



PEARL

Sanitary Paper Converting Co. P.L.C

عمان في 24 / 07 / 2016

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2016/06/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة

معن سكامي كرادشه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٤ نوز ٢٠١٦

الرقم التسلسلي: ٢٤٦

رقم الملف: ٤٠٨

الجهة المختصة: إدارة الأعمال

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام



PEARL

Sanitary Paper Converting Co. P.L.C

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2016
(مراجعة غير مدققة)

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 حزيران 2016 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة د)
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 16 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة التي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 وكلاً 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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 تسترعب 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 ادارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 17 تموز 2016

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2016

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	ايضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		النقد لدى البنوك وشركات محلية
473,847	322,496		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
198,776	126,267		مجموع الموجودات المتداولة
672,623	448,763		الممتلكات والمعدات - بالصافي
961,357	934,229	5	مجموع الموجودات
1,633,980	1,382,992		المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,505	11,505		الذمم الدائنة
81,670	73,646	6	مخصص ضريبة الدخل
240,821	235,036		الحسابات الدائنة المتنوعة
333,996	320,187		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
500,000	500,000		رأس المال
460,508	460,508		الاحتياطي الاجباري
339,476	88,052	7	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
-	14,245		ربح الفترة (قائمة ج)
1,299,984	1,062,805		مجموع حقوق الملكية
1,633,980	1,382,992		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) 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 الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور الستة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015	30 حزيران 2016		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
45,793	42,886	89,827	87,709	8	الايادات الاخرى
(16,192)	(20,667)	(39,984)	(73,464)	9	المصاريف الادارية والعمومية
(1,633)	-	-	-		المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
27,968	22,219	49,843	14,245		ربح الفترة قبل الضريبة
(9,007)	-	(9,007)	-	6	ضريبة الدخل
18,961	22,219	40,836	14,245		ربح الفترة
18,961	22,219	40,836	14,245		مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)
0.038	0.044	0.082	0.028	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
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2016

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

المجموع	ربح الفترة	الإرباح المدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1,226,361	-	265,853	460,508	500,000	للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2015
40,836	40,836	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
40,836	40,836	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
1,267,197	40,836	265,853	460,508	500,000	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)
					الرصيد في 30 حزيران 2015
1,299,984	-	339,476	460,508	500,000	للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2016
(1,424)	-	(1,424)	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016 - مدققة (قائمة أ)
1,298,560	-	338,052	460,508	500,000	مصاريف) سنوات سابقة
14,245	14,245	-	-	-	الرصيد الافتتاحي المعدل
14,245	14,245	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(250,000)	-	(250,000)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)
1,062,805	14,245	88,052	460,508	500,000	الإرباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 7)
					الرصيد في 30 حزيران 2016 - مراجعة (قائمة أ)

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2016 دينار اردني	ايضاح
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
49,843	14,245	ربح الفترة قبل الضريبة
24,586	27,128	الاستهلاكات
-	(1,424)	(مصاريف) سنوات سابقة
74,429	39,949	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) <u>النقص في الموجودات المتداولة</u>
(62,854)	72,509	الحسابات المدينة المتنوعة
(352)	-	الذمم المدينة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(11,234)	(5,785)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(11)	106,673	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	(8,024)	6 الضريبة المدفوعة
(11)	98,649	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
-	(250,000)	7 الارباح الموزعة على المساهمين
-	(250,000)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(11)	(151,351)	صافي (النقص) في رصيد النقد
340,654	473,847	النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة
340,643	322,496	النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) 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 الأخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصدقاً 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 الإنتاج الفعلي .

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 .

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 20 تموز 2016 ، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

-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 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 الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016 ، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

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

3- 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 التغييرات 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 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 للانظمة 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 المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015.

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

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
ديناردني	87,667	166,202	56,308	305,836	1,585,088	333,500	

التكلفة
التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	اضافات الفترة	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
-	957,235	-	27,128
-	984,363	-	-

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة)

934,229	1	1	1	600,725	333,500
---------	---	---	---	---------	---------

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

961,357	1	1	1	627,853	333,500
---------	---	---	---	---------	---------

ب. لا يوجد كشوفات استهلاك تفصيلية للممتلكات و المعدات .

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

6- ضريبة الدخل

أ. ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
72,046	81,670	رصيد بداية الفترة / السنة
9,624	-	ضريبة الدخل للفترة / السنة
-	(8,024)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة/السنة
<u>81,670</u>	<u>73,646</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

ج. تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2015 و لم يتم مراجعتها بعد .

7- الارباح المدورة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 24 آذار 2016 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 50% من رأس المال و بقيمة 250,000 دينار اردني .

8- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار اردني	دينار اردني	
7,969	7,459	فوائد دائنة
80,200	80,200	ايراد ايجارات
-	50	ايرادات اخرى
<u>89,827</u>	<u>87,709</u>	المجموع

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

9- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2016 دينار اردني	
9,369	39,164	الرسوم والرخص والاشتراكات
24,586	24,666	الاستهلاكات
1,964	1,937	المتفرقة
107	197	فوائد بنكية
3,958	5,600	الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية
39,984	71,564	المجموع

10- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2015 دينار اردني	30 حزيران 2016 دينار اردني	
40,836	16,145	ربح الفترة بعد الضريبة
500,000	500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
0.082	0.032	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

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

11- الالتزامات الطارئة

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

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

-12 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 من جهات ذات علاقة (المدينة) الظاهرة في قائمة المركز المالي :

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
342,183	70,046	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *

* يظهر المبلغ اعلاه ضمن نقد لدى البنوك وشركات محلية .

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

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار اردني	دينار اردني	
7,969	5,873	فوائد وديعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
72,700	72,700	ايراد ايجار شركة نقل للسيارات
7,500	7,500	ايراد ايجار الشركة المتكاملة للاستثمارات

-13 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 2015.

-14 الأحداث اللاحقة

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

-15 الأرقام المقارنة

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