



عمان في 23 / 04 / 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 2015/03/31. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


نائب رئيس مجلس الإدارة
معن سامي كرادشه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٣ نيسان ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٨٨٨
رقم الملف: ٨٨٨
الجهة المختصة: الإدارة العامة

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 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 31 آذار 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015 (قائمة د)
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 15 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2015 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 الادارة مسؤول 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 إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

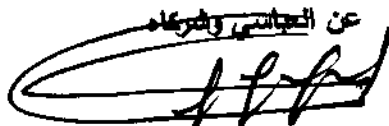
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية 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 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 بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية:

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات اذارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

عن العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

8 نيسان 2015
عمان - الاردن

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 31 آذار 2015

مراجعة غير مدققة - قائماً

	31 آذار 2015	31 كانون الاول 2014
ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك وشركات محلية	336,111	340,654
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	238,891	201,446
مجموع الموجودات المتداولة	575,002	542,100
الممتلكات والمعدات - بالصافي	998,139	1,010,372
مجموع الموجودات	1,573,141	1,552,472
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	11,580	11,580
مخصص ضريبة الدخل	76,210	72,046
الحسابات الدائنة المتنوعة	241,279	242,485
مجموع المطلوبات المتداولة	329,069	326,111
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)	17,711	-
مجموع حقوق الملكية	1,244,072	1,226,361
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,573,141	1,552,472

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة

		31 آذار 2015 دينار اردني	31 آذار 2014 دينار اردني
	ايضاح		
الايادات الاخرى	7	44,034	44,910
المصاريف الادارية والعمومية	8	(23,792)	(31,578)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		1,633	1,000
ربح الفترة قبل الضريبة		21,875	14,332
ضريبة الدخل	6	(4,164)	(2,006)
ربح الفترة		17,711	12,326
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		17,711	12,326
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة	9	0.035	0.025

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
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	ربح الفترة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	500,000	460,508	220,502	-	1,181,010
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	12,326	12,326
الرصيد في 31 آذار 2014	500,000	460,508	220,502	12,326	1,181,010
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015 - مدققة (قائمة أ)	500,000	460,508	265,853	-	1,226,361
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	17,711	17,711
الرصيد في 31 آذار 2015 - مراجعة (قائمة أ)	500,000	460,508	265,853	17,711	1,244,072

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة

	31 آذار 2015 دينار اردني	31 آذار 2014 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	21,875	14,332
الاستهلاكات	12,233	12,233
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1,633)	(1,000)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	32,475	25,565
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	(37,445)	(41,750)
الذمم المدينة	1,633	-
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الحسابات الدائنة المتنوعة	(1,206)	(1,101)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(4,543)	(17,286)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(4,543)	(17,286)
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	340,654	414,570
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	336,111	397,284

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
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 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 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به و المدفوع من 2,500,000 دينار ليصبح 500,000 دينار وذلك عن طريق التوزيعات النقدية على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 ، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2015 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

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

استخدام التقديرات

-3

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 اساس 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 للأنظمة 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 ، وبعاد 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 .

السياسات المحاسبية الهامة

-4

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 2014.

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

5- **الممتلكات والمعدات - بالاصافي**
يتألف هذا البند مما يلي :

	المباني	الات	كلاسيهات	الادوات	الاتاث	المجموع
الاراضي	والهناجر	والمعدات	وتصاميم	والاجهزة	والتركيبات	
الحديدية	وعدد وادوات	والنظمة	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						
-	908,220	305,835	56,307	166,201	87,666	1,524,229
-	12,233	-	-	-	-	12,233
-	920,453	305,835	56,307	166,201	87,666	1,536,462
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة						
333,500	664,635	1	1	1	1	998,139
333,500	676,868	1	1	1	1	1,010,372

صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2015 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014 (مدققة)

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

-6 ضريبة الدخل
ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	31 آذار 2015	31 كانون الاول 2014
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	72,046	65,096
ضريبة الدخل للفترة / السنة	4,164	6,950
رصيد نهاية الفترة / السنة	<u>76,210</u>	<u>72,046</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 لم يتم مراجعتها بعد ، اما عام 2014 فلم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي لها بعد .

-7 الايرادات الاخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2015	31 آذار 2014
	دينار اردني	دينار اردني
قوائد دائنة	3,934	4,610
ايراد ايجارات	40,100	40,100
ايرادات اخرى	-	200
المجموع	<u>44,034</u>	<u>44,910</u>

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

المصاريف الادارية والعمومية

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2015	31 آذار 2014
	دينار اردني	دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	8,099	13,709
الاستهلاكات	12,233	12,233
المتفرقة	785	2,921
فوائد بنكية	21	15
الاعتاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	2,654	2,700
المجموع	23,792	31,578

حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2015	31 آذار 2014
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	17,711	12,326
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	500,000	500,000
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة	0.035	0.025

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

الالتزامات الطارئة

-10

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
إيضاحات 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 رئيسين ، 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 2015	31 كانون الاول 2014
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	334,961	339,808

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

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

	31 آذار 2015	31 آذار 2014
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	3,934	4,610
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	40,100	40,100

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 إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .