



التاريخ : 2017/02/12

للمراجع

* يوصى به

* السيد عمر

السيد
التدوين

الموضوع : استلام التقرير السنوي عام 2016

تحية واحترام وبعد ،،

مرفق طيه التقرير السنوي لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عام 2016 .
(مرفق CD)

يرجى التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

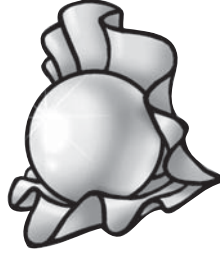
رئيس مجلس الاداره
محمد العبدلات

شركة اللؤلؤة
للصناعة الورق الصحي

نسخة

- الدائرة المالية
- ملف الديوان

٢٨ شكا ٢٠١٧
١٧٢٣
١٢/١٢



اللولوة

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

**تقرير مجلس الإدارة الثالث والعشرين
والحسابات الختامية
عن السنة المنتهية**

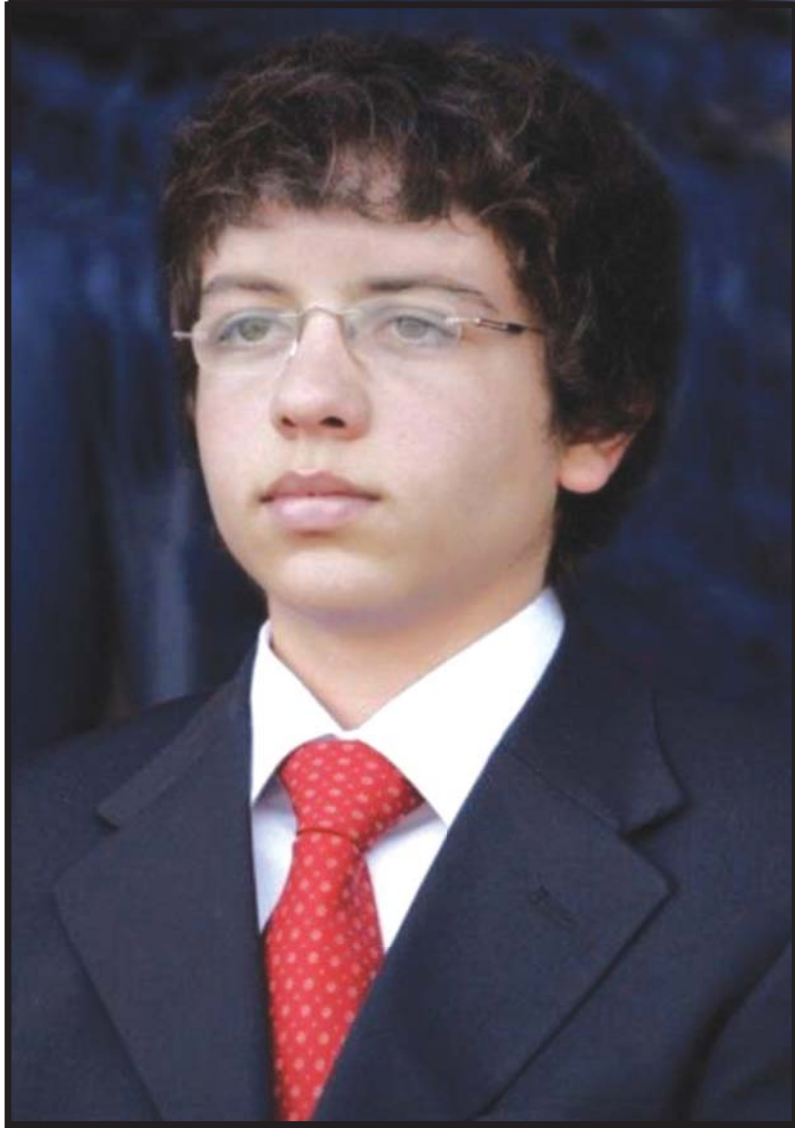
بتاريخ ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

2016

ص.ب ١٥٤ عمان ١١١١٨ الأردن - تلفون ٤٦٥٢٦٨٨ فاكس ٤٦٥٢٧٠٧



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي ولي العهد
الأمير الحسين بن عبد الله الثاني المعظم



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

فهرس المحتويات

البيان	الصفحة
مجلس الادارة	٨
تقرير مجلس الادارة العشرون	٩
الايرادات والمنجزات والتوسعات	١٢
توصيات مجلس الادارة وجدول الاعمال	١٣
أهم بنود الميزانية وتمثيلها بيانياً	١٤
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١٨
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (قائمة أ)	٢٢
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (قائمة ب)	٢٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (قائمة ج)	٢٤
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (قائمة د)	٢٥
ايضاحات حول القوائم المالية	٢٦ - ٣٩
تعليمات الافصاح	٤٠
إقرارات مجلس الادارة	٤٩
إقرارات الادارة العليا	٤٩
مقترح مجلس الادارة	٥٠



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

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة ويمثلها السيد / محمد عبد الحاح ارشيد العبدالات
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد / معن سامي عيادة كرادشه
عضو مجلس الإدارة	الشركة الكينا للاستثمارات العقارية ويمثلها السيد / فوزي ابراهيم ميخائيل نقل
عضو مجلس الإدارة	شركة الكينا للاستثمارات العقارية ويمثلها السيد / عمر محمد ابراهيم شحرور
عضو مجلس الإدارة	شركة الكينا للاستثمارات العقارية ويمثلها السيد / زاهي لبيب جريس مسلم
عضو مجلس الإدارة	شركة الكينا للاستثمارات العقارية ويمثلها السيد / معن سامي عيادة كرادشه
مدققو حسابات الشركة	السادة / مجموعة العباسي الدولية (محاسبون قانونيون ومستشارون مالييون واداريون)
المستشار القانوني للشركة	السادة / رباح وشرايحة (محامون ومستشارون قانونيون)



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



تقرير مجلس الادارة الثالث و العشرين
لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي م.ع.م
عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١



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

تقرير مجلس الإدارة الثالث والعشرين

لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي م.ع.م
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

يسعدني أن أرحب بكم باسمي وباسم زملائي أعضاء مجلس إدارة شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي وأن أقدم بالشكر وعظيم الامتنان والترحيب بكم في اجتماع الهيئة العامة السنوي العادي لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي وأن أقدم لكم التقرير السنوي الثالث والعشرين الذي يتضمن نبذة عن أعمال الشركة وحساباتها الختامية بما في ذلك الميزانية العمومية وبيان الأرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ وذلك عملاً بأحكام المادة رقم ١٦٩ والمادة رقم ١٧١ من قانون الشركات المعدل رقم ٢ لسنة ١٩٩٧.

السادة المساهمين الكرام...

على الرغم من الالتزامات الاقتصادية والظروف الإقليمية التي شهدتها عام ٢٠١٦ فقد استطاعت شركتنا بحمد الله تجاوز العديد من العقبات التي تعرض لها قطاع الصناعة وتمكنت من خلال خبره وحكمة إدارة الشركة ومن خلال العمل الدؤوب بروح الفريق الواحد من تحقيق المزيد من النجاح

إن التخطيط السليم المدروس لمتطلبات العمل والعمل المتواصل لتطوير الشركة وإعادة تنظيمها بالاستفادة لاختيار النشاط الأنسب في هذه الظروف الذي تتدارسه إدارة الشركة والتي نأمل أن نتوصل فيه إلى الوضع الأمثل مستقبلاً.



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

حضرات السادة المساهمين،،،

كان عام ٢٠١٦ يمثل استمرار شركتكم في تحقيق ايرادات لدعم تحول نشاط الشركة الى استثماري والتهيئة لتحقيق دخل جيد يخدم مصالح الشركة بما يعود بالفائدة على المساهمين تمشيا مع النهج العام الذي اختطه الشركة وتوفيرا في الكلف والمصاريف في الوقت نفسه ولحين تحقيق فرص استثمارية جيدة للشركة تساهم في تحقيق مزيدا من التقدم والنمو باذن الله .

حققت الشركة أرباحا لعام ٢٠١٦ حيث بلغ اجمالي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (٥٤,٧١٣) دينار اردني نتجت عن ايرادات ايجارات وفوائد دائنة ، وقرر مجلس الادارة التوصية لحضراتكم باجتماع الهيئة العامة للشركة باقتراح لتوزيع أرباح نقديه للمساهمين بنسبة ٤٠ ٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٦ .

واما بالنسبة لحقوق المساهمين انخفضت عام ٢٠١٦ عما كانت عليه عام ٢٠١٥ حيث بلغت قيمة حقوق المساهمين عام ٢٠١٦ (١,٠٩٦,٦٧٣) دينار أردني بالمقارنة مع مبلغ (١,٢٩٩,٩٨٤) دينار أردني عام ٢٠١٥ .

الانجازات عام ٢٠١٦

- تحقيق ايراد ايجارات مبلغ ١٦٠,٤٠٠ دينار اردني
- تحقيق ايراد فوائد دائنة مبلغ ١٠,٣٦٨ دينار اردني

اننا نتطلع الى المستقبل بتفاؤل وتحقيق أكبر قدر من الايرادات وتواصل الشركة سعيها لخفض المصاريف والكلف ونسأل الله ان يوفقنا جميعا لما فيه خدمة شركتنا وبلدنا الاردن وازدهاره في ظل قيادتنا الهاشمية الحكيمة بقيادة حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين حفظه الله ورعاه .

وختاما اتقدم باسمي وباسم اعضاء مجلس الادارة بالشكر والتقدير لما قاموا به من خدمات وجهود مخصصة في القيام بمهامهم ومسؤولياتهم لتحقيق اهداف الشركة التي لم تكن لتتحقق لولا هذا الدعم وهذه الجهود ليؤكد على ضرورة استمرار الجهود لتحسين الاداء كما نتقدم بالشكر والاعتزاز الى مساهمي الشركة على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل راجين ومتمنين لشركتنا المزيد من التقدم والازدهار .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الادارة
محمد العبدالات



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

ويسر مجلس الادارة أن يتقدم بالتقرير السنوي الثالث والعشرين على النحو التالي :

أولاً : الإيرادات والمبيعات :

حققت الشركة إيرادات مبلغ ١٦٩,٩٨١ دينار أردني .

ثانياً : المنجزات والتوسعات :

- أ - حققت الشركة ارباح قبل الضريبة والمخصصات مبلغ ٥٩,٩٨٦ دينار أردني .
ب - انخفض صافي حقوق المساهمين عام ٢٠١٦ بنسبة لتصل الى مبلغ ١,٠٩٦,٦٧٣ دينار أردني عما كانت عليه عام ٢٠١٥ بقيمة ١,٢٩٩,٩٨٤ دينار أردني .
ج- انخفضت القوائد الدائنة بمبلغ ٦,٤٤٤ دينار أردني، أي بنسبة ٣٨,٣ % عما كانت عليه في عام ٢٠١٥ مبلغ ١٦,٨١٢ دينار أردني لتتخفض الى مبلغ ١٠,٣٦٨ دينار أردني عام ٢٠١٦ .

ثالثاً : الأمور المالية :

	٢٠١٥ دينار أردني	٢٠١٦ دينار أردني
ربح السنة قبل المخصصات والضريبة	٨٣,٢٤٧	٥٩,٩٨٦
المخصصات	(٩,٦٢٤)	(٥,٢٧٣)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	(-)	(-)
صافي الربح بعد المخصصات والضريبة	٧٣,٦٢٣	٥٤,٧١٣
احتياطي اجباري	-	-
صافي الربح بعد الاحتياطات والمخصصات	٧٣,٦٢٣	٥٤,٧١٤



رابعاً: توصيات مجلس الإدارة

تطبيقاً لأحكام نظام الشركة : توصي هيئتك الموقرة بالموافقة على الاطلاع والبحث في الامور المالية :

١ - تلاوة وقائع اجتماع الهيئة العامة السابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ .

٢ - تلاوة تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية ٢٠١٥ والخطة المستقبلية .

٣ - الاستماع الى تقرير مدققي الحسابات عن ميزانية الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦ .

٤ - مناقشة الميزانية العمومية والحسابات الختامية والمصادقة عليها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦ .

٥ - ابراء ذمة مجلس الادارة من المسؤولية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦ .

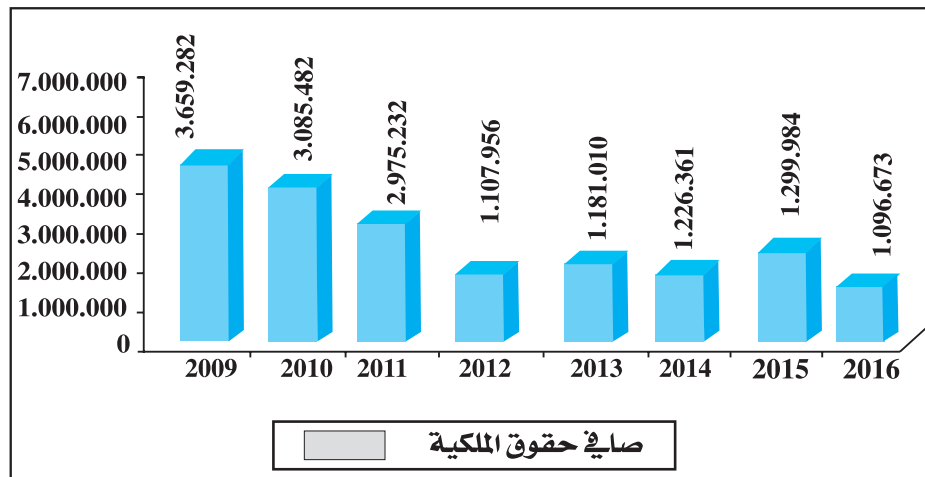
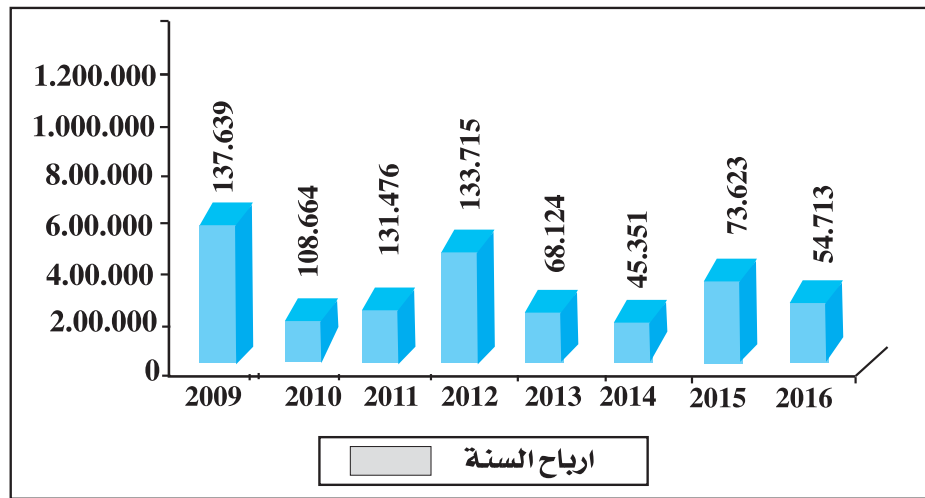
٦ - اقرار توزيع ارباح عن سنة ٢٠١٦ .

٧ - انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية القادمة وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديددها .

٨ - أية أمور أخرى .

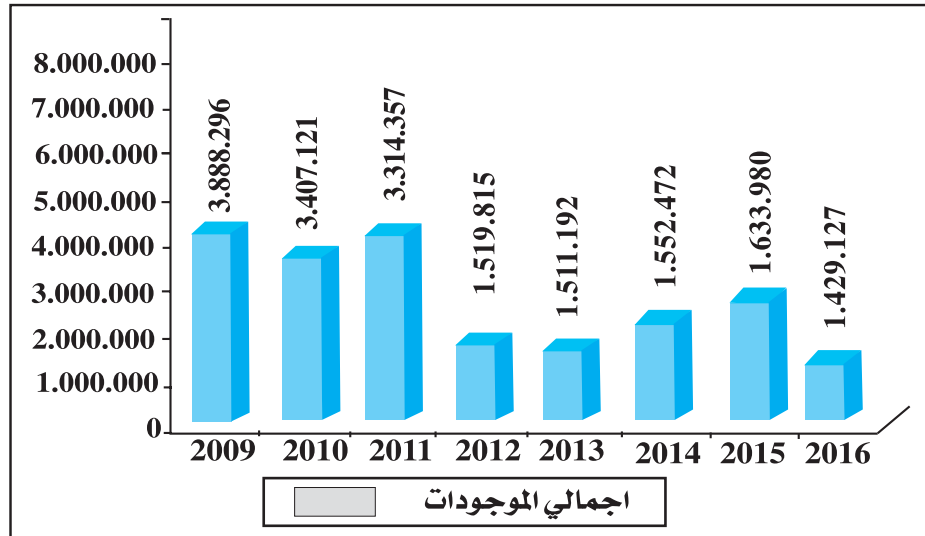
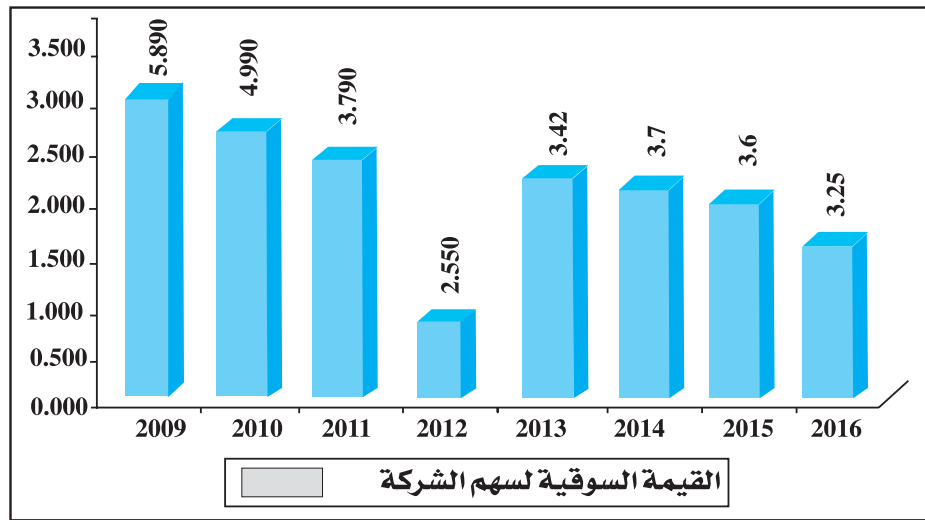


أهم بنود الميزانية وتمثيلها بيانيا



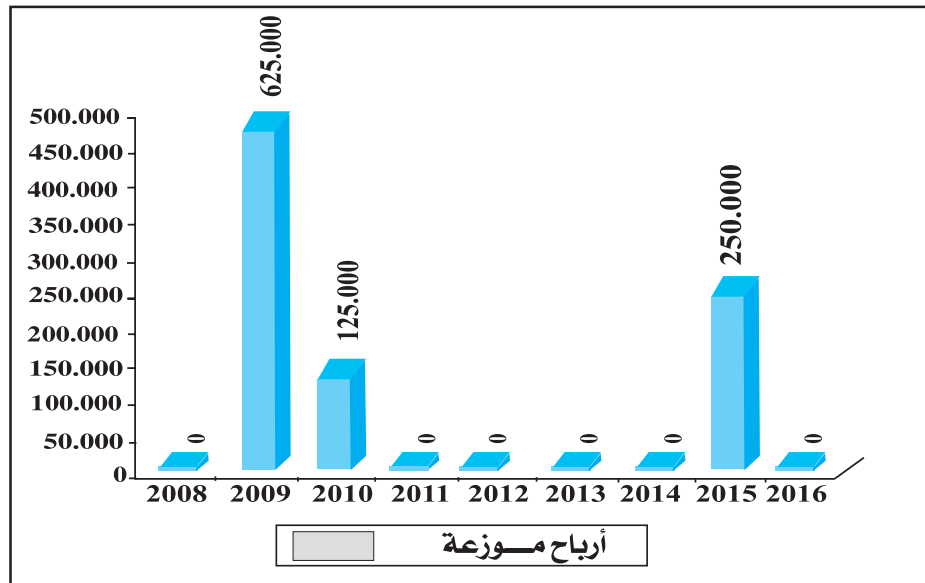
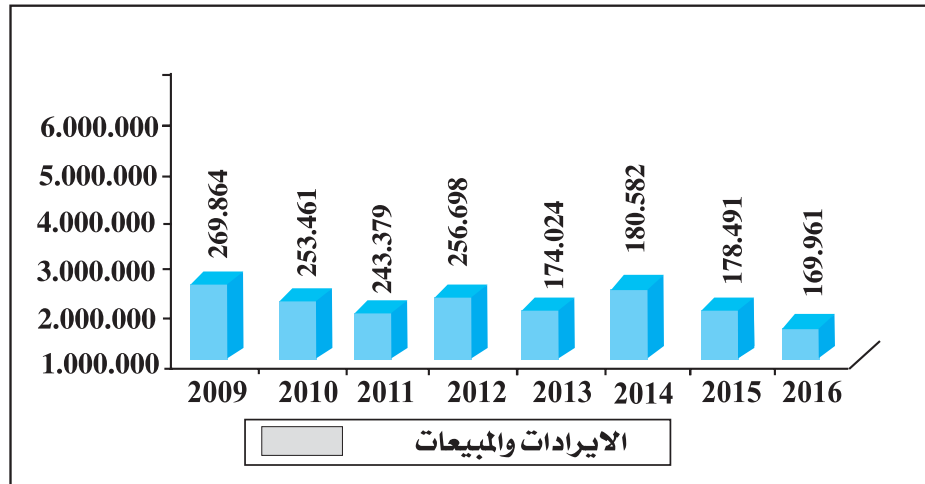


أهم بنود الميزانية وتمثيلها بيانياً





أهم بنود الميزانية وتمثيلها بيانيا





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



القوائم المالية السنوية للشركة
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في
٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦



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

--	--	--	--	--	--	--	--	--

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير مدقق الحسابات المستقل

402 17 01

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة التوليد لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

المرادف

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التوليد لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة .

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 ، وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة مسؤولية المدقق في تقريرنا حول القوائم المالية . أننا مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين ، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى بحسب هذه المتطلبات . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول التدقيق .

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة وفقاً لحكمنا المهني هي الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تمت دراستها في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، وتكوين رأينا حول القوائم المالية ، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور . هذا ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق هامة ممكن الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها . إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأنها لا ينبغي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرياً .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظم رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم المالية ، خالية من أخطاء جوهرياً، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والإفصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أسس الاستمرارية المحاسبية، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية .

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكنا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية ، إن وجدت .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة الى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إيداع رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التفسيرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة .
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، و إذا كان الإصحاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . إن إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار .

- تنبؤ العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لتد توصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإصحاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإصحاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفرق المشعة العامة من تلك الإصحاحات .

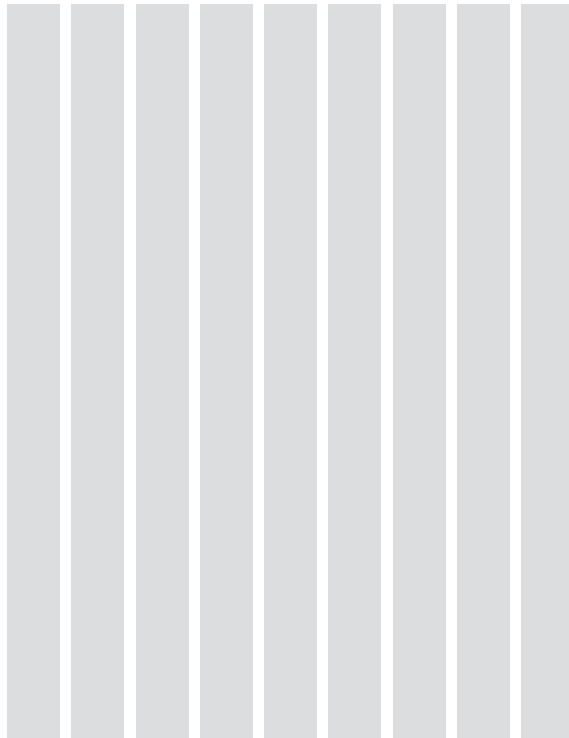
تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونومسي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .





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



القوائم المالية

للسنة المنتهية في

في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

قائمة أ

2015 دينار أردني	2016 دينار أردني	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
473,847	326,646	5	النقد لدى البنوك وشركات محلية
-	-	6	الذمم المدينة - بالصافي
-	-	7	مستودع قطع الغيار - بالصافي
198,776	191,282	8	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
672,623	517,928		مجموع الموجودات المتداولة
961,357	911,199	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,633,980	1,429,127		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
11,505	11,564		الذمم الدائنة
81,670	86,943	16	مخصص ضريبة الدخل
240,821	233,947	10	الحسابات الدائنة المتنوعة
333,996	332,454		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
500,000	500,000	11	رأس المال
460,508	460,508	11	الاحتياطي الاجباري
339,476	136,165	11	الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)
1,299,984	1,096,673		مجموع حقوق الملكية
1,633,980	1,429,127		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها



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

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

قائمة ب

2015	2016	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
178,491	169,981	12
(96,148)	(109,995)	13
904	-	
83,247	59,986	
(9,624)	(5,273)	16
73,623	54,713	
73,623	54,713	
فلس/دينار	فلس/دينار	
0.147	0.109	14

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها



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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية

قائمة ج في ٢١ كانون الأول ٢٠١٦

البيان	رأس المال	ديتار ادني	الاحتياطي	الاجباري	ديتار ادني	الارباح	المدة	المجموع	ديتار ادني
الرصيد في 31 كانون الأول 2014	500,000	460,508	265,853	1,226,361					
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	73,623	73,623					
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	73,623	73,623					
الرصيد في 31 كانون الأول 2015 (قائمة أ)	500,000	460,508	339,476	1,299,984					
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(8,024)	(8,024)					
الرصيد الافتتاحي المعدل	500,000	460,508	331,452	1,291,960					
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	54,713	54,713					
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	54,713	54,713					
الارباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 11)	-	-	(250,000)	(250,000)					
الرصيد في 31 كانون الأول 2016 (قائمة أ)	500,000	460,508	136,165	1,096,673					

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تشكل جزءا من هذه القائمة وتقرأ معها



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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

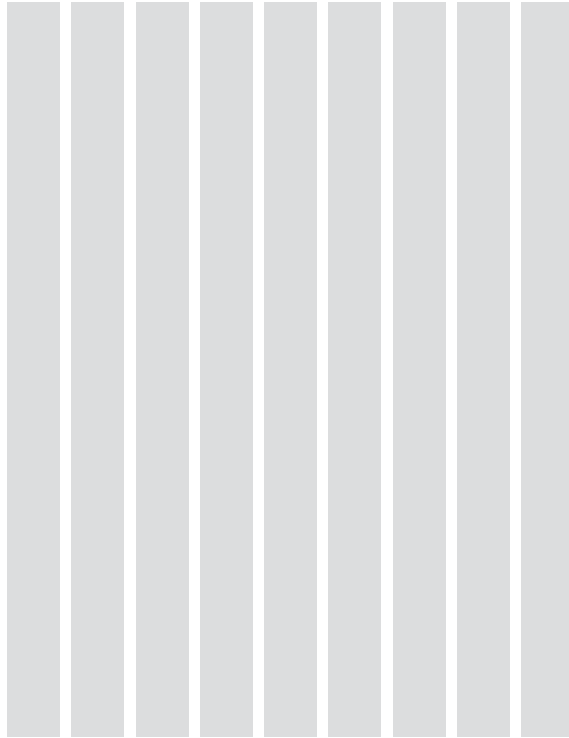
قائمة د

2015 دينار اردني	2016 دينار اردني	ايضاح
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
83,247	59,986	ربح السنة قبل الضريبة
49,015	50,158	الاستهلاكات
(904)	-	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(8,024)	ضريبة دخل سنوات سابقة
131,358	102,120	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
904	-	الذمم المدينة
2,770	7,494	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(75)	59	الذمم الدائنة
(1,664)	(6,874)	الحسابات الدائنة المتنوعة
133,293	102,799	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		قبل الضريبة المدفوعة
-	-	الضريبة المدفوعة
133,293	102,799	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
-	(250,000)	الارباح الموزعة على المساهمين
-	(250,000)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
133,293	(147,201)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
340,654	473,847	النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية السنة
473,947	326,646	النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية السنة (قائمة أ)

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تشكل جزءا من هذه القائمة وتقرأ معها



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



ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦



ايضاحات حول القوائم المالية

١ - تأسيس الشركة وغاياتها

١ - تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩ برأسمال قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (٢٣٩) بتاريخ ١٢/٢١/١٩٩٣، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩/٤/١٩٩٤، ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج 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 الاردني رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته لسنة ١٩٨٨ والتي من أهمها اعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ ١٢/١١/١٩٩٦ وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ ايلول ٢٠١٢ تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع من ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٥٠٠,٠٠٠، وذلك عن طريق التوزيعات النقدية على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس المال وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٢. تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١/ شباط/ ٢٠١٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

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

٣. 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 الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها. 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

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

٤ . 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 ٣١/كانون الاول ٢٠١٥ .

الذمم المدينة

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

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 .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

المباني والهناجر الحديدية	٢ - ٤ %	الادوات والاجهزة المكتبية	١٥ - ٣٣ %
الآلات والمعدات والعدد والادوات	١٠ - ٢٠ %	الاثاث والديكورات	١٠ - ١٥ %
كلاشيهات وتصاميم وانظمة	١٥ - ٢٠ %		

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 سابقا يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية من العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أو حذف أي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل .



إيضاحات حول القوائم المالية

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية من استخدامها أو 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 .

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤، لسنة ٢٠١٤، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لأغراض 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 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 .

الايرادات الأخرى

تتحقق الايرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق

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 .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار 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 المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

5- النقد لدى البنوك وشركات محلية

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
2,664	1,172
129,000	325,474
342,183	-
<u>473,847</u>	<u>326,646</u>

حسابات جارية لدى البنك
حسابات الودائع لدى البنك (5 ب)
نقد لدى شركات محلية
المجموع

ب. تبلغ نسبة الفائدة على الودائع البنكية 2% سنوياً و تستحق تلك الودائع بشكل ربع سنوي .

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
138,182	138,182
42,939	42,939
<u>181,121</u>	<u>181,121</u>
(181,121)	(181,121)
<u>-</u>	<u>-</u>

الذمم التجارية
الذمم الاخرى
المجموع
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 6 ب)
الصافي

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

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
182,025	181,121
(904)	-
<u>181,121</u>	<u>181,121</u>

الرصيد في بداية السنة
حذوفات السنة (مردود لقائمة الدخل)
الرصيد في نهاية السنة

قوائم مالية مدققة



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

إيضاحات حول القوائم المالية

-7- مستودع قطع الغيار - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
52,053	52,053
(52,053)	(52,053)
-	-

مستودع قطع الغيار
ينزل : مخصص قطع الغيار الراكدة
الصافي

-8- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
11,105	11,105
30,720	30,720
27,146	27,277
160,525	152,900
229,496	222,002
(30,720)	(30,720)
198,776	191,282

التأمينات المستردة
ذمم الموظفين
امانات ضريبة الدخل
ايراد ايجارات مستحقة القبض
المجموع
ينزل : مخصص ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها
الصافي

قوائم مالية مدققة

إيضاحات حول القوائم المالية

ممتلكات والمعدات - بالصافي
تألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الأثاث والتجهيزات	الأدوات والآلات	المباني والمعدات	المباني والآلات	الأرضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2,534,601	87,667	166,202	56,308	305,836	1,585,088
					333,500
1,573,244	87,666	166,201	56,307	305,835	957,235
50,158	-	-	-	50,158	-
1,623,402	87,666	166,201	56,307	305,835	1,007,393
					-
911,199	1	1	1	1	577,695
					333,500
961,357	1	1	1	1	627,853
					333,500

تكلفة
تكاليف في نهاية السنة

دستور الممتلكات
دستور الممتلكات في بداية السنة
دستور الممتلكات في نهاية السنة

دستور الممتلكات في نهاية السنة
دستور الممتلكات في نهاية السنة
دستور الممتلكات في نهاية السنة

قوائم مالية مدققة



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

إيضاحات حول القوائم المالية

10- الحسابات الدائنة المتنوعة

2015	2016
دينار أردني	دينار أردني
184,964	181,954
938	1,875
2,287	2,287
8,168	8,168
15,689	11,689
711	711
10,597	10,597
4,150	4,150
2,945	2,945
5,662	5,662
801	-
3,909	3,909
240,821	233,947

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

امانات المساهمين (إيضاح 10 ب)

المصاريف المستحقة

امانات ضريبة الدخل

مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صندوق دعم البحث العلمي

مخصص التزامات محتملة

الامانات الأخرى

مخصص القضايا

مخصص رسوم الجامعات الأردنية

امانات ضريبة المبيعات

ذمم الموظفين

المجموع

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

ب. الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنة و السنوات السابقة قبل الضريبة بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضريبة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ، و نتيجة تخفيض رأس المال فقد أصبح الاحتياطي الاجباري يتجاوز 25% من رأس المال و قد أرثأت الشركة التوقف عن اقتطاع الاحتياطي الاجباري لتوافقه مع القانون .

ج. الارباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 24 آذار 2016 على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 50% من رأس المال وبقيمة 250,000 دينار اردني .

قوائم مالية مدققة



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

إيضاحات حول القوائم المالية

12- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
16,812	10,368
160,400	160,400
1,279	(787)
178,491	169,981

فوائد دائنة

ايراد ايجارات

(مصاريف) ايرادات اخرى

المجموع

13- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
13,308	10,212
23,177	40,302
49,015	50,158
1,912	2,568
236	255
500	500
8,000	6,000
96,148	109,995

الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية

الرسوم والرخص والاشتر اكات

الاستهلاكات

المتفرقة

فوائد بنكية

مكافآت

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

المجموع

قوائم مالية مدققة



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

إيضاحات حول القوائم المالية

14- حصة السهم الأساسية من ربح السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار أردني	دينار أردني
73,623	54,713
500,000	500,000
0.147	0.109

ربح السنة بعد الضريبة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم الأساسية من ربح السنة

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

2015	2016
دينار أردني	دينار أردني
72,046	81,670
9,624	5,273
81,670	86,943

الرصيد في بداية السنة
ضريبة دخل السنة
الرصيد في نهاية السنة

ب. تم مراجعة ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2015 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

قوائم مالية مدققة



إيضاحات حول القوائم المالية

-17

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

2016			الموجودات الموجودة المتداولة
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
326,646	-	326,646	النقد لدى البنوك وشركات محلية
191,282	-	191,282	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
517,928	-	517,928	مجموع الموجودات المتداولة
911,199	861,041	50,158	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,429,127	861,041	568,086	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة
11,564	-	11,564	مخصص ضريبة الدخل
86,943	-	86,943	الحسابات الدائنة المتنوعة
233,947	-	233,947	مجموع المطلوبات المتداولة
332,454	-	332,454	الصافي
1,096,673	861,041	235,632	
2015			الموجودات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	الموجودة المتداولة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
473,847	-	473,847	النقد لدى البنوك وشركات محلية
198,776	-	198,776	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
672,623	-	672,623	مجموع الموجودات المتداولة
961,357	912,342	49,015	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,633,980	912,342	721,638	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة
11,505	-	11,505	مخصص ضريبة الدخل
81,670	-	81,670	الحسابات الدائنة المتنوعة
240,821	-	240,821	مجموع المطلوبات المتداولة
333,996	-	333,996	الصافي
1,299,984	912,342	387,642	

قوائم مالية مدققة



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

إيضاحات حول القوائم المالية

18- التصنيف القطاعي

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

2016			
الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
169,981	169,981	-	الايرادات
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
1,429,127	1,429,127	-	الموجودات
332,454	332,454	-	المطلوبات
			<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
50,158	50,158	-	الاستهلاكات

2015			
الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
179,395	179,395	-	الايرادات
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
1,633,980	1,633,980	-	الموجودات
333,996	333,996	-	المطلوبات
			<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
49,015	49,015	-	الاستهلاكات

قوائم مالية مدققة



ايضاحات حول القوائم المالية

19- إدارة المخاطر مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تمثل فائدة الودائع لدى البنوك و شركات محلية .

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 لمخاطر الائتمان كونه لا يوجد ذمم من انشطته تجارية .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .
يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في 31 كانون الاول 2016 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية :

2016				
اقل من ثلاثة شهور	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
دينار اردني 332,454	-	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني 332,454

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

2015				
اقل من ثلاثة شهور	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
دينار اردني 333,996	-	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني 333,996

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

مخاطر العملات

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

قوائم مالية مدققة



إيضاحات حول القوائم المالية

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-20

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

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:

342,183	-	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
---------	---	--------------------------------------

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

16,812	10,368	فوائد ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
160,400	160,400	ايراد ايجار شركة نقل للسيارات

ادارة رأس المال

-21

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

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء 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 1,096,673 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2016 مقابل 1,299,984 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2015.

عام

-22

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14 حزيران 2009 على توجه مجلس الإدارة 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 والنققات 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 .

الارقام المقارنة

- 23

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

قوائم مالية مدققة



تعليمات الافصاح

تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ صادرة عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بالاستناد إلى أحكام المادة (١٢ / ف) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والذي تم العمل به اعتباراً من ٢٠٠٤/٣/١ .

١ - أ - أنشطة الشركة الرئيسية :

تقوم شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي بإنتاج حفاظات الأطفال والفوط النسائية ومختلف أنواع الورق الصحي ، كما وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٠٩ على توجه الادارة بتغيير نشاطات واعمال الشركة على ضوء المنافسة الحادة التي واجهتها الشركة في تعريف منتجاتها في الاونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف الادارية الى الحد الأدنى واختصار اعمال الشركة في هذه المرحلة على استغلال علاماتها التجارية وتأجير المباني والعقارات لحين تحسن الوضع الاقتصادي في الاردن ووضوح الرؤية حول مجال عمل الشركة المستقبلي . بالإضافة الى الغايات المنصوص عليها في عقد التأسيس .

ب - تقع ادارة الشركة ومصنعها في ناعور - مثلث مادبا - أم البساتين ضمن حدود أمانة عمان الكبرى ، ويبلغ عدد موظفيها في نهاية ٢٠١٦ (لا يوجد) موظفين .

ج - حجم الاستثمار ورأس المال مليونين وخمسمائة ألف دينار أردني / (سهم) .

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ (٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني / سهم ويمثل قيمة رأس مال الشركة بنهاية السنة المالية .

٢ - لا يوجد لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي أية شركات تابعة .

٣ - لا يوجد أي فروع للشركة داخل وخارج المملكة

٤ - مجلس الإدارة :

للشركة مجلس إدارة مؤلف من خمسة أعضاء بخمسة ممثلين عنها من أصحاب الكفاءات والخبرات المتميزة وينبثق عنه لجنة تنفيذية ولجنة تدقيق ، وفيما يلي نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الادارة :

أ - السيد / محمد عبد الحجاج إرشيد العبد اللات (رئيس مجلس الإدارة) :

- بكالوريوس تجارة - جامعة القاهرة

- المدير التنفيذي لمجموعة شركات نقل / المملكة الاردنية الهاشمية

- عضو مجلس الإدارة / أمين الصندوق - غرفة صناعة الأردن

- عضو مجلس الإدارة / المؤسسة الصحفية الاردنية - الرأي - شركة مساهمة عامة .

- عضو مجلس الإدارة / الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية - شركة مساهمة عامة .

- رئيس مجلس الادارة / شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي - شركة مساهمة عامة .

- عضو مجلس الإدارة / الاتحاد العربي للصناعات الورقية والطباعة والتغليف - جامعة الدول العربية .

- مستشار رئاسة الوزراء (سابقاً) .

- المدير العام / نائب رئيس مجلس الادارة / المؤسسة الاستهلاكية المدنية / وزارة الصناعة والتجارة (سابقاً) .

- نائب المدير العام / مؤسسة المناطق الحرة الأردنية / وزارة المالية (سابقاً) .

- مراقب شركات التأمين والشركات الأجنبية / وزارة الصناعة والتجارة (سابقاً) .



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

تعليمات الافصاح

ب - السيد معن سامي عياده كرادشة (نائب رئيس مجلس الإدارة) و (قائم بأعمال المدير العام)

ممثل شركة الكينا للاستثمارات العقارية
يحمل درجة البكالوريوس في المالية والمصرفية من جامعة اليرموك عام ١٩٨٨ ، شغل عدة مناصب ادارية منها مدير مالي واداري لشركة في سلطنة عمان بالاضافة الى الاردن وحاليا يعمل مدير خزينة لمجموعة نقل وذلك منذ عام ١٩٩٨ .

ج - السيد / زاهي لبيب جريس مسلم (عضو مجلس الإدارة) .

ممثل شركة الكينا للاستثمارات العقارية .
حاصل على درجة ماجستير هندسة الكترولنيات جامعة مانشستر بالملكة المتحدة ، خريج عام ١٩٧٨ .
خبرة ثلاثون عاما ، وشغل عدة مناصب هامة ، وحاليا يشغل منصب مدير البحث والتطوير في مجموعة نقل

د - السيد / عمر محمد ابراهيم شحرور (عضو مجلس الإدارة)

ممثل شركة الكينا للاستثمارات العقارية .
يحمل درجة البكالوريوس في علوم المحاسبة من الجامعة الاردنية ودرجة الماجستير في ادارة الاعمال تخصص في المالية عام ١٩٩١ ، ويحمل شهادة المحاسب القانوني الدولي (CPA) شغل عدة مناصب في شركة (O.M.Hadded & Co) في الولايات المتحدة الامريكية عام ١٩٩٢ لمدة ٩ اشهر ، ومدقق حسابات داخلي في شركة (Edgo) منذ عام ١٩٩٢ ولغاية ١٩٩٦ ، ومراقب مالي في نفس الشركة لغاية عام ١٩٩٧ ، وشغل منصب مراقب مالي في شركة كوكا كولا الاردنية منذ عام ١٩٩٧ ولغاية عام ٢٠٠١ ، ومدير مالي في نفس الشركة لغاية عام ٢٠٠٥ .
يشغل حاليا رئيس الشؤون المالية في مجموعة نقل .

هـ - فوزي ابراهيم ميخائيل نقل (عضو مجلس الإدارة)

ممثل شركة الكينا للاستثمارات العقارية
يحمل درجة البكالوريوس في الادارة والمالية والمحاسبة
- عضو مجلس الادارة المنتدب لشركة السنديات لصناعة الورق الصحي - مصر
- عضو مجلس ادارة شركة البردي لصناعة الورق الصحي - مصر
- مدير عام لعدة شركات لمجموعة نقل - لبنان / مصر / اليمن



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

★ نبذة تعريفية عن اشخاص الادارة العليا :

ب - نبذة تعريفية عن اشخاص الادارة العليا ومسؤول قسم المساهمين :

الرقم	الاسم	الوظيفة	الشهادات العلمية	الخبرات العلمية
١	السيد / محمد عبد الحاح ارشيد العبد اللات	رئيس مجلس الادارة	بكالوريوس كلية التجارة	أكثر من ٣٠ عاما في وظائف عامة وتجارية
٢	السيد / معن سامي عيادة كرادشة	نائب رئيس مجلس إدارة	بكالوريوس مالية ومصرفية	٢٣ عاما في مجال المحاسبة والتدقيق
٣	السيد / زاهي ثبيب جريس مسلم	عضو مجلس الادارة	ماجستير هندسة الكترونية	٣٢ عاما في مجال الهندسة الالكترونية والعلمية
٤	السيد / عمر محمد ابراهيم شحور	عضو مجلس الادارة	شهادة المحاسب القانوني الدولي وماجستير ادارة اعمال	٢١ عاما في المحاسبة ومراقبة مالية
٥	السيد / فوزي ابراهيم ميخائيل نقل	عضو مجلس الادارة	بكالوريوس الادارة المالية والمحاسبة	مدير عام عدة شركات في مجموعة نقل
٦	الانسة / امانى محمد سعيد ابو زيد	مدير مالي	ماجستير ادارة مالية شهادة المحاسب الاداري المعتمد	١٥ عام في المحاسبة والاستثمار
٧	الانسة / سوسن امين محمد عليان	مسؤولة شؤون المساهمين	ثانوية عامة	مسؤولة شؤون المساهمين



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

٤ - بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم وبنسبة تزيد عن ٥ ٪ من رأس مال الشركة كما هي في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٦ ومقارنتها مع السنة السابقة :-

الرقم	الاسم	اسهم ٢٠١٥		اسهم ٢٠١٦	
		النسبة	عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم
١	شركة الكينا للاستثمارات العقارية	٩٤,٥ ٪	٤٧٢,٤٨١ سهم	٩٤,٥ ٪	٤٧٢,٤٨١ سهم

٥ - الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

- يمثل السوق الأردني السوق الرئيسي للشركة ولا يوجد اسواق خارجية للشركة .
- يوجد منافسة شديدة بالسوق المحلي للمنتجات المحلية والمستوردة التي تنتجها الشركة ولا سيما مما اضطر الشركة إلى عدم مقدرتها على رفع أسعار البيع بالرغم من ارتفاع أسعار المواد الخام .

٦ - لا يوجد اعتماد على عملاء رئيسيين محليا وخارجيا يشكلون ١٠ ٪ من اجمالي المبيعات عن عام ٢٠١٦ ، اما بخصوص الایرادات فدرجة ونسب الاعتماد كما يلي :

الرقم	الاسم	عام ٢٠١٥		عام ٢٠١٦	
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ
١	إيرادات فوائد دائنة	٩,٥ ٪	١٦,٨٤٩ دينار	٦,٠٧ ٪	١٠,٣٦٣ دينار
٢	شركة نقل للسيارات	٨٢ ٪	١٤٥,٤٠٠ دينار	٨٥,١٤ ٪	١٤٥,٤٠٠ دينار
٣	الشركة المتكاملة للسيارات	٨,٤ ٪	١٥,٠٠٠ دينار	٨,٧٩ ٪	١٥,٠٠٠ دينار

أما بخصوص المشتريات لا يوجد للشركة تجاوز ١٠ ٪ من اجمالي المشتريات لعام ٢٠١٦ .

٧ - لا يوجد أي حماية حكومية أو أية إمتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها ولا يوجد ايضا حقوق امتياز أو براءات اختراع تملكها الشركة .

عدا كونها قد اعتبرت مشروعا اقتصاديا مصدقا يتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الاردني رقم (١١) لسنة ٧٨٩١ وتعديلاته لسنة ٨٨٩١ والتي من أهمها إعفاء الموجودات الثابتة المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتبارا من تاريخ ٦٩٩١/١١/٢١ وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي ، وقد انتهى هذا الإعفاء بتاريخ ٢٠٠١/ ١١ / ١٢ ولا تملك الشركة أي براءة اختراع او حقوق امتياز عدا ملكيتها لعلاماتها التجارية ، بينما تم إعفاء خط إنتاج فوط الأطفال المحدث من الجمارك والرسوم والذي تم تركيبه عام ٢٠٠٤ .



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

٨ - لا يوجد اي قرارات صادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها لها اي اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدراتها التنافسية تستدعي الذكر .

- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة ، أو لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة العالمية .

٩ - أ) بلغ عدد موظفي الشركة في نهاية ٢٠١٦ (لا احد) موظفا فنيا وإداريا موزعين كما يلي :

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الأم	اسم الشركة التابعة وعدد الموظفين
بكالوريوس	لا احد	لا احد
دبلوم	لا احد	لا احد
ثانوية عامة	لا احد	لا احد
إجمالي عدد الموظفين	لا احد	لا احد

★ سياسة التعيين :

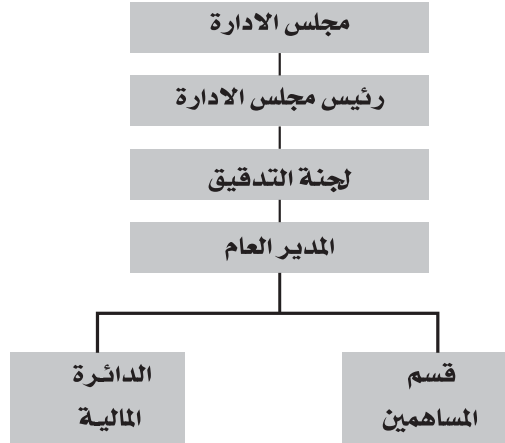
عند طلب أحد مدراء الدوائر لحاجته لعدد من الموظفين وبعد موافقة المدير العام يتم الإطلاع على طلبات التوظيف المقدمة لدائرة شؤون الموظفين ويتم عرضها على لجنة التعيين والمؤلفة من المدير العام والمدير الإداري ومدير الدائرة المعني ويتم اختيار الأشخاص المناسبين وفي حال عدم توفر طلب للشخص المطلوب يتم الإعلان بالصحف المحلية حيث يتم طلبهم للمقابلة الشخصية ومن ثم تعرض الطلبات على المدير العام للمصادقة عليها ويتم التعيين وفقا لأسس وقانون العمل الأردني .

★ لم تقم الشركة بإجراء اي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ .



ب) الهيكل التنظيمي للشركة

١٠ - لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها ولا يوجد سوى المنافسة وانخفاض المبيعات وارتفاع اسعار المواد الخام والذي قد يسبب مخاطرة قلة البيع وبالتالي انخفاض الأرباح .



١١ - أهم الانجازات مدعمة بالارقام ووصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة الماضية ٢٠١٦ :

أ - حققت الشركة ارباح صافية بلغت ٥٤,٧١٣ دينار اردني .

ب - انخفضت صافي حقوق المساهمين عام ٢٠١٦ بنسبة ١٥,٦ ٪ لتصل الى مبلغ ١,٠٩٦,٦٧٣ دينار اردني عما كانت عليه عام ٢٠١٥ بقيمة ١,٢٩٩,٩٨٤ دينار اردني .

ج - انخفضت الفوائد الدائنة بمبلغ ٦,٤٤٤ دينار اردني، أي بنسبة ٣٨,٣ ٪ عما كانت عليه في عام ٢٠١٥ مبلغ ١٦,٨١٢ دينار اردني لتتخفض الى مبلغ ١٠,٣٦٨ دينار اردني عام ٢٠١٦ .



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

- ١٢ - لا يوجد اي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .
- ١٣ - السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة لمدة خمس سنوات فأكثر :

السنة	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات	الخسائر	صافي حقوق المساهمين	الأرباح النقدية الموزعة / دينار	أسعار الأوراق المالية في نهاية السنة المالية / دينار
٢٠٠٧	١٧٨,٤٤٤	لا شيء	٣,٣٠٥,٦٣٠	لا شيء	١,٨٥٠
٢٠٠٨	٢٧٦,٣٩٣	لا شيء	٣,٥٢٣,١٤٣	لا شيء	٣,٠٠٠
٢٠٠٩	١٥١,٧٢٩	لا شيء	٣,٦٥٩,٤٨٢	٦٢٥,٠٠٠	٥,٨٩٠
٢٠١٠	١٣٨,٠٩٣	لا شيء	٣,٠٨٥,٤٨٢	١٢٥,٠٠٠	٤,٩٩٠
٢٠١١	١٥٤,٧٤٢	لا شيء	٢,٩٧٥,٢٣٢	لا شيء	٣,٧٩٠
٢٠١٢	١٦٧,٥٢٤	لا شيء	١,١٠٧,٩٥٦	لا شيء	٢,٥٥٠
٢٠١٣	٨٨,٧٥٣	لا شيء	١,١٨١,٠١٠	لا شيء	٣,٤٢٠
٢٠١٤	٥٢,٣٠١	لا شيء	١,٢٢٦,٣٦١	لا شيء	٣,٧
٢٠١٥	٧٣,٦٢٣	لا شيء	١,٢٩٩,٩٨٤	لا شيء	٣,٦
٢٠١٦	٥٤,٧١٣	لا شيء	١,٠٩٦,٦٧١	لا شيء	٣,٢٥

لم يتم توزيع اي أسهم مجانية خلال الخمس سنوات الماضية .

❖ تقرر التنسيب للهيئة العامة توزيع ارباح للسنة الحالية ٢٠١٦ .

١٤ - تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

وفيما يلي مجموعة من النسب المالية الهامة تبين المركز المالي للشركة في نهاية السنة المالية على شكل جدول (مقارنة) كما يلي :

الرقم	النسب المالية	٢٠١٥	٢٠١٦
١	السيولة السريعة	٢,٠١٣ مرة	١,٥٥٧ مرة
٢	نسبة التداول	٢,٠١٣ مرة	١,٥٥٧ مرة
٣	نسبة توزيعات الأرباح	-	%٥٠
٤	رأس المال العامل	(٣٣٨,٦٢٧) دينار	(١٨٤,٩٨١) دينار
٥	العائد على الأصول	%٠,٤٥	%٣,٨٢
٦	العائد على حقوق الملكية	%٠,٥٦	%٧,٩٨
٧	نسبة المطلوبات الى حقوق الملكية	%٠,٩	%٣٠,٣١

- ١٥ - التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة .
- التركيز على البحث في تنويع الاستثمارات لتحقيق إيرادات جيدة للشركة .



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

- تخفيض المصاريف والتكاليف بشكل كبير.

- التطلع لعام ٢٠١٧ بتداول وتحقيق أكبر قدر من الإيرادات والأرباح للشركة .

١٦- مقدار أتعاب التدقيق السنوية وأية أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و / أو مستحقة له مبلغ ٣,٥٠٠ دينار يضاف إليها مبلغ ٥٦٠ دينار ضريبة مبيعات ١٦% ليصبح المجموع ٤,٠٦٠ دينار أردني والشركات التابعة له.

١٧- (أ) بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا وأقاربهم والشركات المسيطر عليها مقارنة بالأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في نهاية عام ٢٠١٥	عدد الاسهم كما في نهاية عام ٢٠١٦	الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	نسبة الشركات المسيطر عليها
١ شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	رئيس مجلس الإدارة ويمثلها السيد محمد العبد اللات	أردنية	٥٠٠٠ سهم نسبة ٤٠%	٦٠٠٠ سهم نسبة ١٢%	١,٦٠٩,٦٦٦	٢٦,٨٣٠%
٢ شركة الكينا للاستثمارات العقارية	عضو السيد / زاهي مسلم عضو السيد / معن كرادشة عضو السيد / فوزي نقل عضو السيد / عمر شحور	أردنية أردنية أردنية أردنية	٤٧٢,٤٨١ سهم نسبة ٩٥%	٤٧٢,٤٨١ سهم نسبة ٩٥%	لا شيء لا شيء لا شيء لا شيء	لا شيء لا شيء لا شيء لا شيء
٣ اشخاص الإدارة العليا وأقاربهم			لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء

❖ الشركات المسيطر عليها الاسهم المملوكة في الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة .

الاسم	اسهم عام ٢٠١٥	النسبة	اسهم عام ٢٠١٦	النسبة
١ شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	١,٦٠٩,٦٦٦	٢٦,٣٨%	١,٦٠٩,٦٦٦	٢٦,٨٢%

❖ لا يوجد اية اسهم بأسماء الزوجات أو الاولاد القصر (الأقارب) عائدة للأعضاء أعلاه.

ب (لا يوجد اية أوراق مالية مملوكة من قبل اشخاص الإدارة العليا التنفيذية أو أقاربهم (الزوجة والاولاد القصر) .



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

١٨ - أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة وبدل التنقلات والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات سفر وانتقال داخل المملكة وخارجها كما يلي عن عام ٢٠١٦ :-

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
١	رئيس وأعضاء مجلس الادارة	الرئيس وأعضاء المجلس	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء
٢	الادارة العليا	الادارة العليا	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء

ب - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية ونفقات السفر الداخلية والخارجية كما يلي :

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية	بدل التنقلات	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية	المجموع
١	شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة	رئيس المجلس	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء
٢	شركة الكينا للاستثمارات العقارية	نائب رئيس	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء
٣	شركة الكينا للاستثمارات العقارية	عضو	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء
٤	شركة الكينا للاستثمارات العقارية	عضو	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء
٥	اشخاص الادارة العليا	-	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء

هذا ولا يوجد اي مزايا اخرى يتمتع بها رئيس واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا بالشركة غير ما ذكر اعلاه.

- ١٩ - التبرعات العينية التي تبرعت بها الشركة خلال السنة المالية موضحة على النحو التالي :
- لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ .
- ٢٠ - لا يوجد اية عقود او مشاريع او ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو مع رئيس مجلس الادارة او اعضاء المجلس او المدير العام او اي موظف في الشركة او حتى اقاربهم .
- ٢١ - أ) لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة خلال عام ٢٠١٦ .
- ب) لا يوجد اي مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي خلال عام ٢٠١٦ .



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

- تلتزم الشركة بتطبيق معظم بنود القواعد الارشادية كدليل حوكمة الشركات المالية المدرجة في بورصة عمان .

٢٢ - بلغ عدد اجتماعات مجلس ادارة الشركة (٦) جلسات خلال عام ٢٠١٦ مكتملة النصاب .

هـ - مسؤولية مجلس الادارة :

١ - يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اية امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية اعمال الشركة خلال السنة المالية التالية ٢٠١٦ .

٢- يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

نائب رئيس مجلس الاداره
معن كرادشه

رئيس مجلس الاداره
محمد العبدلات

عضو
عمر شحور

عضو
زاهي مسلم

عضو
فوزي منقوش

٣- نقر نحن الموقعين اعلاه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير السنوي .

نائب رئيس مجلس الادارة
معن كرادشه

رئيس مجلس الادارة
محمد العبدلات

المدير المالي
اماني ابو زيد



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

هذا ويقتراح مجلس الإدارة على الهيئة العامة الموقرة الموافقة على تخصيص صافي الربح للسنة المالية الحالية على النحو التالي :

المبلغ	البيان
دينار اردني ٢٠١٦	
٠٩,٩٨٦	ربح السنة قبل المخصصات والضريبة
(٥٩,٩٨٦)	مخصص ضريبة الدخل
(-)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٥٤,٧١٣	ربح السنة بعد المخصصات والضريبة
-	ارباح مقترح توزيعها
٥٤,٧١٣	مجموع الدخل الشامل

تلتزم الشركة بتطبيق بنود القواعد الارشادية كدليل حوكمة الشركات الماليه المدرجه في بورصة عمان
بلغ عدد اجتماعات مجلس ادارة الشركة (6) جلسات خلال عام 2016 مكتمله النصاب

مسؤوليه مجلس الاداره:

- 1- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اية امور جوهريه قد تؤثر على استمرارية اعمال الشركة خلال
السنة الماليه التاليه 2017
- 2- يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات الماليه وتوفير نظام رقابه فعال في الشركة.

نائب رئيس مجلس الاداره
معن كرادشه

رئيس مجلس الاداره
محمد العبدالات

عضو
عمر شحرور

عضو
زاهي مسلم

عضو
فوزي نقل

- 3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير السنوي.

نائب رئيس مجلس الاداره
معن كرادشه

رئيس مجلس الاداره
محمد العبدالات

المدير المالي
اماني ابو زيد

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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2016

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 2016 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في في 31 كانون الأول 2016 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016 (قائمة د)
22-6	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

402 17 01

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 ، وكل من قائمة الدخل والشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة .

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة مسؤولية المدقق في تقريرنا حول القوائم المالية . اننا مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين ، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى بحسب هذه المتطلبات . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول التدقيق .

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة وفقاً لحكمنا المهني هي الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تمت دراستها في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حول القوائم المالية ، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور . هذا ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق هامة ممكن الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها . إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاءً جوهرياً .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولون عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم المالية ، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والإفصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية .

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكنا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية ، إن وجدت .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة إلى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة .
- الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . إن إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار .

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.
- تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .



عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
30 كانون الثاني 2017

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

قائمة أ

كما في 31 كانون الاول 2016

2015	2016	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
473,847	326,646	5	النقد لدى البنوك وشركات محلية
-	-	6	الذمم المدينة - بالصافي
-	-	7	مستودع قطع الغيار - بالصافي
198,776	191,282	8	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
672,623	517,928		مجموع الموجودات المتداولة
961,357	911,199	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,633,980	1,429,127		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,505	11,564		الذمم الدائنة
81,670	86,943	16	مخصص ضريبة الدخل
240,821	233,947	10	الحسابات الدائنة المتنوعة
333,996	332,454		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
500,000	500,000	11	رأس المال
460,508	460,508	11	الاحتياطي الاجباري
339,476	136,165	11	الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)
1,299,984	1,096,673		مجموع حقوق الملكية
1,633,980	1,429,127		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (24) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل الشامل

قائمة ب

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

2015 دينار اردني	2016 دينار اردني	ايضاح	
178,491	169,981	12	الايرادات الاخرى
(96,148)	(109,995)	13	المصاريف الادارية والعمومية
904	-		المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
83,247	59,986		ربح السنة قبل الضريبة
(9,624)	(5,273)	16	ضريبة الدخل
73,623	54,713		ربح السنة
73,623	54,713		مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)
فلس/دينار	فلس/دينار		
0.147	0.109	14	حصة السهم الاساسية من ربح السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (24) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

قائمة ج

البيان			الاحتياطي		رأس المال	
			الارباح	الاجباري	دينار اردني	دينار اردني
المجموع	المدورة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1,226,361	265,853	460,508	500,000	2014	31 كانون الأول	الرصيد في
73,623	73,623	-	-	ربح السنة بعد الضريبة		
73,623	73,623	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)		
1,299,984	339,476	460,508	500,000	2015	31 كانون الأول	الرصيد في
(8,024)	(8,024)	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة		
1,291,960	331,452	460,508	500,000	الرصيد الافتتاحي المعدل		
54,713	54,713	-	-	ربح السنة بعد الضريبة		
54,713	54,713	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)		
(250,000)	(250,000)	-	-	الارباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 11)		
1,096,673	136,165	460,508	500,000	2016	31 كانون الأول	الرصيد في

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (24) تشكل جزءاً 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 2016

قائمة د

2015 دينار اردني	2016 دينار اردني	ايضاح	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
83,247	59,986		ربح السنة قبل الضريبة
49,015	50,158		الاستهلاكات
(904)	-		المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(8,024)		ضريبة دخل سنوات سابقة
131,358	102,120		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
904	-		الذمم المدينة
2,770	7,494		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(75)	59		الذمم الدائنة
(1,664)	(6,874)		الحسابات الدائنة المتنوعة
133,293	102,799		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
			قبل الضريبة المدفوعة
-	-	16	الضريبة المدفوعة
133,293	102,799		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
-	(250,000)	11	الارباح الموزعة على المساهمين
-	(250,000)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
133,293	(147,201)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
340,654	473,847		النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية السنة
473,947	326,646		النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية السنة (قائمة أ)

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (24) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

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 الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتبارا من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض راس 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 30 كانون الثاني 2017 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 واوقاتها . 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 اعتمادا 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 وفقا للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا 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 اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي

شركة اللؤلؤ 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 2015.

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 .

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 .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استرداده 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 اللؤلؤ 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 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية. تحسب 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 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 فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

الايرادات الاخرى

تتحقق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 .

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 اللؤلؤ 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 :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
2,664	1,172
129,000	325,474
342,183	-
473,847	326,646

حسابات جارية لدى البنك
حسابات الودائع لدى البنك (5 ب)
نقد لدى شركات محلية
المجموع

ب. تبلغ نسبة الفائدة على الودائع البنكية 2% سنوياً و تستحق تلك الودائع بشكل ربع سنوي .

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
138,182	138,182
42,939	42,939
181,121	181,121
(181,121)	(181,121)
-	-

الذمم التجارية
الذمم الاخرى
المجموع

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 6 ب)
الصافي

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

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
182,025	181,121
(904)	-
181,121	181,121

الرصيد في بداية السنة
حذوفات السنة (مردود لقائمة الدخل)
الرصيد في نهاية السنة

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 :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
52,053	52,053
(52,053)	(52,053)
<u>-</u>	<u>-</u>

مستودع قطع الغيار
ينزل : مخصص قطع الغيار الراكدة
الصافي

-8- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
11,105	11,105
30,720	30,720
27,146	27,277
160,525	152,900
229,496	222,002
(30,720)	(30,720)
<u>198,776</u>	<u>191,282</u>

التأمينات المستردة
ذمم الموظفين
امانات ضريبة الدخل
ايراد ايجارات مستحقة القبض
المجموع
ينزل : مخصص ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها
الصافي

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

ممتلكات والمعدات - بالصافي
تألف هذا البند مما يلي :

المجموع	والتركيبات	الادوات	كلاسيهات وتصاميم وانظمة	المباني والهناجر الحديدية	الاراضي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
2,534,601	87,667	166,202	56,308	1,585,088	333,500
1,573,244	87,666	166,201	56,307	957,235	-
50,158	-	-	-	50,158	-
1,623,402	87,666	166,201	56,307	1,007,393	-
911,199	1	1	1	577,695	333,500
961,357	1	1	1	627,853	333,500

تكافؤ
تكافؤ في نهاية السنة

استهلاك المتراكم
استهلاك المتراكم في بداية السنة
مضافات السنة
استهلاك المتراكم في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015

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

-10 الحسابات الدائنة المتنوعة
 أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
184,964	181,954	امانات المساهمين (ايضاح 10 ب)
938	1,875	المصاريف المستحقة
2,287	2,287	امانات ضريبة الدخل
8,168	8,168	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
15,689	11,689	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
711	711	صندوق دعم البحث العلمي
10,597	10,597	مخصص التزامات محتملة
4,150	4,150	الامانات الاخرى
2,945	2,945	مخصص القضايا
5,662	5,662	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
801	-	امانات ضريبة المبيعات
3,909	3,909	ذمم الموظفين
<u>240,821</u>	<u>233,947</u>	المجموع

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

ب. الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنة و السنوات السابقة قبل الضريبة بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضريبة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ، و نتيجة تخفيض رأس المال فقد اصبح الاحتياطي الاجباري يتجاوز 25% من رأس المال و قد ارتأت الشركة التوقف عن اقتطاع الاحتياطي الاجباري لتوافقه مع القانون .

ج. الارباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 24 آذار 2016 على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 50% من رأس المال وبقيمة 250,000 دينار اردني .

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

الايرادات الاخرى

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
16,812	10,368
160,400	160,400
1,279	(787)
<u>178,491</u>	<u>169,981</u>

فوائد دائنة

ايراد ايجارات

(مصاريف) ايرادات اخرى

المجموع

المصاريف الادارية والعمومية

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
13,308	10,212
23,177	40,302
49,015	50,158
1,912	2,568
236	255
500	500
8,000	6,000
<u>96,148</u>	<u>109,995</u>

الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية

الرسوم والرخص والاشتراكات

الاستهلاكات

المتفرقة

فوائد بنكية

مكافآت

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

المجموع

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 :

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
73,623	54,713
500,000	500,000
0.147	0.109

ربح السنة بعد الضريبة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة السهم الاساسية من ربح السنة

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

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
72,046	81,670
9,624	5,273
81,670	86,943

الرصيد في بداية السنة

ضريبة دخل السنة

الرصيد في نهاية السنة

ب. تم مراجعة ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2015 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

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 أو تسويتها :

2016			الموجودات
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الموجودات المتداولة
326,646	-	326,646	النقد لدى البنوك وشركات محلية
191,282	-	191,282	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
517,928	-	517,928	مجموع الموجودات المتداولة
911,199	861,041	50,158	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,429,127	861,041	568,086	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,564	-	11,564	الذمم الدائنة
86,943	-	86,943	مخصص ضريبة الدخل
233,947	-	233,947	الحسابات الدائنة المتنوعة
332,454	-	332,454	مجموع المطلوبات المتداولة
1,096,673	861,041	235,632	الصافي

2015			الموجودات
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الموجودات المتداولة
473,847	-	473,847	النقد لدى البنوك وشركات محلية
198,776	-	198,776	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
672,623	-	672,623	مجموع الموجودات المتداولة
961,357	912,342	49,015	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,633,980	912,342	721,638	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,505	-	11,505	الذمم الدائنة
81,670	-	81,670	مخصص ضريبة الدخل
240,821	-	240,821	الحسابات الدائنة المتنوعة
333,996	-	333,996	مجموع المطلوبات المتداولة
1,299,984	912,342	387,642	الصافي

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 ، و فيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

2016			
الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
169,981	169,981	-	الايرادات
1,429,127	1,429,127	-	<u>الموجودات والمطلوبات</u>
332,454	332,454	-	الموجودات
		-	المطلوبات
50,158	50,158	-	<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
		-	الاستهلاكات
2015			
الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
179,395	179,395	-	الايرادات
1,633,980	1,633,980	-	<u>الموجودات والمطلوبات</u>
333,996	333,996	-	الموجودات
		-	المطلوبات
49,015	49,015	-	<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
		-	الاستهلاكات

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

19- ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها و التي تمثل فائدة الودائع لدى البنوك و شركات محلية .

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 2016 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية :

2016				
اقل من ثلاثة شهور	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
دينار اردني 332,454	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني 332,454
2015				
اقل من ثلاثة شهور	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
دينار اردني 333,996	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني 333,996

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

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 رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

2015	2016
دينار اردني	دينار اردني

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:

342,183	-	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
---------	---	--------------------------------------

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

16,812	10,368	فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
160,400	160,400	ايراد ايجار شركة نقل للسيارات

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 هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا وقد قامت الشركة بهيكله رأس المال عن طريق تخفيضه وذلك لعدم حاجة الشركة الى مثل هذا المبلغ من رأس المال في مثل هذه الظروف .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 1,096,673 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2016 مقابل 1,299,984 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2015.

علم

-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 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 .

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

-23

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

اولا : معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي صدرت ولم يحن موعد تطبيقها بعد

*** معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأدوات المالية**

لقد صدر الاصدار الأخير من معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأدوات المالية ويتضمن المعيار الجديد متطلبات محاسبية للأدوات المالية والذي يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. ان المتطلبات ضمن المعيار الجديد تتمحور في المناطق التالية :

التصنيف والقياس : تصنيف الاصول المالية بالرجوع الى نموذج الأعمال والتي احتفظت تلك الاصول من خلالها ومن خلال خصائص تدفقاتها المالية التعاقدية وتقدم النسخة الجديدة الصادرة خلال عام 2014 من المعيار فئة القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لأدوات دين محددة. وستبقى الالتزامات المالية تصنف تماما كما كانت تصنف وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) مع وجود اختلافات في المتطلبات المطبقة لقياس مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة.

- تدني قيمة الاصل المالي: ان نسخة 2014 من معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) تقدم نمودجا لخسائر الائتمان المتوقعة لقياس تدني قيمة الاصول المالية، وعليه فلم يعد من الضروري ان للأحداث الائتمانية ان تحدث قبل الاعتراف بالخسائر الائتمانية.

- محاسبة التحوط : تم تقديم نمودجا جديدا لمحاسبة التحوط والذي صمم ليكون أكثر ميلا للانحياز لطريقة التي تدير بها المنشأة أنشطة المخاطر لديها عند أداء أنشطة التحوط عن التعرض للمخاطر المالية وغير المالية.

- الغاء الاعتراف بالاصل المالي : ما زالت متطلبات الغاء الاعتراف بالاصول والالتزامات المالية كما هي في المعيار المحاسبة الدولي رقم (39).

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر.

*** معيار التقارير المالية الدولي رقم (15) الايرادات من التعاقد مع العملاء**

سيكون المعيار الجديد بمثابة معيار واحد معتمدا مكون من نموذج من خمسة خطوات ليطبق على جميع العقود مع العملاء ونمودج الخطوات الخمس يعرض بالشكل التالي:

- تحديد العقد مع العميل
 - تحديد التزام الاداء مع العميل
 - تحديد سعر المعاملة
 - توزيع سعر المعاملة للالتزامات الاداء التعاقدية
 - الاعتراف بالايراد عندما تتحقق التزامات الاداء التعاقدية
- تم تزويد ارشادات اضافية في مواضيع مثل نقطة الاعتراف بالايراد، المحاسبة لاعتبارات متغيرة، وكلفة الوفاء و الحصول على العقد، بالإضافة الى مواضيع أخرى مختلفة كما أن متطلبات جديدة حول الافصاحات المتعلقة بالاعتراف بالايرادات سيقدمها المعيار الجديد.

كما سيحل حل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات التالية :

- معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الايراد
- معيار المحاسبة الدولي رقم (11) عقود الانشاء
- التفسير (31) الايراد- عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.
- تفسير لجنة معايير التقارير (18) عمليات نقل الاصول من العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (15) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (13) برامج ولاء العملاء

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

- لا يعالج هذا المعيار الايرادات الناتجة عن عقود تم تغطيتها في معايير اخرى مثال ذلك الايرادات من عقود الايجار والتي تم تغطيتها ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (17) او معيار التقارير المالي الدولي رقم (16) في حال قررت المنشأة التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (16) الايجارات.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر ولا يتوقع أن يكون لذا التعديل أثر جوهري على المركز المالي والأداء المالي للشركة.

يذكر أنه تم تعديل المعيار خلال شهر نيسان من السنة 2016 ليوضح الجوانب الثلاثة التالية وهي (تحديد التزامات الاداء، تحديد أصل المبلغ في مقابل المقابل العوض المالي، والترخيص) و كذلك لتزويد بعض الاحكام الانتقالية بخصوص العقود المعدلة والعقود المكتملة.

يتم تطبيق هذا التعديل اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر.

*** معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) الايجارات**

يحدد المعيار الجديد كيف تقوم المنشأة بالاعتراف، القياس، العرض والافصاح عن عمليات التأجير. ويحدد المعيار نمودجا وحيدا للمحاسبة بالنسبة للمستأجر، ويتطلب المعيار اعتراف المستأجر بعملية التأجير كأصول والتزامات ما لم تكن مدة عقد الايجار 12 شهرا او اقل او في حال كانت القيمة الأساسية للأصل تحمل قيمة منخفضة. يستمر المعيار الجديد بتصنيف عقود الايجار بنسبة للمؤجر كعقود ايجار تشغيلية أو عقود ايجار تمويلية حيث لم تتغير المعالجة المحاسبية للمؤجر بشكل جوهري وفقا لما هو معمول به الان ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (17) عقود الايجار .

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير لجنة معايير التقارير المالية الدولية رقم (22) معاملات العملات الاجنبية والمقابل المالي الدفع مقدم .

يتناول التفسير المعاملات بالعملات الاجنبية أو جزء من المعاملات عندما يكون أي من الحالات التالية :

- عندما يكون هناك مقابل مالي مقوم أو مسعر في العملة الاجنبية
- عند اعتراف المنشأة بأصول مقبوضة مقدما أو التزامات ايرادات مؤجلة تخص ذلك المقابل المالي، قبيل الاعتراف و المصاريف او الدخل الخاصة بالأصل ذي العلاقة .
- الأصول من الدفعات مقدما او التزامات الايرادات المؤجلة والتي هي من البنود غير النقدية

لقد توصلت لجنة التفسيرات للمعايير الدولية للنتيجة التالية :

- ان سعر الصرف في تاريخ المعاملة هو تاريخ الاعتراف المبدئي للدفعة المقدمة المتعلقة في الأصل غير النقدي او التزامات الايرادات المؤجلة .
- في حال كان هناك أكثر من دفعة او تحصيلات تمت مقدما يتم تحديد سعر الصرف وفقا لتاريخ المعاملة الناشئة لكل دفعة أو تحصيل على حدى .

صدر هذا التفسير في 8 كانون الأول 2016 يتم تطبيق هذا التفسير اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر.

*** تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (7) قائمة التدفقات النقدية**

يوضح التعديل ان على المنشأة اضافة افصاحات من شأنها تمكين المستخدمين للبيانات المالية لتقييم التغيرات في الالتزامات الناتجة عن الانشطة المالية.

صدر هذا التعديل في 29 كانو الثاني 2016 وهو واجب التطبيق اعتبارا من 1 كانون الثاني 2017، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

- الخيار الثاني وخيار الاعفاء المؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) للمنشآت والتي انشطتها الساندة هي اصدار العقود وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (4) او ما يسمى بمنهج التأجيل.
ان التطبيق للمنهجين هو اختياري ويسمح للكيانات لأيقاف التطبيق قبل سريان مفعول معيار عقود التأمين الجديد.
ينطبق المعيار بخصوص منهج الاحلال عندما ينطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) وهو في 1 كانون الثاني 2018 أما بخصوص منهج التأجيل فهو واجب التطبيق للفترة المالية التي تبدأ من 1 كانون الثاني 2018 او بعد وهو متوفر فقط لمدة ثلاثة سنوات فقط بعد ذلك التاريخ ويسمح بالتطبيق المبكر للمنهجين.

*** تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (40) الاستثمارات العقارية.**
ينص التعديل أن على المنشآت تحويل الممتلكات من و الى الاستثمارات العقارية عندما فقط عندما يكون هناك دليل على التغيرات في الاستخدام. ان التغير في الاستخدام يحصل عندما تحقق العقارات او تتوقف عن تحقيق تعريف الاستثمارات العقارية. ان تغير النية في استخدام العقارات لوحده لا يشكل دليل على التغيرات في الاستخدام.
ان قائمة الأمثلة الدالة على التغير في الاستخدام ضمن هذا المعيار أصبحت تعرض الآن على انها قائمة غير شاملة للأدلة على التغير في الاستخدام.
صدر هذا التعديل في 8 كانون الأول 2016 ويبدأ التطبيق هذا التعديل للفترة المحاسبية التي تبدأ من 1 كانون الثاني 2018 وما بعد ذلك مع السماح بالتطبيق المبكر.

ثانيا : التعديلات المتعلقة بدوره بتحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية 2014-2016 :

تعديل معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. تم حذف فقرات من المعيار والمتعلقة ببعض الاعفائات قصيرة الأجل لانها بقي الان بالاغراض المستهدفة منها. صدر هذا التعديل في 8 كانون الأول 2016 ويتوجب تطبيق هذا التعديل اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر.

*** تعديل معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.**
حيث تم توضيح نطاق المعيار من خلال تحديد متطلبات الإفصاح في المعيار مع وجود بعض الاستثناءات والتي تنطبق والمتعلقة بتصنيف الأصول كاصول محتفظ بها برسم البيع والعمليات غير المستمرة وذلك وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (5) الأصول غير المستمرة. صدر هذا التعديل في 8 كانون الأول 2016 ويتوجب تطبيق هذا التعديل اعتبارا من 1 كانون الثاني 2017، مع السماح بالتطبيق المبكر.

*** تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في المنشآت الزميلة و المشاريع المشتركة.**

يوضح هذا التعديل الاختيار للقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة الاستثمار في المنشآت الحليفة و المشاريع المشتركة والمحتفظ بها من قبل المنشأة والتي هي منشآت رأس مال مخاطر او المنشآت المؤهلة الأخرى هي متوفرة لكل استثمار في منشأة حليفة او مشروع مشترك في الاستثمار على اساس الاستثمار عند الاعتراف المبدئي. صدر هذا التعديل في 8 كانون الأول 2016 و يتوجب تطبيق هذا التعديل اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018، مع السماح بالتطبيق المبكر.

الأرقام المقارنة

-24

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