

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

التاريخ : 2011/10/26

الرقم : 2011/468

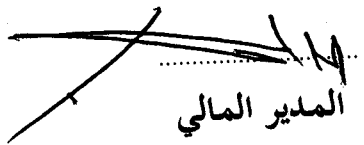
المحترمين

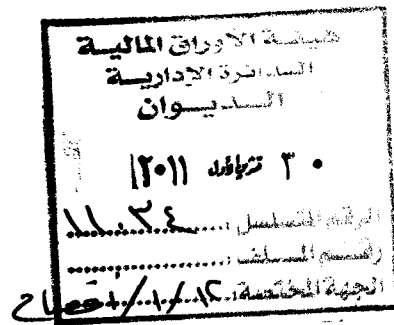
السادة / هيئة الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد ، ، ،

إلتزاما بمتطلبات المادة 6/أ، ب من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة ، نرفق لكم طيه بيانات الربع الثالث الموحدة لشركة الإقبال للاستثمار م.ع.م المقارنة عن الفترة المنتهية في 2011/9/30 مع مرفقاتها ، يرجى استلامها حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،


المدير المالي
محمد الشعيبات



شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 أيلول 2011
(مراجعة غير مدققة)

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 30 أيلول 2011 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2011 (قائمة ب)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2011 (قائمة ج)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2011 (قائمة د)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2011 (قائمة هـ)
8 - 18	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصره



364 11 05

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الاقبال للاستثمار العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2011 و كل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة و قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 الى مراجعتنا .

لم نقوم بمراجعة حسابات الشركة التابعة - الشركة الدولية لتجارة وتوزيع التبغ والسجائر- مصر كما في 30 ايلول 2011 ، حيث ان اجمالي موجوداتها الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة بلغت 4,071,300 دينار اردني واجمالي مبيعاتها 4,725,145 دينار اردني وصافي ربحها 811,154 دينار اردني للفترة المنتهية في 30 ايلول 2011 حيث تم تزويدنا بتقرير مراجعة من المحاسب القانوني المستقل بتاريخ 16 تشرين الاول 2011 وكان تقريره غير متحفظ.

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 ومراجعة مدقق حسابات الشركة التابعة الشركة الدولية لتجارة وتوزيع التبغ والسجائر- مصر لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 20 تشرين الاول 2011

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2011 (مراجعة غير مدققة) قائمة 1

		30 ايلول 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصفافي	4	14,043,157	30,920,398
انشاءات تحت التنفيذ		7,200	0
الموجودات غير الملموسة - بالصفافي	5	9,692,968	9,529,220
الاستثمارات في الشركات الزميلة	6	823,095	993,750
الاستثمارات في الاراضي	7	552,709	281,682
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	8	0	3,404,246
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	8	2,821,462	0
مجموع الموجودات غير المتداولة		27,940,591	45,129,296
الموجودات المتداولة			
البضاعة - بالصفافي	9	12,210,464	18,919,960
مستودع قطع الغيار - بالصفافي	10	1,072,427	3,300,841
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		464,870	1,924,119
النعم المدينة - بالصفافي		5,730,665	3,604,638
الشيكات برسم التحصيل		1,737,738	4,292,465
الحسابات المدينة المتنوعة		4,954,835	3,091,616
النقد في الصندوق ولدى البنوك		9,016,558	5,424,954
مجموع الموجودات المتداولة		35,187,557	40,558,593
مجموع الموجودات		63,128,148	85,687,889

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2011 (مراجعة غير مدققة) فقمة 1

		30 ايلول 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
<u>حقوق الملكية</u>			
<u>حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم</u>			
رأس المال		20,000,000	20,000,000
اسهم مملوكة من شركات تابعة		(503)	0
الاحتياطي الاجباري		6,765,361	6,765,361
الاحتياطي الاختياري		3,178,307	3,178,307
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(184,452)	518,380
فروقات ترجمة عملات اجنبية		(26,663)	(1,663)
الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	11	21,461,251	15,264,708
مجموع حقوق الملكية		51,193,301	45,725,093
حقوق غير مسيطر عليها		73,399	89,338
مجموع حقوق الملكية		51,266,700	45,814,431
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	12	0	10,635,000
مكافاة نهاية الخدمة		685,966	1,197,608
مجموع المطلوبات غير المتداولة		685,966	11,832,608
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	13	1,340,440	6,147,194
قروض قصيرة الاجل	12	0	7,453,919
النعم الدائنة وأوراق الدفع		4,961,904	7,267,086
امانات ضريبة المبيعات		0	3,219,215
الحسابات الدائنة المتنوعة		4,873,138	3,953,436
مجموع المطلوبات المتداولة		11,175,482	28,040,850
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		63,128,148	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 التسعة المنتهية في 30 ايلول 2011
وللثلاثة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2011 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ب

ايضاح	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	61,521,975	65,124,962	17,828,040	21,250,823
تكلفة المبيعات	(42,352,838)	(46,023,311)	(11,781,926)	(15,446,771)
مجموع الربح	19,169,137	19,101,651	6,046,114	5,804,052
المصاريف الادارية والعمومية	(4,433,261)	(2,946,433)	(1,443,796)	(979,757)
مصاريف البيع والتوزيع	(2,683,070)	(3,307,311)	(654,271)	(1,094,451)
20 خسارة بيع مواد اولية و قطع غيار	(802,218)	0	0	0
مخصص بضاعة راكدة وبطينة الحركة	0	(373,719)	0	(124,573)
20 ارباح بيع ممتلكات و معدات	6,279,711	0	10,634	0
الاياردات الأخرى	351,544	545,441	54,088	94,057
الربح التشغيلي للفترة	17,881,843	13,019,629	4,012,769	3,699,328
خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة	0	(1,335)	0	0
تكاليف التمويل	(472,203)	(959,324)	(92,050)	(327,581)
ربح الفترة قبل الضريبة	17,409,640	12,058,970	3,920,719	3,371,747
مخصص ضريبة الدخل - الشركة الام	0	(42,899)	0	12,754
مخصص ضريبة الدخل - شركات تابعة	(692,174)	(741,422)	(210,483)	(238,213)
مخصص ضريبة دخل لصالح جهات خارجية (مصر)	(206,855)	0	(206,855)	0
ربح الفترة بعد الضريبة ويعود الى :	16,510,611	11,274,649	3,503,381	3,146,288
مساهمي الشركة	16,455,869	11,206,577	3,489,456	3,159,994
حقوق غير مسيطر عليها	54,742	68,072	13,925	(13,716)
المجموع	16,510,611	11,274,649	3,503,381	3,146,278
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
14 حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة	0.823	0.560	0.174	0.158

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2011
وللثلاثة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2011 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

ايضاح	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	16,510,611	11,274,649	3,503,381	3,146,278
<u>يضاف : بنود الدخل الشامل</u>				
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(702,832)	(218,390)	(78,146)	(136,171)
فروقت ترجمة عملات اجنبية	(25,000)	5,274	(1,000)	(3,328)
مجموع الدخل الشامل للفترة	15,782,779	11,061,533	3,424,235	3,006,779
العائد الى :				
مساهمي الشركة	15,728,037	10,993,461	3,410,310	2,993,073
حقوق غير مسوطة عليها	54,742	68,072	13,925	13,706
المجموع	15,782,779	11,061,533	3,424,235	3,006,779

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

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

صالح - الشركة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2011 (مراجعة غير منقطة)

قائمة د

البيان	رأس المال	اسهم مسلوكة من شركات تابعة	الاختصاصي الاجباري	الاختصاصي الاختياري	فروقات	التغير المتراكم في القيمة المعادلة	ديناري	ديناري	الارباح الدورية	حقوق غير مسيطر عليها	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	-	10,993,461
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	5,274	(218,390)	11,206,577	-	(75,908)	-	(75,908)
تعديلات على ارباح الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,369	18,369
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	(24,411)	-	(24,411)	-	(24,411)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)
توزيعات ارباح خلال العام	-	-	-	-	-	-	12,414,466	74,547	40,985,096	-	40,985,096
الرصيد في 30 ايلول 2010	20,000,000	-	5,000,000	3,178,307	(5,308)	323,084	12,414,466	74,547	40,985,096	-	40,985,096

الرصيد في 31 كانون الاول 2010 (قائمة أ) - (معلقة)	20,000,000	0	6,765,361	3,178,307	(1,663)	518,380	15,264,708	89,338	45,814,431	-	15,728,037
مجموع الدخل الشامل للفترة (المعقب)	-	-	-	-	(25,000)	(702,832)	16,455,869	-	(503)	-	62,383
اسهم مسلوكة من شركات تابعة	-	(503)	-	-	-	-	62,383	-	(170,655)	-	(170,655)
ارباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة	-	-	-	-	-	-	(15,939)	-	(15,939)	-	(15,939)
تعديلات على ارباح الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	(151,054)	-	(151,054)	-	(151,054)
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	21,461,251	73,399	51,266,700	-	51,266,700
توزيعات ارباح خلال العام - (ايضاح 11)	-	-	-	-	-	-	(184,452)	-	-	-	-
الرصيد في 30 ايلول 2011 (قائمة أ)	20,000,000	(503)	6,765,361	3,178,307	(26,663)	(184,452)	21,461,251	73,399	51,266,700	-	51,266,700

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

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2011 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة	16,455,869	11,206,577
تعديلات على خسائر الشركة الزميلة	(170,655)	(75,908)
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	62,383	0
مخصص البضاعة الراكدة وبطينة الحركة	0	373,719
خسائر غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	0	1,335
اسهم معلوكه من شركات تابعة	(555)	0
تعديلات سنوات سابقة	(151,054)	(24,411)
الاستهلاكات واطفاءات	1,327,648	3,646,844
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	17,523,636	15,128,156
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(2,126,027)	(755,955)
الشيكات برسم التحصيل	2,554,727	783,822
البضاعة	6,709,496	3,737,950
مستودع قطع الغيار	2,228,414	(188,444)
بضاعة بالطريق	0	186,499
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	1,459,249	(1,048,210)
الحسابات المدينة الاخرى	(1,863,219)	(3,190,392)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	(2,305,182)	(5,344,170)
الحسابات الدائنة الاخرى	(2,811,155)	2,114,928
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	21,369,939	11,424,184
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات	15,675,345	(1,142,899)
الموجودات غير الملموسة	(289,500)	0
التغير في انشاءات تحت التنفيذ	(7,200)	0
التغير في الاستثمارات في الشركات الزميلة	170,655	75,908
التغير في الاستثمارات في الاراضي	(271,027)	0
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة	(119,996)	31,532
حقوق غير مسيطر عليها	(15,939)	18,369
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	15,142,338	(1,017,090)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	(4,806,754)	(1,461,054)
قروض	(18,088,919)	89,577
ارباح موزعة على المساهمين	(10,000,000)	(10,000,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(32,895,673)	(11,371,477)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(25,000)	5,274
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	3,591,604	(959,109)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	5,424,954	3,873,943
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (قائمة ا)	9,016,558	2,914,834

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 والتبأك 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 30 ايلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011.

ب. التغيرات 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 كمايلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الانوات المالية

ابتداءً من أول كانون الثاني 2011 طبقت المجموعة المعيار بأثر رجعي حيث يحدد معيار رقم (9) قياس و تصنيف الموجودات المالية اما بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة و يتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية و بناءً على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية .

تم تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر : يمثل هذا البند الموجودات المالية التي تنحصر بأدوات ملكية و لم تعد تخضع لاختبار تنفي الموجودات المالية .

لم ينتج عن تطبيق هذه المعيار أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة

شركة الانجول للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
صان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تلعب

-3- اسم توحيد القوائم المالية

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

القيمة الدفترية للاستثمار	حصة الشركة الام من ارباح الشركات التابعة	رأس مال الشركة / دينار اردني	كيان الشركة	اسم الشركة
1,441,383	839,130	30,000	محدودة مسؤولة	الشركة العربية لتوزيع السجائر
19,910,032	12,270,643	6,000,000	محدودة مسؤولة	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
4,214,240	(1,810,206)	6,000,000	محدودة مسؤولة	شركة الدخان والسجائر الدولية

- لا توجد قيمة عائلة للاستثمارات اعلاه كونها شركات محدودة المسؤولة

- ملخص الموجودات والمطلوبات وايرادات وارباح وخسائر الشركات التابعة .

الارباح و(الخسائر)	المبيعات	المطلوبات	الموجودات	اسم الشركة التابعة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
839,130	4,924,878	6,114,393	7,555,776	الشركة العربية لتوزيع السجائر
12,270,643	44,391,777	26,107,323	46,017,355	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
(1,810,206)	12,205,320	200,303	4,414,543	شركة الدخان والسجائر الدولية

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

4- الممتلكات والمعدات - بالعملة

يختلف هذا البند مما يلي :

	الأراضي دينار أردني	العقار والمباني دينار أردني	السيارات دينار أردني	الثقل ومعدات والأوامر دينار أردني	أجهزة مختلفة دينار أردني	موجودات أخرى دينار أردني	المجموع دينار أردني
التطوير التوسعية المنتهية في 30 أيلول 2011							
التكلفة في 1 كانون الثاني 2011	5,115,969	15,130,400	954,769	937,640	1,531,157	1,035,217	43,279,679
امتلاكات	0	1,781,794	132,322	210,008	118,689	141,020	2,666,595
حقوق	(1,600,227)	(10,569,073)	(324,330)	(209,142)	(581,207)	(676,647)	(26,562,236)
مجموع الاستهلاك	0	(1,000,753)	(423,204)	(420,558)	(436,921)	(179,692)	(5,340,881)
القيمة القفوية في 30 أيلول 2011	3,515,742	5,342,368	339,557	517,948	631,718	319,898	14,043,157

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

التكلفة في 31 كانون الثاني 2010	4,291,775	12,231,155	1,014,359	964,460	1,335,222	700,241	38,637,982
امتلاكات	824,194	2,865,068	108,127	34,208	226,996	551,613	5,229,097
حقوق	0	(18,810)	(156,124)	(36,407)	(29,214)	(22,791)	(571,832)
مجموع الاستهلاك	0	(2,978,168)	(545,221)	(444,848)	(580,986)	(467,156)	(12,374,849)
القيمة القفوية في 31 كانون الأول 2010 (ملاحظة)	5,115,969	12,099,245	421,141	517,413	952,018	761,907	30,920,398

- تم بيع ممتلكات ومعدات بلغ صافي قيمتها القفوية 6,727,365 دينار لشركة فليب موريس - الأردن بقيمة 6,706,817 دينار ونتج عنها (خسارة) مقدارها 20,548 دينار أردني
- تم بيع باقي الممتلكات والمعدات والتي بلغ صافي قيمتها القفوية 188,268 دينار لأطراف أخرى بقيمة 238,821 دينار ونتج عنها ربح مقدار 50,553 دينار أردني
- تم بيع أراضي المصنع - ناعور والبالغة 1,329,200 دينار والمباني والتي بلغ صافي قيمتها القفوية 5,651,809 دينار لشركة فليب موريس - الأردن بقيمة 13,476,582 دينار ونتج عنها ربح مقداره 6,239,072 دينار أردني

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 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011	
الكلية	الاطفاء المتراكم	الصافي	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)			
شهرة - شركة الفاخر لتجارة التبغ	0	6,602,986	6,602,986
شهرة - الشركة الدولية لتجارة التبغ - مصر	0	693,992	693,992
حقوق امتياز - امبريال وتشارمز	0	1,284,129	1,284,128
حقوق انتفاع المنطقة الحرة - عجمان	434,552	829,598	948,114
حقوق انتفاع ارض رافعي - عجمان	7,237	282,263	0
المجموع	441,789	9,692,968	9,529,220

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

6- الاستثمارات في الشركات الزميلة

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011	نسبة الملكية بالمائة
	دينار اردني	دينار اردني	
	(مدققة)		
الشركات المساهمة العامة	993,750	823,095	38.576%
شركة الثقة للنقل الدولي	993,750	823,095	
القيمة العادلة			

ب- تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناء على القوائم المالية المدققة كما في 31 كانون الاول 2010 لعدم صدور قوائم مالية مرحلية كما في 30 ايلول 2011

7- الاستثمارات في الاراضي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	
ارض - عمان	281,682	281,682
ارض - عجمان	0	271,027
المجموع	281,682	552,709

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الاراضي (عمان) مبلغ 1,035,270 دينار اردني وذلك بالاعتماد على متوسط ثلاث خبراء مختصين في التقييم وذلك كما في 31 كانون الاول 2010.

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الاراضي (عجمان) كما في تاريخ اعداد القوائم المالية 271,027 دينار اردني

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

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2011	31 كانون الاول 2010
عدد الأسهم سهم	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
بنك الاردن	477,270	1,026,131
الشركة الشهيبة للصناعات الغذائية	20,734	20,734
شركة الشمال الصناعية /خارجية	424,578	301,025
شركة الاقبال للطباعة والتغليف	5,000	241,110
البنك الاسلامي العربي/ خارجية	2,737,761	1,296,866
المجموع	3,005,914	2,885,866
زائداً : تعديلات القيمة العادلة	(184,452)	518,380
القيمة العادلة	2,821,462	3,404,246

البضاعة في المستودعات

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
بضاعة ومواد تحت التشغيل	478,170	1,049,116
مستودع المواد الدعائية	630,491	878,528
المواد الأولية	6,297,115	15,574,341
البضاعة الجاهزة آخر المدة	2,162,198	2,204,872
مستودع المواد واللوازم والكافيتيريا	41,929	26,528
بضاعة برسم الامانة	2,756,692	114,846
خزانات الوقود	0	32,338
المجموع	12,366,595	19,880,569
نقصاً : المخصص لقاء البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة	(156,131)	(960,609)
الصافي	12,210,464	18,919,960

ب تم بيع البضاعة الجاهزة و المواد الاولية واللوازم المملوكة للشركة التابعة (الدخان والمسجائر الدولية) لشركة فيليب موريس - الاردن بصافي مبلغ 8,225,371 دينار اردني ونتج عن عملية البيع ربح مقداره 13,407 دينار

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

-10 **مستودع قطع الغيار**
 ا- تألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	دينار اردني
4,114,489	1,890,742	
10,628	10,203	
4,125,117	1,900,945	
(824,276)	(828,518)	
3,300,841	1,072,427	

ب- تم بيع جزء من مستودع قطع الغيار المملوكة للشركة التابعة (الدخان والسجائر الدولية) لشركة فيليب موريس - الاردن بلغت كلفتها 1,943,227 بمبلغ 1,127,602 دينار اردني و نتج عن عملية البيع خسارة مقدارها 815,625 دينار اردني

-11 **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 وقيمة (10,000,000) دينار اردني

-12 **القروض**

تم تسديد القروض بالكامل خلال الفترة الحالية (رصيد القروض كما في 31 كانون الاول 2010 بلغ 18,088,919 دينار)

-13 **البنوك الدائنة**

حصلت الشركة من بعض البنوك المحلية على تسهيلات بنكية (جاري مدين) بمبلغ 5,000,000 دينار اردني وعلى سقف كفالات بنكية بمبلغ 5,917,000 دينار وذلك بضمان الشركة .

-14 **حصة السهم من ربح الفترة**
الحصة الاساسية للسهم :

	30 ايلول 2011	30 ايلول 2010	لشهور الثلاثة المنتهية في 30 ايلول 2011	30 ايلول 2010
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	16,455,869	11,206,577	3,489,456	3,159,994
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح الفترة	0.823	0.560	0.174	0.158

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

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

التصنيف القطاعي

-15

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

30 ايلول 2011			
	اسهم واستثمارات عقارية	اخرى	الاجمالي
	النشاط الرئيس	دينار اردني	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات و الايرادات	61,521,975	0	6,631,255
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			68,153,230
الموجودات	49,914,324	4,197,266	9,016,558
المطلوبات	11,861,448	-	-
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			11,861,448
الايرادات الرأسمالية	-	-	15,675,345
الاستهلاكات	-	-	1,327,648

31 كانون الاول 2010 (مدققة)			
	اسهم واستثمارات عقارية	اخرى	الاجمالي
	النشاط الرئيس	دينار اردني	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	92,201,893	169,920	1,382,645
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			93,754,458
الموجودات	75,583,257	4,679,678	5,424,954
المطلوبات	39,873,458	0	0
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			39,873,458
المصاريف الرأسمالية	4,520,719	0	0
الاستهلاكات	4,606,842	0	0

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

16- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية العامة :

	31 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات (الموحدة)	11,311,321	18,035,937
شركة الدخان والسجائر الدولية	6,163,466	(3,345,085)
الشركة العربية لتوزيع السجائر	3,434,902	5,433,376

تابع المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

	30 ايلول 2010	30 ايلول 2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	200,167	208,384

17- ضريبة الدخل

أ. 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 لاخذ مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 30 ايلول 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 30 ايلول 2011 هو (648,834) 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 30 ايلول 2011 هو (43,340) دينار

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

د. الشركة التابعة - الدخان والسجائر الدولية
- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاخذ مخصص ضريبية دخل عن الفترة المنتهية في 30 ايلول 2011 كون نتائج اعمال الشركة (خسارة)

18- الالتزامات الطارئة

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

19- القضايا

أ- قضية مقامة ضد الشركة

اقامت الشركة البريطانية الامريكية وشركة مصانع الاتحاد قضية على شركة الدخان والسجائر الدولية لاييقاف انتاج أحد أصناف السجائر المنتجة من قبل شركة الدخان والسجائر الدولية مستندة بذلك الى قانون المناهضة غير المشروعة وذلك بتاريخ 2001/12/30 .

وقد لجأت شركة الدخان والسجائر الدولية الى محكمة الاستئناف وتم ايقاف الاجراء الذي حصلت عليه الشركة البريطانية الامريكية 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 الامريكية وشركة مصانع الاتحاد (BAT) و لازالت القضية منظورة أمام المحاكم المختصة

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 ونظراً لعدم أحقية هذه المطالبة فقد لجأت الشركة الى رفع قضية على دائرة الضريبة العامة على المبيعات لاييقاف 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 .

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، وتحتفظ الشركة بالمواقفات الخطية من دائرة الضريبة العامة على المبيعات بهذا الخصوص، ولا تزال هذه القضية منظورة أمام المحاكم المختصة

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

-20- عام

أ - تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ 28 شباط 2011 الموافقة على بيع الاصول والموجودات الخاصة بنشاط التصنيع وتوزيع السجلات وعلامتها التجارية ، وقد تم بيع الممتلكات والمعدات (ارض المصنع والمباني والآلات والملوكيات والموجودات الاخرى) لشركة فيليب موريس - الاردن و نتج عن عملية البيع ربح مقداره 7,279,711 دينار و كما يلي :

<u>المبلغ / دينار</u>	<u>البيان</u>
20,183,400	صافي قيمة البيع لشركة فيليب موريس - الاردن
13,708,375	يطرح : القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المباعة
256,500	يطرح : رسوم التنازل لدائرة الاراضي والمساحة
<u>6,218,525</u>	صافي ربح بيع الممتلكات والمعدات لشركة فيليب موريس - الاردن
61,186	صافي ربح بيع الممتلكات والمعدات لاطراف اخرى (قلعة ب)
<u><u>6,279,711</u></u>	صافي ربح بيع الممتلكات والمعدات

ب - تم بيع البضاعة الجاهزة و المواد الاولية و اللوازم و قطع الغيار المملوكة للشركة التابعة (الدخان والسجلات الدولية) لشركة فيليب موريس - الاردن بصافي مبلغ 9,352,973 دينار اردني و نتج عن البيع خسارة بمبلغ 802,218 دينار اردني

-21- الأرقام المقارنة

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