

Q.R - ITCC - 27/4/2011

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

2011/04/26 - الأربعاء

2011/ 175 : ١٧٥-٢٠١١

السادة / بورصة عمان المحترمين

فروع الشميساني

الموضوع: البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في 2011/3/31

تحيية وبعد ، ، ،

استناداً لأحكام المادة 15/ب من تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان يسرنا ان نرفق لكم القوائم المالية الموحدة لشركة الاقبال للاستثمار عن الربع الاول لعام 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،



سامر فاخوري

رئيس مجلس الإدارة

شركة الاقبال للاستثمار م.ع.م

[illegible]

ا. د. م. ش.

[Handwritten signature]

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

كما في 31 آذار 2011

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
3 - 2	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2011 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة ب)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة ج)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة د)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (قائمة هـ)
8 - 18	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصره

364 11 03

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في 31 اذار 2011 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 اذار 2011 وكل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 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 .

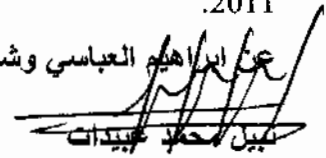
الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

فقرة توضيحية:

دون التحفظ في استنتاجنا ، وكما يرد في الايضاح رقم (2 - ب) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة نلفت الإنتباه الى أن المجموعة قد قامت بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) بناءً على تعليمات هيئة الاوراق المالية المطبقة ابتداءً من الاول من كانون الثاني 2011 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


مدير محاسب

اجازة رقم 877

عمان في 19 نيسان 2011

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ا

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

		31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	28,302,525	30,920,398
انشاءات تحت التنفيذ		7,200	0
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	5	9,489,716	9,529,220
الاستثمارات في الشركات الزميلة	6	822,922	993,750
الاستثمارات في الاراضي		281,682	281,682
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	7	3,473,309	3,404,246
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>42,377,354</u>	<u>45,129,296</u>
الموجودات المتداولة			
البضاعة - بالصافي		21,739,751	18,919,960
مستودع قطع الغيار - بالصافي		3,178,546	3,300,841
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		922,243	1,924,119
الذمم المدينة - بالصافي		3,792,073	3,604,638
الشيكات برسم التحصيل		2,620,665	4,292,465
الحسابات المدينة المتنوعة		5,324,050	3,091,616
النقد في الصندوق ولدى البنوك		8,935,609	5,424,954
مجموع الموجودات المتداولة		<u>46,512,937</u>	<u>40,558,593</u>
مجموع الموجودات		<u><u>88,890,291</u></u>	<u><u>85,687,889</u></u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

		31 كانون الاول 2010	31 آذار 2011
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>حقوق الملكية</u>			
<u>حقوق الملكية العائدة لمالكى الاسهم</u>		(مدققة)	
رأس المال		20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري		6,765,361	6,765,361
الاحتياطي الاختياري		3,178,307	3,178,307
التغير المتراكم في القيمة العادلة		226,285	518,380
فروقات ترجمة عملات اجنبية		(22,228)	(1,663)
الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	8	8,289,360	15,264,708
مجموع حقوق الملكية		38,437,085	45,725,093
حقوق غير مسيطر عليها		32,037	89,338
مجموع حقوق الملكية		38,469,122	45,814,431
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	9	10,635,000	10,635,000
مكافاة نهاية الخدمة		1,319,958	1,197,608
مجموع المطلوبات غير المتداولة		11,954,958	11,832,608
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	10	11,871,427	6,147,194
قروض قصيرة الاجل	9	8,132,430	7,453,919
الذمم الدائنة وأوراق الدفع		6,934,466	7,267,086
امانات ضريبة المبيعات		2,461,006	3,219,215
امانات المساهمين - ارباح 2010		4,913,187	0
الحسابات الدائنة المتنوعة		4,153,695	3,953,436
مجموع المطلوبات المتداولة		38,466,211	28,040,850
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		88,890,291	85,687,889

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة) قائمة ب

	31 آذار 2011	31 آذار 2010
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	20,791,900	21,292,529
تكلفة المبيعات	(14,646,909)	(15,110,624)
مجمل الربح	6,144,991	6,181,905
المصاريف الادارية والعمومية	(1,221,531)	(933,142)
مصاريف البيع والتوزيع	(1,489,727)	(1,082,764)
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة	0	(124,574)
الايرادات الأخرى	171,321	197,984
الربح التشغيلي للفترة	3,605,054	4,239,409
خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة	0	(13,376)
تكاليف التمويل	(192,926)	(237,544)
ربح الفترة قبل الضريبة	3,412,128	3,988,489
مصروف ضريبة الدخل	0	(13,035)
مصروف ضريبة الدخل - شركات تابعة	(206,672)	(280,030)
ربح الفترة بعد الضريبة ويعود الى :	3,205,456	3,695,424
مساهمي الشركة	3,188,837	3,674,323
حقوق غير مسيطر عليها	16,619	21,101
المجموع	3,205,456	3,695,424
	فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.159	0.184

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

قائمة ج

ايضاح	31 دار	31 دار
	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	3,205,456	3,695,424
يضاف : بنود الدخل الشامل		
التخير المتراكم في القيمة العادلة	(292,095)	(30,537)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(20,565)	8,285
مجموع الدخل الشامل للفترة	<u>2,892,796</u>	<u>3,673,172</u>
العائد الى :		
مساهمي الشركة	2,876,177	3,652,071
حقوق غير مسيطر عليها	16,619	21,101
المجموع	<u>2,892,796</u>	<u>3,673,172</u>

لم يتم توزيع مكافأة لاعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة الأقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة)

قائمة

البيان	رأس المال	الاحتياطي الإحتياطي الإختياري	الاختياري الإختياري	فروقات ترجمة صلات اجنبية	التغير المتراكم في القيمة المعادلة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	المجموع
الرصيد في 31 كانون الاول 2009	20,000,000	5,000,000	3,178,307	(10,582)	541,474	11,308,208	56,178	40,073,585		
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	8,285	(30,537)	3,674,323	-	3,652,071		
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	(28,286)	(28,286)		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(13,182)	-	(13,182)		
توزيعات ارباح خلال العام	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)		
الرصيد في 31 آذار 2010	20,000,000	5,000,000	3,178,307	(2,297)	510,937	4,969,349	27,892	33,684,188		

الرصيد في 31 كانون الاول 2010 (بيان ا)	20,000,000	6,765,361	3,178,307	(1,663)	518,380	15,264,708	89,338	45,814,431		
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	(20,565)	(292,095)	3,188,837	-	2,876,177		
تعديلات على خسائر الاستثمار في الشركات الزمينة	-	-	-	-	-	(170,828)	-	(170,828)		
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	(57,301)	(57,301)		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	6,643	-	6,643		
توزيعات ارباح خلال العام	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)		
الرصيد في 31 آذار 2011 (قائمة ا)	20,000,000	6,765,361	3,178,307	(22,228)	226,285	8,289,360	32,037	38,469,122		

لم يتم اجراء الاحتياطات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2011 (غير مدققة) قائمة د

	31 آذار 2011	31 آذار 2010
دينار أردني	دينار أردني	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة	3,188,837	3,674,323
تعديلات على خسائر الاستثمار في الشركات الزميلة	(170,828)	-
خسائر الاستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة	0	13,376
مخصص البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة	0	124,574
تعديلات سنوات سابقة	6,643	(13,182)
الاستهلاكات واطفاءات	1,281,657	1,099,629
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	4,306,309	4,898,720
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(187,435)	(566,778)
الشيكات برسم التحصيل	1,671,800	390,878
البضاعة	(2,819,791)	185,688
مستودع قطع الغيار	122,295	(269,272)
بضاعة بالطريق	0	195,258
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	1,001,876	(121,020)
الموجودات الاخرى	(2,232,434)	(394,998)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	(332,620)	(1,590,454)
المطلوبات الاخرى	4,477,587	7,611,906
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	6,007,587	10,339,928
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات	1,375,720	(384,093)
الموجودات غير الملموسة	-	(10,453)
التغير في انشاءات تحت التنفيذ	(7,200)	-
التغير في الاستثمارات في الشركات الزميلة	170,828	-
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة	(361,158)	-
حقوق غير مسيطر عليها	(57,301)	(28,286)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	1,120,889	(422,832)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	5,724,233	169,736
قروض	678,511	(1,170,765)
ارباح موزعة على المساهمين	(10,000,000)	(10,000,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(3,597,256)	(11,001,029)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(20,565)	8,285
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	3,510,655	(1,075,648)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	5,424,954	3,873,943
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (بيان أ)	8,935,609	2,798,295

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة (شركة الدخان والسجائر الدولية سابقاً) لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (218) بتاريخ 1992/6/1، وتهدف الشركة الى القيام بتصنيع التبغ والتبغ والسجائر من الاسماء والعلامات التجارية العالمية.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في 31 آذار 2011 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).
- ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الاول 2010 كما ان نتائج الاعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011.

ب. التغييرات في السياسات المحاسبية

- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة ، باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية والموضح كماليلي:
- قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (الادوات المالية) ليطبق على القوائم المالية التي تبدأ في الاول من كانون الثاني 2011 ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات ادى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض القوائم المالية وحيث ان هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (الادوات المالية: الاعتراف والقياس) حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين اساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة التكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها معيار المحاسبة الدولي رقم (39) التالية : الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق ، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، ويتناول هذا المعيار اساليب القياس على النحو التالي :
- 1 - يمكن ان تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة اذا حققت الشروط التالية :
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الاعمال وهو استلام تدفقات نقدية تعاقدية
 - ان التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لاصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتملة على اصل تلك الموجودات .
- 2 - تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة .
 - فيما يتعلق بالاستثمارات في ادوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لاغراض المتاجرة فان هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الاول بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى اساس افرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن باي حال من الاحوال بتاريخ لاحق اعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر الى الربح او الخسارة ، في حين ان ارباح التوزيعات الممثلة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي ايرادات الاستثمارات الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة تلك الاستثمارات .

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية في ادوات حقوق الملكية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر .

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة ، وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في 1 كانون الثاني 2011 :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)		بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	
الفئة	القيمة المسجلة	الفئة	القيمة المسجلة
الموجودات المالية للمتاجرة	-	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	3,473,309	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	3,473,309
قروض وذمم مدينة (اوراق القبض)	2,620,665	الموجودات المالية بالكلفة المطفأة	2,620,665
قروض وذمم مدينة (المدينون)	3,792,073	الموجودات المالية بالكلفة المطفأة	3,792,073

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

شركة الإقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

أسس توحيد القوائم المالية

-3-

تشمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ومبيعات ومصاريف الشركات التابعة التالية :

القيمة الدفترية للاستثمار	حصة الشركة الأم من أرباح الشركات التابعة	رأس المال الشركة / دينار أردني	كيان الشركة	اسم الشركة
930,851	271,329	30,000	محدودة مسؤولية	الشركة العربية لتوزيع السجائر
11,237,098	3,597,761	6,000,000	محدودة مسؤولية	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
5,634,444	(460,200)	6,000,000	محدودة مسؤولية	شركة الدخان والسجائر الدولية

- لا توجد قيمة عادلة للاستثمارات اعلاه كونها شركات محدودة المسؤولية

- ملخص الموجودات والمطلوبات وإيرادات وأرباح وخسائر الشركات التابعة .

الارباح والخسائر	المبيعات	المطلوبات	الموجودات	اسم الشركة التابعة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
271,329	1,452,081	6,401,318	7,360,206	الشركة العربية لتوزيع السجائر
3,597,761	12,647,754	30,616,496	41,853,594	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
(460,200)	6,747,241	24,433,453	30,067,897	شركة الدخان والسجائر الدولية

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

5- الموجودات غير الملموسة - الصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2011	31 كانون الاول 2010
	الاطفاء المتراكم	الصافي
الكلفة	دينار اردني	دينار اردني
شهرة - شركة الفاخر لتجارة التبغ	6,602,986	6,602,986
شهرة - الشركة الدولية لتجارة التبغ - مصر	693,992	693,992
حقوق امتياز - امبريال وتشارمز	1,284,128	1,284,128
حق انتفاع المنطقة الحرة - عجمان	1,264,150	948,114
المجموع	9,845,256	9,489,716
	355,540	9,529,220

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

6- الإستثمارات في الشركات الزميلة

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

		31 آذار 2011	31 كانون الأول 2010
	نسبة الملكية بالمائة	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
الشركات المساهمة العامة			
شركة الثقة للنقل الدولي	38.576%	822,922	993,750
القيمة العادلة		<u>822,922</u>	<u>993,750</u>

ب - تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناء على القوائم المالية المدققة كما في 31 كانون الأول 2010 وذلك لحكم صدور قوائم مالية مرحلية كما في 31 آذار 2011

7- الموجودات المالية بالقيمة العادلة

يتألف هذا البند مما يلي :

		31 آذار 2011	31 كانون الأول 2010
	عدد الأسهم سهم	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
بنك الاردن	477,270	1,026,131	1,026,131
الشركة الشهيبة للصناعات الغذائية	20,734	20,734	20,734
شركة الشمال الصناعية /خارجية	424,578	301,025	301,025
شركة الاقبال للطباعة والتغليف	305,203	241,110	241,110
البنك الاسلامي العربي/ خارجية	2,228,370	1,658,024	1,296,866
المجموع		<u>3,247,024</u>	<u>2,885,866</u>
زائداً : تعديلات القيمة العادلة		226,285	518,380
القيمة العادلة		<u>3,473,309</u>	<u>3,404,246</u>

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

8- الارباح المدورة

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادية والمنعقدة بتاريخ 28 شباط 2011 الموافقة على توزيع 50% من القيمة الاسمية للاسهم كارباح نقدية على المساهمين من الارباح المدورة بقيمة (10,000,000) دينار اردني

9- القروض

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار	31 كانون الاول		
	2011	2010		
	قصير الاجل	طويل الاجل	المجموع	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
				(مدققة)
قرض بنك الاردن (ايضاح 9 ب)	0	10,635,000	10,635,000	14,180,000
قرض بنك الاسكان (ايضاح 9 ج)	964,430	0	964,430	1,072,919
قرض سيتي بنك (ايضاح 9 د)	4,459,000	0	4,459,000	709,000
قرض بنك الاردن (ايضاح 9 هـ)	709,000	0	709,000	2,127,000
قرض ستاندرد تشارترد (ايضاح 9 و)	2,000,000	0	2,000,000	0
المجموع	8,132,430	10,635,000	18,767,430	18,088,919

ب حصلت الشركة على قرض تجمع بنكي بمبلغ 25,000,000 دولار ما يعادل 17,725,000 دينار بسعر فائدة لايبور 6 شهور بالإضافة الى هامش ربح 2% وذلك بضمان الشركة حيث تم تسديد القسط الاول و القسط الثاني حسب الاتفاقية بمبلغ 10,000,000 دولار

ج حصلت الشركة على قرض دوار من بنك الاسكان بمبلغ 964,430 دينار بضمان الشركة .

د حصلت الشركة على قرض دوار من سيتي بنك بمبلغ 4,459,000 دينار بضمان الشركة .

هـ حصلت الشركة على قرض من بنك الاردن بمبلغ 3,000,000 دولار ما يعادل 2,127,000 دينار مقابل تقديم ثلاث شيكات تأمين برسم التحصيل بقيمة 3,000,000 دينار يتم تحصيلها في 2011/1/31 و 2011/3/2 و 2011/4/2 و بضمان الشركة الام - شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة , حيث بلغ رصيد القرض في 31 آذار 2011 مبلغ 1,000,000 دولار

و حصلت الشركة على قرض من بنك ستاندرد تشارترد بمبلغ 2,000,000 دولار و ذلك بضمان الشركة

10- البنوك الدائنة

حصلت الشركة من بعض البنوك المحلية على تسهيلات بنكية (جاري مدين) بمبلغ 14,717,000 دينار اردني وعلى سقف كفالات بنكية بمبلغ 5,947,000 دينار اردني وذلك بضمان الشركة .

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

حصة السهم من ربح الفترة

-11

الحصة الأساسية للسهم :

	31 آذار 2011	31 آذار 2010
	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	3,188,837	3,674,323
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة	0.159	0.184

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

التصنيف القطاعي

-12

من اهداف الشركة الرئيسية الاستثمار في اسهم الشركات ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

	31 آذار 2011			
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	20,791,900	171,321	-	20,963,221
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	75,376,769	4,577,913	8,935,609	88,890,291
المطلوبات	50,421,169	-	-	50,421,169
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
الايرادات الرأسمالية	-	-	1,375,720	1,375,720
الاستهلاكات	-	-	1,281,657	1,281,657
	31 كانون الاول 2010 (منققة)			
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	92,201,893	169,920	1,382,645	93,754,458
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	75,583,257	4,679,678	5,424,954	85,687,889
المطلوبات	39,873,458	0	0	39,873,458
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	4,520,719	0	0	4,520,719
الاستهلاكات	4,606,842	0	0	4,606,842

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

-13 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 الميزانية العامة :

	31 كانون الاول 2010	31 آذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات (الموحدة)	11,311,321	23,218,166
شركة الدخان والسجائر الدولية	6,163,466	(1,733,230)
الشركة العربية لتوزيع السجائر	3,434,902	5,362,167

تابع المعاملات مع اطراف ذات علاقة

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

	31 آذار 2010	31 آذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	63,846	92,487

-14 **ضريبة الدخل**

ا. الشركة الام - الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

- تم تسوية ضريبة الدخل لغاية السنة المالية 2009 و تم الحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل
- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاذ مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2011 كون نتائج اعمال الشركة خسارة

ب. الشركة التابعة - الفاخر لتجارة التبغ

- قامت دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق على حسابات الشركة عن السنوات المالية 2006 و 2007 و 2008 ولم يصدر قرار نهائي بعد وحسب رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لرصد اية مخصصات جديدة .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنة المالية 2009 ، 2010 ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف ، ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة واصدار قراراتها النهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.
- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فإن مبلغ مخصص ضريبة الدخل الواجب اقتطاعه عن اعمال الشركة في 31 آذار 2011 هو (190,411) دينار

ج. الشركة التابعة - العربية لتوزيع السجائر

- تم تسوية ضريبة الدخل لعام 2006 .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنوات المالية 2007 و 2008 و 2009 و 2010 ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف ، ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة واصدار قراراتها النهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية
- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فإن مبلغ مخصص ضريبة الدخل الواجب اقتطاعه عن اعمال الشركة في 31 آذار 2011 هو (16,261) دينار

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

د. الشركة التابعة - الدخان والسجائر الدولية

- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لأخذ مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2011 كون نتائج أعمال الشركة (خسارة)

15- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية للشركة الام والشركات التابعة بقيمة 5,947,000 دينار ارد

16- القضايا

أ- قضية مقامة ضد الشركة

أقامت الشركة البريطانية الأمريكية وشركة مصانع الاتحاد قضية على شركة الدخان والسجائر الدولية لايقاف انتاج أحد أصناف السجائر المنتجة من قبل شركة الدخان والسجائر الدولية مستندة بذلك الى قانون المنافسة غير المشروعة وذلك بتاريخ 2001/12/30 .

وقد لجأت شركة الدخان والسجائر الدولية الى محكمة الاستئناف وتم ايقاف الاجراء الذي حصلت عليه الشركة البريطانية الأمريكية وشركة مصانع الاتحاد من قاضي الامور المستعجلة ، حيث كان قرار محكمة الاستئناف لصالح شركة الدخان والسجائر الدولية وعزز هذا القرار من قبل محكمة التمييز .

واستناداً الى ذلك قامت شركة الدخان والسجائر الدولية برفع قضية تعويض (عطل وضرر) على كل من الشركة البريطانية وشركة مصانع الاتحاد ، ولا زالت هذه القضية منظورة أمام المحاكم المختصة . (BAT الأمريكية)

ب- قضية مقامة من الشركة ضد دائرة الضريبة العامة على المبيعات

قامت دائرة الضريبة العامة على المبيعات بتقديم مطالبة مالية وغرامات على مبيعات صنف السجائر (هناك هامش ربح مخصص لشركة التوزيع لم يتم دفع ضريبة المبيعات عليه).

ونظراً لعدم أحقية هذه المطالبة فقد لجأت الشركة الى رفع قضية على دائرة الضريبة العامة على المبيعات لايقاف المطالبة لأنها لا تستند الى قانون الضريبة العامة على المبيعات والتعليمات الصادرة عن مديرها العام وان الشركة الموزعة لصنف (L&M) غير تابعة لشركة الدخان والسجائر الدولية وهي شركة مستقلة .

أقامت الشركة البريطانية الأمريكية (وشركة مصانع الاتحاد قضية على شركة الدخان والسجائر الدولية لايقاف انتاج أحد أصناف السجائر المنتجة من قبل شركة الدخان والسجائر الدولية مستندة بذلك الى قانون المنافسة غير المشروعة وذلك بتاريخ 2001/12/30 .

إن جميع الاجراءات في طريقة احتساب ودفع الضريبة العامة على المبيعات لصنف السجائر كان معززاً بكتب رسمية من الشركة الى دائرة الضريبة العامة على المبيعات، وتحفظ الشركة بالموافقات الخطية من دائرة الضريبة العامة على المبيعات بهذا الخصوص، ولا تزال هذه القضية منظورة امام المحاكم المختصة.

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

-17- علم

تم توقيع اتفاق ملزم بين شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة وشركة النخان والسجائر الدولية ذات المسؤولية المحدودة التابعة لها مع السادة Philip Morise Investments B.V / Jordan Ltd .co لبيع الاصول و الموجودات الخاصة بنشاط تصنيع و توزيع السجائر و علاماتها التجارية بموجب القرار المتخذ في اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 28 شباط 2011

و عليه فان النتائج المترتبة على عملية بيع هذه الاصول و الموجودات هي كما يلي :

المبلغ / دينار	البيان
29,727,983	سعر البيع المتفق عليه مع PMJ
24,769,267	صافي القيمة الدفترية للاصول والموجودات المتفق على بيعها لشركة PMJ
<u>4,958,716</u>	الربح المتحقق من عملية البيع

-18- الأرقام المقارنة

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