



عمان في 2015/ 07 /23

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2015/06/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة

معن سامي كرادشه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٦ / ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٤٥٦٩

رقم الملف: ٤١٨٨

الجهة المختصة: مجلس الإدارة والعلامة

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2015

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة د)
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 15 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة التي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

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

الاستنتاج :

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

فقرة توضيحية:

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 6 تموز 2015

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

	30 حزيران 2015	31 كانون الاول 2014
ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك وشركات محلية	340,643	340,654
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصادي	264,300	201,446
مجموع الموجودات المتداولة	604,943	542,100
الممتلكات والمعدات - بالصادي	985,786	1,010,372
مجموع الموجودات	1,590,729	1,552,472
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	11,228	11,580
مخصص ضريبة الدخل	81,053	72,046
الحسابات الدائنة المتنوعة	231,251	242,485
مجموع المطلوبات المتداولة	323,532	326,111
حقوق الملكية		
رأس المال	500,000	500,000
الاحتياطي الاجباري	460,508	460,508
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	265,853	265,853
ربح الفترة (قائمة ج)	40,836	-
مجموع حقوق الملكية	1,267,197	1,226,361
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,590,729	1,552,472

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015

ايضاح		للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
		2015	2014	2015	2014
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
7	الايادات الاخرى	89,827	92,092	45,793	47,182
8	المصاريف الادارية والعمومية	(39,984)	(99,939)	(16,192)	(68,361)
	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	5,177	(1,633)	4,177
	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	49,843	(2,670)	27,968	(17,002)
6	ضريبة الدخل	(9,007)	-	(9,007)	-
	ربح (خسارة) الفترة	40,836	(2,670)	18,961	(17,002)
	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)	40,836	(2,670)	18,961	(17,002)
9	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة	0.082	(0.005)	0.038	(0.034)

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
 للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح المدورة	دينار اردني	دينار اردني	ربح (خسارة) الفترة	المجموع دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	500,000	460,508	220,502	-	-	(2,670)	1,181,010
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	(2,670)	(2,670)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	(2,670)	(2,670)
الرصيد في 30 حزيران 2014	500,000	460,508	220,502	-	-	(2,670)	1,178,340
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015	500,000	460,508	265,853	-	-	-	1,226,361
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	40,836	40,836
مجموع الربح الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	40,836	40,836
الرصيد في 30 حزيران 2015 - مراجعة (قائمة أ)	500,000	460,508	265,853	-	-	40,836	1,267,197

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 **مراجعة غير مدققة - قائمة د**

	30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2014 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	49,843	(2,670)
الاستهلاكات	24,586	24,599
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	(5,177)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	74,429	16,752
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	(62,854)	(85,612)
الذمم الدائنة	(352)	-
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الحسابات الدائنة المتنوعة	(11,234)	(10,240)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(11)	(79,100)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(11)	(79,100)
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	340,654	414,570
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	340,643	335,470

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأسمال قدره 4,000,000 دينار أردني مقسم الى 4,000,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (239) بتاريخ 1993/12/21 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1994/4/19 ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع 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 مصداً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من أهمها اعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض راس مال الشركة المكتتب به و المدفوع 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 .

أسس اعداد القوائم المالية

-2

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) و التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

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

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2014 ، كما ان نتائج اعمال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

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

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 التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

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

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة .

السياسات المحاسبية الهامة

-4

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014.

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

-5- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	المباني	الآلات والمعدات وادوات	كلاشيهات وتصاميم وانظمة	الادوات والاجهزة المكتبية	الاثاث والتراكيبات	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
التكلفة						
التكلفة في نهاية الفترة	333,500	1,585,088	305,836	56,308	166,202	2,534,601
الاستهلاك المتراكم						
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	-	908,220	305,835	56,307	166,201	1,524,229
اضافات الفترة	-	24,586	-	-	-	24,586
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	-	932,806	305,835	56,307	166,201	1,548,815
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة)	333,500	652,282	1	1	1	985,786
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014 (مدققة)	333,500	676,868	1	1	1	1,010,372

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

ضريبة الدخل

-6

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	30 حزيران 2015	31 كانون الاول 2014
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	72,046	65,096
ضريبة الدخل للفترة / السنة	9,007	6,950
رصيد نهاية الفترة / السنة	<u>81,053</u>	<u>72,046</u>

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2011 وقد تم الحصول على مخالصة نهائية ، و تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2012 و 2013 و 2014 ولم يتم مراجعتها بعد .

الايرادات الاخرى

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2015	30 حزيران 2014
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد دائنة	7,969	8,770
ايراد ايجارات	80,200	80,200
ايرادات اخرى	1,658	3,122
المجموع	<u>89,827</u>	<u>92,092</u>

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

المصاريف الادارية والعمومية

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2014 دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	9,369	63,045
الاستهلاكات	24,586	24,599
المتفرقة	1,964	2,942
فوائد بنكية	107	106
الاعباب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	3,958	9,247
المجموع	39,984	99,939

حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2014 دينار اردني
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة	40,836	(2,670)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	500,000	500,000
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة	0.082	(0.005)

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

الالتزامات الطارئة

-10

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

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

11- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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 .

- فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة (المدينة) الظاهرة في قائمة المركز المالي :

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	339,808	339,042

* ان المبلغ اعلاه ظهر ضمن نقد لدى البنوك وشركات محلية .

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

	30 حزيران 2014	30 حزيران 2015
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	8,770	7,969
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	72,700	72,700
ايراد ايجار الشركة المتكاملة للسيارات	7,500	7,500

12- ادارة المخاطر وادارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2014 .

13- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

14- الأرقام المقارنة

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