

عمان في 20/04/2016

الله
البرهان
ص

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 31/03/2016. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضوا بقبول فائق الاحترام ،،

نائب رئيس مجلس الإدارة
معن سامي كرادشه

٢٠١٦ نisan ٢٥	الرقم التسليلي: ٥٤٨٦
١٢/١٢/٢٠١٦	الجريدة رقم: ٣٧٦٨٨

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

**شركة المؤلوة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 2016
(مراجعة غير مدققة)**

**شركة المؤلوة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|------|--|
| 1 | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
| 2 | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2016 (قائمة أ) |
| 3 | قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016 (قائمة ب) |
| 4 | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016 (قائمة ج) |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016 (قائمة د) |
| 11-6 | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 16 02

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 تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 اذار 2016 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وللخيص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الادارة مسؤولة 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 بمراجعة عناصر المراجعة 2410 مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تمثل 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 الدولي وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبني رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تستطع انتهاينا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية:

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ولا غرض الادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيداء
إجازة رقم 877

عمان في 13 نيسان 2016

شركة المؤلوة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 31 آذار 2016

مراجعة غير مدققة - قائمة

31 كانون الاول 2015	31 آذار 2016	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
473,847	539,988		النقد لدى البنوك وشركات محلية
198,776	135,914		الحسابات المدينة المتعدة - بالصافي
<u>672,623</u>	<u>675,902</u>		مجموع الموجودات المتداولة
961,357	948,462	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
<u>1,633,980</u>	<u>1,624,364</u>		مجموع الموجودات
<hr/>			
المطلوبات وحقوق الملكية			
<hr/>			
11,505	11,505		الذمم الدائنة
81,670	81,670	6	مخصص ضريبة الدخل
<u>240,821</u>	<u>239,179</u>		الحسابات الدائنة المتعدة
<u>333,996</u>	<u>332,354</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<hr/>			
حقوق الملكية			
<hr/>			
500,000	500,000		رأس المال
460,508	460,508		الاحتياطي الاجباري
339,476	339,476		الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
-	(7,974)		(خسارة) الفترة (قائمة ج)
<u>1,299,984</u>	<u>1,292,010</u>		صافي حقوق الملكية
<u>1,633,980</u>	<u>1,624,364</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة المؤلبة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلي الموجزة
للشهر الثالثة المنتهية في 31 آذار 2016
مراجعة غير مدققة - قائمة بـ

31 آذار 2015	31 آذار 2016	<u>ايضاح</u>
دينار اردني	دينار اردني	
44,034	44,823	7
(23,792)	(52,797)	8
1,633	-	الإيرادات الأخرى
21,875	(7,974)	المصاريف الإدارية والعمومية
(4,164)	-	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
17,711	(7,974)	خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
17,711	(7,974)	ضريبة الدخل
0.035	(0.016)	خسارة) ربح الفترة
		مجموع (خسارة) الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)
		حصة السهم الأساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

شركة المؤلبة لصناعة الورق الصحي
المشاركة العالمية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للشهرة الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016 **مراجعة غير مدققة - قائمة ح**

الصافي	الإيجاري المدورة	رأس المال	بيان
ربح الفترة	الاحتياطي الإيجاري	دينار اردني	للشهرة الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
1,226,361	-	265,853	460,508 500,000
17,711	17,711	-	- (ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب))
1,244,072	17,711	265,853	460,508 500,000
للشهرة الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016			
1,299,984	-	339,476	460,508 500,000
(7,974)	(7,974)	-	- (خسارة) الفترة (قائمة ب)
1,292,010	(7,974)	339,476	460,508 500,000
الرصيد في 31 آذار 2016 - مراجعة (قائمة أ)			

ان الإيضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقراً معها.

شركة المؤلبة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2016

مراجعة غير مدققة - قائمة

31 آذار 2015	31 آذار 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
21,875	(7,974)	(خساره) ربح الفترة قبل الضريبة
12,233	12,895	الاستهلاكات
(1,633)	-	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
32,475	4,921	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(37,445)	62,862	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
1,633	-	الحسابات المدينة المتتنوعة
(1,206)	(1,642)	الذمم المدينة
(4,543)	66,141	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(4,543)	66,141	الحسابات الدائنة المتتنوعة
340,654	473,847	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>336,111</u>	<u>539,988</u>	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد

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

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

-1 تأسيس الشركة وغایاتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لاحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأس مال قدره 4,000,000 دينار أردني مقسم إلى 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 21/12/1993 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 19/4/1994 ومن غaiات الشرك انشاء وتأسيس وتملك وادارة مصانع لانتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والابدي والتوليت والمائد والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغaiات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشرك مشروع اقتصاديا مصدقاً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من اهمها اعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 12/11/1996 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض راس مال الشركة المكتتب به والمدفوع 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 .

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 نيسان 2016 ، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

-2 اسس 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 2015, كما ان نتائج اعمال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016 .

شركة المؤلفة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية 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 الایرادات 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 واوقاتها . 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 تدفي مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكويشه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .

يتم تحويل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة باعادة تقييم الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لثناك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدفي (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 ثناك الدراسات بشكل دوري .
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدفي اي في قيمتها ويتم اخذ هذا التدفي في قائمة الدخل الشامل للفترة .

السياسات المحاسبية الهامة
التغيرات في السياسات المحاسبية

-4

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 2015 .

شركة المؤلوة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

5- الممتلكات والمعدات - بالتصنيف
أ. ينالف هذا البند ماليّي :

<u>المجموع</u>	<u>الادوات</u>	<u>الآلات</u>	<u>المباني</u>	<u>والهياكل</u>	<u>الاراضي</u>	<u>التجارة في نهاية الفترة</u>
<u>المجموع</u>	<u>الادوات</u>	<u>المعدات</u>	<u>وتصاميم ونظم</u>	<u>الحديدية</u>	<u>دينار اردني</u>	<u>الاستهلاك المترافق</u>
<u>المجموع</u>	<u>الادوات</u>	<u>المعدات</u>	<u>وتصاميم ونظم</u>	<u>الحديدية</u>	<u>دينار اردني</u>	<u>الاستهلاك المترافق في بداية الفترة</u>
2,534,601	87,667	166,202	56,308	305,836	1,585,088	333,500

<u>1,573,244</u>	<u>87,666</u>	<u>166,201</u>	<u>56,307</u>	<u>305,835</u>	<u>957,235</u>	-
<u>12,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,895</u>	-
<u>1,586,139</u>	<u>87,666</u>	<u>166,201</u>	<u>56,307</u>	<u>305,835</u>	<u>970,130</u>	-

<u>948,462</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>614,958</u>	<u>333,500</u>
<u>961,357</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>627,853</u>	<u>333,500</u>

ب. لا يوجد كشوفات استهلاك تفصيلية للممتلكات والمعدات .

صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2016 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015 (مدقة)

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

-6 ضريبة الدخل

ا. ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلى :

31 كانون الاول 2015	31 آذار 2016	
دينار اردني (مدقة)	دينار اردني (مراجعة)	
72,046	81,670	رصيد بداية الفترة / السنة
9,624	-	ضريبة الدخل للفترة / السنة
<u>81,670</u>	<u>81,670</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب. تمت مراجعة ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2014 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

-7 الإيرادات الأخرى

يتالف هذا البند مما يلى :

31 آذار 2015	31 آذار 2016	
دينار اردني	دينار اردني	
3,934	4,698	فوائد دائنة
40,100	40,100	إيراد إيجارات
-	25	إيرادات أخرى
<u>44,034</u>	<u>44,823</u>	المجموع

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

-8 المصاريف الإدارية والعمومية

يتتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2015	31 آذار 2016	
دينار اردني	دينار اردني	
8,099	20,752	الرسوم والرخص والاشتراكات
12,233	12,895	الاستهلاكات
785	1,233	المترفة
21	55	فوائد بنكية
2,654	862	الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية
-	17,000	مصاريف كفالات
23,792	52,797	المجموع

-9 حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

يتتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2016	31 آذار 2015	
دينار اردني	دينار اردني	
17,711	(7,974)	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
500,000	500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
0.035	(0.016)	حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة .

الالتزامات طارئة

-10

لا يوجد على الشركة اي التزامات طارئة كما في تاريخ المركز المالي .

شركة المؤلوة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات 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) الظاهره في قائمة المركز المالي :

31 كانون الاول 2015 دينار اردني (مراجعة)	31 آذار 2016 دينار اردني (مدقة)	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *
342,183	329,253	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *

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

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

31 آذار 2015 دينار اردني	31 آذار 2016 دينار اردني	فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة ابراد ايجار شركة نقل للسيارات
3,934 40,100	4,054 40,100	فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة ابراد ايجار شركة نقل للسيارات

-12

ادارة المخاطر وادارة راس المال

تعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال وبوجه عام فان اهداف وسياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصح عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2015.

-13

الأحداث اللاحقة

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

-14

الأرقام المقارنة

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