



عمان في 25 / 10 / 2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2015/09/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة
معن سامي كرادشه

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٤٣٢٨
رقم الملف: ٤١٠٨١
الجهة المختصة: ٦٤/٢٠١٥

ع.م.م.

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 أيلول 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 أيلول 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 (قائمة د)
11-6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 15 04

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 أيلول 2015 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم 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 21 تشرين الأول 2015

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزه

كما في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

	31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	إيضاح
دينار اردني (مدققة)		دينار اردني (مراجعة)	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	340,654	480,657	
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	201,446	185,489	
مجموع الموجودات المتداولة	542,100	666,146	
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,010,372	973,568	5
مجموع الموجودات	1,552,472	1,639,714	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	11,580	11,226	
مخصص ضريبة الدخل	72,046	83,229	6
الحسابات الدائنة المتنوعة	242,485	259,975	
مجموع المطلوبات المتداولة	326,111	354,430	
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)	-	58,923	
مجموع حقوق الملكية	1,226,361	1,285,284	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,552,472	1,639,714	

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

للتسعة المنتهية في 30 ايلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

	ايضاح	للتسعة المنتهية في		للتسعة المنتهية في	
		30 ايلول 2015	30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	30 ايلول 2014
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
7 الايرادات الاخرى		134,044	136,158	44,217	44,066
8 المصاريف الادارية والعمومية		(63,938)	(115,336)	(23,954)	(15,397)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		-	5,740	-	563
ربح الفترة قبل الضريبة		70,106	26,562	20,263	29,232
6 ضريبة الدخل		(11,183)	(3,719)	(7,019)	(3,719)
ربح الفترة		58,923	22,843	13,244	25,513
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		58,923	22,843	13,244	25,513
9 حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة		0.118	0.046	0.026	0.051

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

لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

	ايضاح	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
		30 ايلول 2015	30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	30 ايلول 2014
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
7	الايادات الاخرى	134,044	136,158	44,217	44,066
8	المصاريف الادارية والعمومية	-63,938	-115,336	-23,954	-15,397
	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	5,740	-	563
	ربح الفترة قبل الضريبة	70,106	26,562	20,263	29,232
6	ضريبة الدخل	-11,183	-3,719	-7,019	-3,719
	ربح الفترة	58,923	22,843	13,244	25,513
	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	58,923	22,843	13,244	25,513
9	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة	0.118	0.046	0.026	0.051

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
للسهول التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	المجموع
للسهول التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014 - مدققة	500,000	460,508	220,502	-	-	-	1,181,010
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	22,843	-	22,843
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	22,843	-	22,843
الرصيد في 30 ايلول 2014 - مراجعة	500,000	460,508	220,502	22,843	22,843	-	1,203,853
للسهول التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015 - مدققة (قائمة أ)	500,000	460,508	265,853	-	-	-	1,226,361
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	-	58,923	-	58,923
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	58,923	-	58,923
الرصيد في 30 ايلول 2015 - مراجعة (قائمة أ)	500,000	460,508	265,853	58,923	58,923	-	1,285,284

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

للمشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة د

	30 أيلول 2015	30 أيلول 2014
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	70,106	26,562
الاستهلاكات	36,804	37,098
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	(5,740)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	106,910	57,920
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	15,957	(128,235)
الذمم المدينة	-	5,740
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(354)	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	17,490	(12,210)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	140,003	(76,785)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	140,003	(76,785)
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	340,654	414,570
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	480,657	337,785

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأسمال قدره 4,000,000 دينار أردني مقسم الى 4,000,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (239) بتاريخ 1993/12/21 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1994/4/19 ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لانتاج والمناجزة 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 مصدقاً 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 والمدفوع من 2,500,000 دينار ليصبح 500,000 دينار وذلك عن طريق التوزيعات النقدية على المساهمين كل حسب نسبته في رأس المال وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 14 تشرين الثاني 2012 .

2- أسس اعداد القوائم المالية

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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2015 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

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

3- 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 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 الشامل .

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 .

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

4- السياسات المحاسبية الهامة

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- المتكاثات والمعدات - بالصافي
 يتألف هذا البند مما يلي :

	المباني	الآلات والمعدات	كلاشييات وتصاميم وانظمة	الادوات والاجهزة المكتبية	الاثاث والتزكيات	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
333,500	1,585,088	305,836	56,308	166,202	87,667	2,534,601

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة

اضافات الفترة

الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

333,500	640,064	1	1	1	1	973,568
333,500	676,868	1	1	1	1	1,010,372

(مدققة)

ب - لتوفير التوضيح فنفصلية للكميات المتراكمة

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

6- ضريبة الدخل

إن الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	65,096	72,046
ضريبة الدخل للفترة / السنة	6,950	11,183
رصيد نهاية الفترة / السنة	<u>72,046</u>	<u>83,229</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 .

7- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2015
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد دائنة	12,799	1,703
ايراد ايجارات	120,300	120,300
ايرادات اخرى	3,059	12,041
المجموع	<u>136,158</u>	<u>134,044</u>

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

8- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2015	30 ايلول 2014
	دينار اردني	دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	19,996	61,168
الاستهلاكات	36,804	37,098
المتفرقة	2,379	2,942
فوائد بنكية	147	228
الالتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	4,612	13,900
المجموع	63,938	115,336

9- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2015	30 ايلول 2014
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	58,923	22,843
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	500,000	500,000
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة	0.118	0.046

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

10- الالتزامات الطارئة

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 ايلول 2015
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	339,808	337,470

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

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

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2015
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	12,799	1,703
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	109,050	109,050
ايراد ايجار الشركة المتكاملة للسيارات	11,250	11,250

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 .