



عمان في 2013/4/30

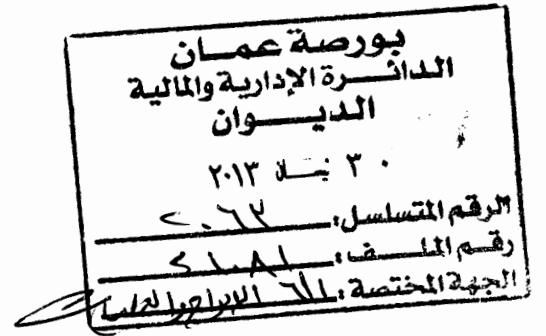
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2013/3/31. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

معن كرادشة
عضو مجلس ادارة



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 31 آذار 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 31 آذار 2013 (قائمة ا)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013 (قائمة د)
6-10	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 13 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 31 اذار 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة 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 إلى مراجعتنا .

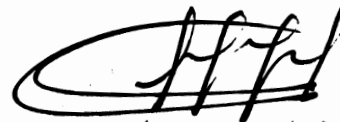
نطاق المراجعة :

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 25 نيسان 2013

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 31 آذار 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

	31 آذار 2013	31 كانون الاول 2012
الموجودات	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة	(مراجعة)	(مدققة)
النقد لدى البنوك وشركات محلية	289,451	373,299
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	76,897	37,749
مجموع الموجودات المتداولة	366,348	411,048
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,096,521	1,108,767
مجموع الموجودات	1,462,869	1,519,815
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	11,580	11,580
مخصص ضريبة الدخل	77,521	94,810
الحسابات الدائنة المتنوعة	255,514	305,469
مجموع المطلوبات المتداولة	344,615	411,859
حقوق الملكية		
رأس المال	500,000	500,000
الاحتياطي الاجباري	460,508	460,508
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	157,746	147,448
مجموع حقوق الملكية	1,118,254	1,107,956
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,462,869	1,519,815

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 المرحلية الموجزة

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013

		31 آذار 2013 دينار اردني	31 آذار 2012 دينار اردني
	ايضاح		
الايرادات الاخرى	5	43,756	61,844
المصاريف الادارية والعمومية	6	(32,782)	(39,675)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		1,000	1,161
ربح الفترة قبل الضريبة		11,974	23,330
ضريبة الدخل	4	(1,676)	(3,266)
ربح الفترة بعد الضريبة		10,298	20,064
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		10,298	20,064
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	7	0.021	0.053

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (12) 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

للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 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
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	20,064	20,064
الرصيد في 31 آذار 2012	2,500,000	460,508	34,788	2,995,296
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 - مدققة (قائمة أ)	500,000	460,508	147,448	1,107,956
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	10,298	10,298
الرصيد في 31 آذار 2013 (قائمة أ)	500,000	460,508	157,746	1,118,254

إن الأيضاحات المرتبطة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة د

	31 آذار 2013 دينار اردني	31 آذار 2012 دينار اردني
ايضاح		
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	11,974	23,330
الاستهلاكات	12,246	19,982
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1,000)	(1,161)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	23,220	42,151
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	(38,148)	(34,896)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
بنوك الدائنة	-	2,970
الحسابات الدائنة المتنوعة	(49,955)	300
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	(64,883)	10,525
الضريبة المدفوعة	(18,965)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(83,848)	10,525
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(83,848)	10,525
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	373,299	2,142,017
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة ا)	289,451	2,152,542

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 لانتاج 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 .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ، ولا تتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2013 و التي 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 التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية و اوقاتها . 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 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

3- الممتلكات والمعدات - بالصفى
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الاثاث والتركيبات	دينار اردني	دينار اردني	الاتات والاجهزة المكتبية	دينار اردني	كلاسيهات وتصاميم وانظمة	دينار اردني	الات والمعدات وعدد وادوات	دينار اردني	المباني والهناجر الحديدية	دينار اردني	الارضى
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
2,534,601	87,667	166,202	56,308	317,080	1,573,844	333,500						
1,425,834	87,666	166,201	56,307	305,834	809,826	-						
12,246	-	-	-	281	11,965	-						
1,438,080	87,666	166,201	56,307	306,115	821,791	-						
1,096,521	1	1	1	10,965	752,053	333,500						
1,108,767	1	1	1	11,246	764,018	333,500						

التكلفة
التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
اضافات الفترة
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2013 (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)

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

ضريبة الدخل

-4

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	31 آذار 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	1,676	23,809
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(18,965)	(23,266)
رصيد نهاية الفترة / السنة	<u>77,521</u>	<u>94,810</u>

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2011 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

الايرادات الاخرى

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2013	31 آذار 2012
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد دائنة	3,300	25,744
ايراد ايجارات	40,100	36,100
ايرادات اخرى	356	-
المجموع	<u>43,756</u>	<u>61,844</u>

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

المصاريف الادارية والعمومية

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2013 دينار اردني	31 آذار 2012 دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	16,425	19,391
الاستهلاكات	12,246	19,982
المتفرقة	1,584	302
فوائد بنكية	177	-
مكافآت	2,350	-
المجموع	32,782	39,675

حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2013 دينار اردني	31 آذار 2012 دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	10,298	20,064
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	500,000	2,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.021	0.053

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

الالتزامات الطارئة

-8

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-9

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 آذار 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	265,525	289,143

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

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

	31 آذار 2013	31 آذار 2012
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد ديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	3,300	25,740
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	40,100	36,100

ادارة المخاطر وادارة رأس المال

-10

تتعرض عنه في القوائم لها 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 2012 .

الأحداث اللاحقة

-11

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

الأرقام المقارنة

-12

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

