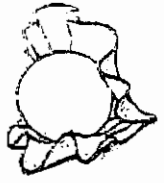


962 64652707

السلولة



شركة السلولة لصناعة الورق المحر

الرقم: دل ر ص / ٣٠٤

التاريخ: ٢٠٠٩/١١/٢

SEMI ANNUAL - PERL - 5/11/2009

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
ص.ب ٨٨٠٢

عمان ١١١٢١ الأورن

هاتف: ٥٦٠٧١٧١

فاكس: ٥٦٨٢٦١٥

الموضوع: استلام ميزانية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تحية واحتراما وبعد ،،

مرفق طيه نسخة أصلية من ميزانية عام ٣٠/حزيران/٢٠٠٩ مدققة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ مكتب ابراهيم العباسي وشركاه .

يرجى التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

(2)


رئيس مجلس الإدارة
محمد العبدالله

البورصة
١١/١٥

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٥ تمريضة ٢٠٠٩
الرقم التسلسل ٢١٦٠٩
رقم الملف
الجهة المختصة

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2009

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 2009 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

402 09 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
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 تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 المحاسب القانوني 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 تمكننا 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 1 تشرين الثاني 2009

القوائم المالية

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

		30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني مدققة
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	1,323,931	1,369,723
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>1,323,931</u>	<u>1,369,723</u>
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	4	2,070,399	1,978,303
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	5	443,247	494,839
قطع غيار - بالصافي	6	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	7	11,686	24,403
مجموع الموجودات المتداولة		<u>2,525,332</u>	<u>2,497,545</u>
مجموع الموجودات		<u>3,849,263</u>	<u>3,867,268</u>
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		416,052	416,052
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		653,225	607,091
مجموع حقوق الملكية		<u>3,569,277</u>	<u>3,523,143</u>
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	8	64,824	69,329
الحسابات الدائنة المتنوعة	9	215,162	274,796
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>279,986</u>	<u>344,125</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u>3,849,263</u>	<u>3,867,268</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

		للمنتهية في 30 حزيران 2009 دينار أردني	للمنتهية في 30 حزيران 2008 دينار أردني
العمليات المستمرة	ايضاح		
المبيعات		-	627,575
تكلفة المبيعات		-	(500,698)
مجمول ربح الفترة		-	126,877
المصاريف الادارية والعمومية	10	(69,154)	(80,993)
مصاريف البيع والتوزيع	11	-	(49,795)
ديون مشكوك في تحصيلها		-	(1,480)
الايرادات الاخرى	12	120,288	62,835
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		51,134	57,444
مخصص ضريبة الدخل		(5,000)	(7,242)
الدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة (قائمة ج)		46,134	50,202
حصة السهم الاساسية من الدخل الشامل للفترة	15	0.018	0.020

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

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)	2,500,000	416,052	607,091	3,523,143
الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة (بيان ج)	-	-	46,134	46,134
الرصيد في 30 حزيران 2009 (بيان أ)	2,500,000	416,052	653,225	3,569,277
الرصيد في 1 كانون الثاني 2008	2,500,000	388,413	417,217	3,305,630
الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة (بيان ج)	-	-	50,202	50,202
الرصيد في 30 حزيران 2008	2,500,000	388,413	467,419	3,355,832

لم يتم توزيع الاحتياطيات كون هذه القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009	لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2008
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	دينار اردني	دينار اردني
الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة من العمليات المستمرة	46,134	50,202
ديون مشكوك في تحصيلها	-	1,480
الاستهلاكات	45,792	51,027
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	91,926	102,709
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	51,592	1,325,365
الحسابات المدينة المتنوعة	12,717	(5,251)
البضاعة في المستودعات	-	20,785
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(4,505)	62,255
الحسابات الدائنة المتنوعة	(59,634)	(270,801)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	92,096	1,235,062
صافي الزيادة في رصيد النقد	92,096	1,235,062
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	1,978,303	509,781
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	2,070,399	1,744,843

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات 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 أردني 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 مصداقاً 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 اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس 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 .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :

ان الشركة قامت اعتباراً من اول كانون الثاني 2008 بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية ، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والاداء المالي للشركة (ايضاح 20) .

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

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 .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

هـ. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

و. التقاص

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

ز. 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 تتراوح بين 15 - 25 بالمائة .

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 .

ح. المبيعات

تتحقق قيمة المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة الى العميل .

ط. 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 الفترة في قائمة الدخل .

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

3- الممتلكات والمعدات - بالصفى

يتألف هذا البند مما يلي :

	الارضى	السيارات	المباني والهناجر الحديدية	المعدات وعدد ادوات	كلاسيهات وتصاميم وانظمة	الادوات والاجهزة المكتبية	الاثاث و الدكورات	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009	333,500	17,594	966,471	13,913	1	34,114	4,130	1,369,723
استهلاك الفترة	-	4,479	25,314	2,346	-	13,384	269	45,792
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2009	333,500	13,115	941,157	11,567	1	20,730	3,861	1,323,931
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008 - مدققة	333,500	17,594	966,471	13,913	1	34,114	4,130	1,369,723

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

4- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني مدققة	دينار اردني
حسابات جارية لدى البنوك	30,251	21,727
نقد لدى شركات محلية (4 ب)	1,948,052	2,048,672
المجموع	1,978,303	2,070,399

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

5- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني مدققة	دينار اردني
الذمم التجارية	303,551	225,616
الذمم الاخرى	387,769	414,112
المجموع	691,320	639,728
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(196,481)	(196,481)
الصافي	494,839	443,247

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

قطع غيار - بالصافي

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

31 کاتون الاول 30 حذیران

2009	2008
------	------

دینار اردنی

مَدَقَّة

مستودع قطع الغيار

52,053	52,053
--------	--------

المجموع

52,053 52,053

ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة المتقدمة والبطيئة الحركة

(52,053) (52,053)

الصافي

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

7

يتألف هذا البند مما يلي :

31 کاتون الاول 30 حزيران

2009	2008
------	------

دینار اردنی

مدققہ

المصاريف المدفوعة مقدما

- 2,737

التأمينات المستردة

11,105 11,105

ضمم الموظفين

- 18,852

امانات ضريبة الدخل و المبيعات

581 4,359

المجموع

11,686 37,053

ناقصاً : المخصص لقاء ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها

- (12,650)

الصافي

11,686	24,403
--------	--------

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

الذمم الدائنة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008	
	دينار اردني	دينار اردني	<u>مدققة</u>
الذمم التجارية	4,532	9,425	
الذمم الاخرى	60,292	59,904	
المجموع	64,824	69,329	

الحسابات الدائنة المتنوعة

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008	
	دينار اردني	دينار اردني	<u>مدققة</u>
امانات المساهمين	130,724	130,724	
المصاريف المستحقة	4,316	8,524	
امانات ضريبة الدخل والمبيعات	1,917	383	
مخصص رسوم البحث العلمي	8,168	8,168	
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	29,625	33,625	
مخصص ضريبة الدخل	5,000	38,893	
صندوق دعم البحث العلمي	5,204	5,204	
مخصص التزامات محتملة	18,431	29,873	
الامانات الاخرى	4,150	11,775	
مخصص القضايا	2,945	2,945	
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	2,764	2,764	
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,918	1,918	
المجموع	215,162	274,796	

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

10- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الستة المنتھية في 30 حزيران 2009	لشهور الستة المنتھية في 30 حزيران 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	300	10,035
الاتعاب المهنية والاستشارات الفنية	8,310	36,579
الاستهلاكات	45,792	26,204
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	387
رسوم ورخص واشتراكات	12,528	4,764
منققة	2,224	3,024
المجموع	69,154	80,993

11- مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الستة المنتھية في 30 حزيران 2009	لشهور الستة المنتھية في 30 حزيران 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	-	10,995
الاستهلاكات	-	1,059
مصاريف السيارات	-	15,179
مصاريف التأمين	-	1,743
المتنوعة	-	799
القرطاسية والمطبوعات	-	301
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	1,527
المحروقات	-	4,008
عمولة مبيعات	-	5,871
أتعاب استشارات مهنية	-	7,192
رسوم واشتراكات	-	1,121
المجموع	-	49,795

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

12- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009	للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2008
	دينار اردني	دينار اردني
(مصاريف) اخرى	(46)	(79,795)
ايراد ايجار مباني	72,700	72,700
فوائد دائنة	47,634	20,784
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	-	50,000
فروقات عملة	-	(854)
المجموع	120,288	62,835

13- الالتزامات الطارئة

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

14- ضريبة الدخل

تم مراجعة ضريبة دخل الشركة للأعوام 2003 و 2004 و 2005 و 2006 ولم يتم التوصل لمخالصة نهائية بعد .

15- حصة السهم من الدخل الشامل للفترة

الحصة الاساسية للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة :

	للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009	للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة (دينار)	46,134	50,202
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة	0.018	0.020

ان الحصة المخفضة للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة .

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

16- التصنيف القطاعي

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

للسههور الستة المنتهية

في 30 حزيران

2009

	النشاط		
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	-	-	-
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,778,864	2,070,399	3,849,263
المطلوبات	274,986	-	274,986
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	-	-	-
الاستهلاكات	-	45,792	45,792

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول

2008

	النشاط		
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	567,863	-	567,863
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,888,965	1,978,303	3,867,268
المطلوبات	344,125	-	344,125
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	-	884,015	884,015
الاستهلاكات	-	96,193	96,193

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

-17 **ادارة المخاطر**
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ،
 البنوك الدائنة والقروض .

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 30 حزيران 2009 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية :

لشهور السنة المنتهية في

30 حزيران
2009

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
274,986	-	-	-	274,986

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول
2008

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
344,125	-	-	-	344,125

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

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

18- مخاطر العملات

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

19- القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

20- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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 .

	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008	للسنة المنتهية في 30 حزيران 2009
	دينار اردني	دينار اردني
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :		
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	307,033	
الشركة المتكاملة للاستثمارات	2,048,672	351,780
شركة نقل للسيارات	67,809	1,948,052
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل :		
مشتريات من شركة فاين لصناعة الورق الصحي	-	-
فوائد ودیعة الشركة المتكاملة للاستثمارات	47,634	468,770
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	72,700	74,502
فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا:		145,400
رواتب ومكافآت	-	-

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

21- ادارة رأس المال

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 هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بباية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 3,574,277 دينار اردني كما في 30 حزيران 2009 مقابل 3,523,143 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

22- معايير جديدة ومعدلة

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي اصبحت سارية المفعول للفترة الحالية :
معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (7) : الادوات المالية - الافصاح , إعادة تصنيف الموجودات المالية .

التفسير رقم (11) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (2), معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .
التفسير رقم (12) : ترتيبات امتياز الخدمات .
التفسير رقم (14) : معيار المحاسبة الدولي رقم (19) , حد الموجودات ذات المنفعة المعرفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها .

كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية :

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الادوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالادوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (23) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) .

معيار التقارير الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) : الدفعات القائمة على الاسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح والغاؤها .

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

معيار التقارير المالية الدولي (8) : القطاعات التشغيلية .

التفسير رقم (15) : اتفاقيات إنشاء العقارات .

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (5) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (1) و(16) و(19) و(20) و(23) و(27) و(28) و(29) و(31) و(36) و(38) و(39) و(40) و(41) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ايار 2008 .

معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (التعديلات) , البنود المؤهلة للتحوط .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في المشاريع المشتركة .

التفسير رقم (13) : برامج ولاء العملاء .

التفسير رقم (17) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين.

التفسير رقم (16) : التحوط لصافي الاستثمار في العمليات الاجنبية .

تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية اثر مادي على البيانات المالية للشركة .

23- علم

قامت الشركة خلال الفترة والسنة السابقة ببيع الات المصنع ليقصر عملها على الاعمال التجارية .

24- الأرقام المقارنة

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