

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

PEARL SANITARY PAPER CONVERTING CO. P.L.C.



الافصح
السادة
الافصح
٢/٢٩

عمان في 2012/3/29

الرقم: 30/28/29

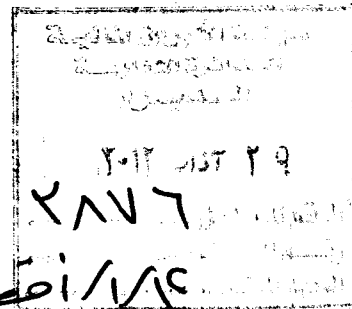
السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصح

تحية طيبة وبعد ،،،

استنادا لاحكام المادة (1-34/أ) من قانون الأوراق المالية وأحكام المادة (4) من تعليمات الافصح،
نرفق لكم طيه البيانات المالية لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن السنة المنتهية في
2011/12/31 يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

محمد عبد الحجاج ارشيد المكيالات
رئيس مجلس الإدارة
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
PEARL
Sanitary Paper Converting Co. P.L.C



شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2011

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في في 31 كانون الأول 2011 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

402 12 01

الى المساهمين في
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

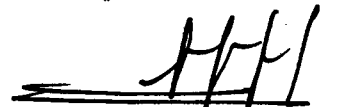
برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2011 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2011

قائمة أ

	ايضاح	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	2,142,017	2,171,515
الذمم المدينة - بالصادفي	4	-	-
قطع الغيار - بالصادفي	5	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصادفي	6	25,461	37,686
مجموع الموجودات المتداولة		2,167,478	2,209,201
الممتلكات والمعدات - بالصادفي	7	1,146,879	1,197,920
مجموع الموجودات		3,314,357	3,407,121
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		14,345	11,696
الحسابات الدائنة المتنوعة	8	324,780	309,943
مجموع المطلوبات المتداولة		339,125	321,639
حقوق الملكية			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		460,508	445,034
الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)	9	14,724	140,448
مجموع حقوق الملكية		2,975,232	3,085,482
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,314,357	3,407,121

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011
قائمة ب

	ايضاح	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
الايرادات الاخرى	10	243,379	253,461
المصاريف الادارية والعمومية	11	(80,214)	(107,174)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		10,809	-
الديون المشكوك في تحصيلها		(19,232)	(8,194)
ربح السنة قبل المخصصات والضريبة		154,742	138,093
مخصص ضريبة الدخل		(23,266)	(24,048)
رسوم الجامعات الاردنية		-	(1,381)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		-	(4,000)
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة		131,476	108,664
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)		131,476	108,664
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	12	0.053	0.043

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة التولعة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2009	2,500,000	431,225	728,057	3,659,282
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	108,664	108,664
الارباح الموزعة على المساهمين	-	-	(625,000)	(625,000)
ايرادات سنوات سابقة	-	-	1,489	1,489
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	-	-	(12,000)	(12,000)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(46,953)	(46,953)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	13,809	(13,809)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2010 (قائمة ا)	2,500,000	445,034	140,448	3,085,482
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	131,476	131,476
الارباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 9)	-	-	(125,000)	(125,000)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(116,726)	(116,726)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	15,474	(15,474)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2011 (قائمة ا)	2,500,000	460,508	14,724	2,975,232

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

قائمة د

	ايضاح	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة		131,476	108,664
ايرادات سنوات سابقة		-	1,489
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		-	(12,000)
ضريبة دخل سنوات سابقة		(116,726)	(46,953)
الاستهلاكات		51,041	74,674
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		(10,809)	-
الديون المشكوك في تحصيلها		19,232	8,194
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		74,214	134,068
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>			
الذمم المدينة		(8,423)	6,774
الحسابات المدينة المتنوعة		12,225	(3,904)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>			
الذمم الدائنة		2,649	115
الحسابات الدائنة المتنوعة		14,837	79,480
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية		95,502	216,533
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>			
الارباح الموزعة على المساهمين	9	(125,000)	(625,000)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية		(125,000)	(625,000)
صافي (النقص) في رصيد النقد		(29,498)	(408,467)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة		2,171,515	2,579,982
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (قائمة ا)		2,142,017	2,171,515

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقا لاحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأسمال قدره 4,000,000 دينار أردني مقسم الى 4,000,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (239) بتاريخ 1993/12/21 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1994/4/19 ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لانتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والايدي والتواليت والمائدة والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصدقاً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من اهمها اعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 15 آذار 2012 ، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك تم اظهار الموجودات والمطلوبات المالية المتحوط لها بالقيمة العادلة (ان وجدت) .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها .
ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.
يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للوصول للموسم بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

د. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

هـ. مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تنذني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

و. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية كما يلي :

السيارات	15%		
المباني والهناجر الحديدية	2% - 4%	الادوات والاجهزة المكتبية	15% - 33%
الآلات والمعدات والعدد والادوات	10% - 20%	الاثاث والديكورات	10% - 15%
كلاسيهات وتصاميم وانظمة	15% - 20%		

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .
يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

ز. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ح. مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لاغراض ضريبية.
تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

ط. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكد ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ي. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ك. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

-3 النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
حسابات جارية لدى البنوك	1,486	1,537
نقد لدى شركات محلية (ايضاح 3 ب)	2,140,530	2,169,978
المجموع	<u>2,142,016</u>	<u>2,171,515</u>

ب. يمثل مبالغ مودعة لدى شركات محلية بفائدة 4% سنويا .

-4 الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	150,926	161,736
الذمم الاخرى	42,939	42,939
المجموع	193,865	204,675
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(193,865)	(204,675)
الصافي	<u>-</u>	<u>-</u>

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

5- البضاعة في المستودعات - بالصافي

-5

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
مستودع قطع الغيار (ايضاح 5 ب)	52,053	52,053
مخصص البضاعة المتقادمة والبطينة الحركة	(52,053)	(52,053)
الصافي	-	-

ب. لا يوجد كشوفات جرد لمستودع قطع الغيار .

6- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
التأمينات المستردة	11,105	11,105
نعم الموظفين	31,882	31,882
امانات ضريبة الدخل	14,277	7,270
المصاريف المدفوعة مقدما	79	79
المجموع	57,343	50,336
ينزل : مخصص نعم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(31,882)	(12,650)
الصافي	25,461	37,686

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

-7

الممتلكات والمعدات - بالصفاف
يتألف هذا البند مما يلي :

		2011					2010	
الاراضي	المباني	الآلات	كلاشيهات	الادوات	الاثاث	المجموع	ديناردني	ديناردني
ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
333,500	48,692	1,573,844	56,308	166,202	87,667	2,572,048		
-	-	-	-	-	-	-		
333,500	48,692	1,573,844	56,308	166,202	87,667	2,572,048		
-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-		
333,500	1	813,374	1	1	1	1,146,879		
333,500	1	864,415	1	1	1	1,197,920		

التكلفة

التكلفة في بداية السنة

اضافات السنة

التكلفة في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية السنة

اضافات السنة

الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية 2011

صافي القيمة الدفترية 2010

نسبة الاستهلاك (بالمائة)

15 2-4 10-20 15-20 15-33 10-15

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

الحسابات الدائنة المتنوعة

-8

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
امانات المساهمين (ايضاح 8 ب)	145,973	143,565
المصاريف المستحقة	1,750	1,750
امانات ضريبة الدخل	2,287	2,287
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	30,872	41,625
مخصص ضريبة الدخل	94,267	71,001
صندوق دعم البحث العلمي	6,721	6,721
مخصص التزامات محتملة	10,597	10,597
الامانات الاخرى	4,150	4,150
مخصص القضايا	2,945	2,945
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	5,662	5,662
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	53	1,275
امانات ضريبة المبيعات	691	1,803
نعم الموظفين	8,394	8,394
تأمينات للغير	2,250	-
المجموع	324,780	309,943

ب. لا يوجد كشوفات تفصيلية بأمانات المساهمين .

الارباح المدورة

-9

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 آذار 2011 توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال وبقيمة 125,000 دينار اردني .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

-10

الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد دائنة	97,979	108,061
ايراد ايجارات	145,400	145,400
المجموع	<u>243,379</u>	<u>253,461</u>

-11

المصاريف الادارية والصومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	12,016	16,425
الرسوم والرخص والاشتراكات	9,307	11,033
الاستهلاكات	51,041	74,674
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	-	500
المتفرقة	1,469	4,119
فوائد بنكية	357	423
مكافآت	6,024	-
المجموع	<u>80,214</u>	<u>107,174</u>

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

حصة السهم الاساسية من ربح السنة

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	دينار اردني	دينار اردني
ربح السنة	131,476	108,664
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	<u>0.053</u>	<u>0.043</u>

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح السنة .

الالتزامات الطارئة

-13

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 21,000 دينار .

ضريبة الدخل

-14

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2010 وقد تم الحصول على مخالصة نهائية .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

-15

يبين الجدول التالي تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة الزمنية المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

2011		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	-	2,142,017
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	-	25,461
مجموع الموجودات المتداولة	-	2,167,478
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,095,838	51,041
مجموع الموجودات	1,095,838	2,218,519
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	-	14,345
الحسابات الدائنة المتنوعة	-	324,780
مجموع المطلوبات المتداولة	-	339,125
الصافي	1,095,838	1,879,394
2010		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	-	2,171,515
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	-	37,686
مجموع الموجودات المتداولة	-	2,209,201
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,123,246	74,674
مجموع الموجودات	1,123,246	2,283,875
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	-	11,696
الحسابات الدائنة المتنوعة	-	309,943
مجموع المطلوبات المتداولة	-	321,639
الصافي	1,123,246	1,962,236

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

-16 التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية تصنيع الورق الصحي ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

2011		
النشاط	الاجمالي	اخرى
الرئيس	دينار اردني	دينار اردني
دينار اردني		
الايرادات	243,379	-
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
الموجودات	3,314,357	-
المطلوبات	339,125	-
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>		
الاستهلاكات	51,041	-
2010		
النشاط	الاجمالي	اخرى
الرئيس	دينار اردني	دينار اردني
دينار اردني		
الايرادات	253,461	-
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
الموجودات	3,407,121	-
المطلوبات	321,639	-
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>		
الاستهلاكات	74,674	-

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

-17 ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة غير معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها كونه لا يوجد ودائع لدى البنوك .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بمراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الاول 2011 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى :

2011				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
339,125	-	-	-	339,125
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				

2010				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
321,639	-	-	-	321,639
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-18

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
<u>فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:</u>		
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	2,140,531	2,169,978
<u>فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :</u>		
فوائد ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	97,979	108,061
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	145,400	145,400

مخاطر العملات

-19

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

ادارة رأس المال

-20

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 2,975,232 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 مقابل 3,085,482 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010 .

عام

-21

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14 حزيران 2009 على توجه مجلس الادارة بتغيير نشاطات واعمال الشركة على ضوء المناهضة الحادة التي واجهتها الشركة في تعريف منتجاتها في الآونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف والنفقات الادارية الى الحد الأدنى واختصار اعمال الشركة في هذه المرحلة على استغلال علامتها التجارية وتأجير المباني والعقارات لحين تحسن الوضع الاقتصادي في الاردن ووضوح الرؤيا حول مجال عمل الشركة المستقبلي .

الأرقام المقارنة

-22

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام سنة المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية .