



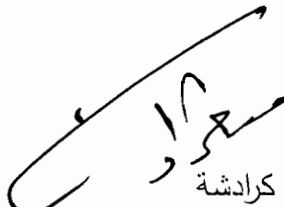
عمان في 20/10/2013

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2013/9/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


معن كرادشة
عضو مجلس ادارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
السيد /
٢٣ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢٨١٦
رقم الملف: ١١١١٨
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 13 04

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 ايلول 2013 وكل 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 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 إلى مراجعتنا .

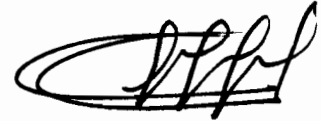
نطاق المراجعة :

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 تسترّع 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 8 تشرين الاول 2013

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

عمان ١١١٩٠ الاردن

ص.ب ٩٢٥١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٢٢٢١٢٣

تلفون ٠٠٩٦٢ ٥٦٦٨٦٤٩-٥٦٦٠٧٠٩

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة) - قائمة أ

كما في 30 ايلول 2013

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك وشركات محلية	274,082	373,299
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصادفي	137,493	37,749
مجموع الموجودات المتداولة	411,575	411,048
الممتلكات والمعدات - بالصادفي	1,071,630	1,108,767
مجموع الموجودات	1,483,205	1,519,815
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	12,630	11,580
مخصص ضريبة الدخل	60,711	94,810
الحسابات الدائنة المتنوعة	243,687	305,469
مجموع المطلوبات المتداولة	317,028	411,859
حقوق الملكية		
رأس المال	500,000	500,000
الاحتياطي الاجباري	460,508	460,508
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	205,669	147,448
مجموع حقوق الملكية	1,166,177	1,107,956
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,483,205	1,519,815

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (13) 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 التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013
(مراجعة غير مدققة) - قائمة ب

		للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 ايلول	30 ايلول	30 ايلول	30 ايلول
	ايضاح	2013	2012	2013	2012
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايادات الاخرى	5	130,348	147,617	43,406	23,626
المصاريف الادارية والعمومية	6	(71,482)	(101,774)	(15,947)	(26,905)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		3,100	2,161	1,000	1,000
ربح الفترة قبل الضريبة		61,966	48,004	28,459	(2,279)
ضريبة الدخل		(8,675)	(6,721)	(3,984)	(1,152)
ربح الفترة بعد الضريبة		53,291	41,283	24,475	(3,431)
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		53,291	41,283	24,475	(3,431)
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	7	0.107	0.017	0.049	(0.001)

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (13) 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 ايلول 2013 (مراجعة غير مدققة) - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح 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	-	-	41,283	41,283
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	41,283	41,283
الرصيد في 30 ايلول 2012	2,500,000	460,508	41,851	3,002,359

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	-	-	53,291	53,291
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	53,291	53,291
الرصيد في 30 ايلول 2013 (قائمة أ)	500,000	460,508	205,669	1,166,177

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (13) 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 التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (مراجعة غير مدققة) - قائمة د

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
دينار اردني	دينار اردني	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	61,966	48,004
الاستهلاكات	37,137	50,394
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	(14,156)
ايرادات سنوات سابقة	4,930	-
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(3,100)	(2,160)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	100,933	82,082
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	(96,644)	(69,484)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	1,050	14,017
الحسابات الدائنة المتنوعة	(61,782)	(11,841)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة	(56,443)	14,774
الضريبة المدفوعة	4 (42,774)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية بعد الضريبة	(99,217)	14,774
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
شراء ممتلكات ومعدات	-	(11,245)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	-	(11,245)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(99,217)	3,529
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	373,299	2,142,017
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	274,082	2,145,546

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (13) 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 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 .

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

2- 3 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.

2- 4 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 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 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 - بالصفائي
يتألف هذا البند مما يلي :

	المباني والهناجر الحديدية	الآلات والمعدات وعدد وادوات	كلاشيهات وتصاميم وانظمة	الادوات والاجهزة المكتنية	الاثاث والتركيبات	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
333,500	1,573,844	317,080	56,308	166,202	87,667	2,534,601
-	809,826	305,834	56,307	166,201	87,666	1,425,834
-	36,294	843	-	-	-	37,137
-	846,120	306,677	56,307	166,201	87,666	1,462,971
333,500	727,724	10,403	1	1	1	1,071,630
333,500	764,018	11,246	1	1	1	1,108,767

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة

اضافات الفترة

الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30 ايلول 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

-4

ضريبة الدخل

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 ايلول 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	94,267	94,810
ضريبة الدخل للفترة / السنة	23,809	8,675
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(23,266)	(42,774)
رصيد نهاية الفترة / السنة	94,810	60,711

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

-5

الايادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
ايراد ايجارات	70,539	120,300
فوائد دائنة	77,078	9,548
ايرادات اخرى	-	500
المجموع	147,617	130,348

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 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	17,859	21,658
الاستهلاكات	37,137	50,394
المتفرقة	3,237	16,042
فوائد بنكية	437	480
مكافآت	2,350	-
الاعتاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	10,462	13,200
المجموع	71,482	101,774

-7 حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	53,291	41,283	24,475	(3,431)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	500,000	2,500,000	500,000	2,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.107	0.017	0.049	(0.001)

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 ايلول 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	289,143	253,457

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

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

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	77,078	9,548
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	70,539	120,300

10- ادارة المخاطر وادارة راس 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 2012 .

11- الأحداث اللاحقة

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

12- عام

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14 حزيران 2009 على توجه مجلس الادارة بتغيير نشاطات واعمال الشركة على ضوء المنافسة الحادة التي واجهتها الشركة في تعريف منتجاتها في الآونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف والنفقات الادارية الى الحد الأدنى واختصار اعمال الشركة في هذه المرحلة على استغلال علاماتها التجارية وتأجير المباني والعقارات لحين تحسن الوضع الاقتصادي في الاردن ووضوح الرؤيا حول مجال عمل الشركة المستقبلي .

13- الأرقام المقارنة

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