

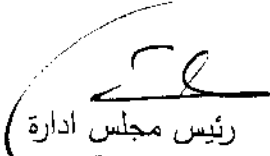
عمان في 17 / 07 / 2014

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2014/06/30 . يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


رئيس مجلس إدارة
محمد العبدالله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ لـ ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٧٠١٤
رقم الملف: ١٤٠١٤
الجهة المختصة: المدير العام للشركة

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المرجزة
للسهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
وتقرير المراجعة

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير المراجعة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية الوجزة
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
١١-٨	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة



هاتف: +٩٦٢-٦-٥٨١-٦٠٣٣
فاكس: +٩٦٢-٦-٥٨١-٦٦٥٧
www.bdo.com.jo
info@bdo.com.jo

شركة العباسي وسمان وشركاهم
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
ص.ب. ٩٢٢٥٦٤
عمان ١١١٩٢. الاردن
٢٥٦ شارع الملك عبدالله الثاني، الجندويل

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

٤٠٢١٤، ٣

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية المرفقة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المرفقة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "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. إن 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 نبدى رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدارج الأوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الإدارة.

العباسي وسمان وشركاهم

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم ٨٧٧

٣ تموز ٢٠١٤

عمان - الاردن

اللولوة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤		(بالدينار الاردني)
(مدققة)	(مراجعة)	ايضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٤١٤,٥٧٠	٣٣٥,٤٧٠		نقد لدى البنوك وشركات محلية
٣٦,٦٥٠	١٢٧,٤٣٩		أرصدة مدينة أخرى
٤٥١,٢٢٠	٤٦٢,٩٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٥٩,٩٧٢	١,٠٣٥,٣٧٣	٥	موجودات غير متداولة
١,٠٥٩,٩٧٢	١,٠٣٥,٣٧٣		معدات وممتلكات - بالصافي
١,٥١١,١٩٢	١,٤٩٨,٢٨٢		مجموع الموجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
١١,٥٨٠	١١,٥٨٠		الذمم الدائنة
٦٥,٠٩٦	٦٥,٠٩٦	٩	مخصص ضريبة الدخل
٢٥٣,٥٠٦	٢٤٣,٢٦٦		أرصدة دائنة أخرى
٣٣٠,١٨٢	٣١٩,٩٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٦٠,٥٠٨	٤٦٠,٥٠٨		رأس المال
٢٢٠,٥٠٢	٢٢٠,٥٠٢		احتياطي اجباري
-	(٢,٦٧٠)		الأرباح المنورة
١,١٨١,٠١٠	١,١٧٨,٣٤٠		(خسارة) الفترة
١,٥١١,١٩٢	١,٤٩٨,٢٨٢		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

اللولوة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للشهور الثلاثة المنتهية في		للشهور الستة المنتهية في		ايضاح	(بالدينار الاردني)
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤		
٤٣,١٨٦	٤٧,١٨٢	٨٦,٩٤٢	٩٢,٠٩٢	٦	الايرادات الاخرى
(٢٢,١٥٣)	(٦٨,٣٦١)	(٥٥,٥٣٥)	(٩٩,٩٣٩)	٧	المصاريف الادارية والعمومية
١,١٠٠	٤,١٧٧	٢,١٠٠	٥,١٧٧		المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢١,٥٣٣	(١٧,٠٠٢)	٣٣,٥٠٧	(٢,٦٧٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣,٠١٥)	-	(٤,٦٩١)	-	٩	ضريبة الدخل
١٨,٥١٨	(١٧,٠٠٢)	٢٨,٨١٦	(٢,٦٧٠)		(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
١٨,٥١٨	(١٧,٠٠٢)	٢٨,٨١٦	(٢,٦٧٠)		مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٧	(٠,٠٣٤)	٠,٠٥٨	(٠,٠٠٥)	٨	حصة السهم الواحد من (خسارة) ربح الفترة (دينار أردني/سهم)

اللولوة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

اجمالي	ربح الفترة	الارباح المدورة	احتياطي اجباري	رأس المال	
١.١٠٧.٩٥٦	-	١٤٧.٤٤٨	٤٦٠.٥٠٨	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٢٨.٨١٦	٢٨.٨١٦	-	-	-	ربح الفترة
٤.٩٣٠	-	٤.٩٣٠	-	-	ايرادات سنوات سابقة
١.١٤١.٧٠٢	٢٨.٨١٦	١٥٢.٣٧٨	٤٦٠.٥٠٨	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
١.١٨١.٠١٠	-	٢٢٠.٥٠٢	٤٦٠.٥٠٨	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٢.٦٧٠)	(٢.٦٧٠)	-	-	-	(خسارة) الفترة
١.١٧٨.٣٤٠	(٢.٦٧٠)	٢٢٠.٥٠٢	٤٦٠.٥٠٨	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

اللولوة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		
(بالدينار الاردني)		
للمشهور الستة المنتهية في	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
ايضاح		
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة	(٢٠,٦٧٠)	٣٣,٥٠٧
التعديلات :		
استهلاكات وأطفاءات	٢٤,٥٩٩	٢٤,٦٢٧
تعديلات سنوات سابقة	-	٤,٩٣٠
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٥,١٧٧)	(٢,١٠٠)
الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات	١٦,٧٥٢	٣٠,٩٦٤
التغير في الحسابات المدينة المتنوعة	(٨٥,٦١٢)	(٧٤,٣٨٢)
التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة	(١٠,٢٤٠)	(٥٨,٥٦٦)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	(٧٩,١٠٠)	(٧١,٩٨٤)
الضريبة المدفوعة	-	(٤٢,٧٧٤)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(٧٩,١٠٠)	(١١٤,٧٥٨)
التغير في النقد	(٧٩,١٠٠)	(١١٤,٧٥٨)
النقد لدى البنوك وشركات محلية اول الفترة	٤١٤,٥٧٠	٣٧٣,٢٩٩
النقد لدى البنوك وشركات محلية اخر الفترة	٣٣٥,٤٧٠	٢٥٨,٥٤١

اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - ٣٠ حزيران ٢٠١٤

١. تأسيس الشركة

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي كشركة مساهمة عامة بمقتضى احكام قانون الشركات الاردني رقم ١ لسنة ١٩٨٩، برأس مال يبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٣٩) بتاريخ ١٩٩٣/١٢/٢١ وحصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩٩٤/٤/١٩. ومن أهم غايات الشركة القيام باعمال انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لانتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والايدى والتواليت والمائدة والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصداقاً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (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 دينار 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.

٢. أساس اعداد القوائم المالية المرحلية

عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

أرقام المقارنة

تم إعادة تنويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ويتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والاقتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن ايضاح (٤).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٤. التقديرات المحاسبية الهامة والاقتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية للعام ٢٠١٣.

الفلولة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - اتمنكة الاردنية الهاشمية
تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٥. معدات وممتلكات - بالصفى

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	الكلفة:
(مدققة)	(مراجعة)	رصيد ١ كانون الثاني
٢,٥٣٤,٦٠١	٢,٥٣٤,٦٠١	اضافات
-	-	استغناء عن اصول
-	-	الرصيد
٢,٥٣٤,٦٠١	٢,٥٣٤,٦٠١	الاستهلاك المتراكم:
١,٤٢٥,٨٣٤	١,٤٧٤,٦٣٩	رصيد ١ كانون الثاني
٤٨,٧٩٥	٢٤,٥٩٩	استهلاك الفترة
-	-	استيعادات
١,٤٧٤,٦٣٩	١,٤٩٩,٢٣٨	الرصيد
١,٠٥٩,٩٧٣	١,٠٣٥,٣٧٣	القيمة الدفترية

٦. الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

للمشهور الستة المنتهية في		يتألف هذا البند مما يلي :
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦,٤٤٢	٨,٧٧٠	فوائد دائنة
٨٠,٢٠٠	٨٠,٢٠٠	ايرادات اجارات
٣٠٠	٣,١٢٢	ايرادات اخرى
٨٦,٩٤٢	٩٢,٠٩٢	المجموع

٧. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

للمشهور الستة المنتهية في		يتألف هذا البند مما يلي :
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧,٦٧٣	٦٣,٠٤٥	الرسوم والرخص والاشتراكات
٢٤,٦٢٧	٢٤,٥٩٩	الاستهلاكات
٢,٧٣٧	٢,٩٤٢	المتفرقة
٣٨٦	١٠٦	فوائد بنكية
٢,٣٥٠	-	مكافآت
٧,٧٦٢	٩,٢٤٧	الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية
٥٥,٥٣٥	٩٩,٩٣٩	المجموع

٨. ربحية السهم

ان احتساب ربحية السهم الاساسية تعتمد على الارباح القابلة للعائدة لحملة الاسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للاسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .

اما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الاساسية والتي يتم تعديلها لاثاحة اصدار اسهم واثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والاسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان للارباح وعدد الاسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

للتشهور الثلاثة المنتهية في ٣٠ حزيران		للتشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨,٥١٨	(١٧,٠٠٢)	٢٨,٨١٦	(٢,٦٧٠)	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح
١,٠٣٧	(٠,٠٣٤)	٠,٠٥٨	(٠,٠٠٥)	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة (دينار أردني/سهم)

٩. ضريبة الدخل

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
المجموع	المجموع	
(مدفوعة)	(مراجعة)	
٩٤,٨١٠	٦٥,٠٩٦	رصيد بداية الفترة / السنة
١٣,٠٦٠	-	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٤٢,٧٧٤)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٦٥,٠٩٦	٦٥,٠٩٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١١ وقد تم الحصول على مخالصة نهائية ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتهما بعد .

اللولوة لصناعة الورق الصحي

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - ٣٠ حزيران ٢٠١٤

١٠. معاملات الأطراف ذات العلاقة

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 :	
٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
(مدققة)	(مراجعة)
٣٩٤,٤٥٦	٣٣٠,٢٨٧

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *

* ان المبلغ اعلاه ظهر ضمن نقد لدى البنوك وشركات محلية

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

للسهور الستة المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٦,٤٤٢	٨,٧٧٠
٧٢,٧٠٠	٧٢,٧٠٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة

ايراد ايجار شركة نقل للسيارات

ايراد ايجار الشركة المتكاملة للسيارات

١١. الالتزامات المحتملة

على الشركة بتأريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بشكية صادرة بقيمة ٢١,٠٠٠ دينار.

١٢. أحداث لاحقة

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