



شركة الإقبال للاستثمار م.ع.م
Al - Eqbal Investment Co. (PLC)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

التاريخ : ٢٠١١/٧/٢٦

الرقم : ٢٠١١/٣٣٩

المحترمين

السادة / بورصة عمان

ص.ب ٢١٢٤٦٦ عمان ١١١٢١

الأردن

فاكس: ٥٦٦٤٠٧١

سبم٢ Annual - EICO - ٢٧/٧/١١

تحية طيبة وبعد ، ، ،

بناء على تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان المادة ٢/أ/١٥، نرفق لكم طيه البيانات النصف سنوية المرحدة لشركة الإقبال للاستثمار م.ع.م المقارنة عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ مع مرفقاتها، يرجى الاستلام حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير المالي

محمد الشعيات

بورصة عمان
الدارة العامة للإدارة المالية
التدريسية

٢٧ تموز ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ٢٢٤٧

رقسم المرفق: ١١٤٨

الجهة المختصة: الإدارة العامة

- نسخة الملف

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2011

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
3 - 2	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2011 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة ب)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة ج)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة د)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة هـ)
8 - 18	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

364 11 04

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 الموحدة المرفقة لشركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في 30 حزيران 2011 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 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 للستة 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 حزيران 2011 ، حيث ان اجمالي موجوداتها الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة بلغت 4,610,260 دينار اردني واجمالي مبيعاتها 2,910,016 دينار اردني وصافي ربحها 546,015 دينار اردني للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 .

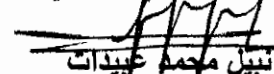
نطاق المراجعة :

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 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 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 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد غنم

اجازة رقم 877

عمان في 14 تموز 2011

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	14,048,942	30,920,398
انشاءات تحت التنفيذ		7,200	0
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	5	9,739,710	9,529,220
الاستثمارات في الشركات الزميلة	6	823,095	993,750
الاستثمارات في الاراضي	7	552,708	281,682
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	8	0	3,404,246
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	8	2,903,557	0
مجموع الموجودات غير المتداولة		28,075,212	45,129,296
الموجودات المتداولة			
البضاعة - بالصافي	9	12,431,277	18,919,960
مستودع قطع الغيار - بالصافي	10	1,093,221	3,300,841
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		1,015,242	1,924,119
الذمم المدينة - بالصافي		5,958,045	3,604,638
الشيكات برسم التحصيل		409,182	4,292,465
الحسابات المدينة المتنوعة		6,166,895	3,091,616
النقد في الصندوق ولدى البنوك		7,616,133	5,424,954
مجموع الموجودات المتداولة		34,689,995	40,558,593
مجموع الموجودات		62,765,207	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 حزيران 2011 (غير مدققة) قائمة أ

		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>حقوق الملكية</u>			
<u>حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم</u>			(مدققة)
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		(106,306)	518,380
فروقات ترجمة عملات اجنبية		(25,663)	(1,663)
الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	11	18,020,800	15,264,708
مجموع حقوق الملكية		47,831,996	45,725,093
حقوق غير مسيطر عليها		54,676	89,338
مجموع حقوق الملكية		47,886,672	45,814,431
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	12	0	10,635,000
مكافأة نهاية الخدمة		724,524	1,197,608
مجموع المطلوبات غير المتداولة		724,524	11,832,608
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	13	2,995,914	6,147,194
قروض قصيرة الاجل	12	0	7,453,919
الذمم الدائنة وأوراق الدفع		6,728,450	7,267,086
امانات ضريبة المبيعات		815,465	3,219,215
الحسابات الدائنة المتنوعة		3,614,182	3,953,436
مجموع المطلوبات المتداولة		14,154,011	28,040,850
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		62,765,207	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 الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

قائمة ب

ايضاح	لشهور الستة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
	2011	2010	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	43,693,935	43,874,139	22,902,035	22,581,610
تكلفة المبيعات	(30,570,912)	(30,576,540)	(15,924,003)	(15,465,916)
مجموع الربح	13,123,023	13,297,599	6,978,032	7,115,694
المصاريف الادارية والعمومية	(2,989,465)	(1,966,676)	(1,767,934)	(1,033,534)
مصاريف البيع والتوزيع	(2,028,799)	(2,212,860)	(539,072)	(1,130,096)
20 خسارة بيع مواد اولية و قطع غيار	(802,218)	0	(802,218)	0
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة	0	(249,146)	0	(124,572)
20 ارباح بيع ممتلكات و معدات	6,269,077	0	6,269,077	0
الايرادات الأخرى	297,457	451,384	126,136	253,400
الربح التشغيلي للفترة	13,869,075	9,320,301	10,264,021	5,080,892
خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة	0	(1,335)	0	12,041
تكاليف التمويل	(380,153)	(631,743)	(187,227)	(394,199)
ربح الفترة قبل الضريبة	13,488,922	8,687,223	10,076,794	4,698,734
مخصص ضريبة الدخل	0	(55,653)	0	(42,618)
مخصص ضريبة الدخل - شركات تابعة	(481,691)	(503,209)	(275,019)	(223,179)
ربح الفترة بعد الضريبة ويعود الى :	13,007,231	8,128,361	9,801,775	4,432,937
مساهمي الشركة	12,966,414	8,046,583	9,777,577	4,372,260
حقوق غير مسيطر عليها	40,817	81,778	24,198	60,677
المجموع	13,007,231	8,128,361	9,801,775	4,432,937
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
14 حصة السهم الاساسية والمخفظة من ربح الفترة	0.648	0.402	0.488	0.219

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

قائمة ج

ايضاح	لشهور الستة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	13,007,231	8,128,361	9,801,775	4,432,937
يضاف : بنود الدخل الشامل				
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(624,686)	(82,219)	(332,591)	(51,682)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(24,000)	8,602	(3,435)	317
مجموع الدخل الشامل للفترة	12,358,545	8,054,744	9,465,749	4,381,572
العائد الى :				
مساهمي الشركة	12,317,728	7,972,966	9,441,551	4,320,895
حقوق غير مسيطر عليها	40,817	81,778	24,198	60,677
المجموع	12,358,545	8,054,744	9,465,749	4,381,572

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

شركة الإقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

قائمة د

البيان	رأس المال	أسهم مسلوكة من شركات تابعة	ديناري	ديناري	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي	فرقات ترجمة عملات أجنبية	التغير التراكمي في القيمة العادلة	ديناري	الأرباح المدورة	حقوق غير مسيطر عليها	المجموع
الرصيد في 31 كانون الأول 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)	-	-	-	-	8,602	(82,219)	8,046,583	-	7,972,966			
حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة	-	-	-	-	-	-	(75,908)	-	(75,908)			
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	32,075	32,075			
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(13,182)	-	(13,182)			
توزيعات أرباح خلال العام	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)			
الرصيد في 30 حزيران 2010	20,000,000	-	5,000,000	3,178,307	(1,980)	459,255	9,265,701	88,253	37,989,536			

الرصيد في 31 كانون الأول 2010 (قائمة أ) - (مدققة)	20,000,000	0	6,765,361	3,178,307	(1,663)	518,380	15,264,708	89,338	45,814,431			
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	(24,000)	(624,686)	12,966,414	-	12,317,728			
أسهم مسلوكة من شركات تابعة	-	(503)	-	-	-	-	-	-	(503)			
أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	79,674	-	79,674			
حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة	-	-	-	-	-	-	(170,655)	-	(170,655)			
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	(34,662)	(34,662)			
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(119,341)	-	(119,341)			
توزيعات أرباح خلال العام - (إيضاح 11)	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)			
الرصيد في 30 حزيران 2011 (قائمة أ)	20,000,000	(503)	6,765,361	3,178,307	(25,663)	(106,306)	18,020,800	54,676	47,886,672			

لم يتم إجراء 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 الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة بعد الضريبة	12,966,414	8,046,583
حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة	(170,655)	(75,908)
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	79,674	0
مخصص البضاعة الرائدة وبطينة الحركة	0	249,146
تعديلات سنوات سابقة	(119,341)	(13,182)
الاستهلاكات واطفاءات	982,689	2,326,937
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	13,738,781	10,533,576
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(2,353,407)	(512,123)
الشيكات برسم التحصيل	3,883,283	299,769
البضاعة	6,488,683	541,474
مستودع قطع الغيار	2,207,620	(100,682)
بضاعة بالطريق	0	(356,403)
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	908,877	18,778
الموجودات الاخرى	(3,075,279)	(1,281,990)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	(538,636)	(3,655,008)
المطلوبات الاخرى	(3,216,088)	1,682,985
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	18,043,834	7,170,376
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات	15,967,274	(1,002,318)
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	(271,026)	0
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة	(123,996)	16,714
حقوق غير مسطر عليها	(34,662)	32,075
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	15,411,545	(877,621)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	(3,151,281)	358,066
قروض	(18,088,919)	2,255,676
ارباح موزعة على المساهمين	(10,000,000)	(10,000,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(31,240,200)	(7,386,258)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(24,000)	8,602
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	2,191,179	(1,084,901)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	5,424,954	3,873,943
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (قائمة أ)	7,616,133	2,789,042

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

تأسيس الشركة وغايتها

-1

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.

السياسات المحاسبية الهامة

-2

اساس اعداد القوائم المالية

ا.

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في 30 حزيران 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 للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ب.

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) الادوات 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 بناءاً على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية و بناءاً 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 تدني الموجودات المالية .

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

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

أسس توحيد القوائم المالية
تتضمن القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ومبيعات ومصاريف الشركات التابعة التالية :

القيمة الدفترية للاستثمار	حصة الشركة الام من ارباح الشركات التابعة	نسبة الاستثمار	رأسمال الشركة / دينار اردني	كيان الشركة	اسم الشركة
1,269,318	593,670	100%	30,000	محدودة مسؤولية	الشركة العربية لتوزيع السجائر
16,573,938	8,483,330	100%	6,000,000	محدودة مسؤولية	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
4,307,773	(1,715,473)	100%	6,000,000	محدودة مسؤولية	شركة الدخان والسجائر الدولية

- لا توجد قيمة عادلة للاستثمارات اعلاه كونها شركات محدودة المسؤولية

- ملخص الموجودات والمطلوبات وارادات وارباح وخسائر الشركات التابعة .

الارباح و(الخسائر)	المبيعات	المطلوبات	الموجودات	اسم الشركة التابعة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
593,670	3,190,749	6,529,887	7,799,205	الشركة العربية لتوزيع السجائر
8,483,330	28,297,866	30,833,001	46,955,668	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
(1,715,473)	12,205,320	3,422,539	7,730,312	شركة الدخان والسجائر الدولية

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

4- الممتلكات والمعدات - بالصفاء

يتألف هذا البند مما يلي :

	الأراضي	الشفق والمباني	الآلات والمكينات	سيارات	ثالث ومفروشات واللوازم	دينار أردني	دينار أردني	موجودات أخرى	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011									
التكلفة في 1 كانون الثاني 2011	5,115,970	15,130,441	18,574,527	966,344	962,262	1,533,004	1,012,722	43,295,270	
إضافات	0	978,902	197,525	81,181	47,027	103,510	19,417	1,427,562	
حقوق	(1,600,227)	(9,852,052)	(12,601,609)	(252,218)	(214,668)	(576,713)	(669,792)	(25,767,279)	
مجمع الاستهلاك	0	(856,006)	(2,670,981)	(446,331)	(388,585)	(388,818)	(155,888)	(4,906,609)	
القيمة الدفترية في 30 حزيران 2011	3,515,743	5,401,284	3,499,462	348,976	406,036	670,983	206,459	14,048,942	
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010									
التكلفة في 31 كانون الثاني 2010	4,291,775	12,231,155	18,100,770	1,014,359	964,460	1,335,222	700,241	38,637,982	
إضافات	824,194	2,865,068	618,891	108,127	34,208	226,996	551,613	5,229,097	
حقوق	0	(18,810)	(308,486)	(156,124)	(36,407)	(29,214)	(22,791)	(571,832)	
مجمع الاستهلاك	0	(2,978,168)	(7,358,470)	(545,221)	(444,848)	(580,986)	(467,156)	(12,374,849)	
القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2010 (مدققة)	5,115,969	12,099,245	11,052,705	421,141	517,413	952,018	761,907	30,920,398	

- تم بيع ممتلكات ومعدات بلغ صفاء قيمتها الدفترية 6,727,365 دينار لشركة فيليب موريس - الاردن بقيمة 6,706,817 دينار ونتج عنها (خسارة) مقدارها 20,548 دينار اردني
- تم بيع باقي الممتلكات والمعدات والتي بلغ صفاء قيمتها الدفترية 188,268 دينار لاطراف اخرى بقيمة 238,821 دينار ونتج عنها ربح مقداره 50,553 دينار اردني
- تم بيع اراضي المصنع - ناعور والبالغة 1,329,200 دينار والمباني والتي بلغ صفاء قيمتها الدفترية 5,651,809 دينار لشركة فيليب موريس - الاردن بقيمة 13,476,582 دينار
- ونتج عنها ربح مقداره 6,239,072 دينار اردني

شركة الإقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

5- الموجودات غير الملموسة - الصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010
الكافة	الاطفاء المتراكم	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
6,602,986	0	6,602,986
693,992	0	693,992
1,284,129	0	1,284,128
1,264,150	395,047	948,114
289,500	0	0
10,134,757	395,047	9,739,710
		9,529,220

شهرة - شركة الفاخر لتجارة التبغ
شهرة - الشركة الدولية لتجارة التبغ - مصر
حقوق امتياز - امبريال وتشارمز
حق انتفاع المنطقة الحرة - عجمان
حقوق انتفاع ارض رافي - عجمان
المجموع

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

6- الاستثمارات في الشركات الزميلة			
أ- يتألف هذا البند مما يلي :			
	نسبة الملكية بالمائة	30 حزيران 2011 دينار اردني	31 كانون الاول 2010 دينار اردني (مدققة)
الشركات المساهمة العامة			
شركة الثقة للنقل الدولي	38.576%	823,095	993,750
القيمة العادلة		<u>823,095</u>	<u>993,750</u>

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 حزيران 2011

7- الاستثمارات في الاراضي			
يتألف هذا البند مما يلي :			
		30 حزيران 2011 دينار اردني	31 كانون الاول 2010 دينار اردني (مدققة)
ارض - عمان		281,682	281,682
ارض - عجمان		271,026	0
المجموع		<u>552,708</u>	<u>281,682</u>

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 271,026 دينار اردني

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

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
عدد الأسهم مهم	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
بنك الاردن	477,270	1,026,131
الشركة الشهية للصناعات الغذائية	20,734	20,734
شركة الشمال الصناعية /خارجية	424,578	301,025
شركة الاقبال للطباعة والتغليف	5,000	3,950
البنك الاسلامي العربي / خارجية	2,228,370	1,658,024
المجموع	3,009,864	2,885,866
زائداً : تعديلات القيمة العادلة	(106,307)	518,380
القيمة العادلة	2,903,557	3,404,246

9- البضاعة في المستودعات

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
بضاعة ومواد تحت التشغيل	421,644	1,049,116
مستودع المواد الدعائية	242,910	878,528
المواد الأولية	6,512,200	15,574,341
البضاعة الجاهزة آخر المدة	5,150,397	2,204,872
مستودع المواد واللوازم والكافتيريا	27,837	26,528
بضاعة برسم الامانة	229,524	114,846
خزانات الوقود	0	32,338
المجموع	12,584,512	19,880,569
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة الراكدة وبطينة الحركة	(153,235)	(960,609)
الصافي	12,431,277	18,919,960

ب - تم بيع البضاعة الجاهزة و المواد الاولية واللوازم المملوكة للشركة التابعة (الدخان والسجائر الدولية) لشركة فيليب موريس - الاردن بصافي مبلغ 8,225,371 دينار اردني ونتاج 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

مستودع قطع الغيار

أ- تألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
4,114,489	1,911,536
10,628	10,203
4,125,117	1,921,739
(824,276)	(828,518)
3,300,841	1,093,221

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

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 و بقيمة (10,000,000) دينار اردني

القروض

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

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 .

حصة السهم من ربح الفترة

الحصة الاساسية للسهم :

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011
دينار اردني	دينار اردني
8,046,583	12,966,414
20,000,000	20,000,000
0.402	0.648

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

30 حزيران 2011				
	اسهم واستثمارات		اخرى	الاجمالي
	النشاط الرئيس	عقارية		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات و الايرادات	43,693,935	0	6,566,534	50,260,469
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	50,869,714	4,279,360	7,616,133	62,765,207
المطلوبات	14,878,536	-	-	14,878,536
معلومات القطاعات الاخرى				
الايرادات الرأسمالية	-	-	25,767,279	25,767,279
الاستهلاكات	-	-	982,689	982,689
31 كانون الاول 2010 (مدققة)				
	اسهم واستثمارات		اخرى	الاجمالي
	النشاط الرئيس	عقارية		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	92,201,893	169,920	1,382,645	93,754,458
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	75,583,257	4,679,678	5,424,954	85,687,889
المطلوبات	39,873,458	0	0	39,873,458
معلومات القطاعات الاخرى				
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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-16

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

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

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات (الموحدة)	11,311,321	22,578,087
شركة الدخان والسجائر الدولية	6,163,466	(3,345,085)
الشركة العربية لتوزيع السجائر	3,434,902	5,413,321

تابع المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

	30 حزيران 2011 دينار اردني	30 حزيران 2011 دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	63,846	104,574

ضريبة الدخل

-17

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 لاذ مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 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 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 فان مبلغ مخصص ضريبة الدخل الواجب اقتطاعه عن اعمال الشركة في 30 حزيران 2011 هو (451,271) 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 فان مبلغ مخصص ضريبة الدخل الواجب اقتطاعه عن اعمال الشركة في 30 حزيران 2011 هو (30,420) 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 ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 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 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 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 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

-20

عام

أ - تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ 28 شباط 2011 الموافقة على بيع الاصول والموجودات الخاصة بنشاط التصنيع وتوزيع السجائر وعلاماتها التجارية ، وقد تم بيع الممتلكات والمعدات (ارض المصنع و المباني و الآلات و الماكينات والموجودات الأخرى) لشركة فيليب موريس - الاردن و نتج عن عملية البيع ربح مقداره 6,269,077 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 و المساحة
<u>6,218,525</u>	صافي ربح بيع الممتلكات والمعدات لشركة فيليب موريس - الاردن
50,552	صافي ربح بيع الممتلكات و المعدات لاطراف اخرى (قائمة ب)
<u><u>6,269,077</u></u>	صافي ربح بيع الممتلكات و المعدات

ب - تم بيع البضاعة الجاهزة و المواد الاولية و اللوازم و قطع الغيار المملوكة للشركة التابعة (الدخان والسجائر 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