

SEMI ANNUAL PERL- 30/7/12

الرقم د م 2012/3649

عمان في 2012/7/30

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية طيبة وبعد ،،،

استنادا لاحكام المادة 1-1/34 من قانون الاوراق المالية واحكام المادة 4 من تعليمات
الافصاح

ارفق لكم طية البيانات المالية لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن السنة
المنتهية في 2012/6/30

يرجي الایعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

اللؤلؤة
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ - ٢٠١٢
الرقم التسلسلي: ٤٤٦
رقم الملف: ٤٤٦
الجهة المختصة: الإدارة العامة

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2012

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

402 12 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

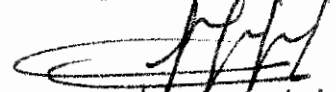
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان في 26 تموز 2012

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

قائمة المركز المالي المرحلية
كما في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)
قائمة أ

		30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى شركات محلية	3	2,125,714	2,142,017
الذمم المدينة - بالصافي	4	-	-
قطع الغيار - بالصافي	5	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6	96,805	25,461
مجموع الموجودات المتداولة		2,222,519	2,167,478
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	1,121,918	1,146,879
مجموع الموجودات		3,344,437	3,314,357
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		14,345	14,345
الحسابات الدائنة المتنوعة	8	324,302	324,780
مجموع المطلوبات المتداولة		338,647	339,125
حقوق الملكية			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		460,508	460,508
الارباح المدورة في نهاية الفترة/السنة (قائمة ج)	9	45,282	14,724
مجموع حقوق الملكية		3,005,790	2,975,232
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,344,437	3,314,357

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 المرحلية

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ب

	ايضاح	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الايادات الاخرى	10	125,152	134,727	99,408	101,749
المصاريف الادارية والعمومية	11	(74,869)	(62,757)	(43,657)	(21,345)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		50,283	71,970	55,751	80,404
مخصص ضريبة الدخل		(5,569)	(7,337)	(5,569)	(7,337)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل		44,714	64,633	50,182	73,067
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		44,714	64,633	50,182	73,067
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	14	0.020	0.026	0.020	0.029

لم يتم اجراء توزيع لمكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية مرحلية .

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

شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)
قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	2,500,000	445,034	140,448	3,085,482
ربح الفترة (قائمة ب)	-	-	64,633	64,633
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(73,309)	(73,309)
الارباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 9)	-	-	(125,000)	(125,000)
الرصيد في 30 حزيران 2011	2,500,000	445,034	6,772	2,951,806

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 - مدققة (قائمة أ)	2,500,000	460,508	14,724	2,975,232
ربح الفترة (قائمة ب)	-	-	44,714	44,714
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(14,156)	(14,156)
الرصيد في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)	2,500,000	460,508	45,282	3,005,790

لم يتم اجراء توزيع للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية .

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 التدفقات النقدية المرحلية

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2011 دينار اردني	30 حزيران 2010 دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	44,714	64,633
الاستهلاكات	24,961	25,311
ضريبة دخل سنوات سابقة	(14,156)	(73,309)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1,160)	(5,100)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	54,359	11,535
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	-	5,100
الحسابات المدينة المتنوعة	(70,184)	(72,613)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	-	2,649
الحسابات الدائنة المتنوعة	(478)	9,315
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(16,303)	(44,014)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
الارباح الموزعة على المساهمين	-	(125,000)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	-	(125,000)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(16,303)	(169,014)
النقد في الصندوق ولدى شركات محلية بداية الفترة	2,142,017	2,171,515
النقد في الصندوق ولدى شركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	2,125,714	2,002,501

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 المرحلية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام 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 لإنتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والايدي والتواليت والمائدة والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغايات الأخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصداقاً ويتمتع بالإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من أهمها إعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم وإعفاء 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 30 تموز 2012، ولا تتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية) .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية ، (ان وجدت) .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 .

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 التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية 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 للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

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 المرحلية

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 تدني 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 والهانجر الحديدية	2% - 4%
الادوات والاجهزة المكتبية	15% - 33%
الآلات والمعدات والعدد والادوات	10% - 20%
الاثاث والديكورات	10% - 15%
كلاشيهاة 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 التدني 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 المرحلية

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 مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ي. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص او 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 المرحلية

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
حسابات جارية لدى البنوك	1,486	10,714
نقد لدى شركات محلية (ايضاح 3 ب)	2,140,530	2,115,000
المجموع	<u>2,142,016</u>	<u>2,125,714</u>

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

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
الذمم التجارية	150,926	150,926
الذمم الاخرى	42,939	42,939
المجموع	<u>193,865</u>	<u>193,865</u>
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(193,865)	(193,865)
الصافي	<u>-</u>	<u>-</u>

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

5- البضاعة في المستودعات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
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

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
التأمينات المستردة	11,105	11,105
ذمم الموظفين	31,882	30,721
امانات ضريبة الدخل	14,277	12,921
ايرادات مستحقة القبض	-	72,700
المصاريف المدفوعة مقدما	79	79
المجموع	57,343	127,526
ينزل : مخصص ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(31,882)	(30,721)
الصافي	25,461	96,805

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

الممتلكات والمعدات - بالتصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران
2012

31 كانون الاول
2011

	الارضى	السيارات	المباني والهناجر الحديدية	الآلات والمعدات وعدد وانوات	كلاشيات وتصاميم وانظمة	الادوات والاجهزة المكتبية	الاثاث والتركيبات	المجموع
التكلفة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
التكلفة في بداية الفترة	333,500	48,692	1,573,844	305,835	56,308	166,202	87,667	2,572,048
اضافات الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في نهاية الفترة	333,500	48,692	1,573,844	305,835	56,308	166,202	87,667	2,572,048
الاستهلاك المتراكم								
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	-	48,691	760,470	305,834	56,307	166,201	87,666	1,425,169
اضافات الفترة			24,961					24,961
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	-	48,691	785,431	305,834	56,307	166,201	87,666	1,450,130
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2012 - مراجعة	333,500	1	788,413	1	1	1	1	1,121,918
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2011 - مدققة	333,500	1	813,374	1	1	1	1	1,146,879

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

8- الحسابات الدائنة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
امانات المساهمين (ايضاح 8 ب)	145,973	145,866
المصاريف المستحقة	1,750	875
امانات ضريبة الدخل	2,287	2,287
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	30,872	30,872
مخصص ضريبة الدخل	94,267	99,836
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	53
امانات ضريبة المبيعات	691	2,359
ذمم الموظفين	8,394	3,911
تامينات للغير	2,250	-
المجموع	324,780	324,302

ب. لا يوجد كشوفات تفصيلية بأمانات المساهمين .

9- الارباح المدورة

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 المرحلية

الايرادات الاخرى

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
الفوائد الدائنة	51,291	56,927
ايراد الايجارات	72,700	72,700
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	1,161	5,100
المجموع	125,152	134,727

المصاريف الادارية والعمومية

-11

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	11,959	13,030
الرسوم والرخص والاشتراكات	20,512	9,099
الاستهلاكات	24,961	25,311
مصاريف متفرقة	1,455	4,565
اتعاب ادارية	15,982	10,752
المجموع	74,869	62,757

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

حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
2012	2011	2012	2011
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ربح الفترة 44,714	64,633	50,182	7,367
المتوسط المرجح لعدد الاسهم 2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة 0.018	0.026	0.020	0.029

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

الالتزامات الطارئة

-13

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

ضريبة الدخل

-14

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2011 ولم يتم مراجعتها بعد.

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

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

-15

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

30 حزيران 2012		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)		
الموجودات		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	-	2,125,714
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	-	96,805
مجموع الموجودات المتداولة	-	2,222,519
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,096,957	24,961
مجموع الموجودات	1,096,957	2,247,480
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	-	14,345
الحسابات الدائنة المتنوعة	-	324,302
مجموع المطلوبات المتداولة	-	338,647
الصافي	1,096,957	1,908,833

31 كانون الاول 2011		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)		
الموجودات		
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

16- التصنيف القطاعي

30 حزيران 2012		30 حزيران 2011	
النشاط			
الرئيس	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
-	125,752	125,752	134,727
-	24,961	24,961	25,311

16

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

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 تنجم 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 30 حزيران 2012 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية :

30 حزيران 2012				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
338,647	-	-	-	338,647
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				
31 كانون الاول 2011				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
339,125	-	-	-	339,125
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				

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

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 .

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:		
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	2,140,530	2,115,000
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :		
فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	56,927	51,291
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	72,700	72,700

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 **3,005,790** دينار اردني كما في 30 حزيران 2012 مقابل **2,975,232** دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 .

عام

-21

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ **14 حزيران 2009** على توجه مجلس الادارة بتغيير نشاطات واعمال الشركة على ضوء المنافسة 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 علاماتها 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 الفترة المالية الحالية .