

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2021  
(مراجعة غير مدققة)

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
12-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

01 21 01

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 31 آذار 2021 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 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

### الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور نجعلنا 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 اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عبيدات والمصالح وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 12 نيسان 2021

شركة عبيدات والمصالح  
محاسبون قانونيون

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة  
كما في 31 آذار 2021

مراجعة غير مدققة

31 كانون الاول 2020 دينار اردني (مدققة)	31 آذار 2021 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات الموجودة المتداولة
110,548	237,926		النقد و النقد المعادل
239,123	119,562		الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
160,313	193,837		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
509,984	551,325		مجموع الموجودات المتداولة
724,582	711,730	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,234,566	1,263,055		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
11,941	37,020		الذمم الدائنة
5,208	6,469	6	مخصص ضريبة الدخل
200,727	198,573		الحسابات الدائنة المتنوعة
217,876	242,062		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
500,000	500,000		رأس المال
460,508	460,508		الاحتياطي الاجباري
56,182	56,182	7	الارباح المدورة
-	4,303		ربح الفترة
1,016,690	1,020,993		مجموع حقوق الملكية
1,234,566	1,263,055		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021

مراجعة غير مدققة

31 آذار 2020	31 آذار 2021	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
42,302	41,021	8	الايرادات الاخرى
(37,242)	(35,457)	9	المصاريف الادارية والعمومية
<b>5,060</b>	<b>5,564</b>		ربح الفترة قبل الضريبة
(1,123)	(1,261)	6	ضريبة الدخل
<b>3,937</b>	<b>4,303</b>		ربح الفترة
<b>3,937</b>	<b>4,303</b>		مجموع الدخل الشامل للفترة
 فلس/دينار	 فلس/دينار		
<b>0.008</b>	<b>0.009</b>	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 الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021

مراجعة غير مدققة

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح المدورة	ربح الفترة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021</b>					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	500,000	460,508	56,182	-	1,016,690
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	4,303	4,303
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	4,303	4,303
الرصيد في 31 آذار 2021 - مراجعة	500,000	460,508	56,182	4,303	1,020,993
<b>للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020</b>					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 - مدققة	500,000	460,508	104,988	-	1,065,496
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	3,937	3,937
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	3,937	3,937
الأرباح الموزعة على المساهمين	-	-	(100,000)	-	(100,000)
الرصيد في 31 آذار 2020 - مراجعة	500,000	460,508	4,988	3,937	969,433

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 التدفقات النقدية المرحلية الموجزة  
للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021

مراجعة غير مدققة

31 آذار 2020	31 آذار 2021	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
5,060	5,564		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
12,823	12,852	5	ربح الفترة قبل الضريبة
17,883	18,416		الاستهلاكات
			الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>(الزيادة ) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(32,600)	-		مطلوبات من اطرف ذات علاقة
-	119,561		الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
(2,207)	(33,524)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
519	25,079		الذمم الدائنة
95,707	(2,154)		الحسابات الدائنة المتنوعة
79,302	127,378		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(100,000)	-	7	الارباح الموزعة على المساهمين
(100,000)	-		صافي النقد ( المستخدم في ) الانشطة التمويلية
(20,698)	127,378		صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
242,740	110,548		النقد و النقد المعادل في بداية الفترة
222,042	237,926		النقد و النقد المعادل في نهاية 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**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة**

**1- تأسيس الشركة وغاياتها**

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي 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.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 12 نيسان 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 اظهار 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 الثلاثة المنتهية في 31 آذار 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 اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**ايضاحات 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 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 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 ، 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 .

**- خطة الشركة لمواجهة حدث انتشار كورونا المستجد (كوفيد - 19)**

ان حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في مطلع العام 2021 وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي يتطلب من ادارة الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على اعمال الشركة داخل المملكة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة الى تقييم افصاحات إضافية في القوائم المالية المرحلية كما في 31 آذار 2021 ، وبناء على ماتقدم فقد قررت ادارة الشركة مايلي :

- \* عدم وجود اي افصاح أو أحداث جوهرية .
- \* لا يوجد تأثير مباشر نتيجة جائحة كورونا على كل من أنشطة واعمال الشركة التشغيلية سوى الايجارات على المستاجرين لمباني الشركة في منطقة ناعور .

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

تسري للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2021

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التامين

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "10" ومعيار المحاسبة الدولي رقم "28" حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك .

لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "10" ومعيار المحاسبة الدولي رقم "28" حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك .

لا تتوقع الادارة أن يكون تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية للشركة .



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	الاثاث والتركييبات	الادوات والاجهزة المكتبية	المباني والهناجر الحديدية	الاراضي
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	-
12,852	900	-	-	11,952	-
1,474,472	11,026	87,666	166,201	1,209,579	-
711,730	13,964	1	1	364,264	333,500
724,582	14,864	1	1	376,216	333,500

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة

اضافات الفترة

الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

القيمة الدفترية كما في 31 آذار 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 :

31 آذار 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
5,208	12,785	رصيد بداية الفترة / السنة
1,261	3,692	ضريبة الدخل للفترة / السنة (ايضاح 6 ج)
-	(11,269)	أمانات ضريبة دخل مدفوعة
6,469	5,208	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2017 ضمن نظام العينات، اما عام 2018 & عام 2019 فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لها ولم تراجع بعد.

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

31 آذار 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
5,564	54,886	الربح المحاسبي
13,180	13,658	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
18,744	68,544	الربح الضريبي
21%	21%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
3,936	14,394	ضريبة دخل الفترة / السنة
(2,675)	(10,702)	تقاص ضريبة المسققات
1,261	3,692	ضريبة دخل الفترة / السنة

7- الارباح المدورة

- يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
56,182	104,988	الارباح المدورة في بداية الفترة / السنة
4,303	51,194	ربح السنة بعد الضريبة
-	(100,000)	ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 7 ب)
60,485	56,182	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة





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

**11- المعاملات مع اطراف ذات علاقة**

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الرميطة 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 :**

طبيعة نوع التعامل	31 آذار 2021 دينار اردني	31 آذار 2020 دينار اردني
إيجارات	36,350	36,350
شقيقة	3,750	3,750
إيجارات	40,100	40,100
شقيقة		
شركة نقل للسيارات		
الشركة المتكاملة لتجارة السيارات		
<b>المجموع</b>	<b>40,100</b>	<b>40,100</b>

**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 موضح 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 الأونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف والنققات 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 .

**15- الأرقام المقارنة**

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