

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021
(مراجعة غير مدققة)

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

01 21 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 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 الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية الموجزة). 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 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 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 الموجزة.

أمور أخرى:

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.
- تم تدقيق القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2020 و مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير تدقيق غير متحفظ بتاريخ 19 كانون الثاني 2021 و تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ 22 تموز 2020 على التوالي .

شركة عبيدات والصالح
محاسبون قانونيون

عن عبيدات والصالح

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 4 تموز 2021

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2021

مراجعة غير مدققة

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	الموجودات الموجودة المتداولة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		النقد و النقد المعادل
110,548	304,120		الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
239,123	-		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
160,313	233,780		مجموع الموجودات المتداولة
509,984	537,900		الممتلكات والمعدات - بالصافي
724,582	698,755	5	مجموع الموجودات
1,234,566	1,236,655		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة
11,941	42,059		مخصص ضريبة الدخل
5,208	4,124	6	الحسابات الدائنة المتنوعة
200,727	198,036		مجموع المطلوبات المتداولة
217,876	244,219		حقوق الملكية
			رأس المال
500,000	500,000		الاحتياطي الاجباري
460,508	460,508		الارباح المدورة
56,182	6,182	7	ربح الفترة
-	25,746		مجموع حقوق الملكية
1,016,690	992,436		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
1,234,566	1,236,655		

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021

مراجعة غير مدققة

للمشهور الستة المنتهية في		للمشهور الثلاثة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2021	30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
82,756	82,793	41,735	40,491	8	الايرادات الاخرى
(54,813)	(58,051)	(19,356)	(20,809)	9	المصاريف الادارية والعمومية
27,943	24,742	22,379	19,682		ربح الفترة قبل الضريبة
(2,197)	(2,403)	(936)	(1,280)	6	ضريبة الدخل
25,746	22,339	21,443	18,402		ربح الفترة بعد الضريبة
25,746	22,339	21,443	18,402		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
0.051	0.045	0.043	0.037	10	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021

مراجعة غير مدققة

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح المدورة	ربح الفترة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	500,000	460,508	56,182	-	1,016,690
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	25,746	25,746
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	25,746	25,746
الأرباح الموزعة على المساهمين (إيضاح 7ب)	-	-	(50,000)	-	(50,000)
الرصيد في 30 حزيران 2021 - مراجعة	500,000	460,508	6,182	25,746	992,436
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 - مدققة	500,000	460,508	104,988	-	1,065,496
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	22,339	22,339
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	22,339	22,339
الأرباح الموزعة على المساهمين	-	-	(100,000)	-	(100,000)
الرصيد في 30 حزيران 2020 - مراجعة	500,000	460,508	4,988	22,339	987,835

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021

مراجعة غير مدققة

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)		
24,742	27,943		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
25,798	25,827	5	ربح الفترة قبل الضريبة
50,540	53,770		الاستهلاكات
			الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
-	239,123		الذمم المدينة
(65,200)	-		مطلوبات من اطراف ذات علاقة
883	(73,467)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
519	30,118		الذمم الدائنة
(2,309)	(2,691)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(15,567)	246,853		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			قبل الضريبة المدفوعة
(11,271)	(3,281)	6	الضريبة المدفوعة
(26,838)	243,572		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(100,000)	(50,000)	7-ب	الارباح الموزعة على المساهمين
(100,000)	(50,000)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(126,838)	193,572		صافي (النقص) في رصيد النقد
242,740	110,548		النقد ,والنقد المعادل في بداية الفترة
115,902	304,120		النقد ,والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي وفقاً لاحكام 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 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 اهمها 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 .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض راس 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 راس المال وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 14 تشرين الثاني 2012.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 4 تموز 2021 .

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 اظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 2020، كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات 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 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 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 ، 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 .

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020.

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	السيارات	الأثاث والتركيبات	الادوات والاجهزة المكتبية	المباني والهناجر الحديدية	الأراضي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
2,186,202	24,990	87,667	166,202	1,573,843	333,500
1,461,620	10,126	87,666	166,201	1,197,627	-
25,827	1,790	-	-	24,037	-
1,487,447	11,916	87,666	166,201	1,221,664	-
698,755	13,074	1	1	352,179	333,500
724,582	14,864	1	1	376,216	333,500

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة

إضافات الفترة

الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة)

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2020 (مدققة)

ب. لا يوجد كشوفات استهلاك تفصيلية للممتلكات و المعدات .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

6- ضريبة الدخل

أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي :

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
5,208	12,785
2,197	3,692
(3,281)	(11,269)
4,124	5,208

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل للفترة / السنة (ايضاح 6 ج)
أمانات ضريبة دخل مدفوعة
رصيد نهاية الفترة / السنة

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة عن عام 2019 ضمن نظام العينات، اما عام 2018 & عام 2020 فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لها ولم تراجع بعد.

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
27,943	54,886
7,992	13,658
35,935	68,544
21%	21%
7,546	14,394
(5,349)	(10,702)
2,197	3,692

الربح المحاسبي
مصروفات غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي
نسبة ضريبة الدخل القانونية
ضريبة دخل الفترة / السنة
تقاص ضريبة المسقفات
ضريبة دخل الفترة / السنة

7- الارباح المدورة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
56,182	104,988
25,746	51,194
(50,000)	(100,000)
31,928	56,182

الارباح المدورة في بداية الفترة / السنة
ربح الفترة / السنة بعد الضريبة
ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 7 ب)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة

ب. قررت الهيئة العامة في اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 1 نيسان 2021 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 10% من رأس المال بقيمة 50,000 دينار اردني .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

8- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني	دينار اردني	
3,218	2,556	فوائد دائنة
79,575	80,200	ايراد ايجارات
82,793	82,756	المجموع

9- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني	دينار اردني	
2,250	2,250	الرواتب
321	321	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
19,029	18,006	الرسوم والرخص والاشتراكات
25,798	25,827	الاستهلاكات
2,203	2,209	المتفرقة
8,450	6,200	الاعباب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية
58,051	54,813	المجموع

10- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني	دينار اردني	
22,339	25,746	ربح الفترة بعد الضريبة
500,000	500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
0.045	0.051	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

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

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

11- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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 مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 حزيران 2021 دينار اردني	30 حزيران 2020 دينار اردني
شركة نقل للسيارات	شقيقة	72,700	72,700
الشركة المتكاملة لتجارة السيارات	شقيقة	7,500	6,875
المجموع		80,200	79,575

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 2020.

13- الأحداث اللاحقة

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

14- عام

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14 حزيران 2009 على توجيه 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

15- الأرقام المقارنة

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