



عمان في 2013/07/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2013/06/30 - يرجى الايعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٨ تموز ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: <u> </u> رقم الملف: <u> </u> الجهة المختصة: <u> </u>

ملاحظه:

تارجاء التوقيع بالاستلام.

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

ديان
١٢

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2013

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 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة د)
6-10	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 13 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2013 وكل 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 مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ 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 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 بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان في 15 تموز 2013

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	ايضاح
دينار اردني (مدققة)		دينار اردني (مراجعة)	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	373,299	258,541	
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	37,749	114,231	
مجموع الموجودات المتداولة	411,048	372,772	
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,108,767	1,084,140	
مجموع الموجودات	1,519,815	1,456,912	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	11,580	11,580	
مخصص ضريبة الدخل	94,810	56,727	4
الحسابات الدائنة المتنوعة	305,469	246,903	
مجموع المطلوبات المتداولة	411,859	315,210	
حقوق الملكية			
رأس المال	500,000	500,000	
الاحتياطي الاجباري	460,508	460,508	
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	147,448	181,194	
مجموع حقوق الملكية	1,107,956	1,141,702	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,519,815	1,456,912	

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (12) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 **مراجعة غير مدققة - قائمة ب**

	ايضاح	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايادات الاخرى	5	86,942	123,991	43,186	99,408
المصاريف الادارية والعمومية	6	(55,535)	(74,869)	(22,753)	(43,657)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		2,100	1,161	1,100	-
ربح الفترة قبل الضريبة		33,507	50,283	21,533	55,751
ضريبة الدخل		(4,691)	(5,569)	(3,015)	(5,569)
ربح الفترة بعد الضريبة		28,816	44,714	18,518	50,182
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		28,816	44,714	18,518	50,182
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	7	0.058	0.018	0.037	0.020

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (12) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013
مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	2,500,000	460,508	14,724	2,975,232
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(14,156)	(14,156)
الرصيد الافتتاحي المعدل	2,500,000	460,508	568	2,961,076
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	44,714	44,714
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	44,714	44,714
الرصيد في 30 حزيران 2012	2,500,000	460,508	45,282	3,005,790
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 - مدققة (قائمة أ)	500,000	460,508	147,448	1,107,956
ايرادات سنوات سابقة	-	-	4,930	4,930
الرصيد الافتتاحي المعدل	500,000	460,508	152,378	1,112,886
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	28,816	28,816
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	28,816	28,816
الرصيد في 30 حزيران 2013 (قائمة أ)	500,000	460,508	181,194	1,141,702

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (12) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 مراجعة غير مدققة - قائمة د

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	33,507	50,283
الاستهلاكات	24,627	24,961
تعديلات سنوات سابقة	4,930	(14,156)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(2,100)	(1,160)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	60,964	59,928
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	(74,382)	(70,184)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الحسابات الدائنة المتنوعة	(58,566)	(6,047)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	(71,984)	(16,303)
الضريبة المدفوعة	(42,774)	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(114,758)	(16,303)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(114,758)	(16,303)
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	373,299	2,142,017
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	258,541	2,125,714

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (12) 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 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 لإنتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والايدي والتواليت والمائدة والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغايات الأخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصداقاً ويتمتع بالإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من أهمها إعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم وإعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

2- 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 2012 ، كما ان نتائج اعمال الستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

3- 2 التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة لسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012.

4- 2 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 الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . 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.
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 .

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

-4

ضريبة الدخل

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	94,810	94,267
ضريبة الدخل للفترة / السنة	4,691	23,809
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(42,774)	(23,266)
رصيد نهاية الفترة / السنة	<u>56,727</u>	<u>94,810</u>

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2012 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

-5

الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
ايراد اجارات	80,200	72,700
فوائد دائنة	6,442	51,291
ايرادات اخرى	300	-
المجموع	<u>86,942</u>	<u>123,991</u>

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

-6 المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	17,673	20,512
الاستهلاكات	24,627	24,961
المتفرقة	2,737	1,455
فوائد بنكية	386	-
مكافآت	2,350	-
الاعتاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	7,762	11,959
اعتاب ادارية	-	15,982
المجموع	55,535	74,869

-7 حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	28,816	44,714	18,518	50,182
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	500,000	2,500,000	500,000	2,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.058	0.018	0.037	0.020

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

-8 الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 21,000 دينار .

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

9- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

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

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	289,143	258,876

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

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

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد ديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	51,291	6,442
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	72,700	80,200

10- ادارة المخاطر وادارة راس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة راس المال و بوجه عام فان اهداف وسياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2012 .

11- الاحداث اللاحقة

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

12- الأرقام المقارنة

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