

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2	الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2007 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان ب)
	بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في
4	30 حزيران 2007 (بيان ج)
	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في
5	30 حزيران 2007 (بيان د)
6-13	ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجع الحسابات



تقرير مراجع الحسابات

402 07 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2007 وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ان اعداد وعرض هذه البيانات المالية هو من مسؤولية الادارة ، وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .
اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية.

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق ، أننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الخلاصة

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يسترعب انتباهنا اية امور جوهرية تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن إبراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 16 تموز 2007

البيانات المالية

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2007

	30 حزيران 2007	31 كانون الأول 2006
دينار اردني	دينار اردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	17,294	31,271
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	3 577,169	582,181
البضاعة - بالصافي	4 ، 12 1,311,208	1,181,811
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	-	177,664
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	5 15,098	40,304
مجموع الموجودات المتداولة	1,920,769	2,013,231
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	6 ، 2 2,278,371	2,307,340
موجودات غير ملموسة (برامج كمبيوتر تحت التركيب)	-	48,620
مجموع الموجودات	4,199,140	4,369,191
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	7 256,295	153,084
الذمم الدائنة واوراق الدفع	8 316,385	673,262
الحسابات الدائنة المتنوعة	9 316,221	391,767
مجموع المطلوبات المتداولة	888,901	1,218,113
حقوق الملكية		
رأس المال	2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري	370,569	370,569
الارباح المدورة في نهاية الفترة /السنة(بيان ج)	439,670	280,509
مجموع حقوق الملكية	3,310,239	3,151,078
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	4,199,140	4,369,191

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان ب

		30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
المبيعات	2 ج	2,582,054	2,178,489
تكلفة المبيعات		(2,097,052)	(1,864,907)
مجمل ربح الفترة		485,002	313,582
المصاريف الادارية والعمومية	10	(119,965)	(149,491)
مصاريف البيع والتوزيع	11	(126,476)	(137,643)
الفوائد والعمولات البنكية		(7,914)	(29,844)
ديون مشكوك في تحصيلها		(3,776)	(5,295)
بضاعة راكدة وبطيئة الحركة		(51,210)	(12,780)
ايرادات اخرى	12	(12,920)	119,552
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		162,741	98,081
مخصص ضريبة الدخل		(18,600)	-
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل		144,141	98,081
الارباح المدورة في بداية الفترة		280,509	261,374
ايرادات سنوات سابقة		15,020	-
الارباح المدورة في نهاية الفترة (بيان أ)		439,670	359,455
		<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>
ربح السهم الواحد		0.063	0.040
		<u>سهم</u>	<u>سهم</u>
المعدل المرجح لعدد الاسهم		2,500,000	2,500,000

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007
بيان ج

البيان	رأس المال	ارباح مقترح توزيعها	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2005	2,500,000	100,000	364,013	261,374	3,225,387
ربح الفترة	-	-	-	98,081	98,081
ارباح موزعة	-	(100,000)	-	-	(100,000)
الرصيد في 30 حزيران 2006	2,500,000	-	364,013	359,455	3,223,468
الرصيد في 31 كانون الأول 2006 (بيان أ)	2,500,000	-	370,569	280,509	3,151,078
ربح الفترة	-	-	-	144,141	144,141
إيرادات سنوات سابقة	-	-	-	15,020	15,020
الرصيد في 30 حزيران 2007 (بيان أ)	2,500,000	-	370,569	439,670	3,310,239

لم يتم اجراء توزيعات للاحتياطيات كون البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة	144,141	98,081
ايرادات سنوات سابقة	15,020	-
ديون مشكوك في تحصيلها	3,776	5,295
البضاعة الراكدة والبطيئة الحركة	51,210	12,780
الاستهلاكات	98,316	177,938
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	312,463	294,094
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	1,236	8,570
الحسابات المدينة المتنوعة	25,206	(28,781)
البضاعة	(180,607)	(178,834)
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	177,664	45,699
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة واوراق الدفع	(356,877)	243,400
الحسابات الدائنة المتنوعة	(75,546)	19,882
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(96,461)	404,030
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(69,347)	8,462
موجودات غير ملموسة (برامج كمبيوتر تحت التركيب)	48,620	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة الاستثمارية	(20,727)	8,462
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	103,211	(302,407)
ارباح موزعة على المساهمين	-	(100,000)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية	103,211	(402,407)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(13,977)	10,085
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	31,271	64,290
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	17,294	74,375

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

ايفضاحات حول البيانات المالية

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات 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 مشروعا اقتصاديا مصدقا ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من اهمها اعفاء الموجودات الثابتة المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتبارا من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. البضاعة

- 1- يتم اظهار مستودعات المواد الاولية وقطع الغيار بسعر التكلفة ، ويتم تحديدها وفقا لطريقة الوارد اولا صادر اولا .
- 2- يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر التكلفة او صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما اقل وتحدد التكلفة وفقا لطريقة الوارد اولا صادر اولا .

ب. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

يتم قيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2-20 بالمائة .

ج. المبيعات

تتحقق قيمة المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة الى العميل .

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

د. 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 الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في بيان الدخل .

3- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الشيكات برسم التحصيل	296,783	140,973
الذمم التجارية	412,533	616,557
الذمم الأخرى	35,995	11,923
شيكات مستحقة	25,378	-
المجموع	770,689	769,453
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(188,508)	(192,284)
الصافي	582,181	577,169

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

البضاعة - بالصافي

-4

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الأول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
المواد الاولية	1,083,766	938,227
البضاعة الجاهزة (ايضاح 10)	315,736	277,496
مستودع قطع الغيار	192,482	195,388
مستودع مواد ولوازم اخرى	-	266
المجموع	1,591,984	1,411,377
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة المتقادمة والبطينة الحركة	(280,776)	(229,566)
الصافي	1,311,208	1,181,811

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الأول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
المصاريف المدفوعة مقدماً	12,253	19,325
التأمينات المستردة	11,105	11,105
تأمينات جمركية	1,653	559
ذمم الموظفين	11,022	30,490
أمانات ضريبة دخل	240	-
المجموع	36,273	61,479
ناقصاً : المخصص لقاء ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(21,175)	(21,175)
الصافي	15,098	40,304

شركة النولوة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007			31 كانون الأول 2006		
	التكلفة في بداية الفترة	إضافات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الأراضي	333,500	-	333,500	-	-	333,500
السيارات	393,636	-	393,636	15	346,295	47,341
المباني والهياكل الحديدية ومحطة الطاقة الكهربائية	1,573,844	-	1,573,844	2-4	530,080	1,043,764
الألات والمعدات والعدد والأدوات	2,885,726	-	2,885,726	10	2,122,210	763,516
الأدوات والأجهزة المكتبية	109,137	69,057	178,194	15	97,878	80,316
الأثاث والمفروشات والديكورات	87,667	-	87,667	10	82,283	5,384
ممتلكات ومعدات أخرى	58,754	-	58,754	20	54,204	4,550
المجموع	5,442,264	69,057	5,511,321		3,232,950	2,278,371
						2,307,340

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

البنوك الدائنة

-7

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات البنكية الممنوحة والمستغلة للشركة من قبل احد البنوك المحلية وذلك مقابل تحجير 2 مليون دينار من بوليصة تأمين المصنع والكفالة الشخصية لأحد أعضاء مجلس الادارة .

الذمم الدائنة وأوراق الدفع

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	616,910	252,654
اوراق الدفع - قصيرة الاجل	55,926	56,604
الذمم الاخرى	426	7,127
المجموع	673,262	316,385

الحسابات الدائنة المتنوعة

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين	131,004	130,834
المصاريف المستحقة	18,154	21,633
امانات ضريبة الدخل	293	-
امانات الضمان الاجتماعي	5,008	3,995
امانات ضريبة المبيعات	94,732	50,609
الامانات الاخرى	3,916	4,105
مخصص القضايا	5,972	5,972
ذمم الموظفين	37,176	777
مخصص تعويض ترك الخدمة	-	92
مخصص بونص العملاء	34,651	38,962
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	656	-
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	13,625	13,625
مخصص ضريبة الدخل	37,563	18,600
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	193	193
صندوق دعم البحث العلمي	656	656
مخصص التزامات طارئة	-	18,000
المجموع	391,767	316,221

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

المصاريف الادارية والعمومية

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور وملحقاتها	60,017	64,564
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,651	5,851
الاتعاب المهنية والاستشارات الفنية والقضائية	5,492	5,373
الرسوم والرخص والاشتراكات	1,862	3,846
الاستهلاكات	22,854	14,125
القرطاسية والمطبوعات وأدوات مكتبية	1,852	1,928
البريد والبرق والهاتف والانترنت	2,380	2,388
التأمين	3,720	4,007
الصيانة والتصليح ولوازم الكمبيوتر	3,659	1,044
المتفرقة	112	4,862
دعاية واعلان	484	811
الضيافة والتبرعات	724	856
المحروقات	1,231	1,492
الكهرباء والمياه	2,670	2,889
السيارات	1,018	664
هدايا بضاعة	-	230
حصة الشركة من مصاريف الادارة المشتركة	-	32,480
حواقرز وعمولات	6,239	2,081
المجموع	119,965	149,491

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

-11

مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	42,859	42,964
الاستهلاكات	2,908	7,403
مصاريف السيارات	30,290	29,630
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,763	7,131
مصاريف التأمين	3,497	5,899
بيع وتوزيع	-	1,423
رسوم واشتراكات	3,139	5,575
المتنوعة	391	1,322
المحروقات	4	34
القرطاسية والمطبوعات والادوات المكتبية	434	940
مصاريف العطاءات والكفالات	144	-
هاتف وبريد	1,047	1,697
مصاريف التصدير	-	3,733
مصاريف سفر	364	226
عمولة مبيعات	15,465	23,927
مصاريف بنكية	53	-
مصاريف قسم الحركة	-	4,122
مياه وكهرباء	1,500	1,617
أتعاب استشارات مهنية	10,572	-
هدايا وعينات	9,046	-
المجموع	126,476	137,643

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

-12

الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	70	907
فروقات عملة	(35)	-
(خسائر) بيع مواد خام	(4,227)	-
فوائد دائنة	1,772	192
مصروفات اخرى	(10,500)	-
اجور تصنيع لحساب الغير	-	118,453
المجموع	(12,920)	119,552

-13

ادارة المخاطر

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

مخاطر سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق ، وأن الاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ الميزانية تتمثل في الاستثمارات .

مخاطر أسعار الفوائد

ان الادوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفوائد باستثناء الودائع حيث بلغت أسعار الفوائد على الودائع من 1% الى 4.5% والقروض من 10% - 12% .

مخاطر تقلبات العملة

يعرف خطر تقلب العملات بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات ، ان المخاطرة المتعلقة بالادوات المالية المسماة بالدولار الامريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار مقابل الدولار الامريكي .

-14

أرقام سنة /فترة المقارنة

تم اعادة تبويب بعض أرقام سنة/فترة المقارنة لتتلاءم وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية .