

التاريخ : 2015/02/25

السيد

الساده بورصة عمان المحترمين ،،

ص.ب . 8802

عمان : 11121 الاردن

هاتف: 5607171

فاكس: 5682615

الموضوع : استلام التقرير السنوي عام 2014

تحية واحترام وبعد ،،

مرفق طيه التقرير السنوي لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عام 2014 .

يرجى التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

نائب رئيس مجلس الاداره
معن كرادشه

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٥	٢٠١٥
٣٥٢	الرقم التسلسلي
٤٨٨	رقم الملف
١	الجهة المختصة

نسخة

- الدائرة المالية

- ملف الديوان

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2014

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 2014 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في في 31 كانون الأول 2014 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية

هاتف: +962-6-566-0709
فكس: +962-6-562-2163
www.abbasi-cpa.com
info@abbasi-cpa.com

شركة العباسي وسمان وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون
ص.ب. 925111
عمان 11190، الأردن

تقرير المحاسب القانوني المستقل

402 15 01

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

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية العرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2014 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 استناداً 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 أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار 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 الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

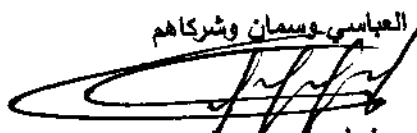
الرأي:

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 2014 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 وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

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

العباسي وسمان وشركاهم

نيل محمد حيدات

إجازة رقم 877

22 شباط 2015

عمان - الأردن

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2014

قائمة أ

	إيضاح	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	5	340,654	414,570
الذمم المدينة - بالصافي	6	-	-
مستودع قطع الغيار - بالصافي	7	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	8	201,446	36,650
مجموع الموجودات المتداولة		542,100	451,220
الممتلكات والمعدات - بالصافي	9	1,010,372	1,059,972
مجموع الموجودات		1,552,472	1,511,192
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		11,580	11,580
مخصص ضريبة الدخل	16	72,046	65,096
الحسابات الدائنة المتنوعة	10	242,485	253,506
مجموع المطلوبات المتداولة		326,111	330,182
حقوق الملكية			
رأس المال	11	500,000	500,000
الاحتياطي الاجباري	11	460,508	460,508
الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)		265,853	220,502
مجموع حقوق الملكية		1,226,361	1,181,010
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,552,472	1,511,192

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) 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 2014

قائمة ب

	ايضاح	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
الايادات الاخرى	12	180,582	174,024
المصاريف الادارية والعمومية	13	(134,022)	(96,440)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		5,741	3,600
ربح السنة قبل الضريبة		52,301	81,184
ضريبة الدخل	16	(6,950)	(13,060)
ربح السنة		45,351	68,124
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)		45,351	68,124
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح السنة	14	0.091	0.136

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2012	500,000	460,508	147,448	1,107,956
إيرادات سنوات سابقة	-	-	4,930	4,930
الرصيد الافتتاحي المعدل	500,000	460,508	152,378	1,112,886
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	68,124	68,124
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	(134,022)	(134,022)
الرصيد في 31 كانون الأول 2013 (قائمة أ)	500,000	460,508	220,502	1,181,010
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	45,351	45,351
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	45,351	45,351
الرصيد في 31 كانون الأول 2014 (قائمة أ)	500,000	460,508	265,853	1,226,361

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) 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 2014

قائمة د

	ايضاح	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
ربح السنة قبل الضريبة		52,301	81,184
ايرادات سنوات سابقة		-	4,930
الاستهلاكات		49,880	48,795
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		(5,741)	(3,600)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		96,440	131,309
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>			
الذمم المدينة		5,741	3,600
الحسابات المدينة المتنوعة		(164,796)	1,099
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>			
الحسابات الدائنة المتنوعة		(11,021)	(51,963)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية		(73,636)	84,045
قبل الضريبة المدفوعة			
الضريبة المدفوعة	16	-	(42,774)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية		(73,636)	41,271
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>			
الممتلكات و المعدات		(280)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة الاستثمارية		(280)	-
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد		(73,916)	41,271
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية السنة		414,570	373,299
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية السنة (قائمة ا)		340,654	414,570

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقا لاحكام قانون الشركات الأردني الموزقت 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 الأخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصداقاً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من أهمها إعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع من 2,500,000 دينار ليصبح 500,000 دينار وذلك عن طريق التوزيعات النقدية على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس المال وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 14 تشرين الثاني 2012.

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 16 شباط 2015 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

أسس اعداد القوائم المالية

-2

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 .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

استخدام التقديرات

-3

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 الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات 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 اعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية .
اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات اعمار 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

-4

السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013.

النقد وما في حكمه

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

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 الإيرادات .

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني الذمم 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 .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

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

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 .

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

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب 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.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

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 المفردة 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 .

التقاص

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العماليات 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

5- النقد لدى البنوك وشركات محلية

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
نقد لدى البنوك	846	20,114
نقد لدى شركات محلية (ايضاح 5 ب)	339,808	394,456
المجموع	340,654	414,570

ب. يمثل مبالغ مودعة لدى شركات محلية بفائدة 4.75% سنويا .

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	139,086	144,827
الذمم الاخرى	42,939	42,939
المجموع	182,025	187,766
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 6 ب)	(182,025)	(187,766)
الصافي	-	-

ب. تتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فيما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في بداية السنة	187,766	191,366
حنوفات السنة (مردود لقائمة الدخل)	(5,741)	(3,600)
الرصيد في نهاية السنة	182,025	187,766

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

7- مستودع قطع الغيار - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
مستودع قطع الغيار	52,053	52,053
ينزل : مخصص قطع الغيار الراكدة	(52,053)	(52,053)
الصافي	-	-

8- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
التأمينات المستردة	11,105	11,105
ذمم الموظفين	30,720	30,720
امانات ضريبة الدخل	19,126	13,776
ايراد ايجارات مستحقة القبض	168,119	7,719
المصاريف المدفوعة مقدما	3,096	4,050
المجموع	232,166	67,370
ينزل : مخصص ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(30,720)	(30,720)
الصافي	201,446	36,650

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

9- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الاثاث والتركيبات	الادوات والاجهزة المكتبية	كلاشييات وتصاميم وانظمة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الاراضي	وعدد وادوات	المباني والهناجر الحديثة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة	في نهاية السنة	في نهاية السنة	في نهاية السنة	في نهاية السنة	في نهاية السنة	في نهاية السنة	في نهاية السنة	في نهاية السنة
333,500	1,585,088	305,836	56,308	166,202	87,667	2,534,601		
الاستهلاك المتراكم								
الاستهلاك المتراكم في بداية السنة	858,340	306,115	56,307	166,201	87,666	1,474,629		
إضافات السنة	49,880	-	-	-	-	49,880		
حقوق السنة	-	(280)	-	-	-	(280)		
الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	908,220	305,835	56,307	166,201	87,666	1,524,229		
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014	333,500	676,868	1	1	1	1,010,372		
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2013	333,500	715,504	10,965	1	1	1,059,972		

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

	<u>الحسابات الدائنة المتنوعة</u>	
	يتألف هذا البند مما يلي :	
	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين (ايضاح 10 ب)	185,067	185,090
المصاريف المستحقة	902	1,956
امانات ضريبة الدخل	2,287	2,287
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	17,689	27,688
صندوق دعم البحث العلمي	711	711
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
امانات ضريبة المبيعات	398	343
دمم الموظفين	3,909	3,909
المجموع	242,485	253,506

ب. لا يوجد كشوفات تفصيلية بأمانات المساهمين .

11- حقوق الملكية
أ. رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع 500,000 دينار أردني مقسم الى 500,000 سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

ب. الاحتياطي الاجباري
يمثل هذا البند ما تم تحويله خلال السنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح قبل الضريبة والمخصصات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين، ونتيجة تخفيض رأسمال فقد اصبح الاحتياطي الاجباري يتجاوز 25% من رأس المال وقد اراتت الشركة التوقف عن اقتطاع الاحتياطي الاجباري لتوافقه مع القانون.

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

الايادات الاخرى

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد دائنة	16,845	12,824
ايراد اجارات	160,400	160,400
ايرادات اخرى	3,337	800
المجموع	180,582	174,024

المصاريف الادارية والعمومية

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
الاعتاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	17,483	15,017
الرسوم والرخص والاشتراكات	63,209	17,948
الاستهلاكات	49,880	48,795
المتفرقة	3,127	3,307
فوائد بنكية	323	454
مكافآت	-	3,350
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	-	7,569
المجموع	134,022	96,440

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

-14

حصة السهم الاساسية من ربح السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
ربح السنة بعد الضريبة	45,351	68,124
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	500,000	500,000
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	<u>0.091</u>	<u>0.136</u>

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

-15

الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 17,000 دينار .

-16

ضريبة الدخل

أ. تتمثل الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة الحالية كما يلي :

	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
رصيد أول السنة	65,096	94,810
ضريبة دخل السنة	6,950	13,060
ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة	-	(42,774)
رصيد آخر السنة	<u>72,046</u>	<u>65,096</u>

ب. تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام 2012 و 2013 و لم تراجع بعد .

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

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

-17

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

2014		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
340,654	-	340,654
201,446	-	201,446
542,100	-	542,100
1,010,372	960,492	49,880
1,552,472	960,492	591,980
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
11,580	-	11,580
72,046	-	72,046
242,485	-	242,485
326,111	-	326,111
1,226,361	960,492	265,869

2013		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
414,570	-	414,570
36,650	-	36,650
451,220	-	451,220
1,059,972	1,010,615	49,357
1,511,192	1,010,615	500,577
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
11,580	-	11,580
65,096	-	65,096
253,506	-	253,506
330,182	-	330,182
1,181,010	1,010,615	170,395

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

18- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية تصنيع الورق الصحي و تأجير المباني و العقارات و استغلال العلامات التجارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

2014			
النشاط	الاجمالي		النشاط
	اخرى	الرئيس	
	دينار اردني	دينار اردني	
الايرادات	186,323	-	
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,552,472	-	
المطلوبات	326,111	-	
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
الاستهلاكات	49,880	-	

2013			
النشاط	الاجمالي		النشاط
	اخرى	الرئيس	
	دينار اردني	دينار اردني	
الايرادات	177,624	-	
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,511,192	-	
المطلوبات	330,182	-	
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
الاستهلاكات	48,795	-	

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

19- 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 لمخاطر الائتمان كونه لا يوجد ذمم من انشطه تجارية .

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 2014 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى :

2014				
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
326,111	-	-	-	326,111
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				
2013				
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
330,182	-	-	-	330,182
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				

مخاطر العملات

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

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-20

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

	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:		
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	339,808	394,456
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :		
فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	16,845	12,824
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	160,400	160,400

ادارة رأس المال

-21

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 وقد قامت الشركة بهيكل رأس المال عن طريق تخفيضه وذلك لعدم حاجة الشركة الى مثل هذا المبلغ من رأس المال في مثل هذه الظروف .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 1,226,361 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2014 مقابل 1,181,010 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2013 .

عام

-22

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 الأونة 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

-23

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