

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

التاريخ: 2012/04/25

الرقم: 2012/200

للاطلاع
- المراجع
- الأستاذ
ع/ع

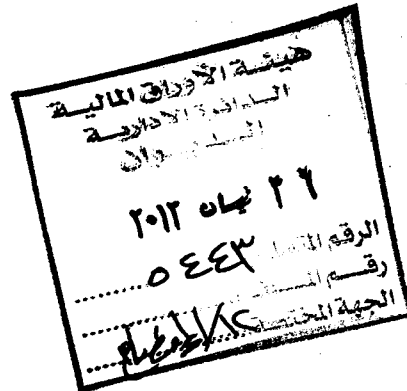
السادة / هيئة الأوراق المالية - المحترمين

تحية طيبة وبعد ، ، ،

إلتزاما بمتطلبات تعليمات إفصاح الشركات المصدرة ، نرفق لكم طيه بيانات الربع الاول الموحدة لشركة الإقبال للاستثمار م.ع.م عن الفترة المنتهية في 2012/3/31 مع مرفقاتها والمراجعة من مدقق حسابات الشركة ، يرجى استلامها حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير المالي
محمد الشعيبات



- نسخة الملف

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (مراجعة غير مدققة)
كما في 31 آذار 2012

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 2012 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة ب)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة د)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة هـ)
8 - 17	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

364 12 03

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 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 اذار 2012 وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة 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 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا .

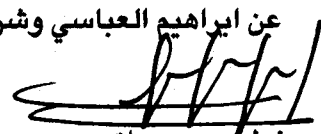
نطاق المراجعة :

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 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 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه


نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 19 نيسان 2012

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

		31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	14,256,732	14,347,082
انشاءات تحت التنفيذ		7,500	7,200
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	5	7,621,363	9,646,226
الاستثمار في الشركة الزميلة	6	823,095	823,095
الاستثمارات في الاراضي		600,759	552,710
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	7	3,131,204	3,272,251
مجموع الموجودات غير المتداولة		26,440,653	28,648,564
الموجودات المتداولة			
البضاعة - بالصافي		11,420,710	10,872,222
مستودع قطع الغيار - بالصافي		710,058	1,079,074
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		117,836	441,180
الذمم المدينة - بالصافي		13,138,464	7,538,655
ذمة الشركة الزميلة - الثقة للنقل الدولي م.ع.م		1,228,287	1,215,145
الشيكات برسم التحصيل		319,050	295,216
الحسابات المدينة المتنوعة		5,340,705	3,358,719
النقد في الصندوق ولدى البنوك		13,225,448	14,214,071
مجموع الموجودات المتداولة		45,500,558	39,014,282
مجموع الموجودات		71,941,211	67,662,846

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 16 جزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ا

	31 كانون الاول 2011	31 دار 2012	ايضاح
<u>حقوق الملكية</u>	دينار اردني	دينار اردني	
<u>حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم</u>	(مدققة)	(مراجعة)	
رأس المال	20,000,000	20,000,000	
الاحتياطي الاجباري	8,628,829	8,628,829	
الاحتياطي الاختياري	3,178,307	3,178,307	
اسهم مملوكة من شركات تابعة	(503)	(503)	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	266,338	218,986	
فروقات ترجمة عملات اجنبية	16,922	-	
الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	24,407,367	9,934,270	8
مجموع حقوق الملكية	56,497,260	41,959,889	
حقوق غير المسيطرين	49,243	-	
مجموع حقوق الملكية	56,546,503	41,959,889	
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل	454,138	418,285	
مكافاة نهاية الخدمة	1,162,654	1,228,526	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	1,616,792	1,646,811	
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	187,450	-	
شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل	143,412	143,412	
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	5,378,559	4,353,716	
امانات المساهمين - ارباح 2011	-	20,000,000	
الحسابات الدائنة المتنوعة	3,790,130	3,837,383	
مجموع المطلوبات المتداولة	9,499,551	28,334,511	
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات	67,662,846	71,941,211	

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 16 جزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

	ايضاح	31 دار 2012 دينار اردني	31 دار 2011 دينار اردني
صافي المبيعات		16,968,509	20,791,900
تكلفة المبيعات		(9,900,042)	(14,646,909)
مجمل الربح		7,068,466	6,144,991
المصاريف الادارية والعمومية		(1,311,316)	(1,221,531)
مصاريف البيع والتوزيع		(775,173)	(1,489,727)
مخصص قطع غيار راكدة		(28,756)	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(5,995)	-
تكاليف التمويل		(23,460)	(192,926)
ارباح بيع الاستثمار في الشركة التابعة	15	694,661	-
الايرادات الأخرى		342,734	171,321
ربح الفترة قبل الضريبة		5,961,161	3,412,128
ضريبة الدخل - شركات تابعة		(392,782)	(206,672)
ربح الفترة بعد الضريبة ويعود الى :		5,568,379	3,205,456
مساهمي الشركة		5,568,379	3,188,837
حقوق غير المسيطرين		-	16,619
المجموع		5,568,379	3,205,456
		فلنس/دينار	فلنس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	9	0.278	0.159

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 16 جزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

ايضاح	31 دار 2012 دينار اردني	31 دار 2011 دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	5,568,379	3,205,456
<u>يضاف : بنود الدخل الشامل</u>		
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(47,352)	(292,095)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	-	(20,565)
مجموع الدخل الشامل للفترة	<u>5,521,027</u>	<u>2,892,796</u>
 العائد الى :		
مساهمي الشركة	5,521,027	2,876,177
حقوق غير المسيطرين	-	16,619
المجموع	<u>5,521,027</u>	<u>2,892,796</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 16 جزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الإقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة د

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	فرقات ترجمة صلات اجنبية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار اردني	اسهم مملوكة من شركات تابعة	الأرباح المدورة	دينار اردني غير المسيطرين	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ) منققة	20,000,000	8,628,829	3,178,307	16,922	266,338	(503)	24,407,367	49,243	56,546,503	
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	(47,352)	-	5,568,379	-	5,521,027	
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(41,476)	-	(41,476)	
فرقات ترجمة صلات اجنبية	-	-	-	(16,922)	-	-	-	-	(16,922)	
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	(49,243)	(49,243)	
توزيعات ارباح خلال العام اوضح (8)	-	-	-	-	-	-	(20,000,000)	-	(20,000,000)	
الرصيد في 31 آذار 2012 (قائمة أ)	20,000,000	8,628,829	3,178,307	0	218,986	(503)	9,934,270	-	41,959,889	

الرصيد في 31 كانون الاول 2010	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 الزميلة	-	-	-	-	-	-	(170,828)	-	(170,828)
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	(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	20,000,000	6,765,361	3,178,307	(22,228)	226,285	-	8,289,360	32,037	38,469,122

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 16 جزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (غير مدققة) قائمة د

	31 دار 2012	31 دار 2011
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة	5,568,379	3,188,837
تعديلات على خصائر الاستثمار في الشركة الزميلة	-	(170,828)
مخصص قطع غيار راكدة	28,756	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	5,995	-
تعديلات سنوات سابقة	(41,476)	6,643
الاستهلاكات واطفاءات	553,480	1,281,657
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	6,115,134	4,306,309
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(5,605,804)	(187,435)
الشبكات برسم التحصيل	23,834	1,671,800
ذمة الشركة الزميلة	(13,142)	-
البضاعة	(548,488)	(2,819,791)
مستودع قطع الغيار	340,260	122,295
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	323,344	1,001,876
الموجودات الاخرى	(1,981,986)	(2,232,434)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	(1,024,843)	(332,620)
الشبكات مؤجلة الدفع	(35,853)	-
أمانات مساهمين - ارباح 2011	20,000,000	-
المطلوبات الاخرى	113,125	4,477,587
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	17,705,581	6,007,587
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات	(464,055)	1,375,720
الموجودات غير الملموسة	1,978,121	-
التغير في انشاءات تحت التنفيذ	(300)	(7,200)
التغير في الاستثمارات في الشركات الزميلة	-	170,828
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة	93,695	(361,158)
التغير في الارستثمارات في الاراضي	(48,050)	-
حقوق غير المسيطرين	(49,243)	(57,301)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	1,510,168	1,120,889
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	(187,450)	5,724,233
قروض	-	678,511
ارباح موزعة على المساهمين	(20,000,000)	(10,000,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(20,187,450)	(3,597,256)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(16,922)	(20,565)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(988,623)	3,510,655
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	14,214,071	5,424,954
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (بيان أ)	13,225,448	8,935,609

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

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

1- تأسيس الشركة وغايتها

تأسست شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة سابقاً) وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (218) بتاريخ 1992/6/1. ومن غايات الشركة الاستيراد والتصدير داخل وخارج المملكة والحصول على الوكالات التجارية والصناعية واستثمار وتوظيف اموال الشركة واخرى.

2- السياسات المحاسبية الهامة
أ. اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) والتقارير المالية.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجوات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

- ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.
- ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 2011، كما ان نتائج اعمال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2012 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة

ب. اسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الاقبال للاستثمار والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ويتم استبعاد المعاملات والارصدة والايروادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.
- يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ويتم توحيد تاريخ عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد فيها السيطرة على الشركات التابعة.
- حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة الام من حقوق الملكية في الشركات التابعة ويتم اظهار الحقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حقوق ملكية حملة اسهم الشركة.
- في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة الام كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركات التابعة بالكلفة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة - تابع

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

القيمة للاستثمار	حصة الشركة الام من ارباح الشركات التابعة	رأسمال الشركة دينار اردني /	نسبة الاستثمار	كيان الشركة	اسم الشركة
1,263,398	1,204,384	30,000	100%	محدودة مسؤولية	الشركة العربية لتوزيع السجائر
14,639,557	5,136,630	6,000,000	100%	محدودة مسؤولية	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
4,258,040	99,948	6,000,000	100%	محدودة مسؤولية	شركة الدخان والسجائر الدولية
27,077	(1,089)	30,000	100%	محدودة مسؤولية	شركة الطيف الدولي للاستثمار

- لا توجد قيمة عادلة للاستثمارات اعلاه كونها شركات محدودة المسؤولية

- ملخص الموجودات والمطلوبات واورادات وارباح وخسائر الشركات التابعة .

الارباح و(الخسائر)	المبيعات	المطلوبات	الموجودات	اسم الشركة التابعة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1,204,014	-	110,106	1,373,504	الشركة العربية لتوزيع السجائر
5,136,630	16,968,509	36,683,224	51,322,781	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
99,948	-	51	4,258,091	شركة الدخان والسجائر الدولية
(1,089)	-	940,982	968,059	شركة الطيف الدولي للاستثمار

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

3- استخدام التقديرات

- ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية 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.
- اننا نعتقد بان تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .
- يتم تحميل الفترة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للانظمة والقوانين .
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

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

4- الممتلكات والمعدات - بإصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	الأراضي	البنوك والمباني	الآلات والمكينات	سيارات	الثقل ومرفقات واللوازم	موجودات أخرى	أجهزة متنوعة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للتشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012								
التكلفة في 1 كانون الثاني 2012	3,515,741	6,339,263	6,697,641	412,281	927,893	716,505	1,028,657	19,637,981
اضايفات	-	59,060	228,272	-	7,955	210,247	140,500	646,034
حزوفات	-	-	(631,482)	-	-	(4,329)	-	(635,811)
مجمع الاستهلاك	-	(1,271,171)	(2,712,029)	(228,683)	(464,560)	(218,643)	(496,386)	(5,391,472)
القيمة الدفترية في 31 آذار 2012	3,515,741	5,127,152	3,582,402	183,598	471,288	703,780	672,771	14,256,732
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011								
التكلفة في 1 كانون الثاني 2011	5,115,969	15,077,413	18,411,175	966,362	962,261	1,229,063	1,533,004	43,295,247
اضايفات	-	2,066,744	730,890	240,830	247,411	502,770	136,161	3,924,806
حزوفات	(1,600,227)	(10,857,882)	(12,607,776)	(466,539)	(230,257)	(788,320)	(581,587)	(27,132,588)
مجمع الاستهلاك	-	(1,126,332)	(3,100,810)	(373,765)	(458,900)	(191,795)	(488,781)	(5,740,383)
القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2011 (مقابلة)	3,515,742	5,159,943	3,433,479	366,889	520,515	751,718	598,796	14,347,082

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة - تابع

5- الموجودات غير الملموسة - الصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	31 آذار 2012	الاطفاء المتراكم	الصافي	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	الصافي								
شهرة - شركة الفاخر لتجارة التبغ	6,602,986	-	-	6,602,986	-	6,602,986	6,602,986	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	1,553,650	535,273	535,273	1,018,377	1,065,120	1,065,120	1,065,120	1,065,120	1,065,120
المجموع	8,156,636	535,273	535,273	7,621,363	9,646,226	9,646,226	9,646,226	9,646,226	9,646,226

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

6- الاستثمار في الشركة الزميلة

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
نسبة الملكية بالمائة	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الشركات المساهمة العامة		
شركة الثقة للنقل الدولي	38.576%	823,095
القيمة العادلة	823,095	823,095

ب- تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناء على القوائم المالية المدققة كما في 31 كانون الاول 2010 و ذلك لعدم صدور قوائم مالية مدققة كما في 31 كانون الاول 2011 حتى اعداد هذه القوائم

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

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
عدد الأسهم سهام	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
بنك الاردن	672,950	1,026,131
الشركة القهوية للصناعات الغذائية	20,734	20,734
شركة الشمال الصناعية /خارجية	424,578	301,025
البنك الاسلامي العربي/ خارجية	2,737,761	1,658,024
المجموع	2,912,218	3,005,914
زائداً : تعديلات القيمة العادلة	218,986	266,337
القيمة العادلة	3,131,204	3,272,251

8- الارباح المدورة

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادية والمنعقدة بتاريخ 15 آذار 2012 الموافقة على توزيع 100% من القيمة الاسمية للاسهم كارباح نقدية على المساهمين من الارباح المدورة بقيمة (20,000,000) دينار اردني

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

9- حصة السهم من ربح الفترة

الحصة الأساسية للسهم :

	31 آذار 2012	31 آذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	5,568,379	3,188,837
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح الفترة	<u>0.278</u>	<u>0.159</u>

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

10- التصنيف القطاعي

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

	31 آذار 2012 (مراجعة)			
	الاجمالي دينار اردني	اخرى دينار اردني	اسهم وعقارات دينار اردني	النشاط الرئيس دينار اردني
صافي المبيعات والايادات	17,648,015	357,889	679,506	16,968,509
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	71,941,211	13,225,448	4,555,058	54,160,705
المطلوبات	29,981,322	-	-	29,981,322
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	464,055	-	-	464,055
الاستهلاكات	553,480	-	-	553,480
	31 كانون الاول 2011 (مققة)			
	الاجمالي دينار اردني	اخرى دينار اردني	اسهم وعقارات دينار اردني	النشاط الرئيس دينار اردني
صافي المبيعات والايادات	83,899,086	509,075	89,903	83,300,108
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	67,662,846	14,214,071	4,648,056	48,800,719
المطلوبات	11,116,343	-	-	11,116,343
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	13,744,550	-	-	13,744,550
الاستهلاكات	3,001,260	-	-	3,001,260

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

11- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة أعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين , يتم اعتماد الاسعار و الشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :

		31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
		دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات (الموحدة)	دائن	28,465,594	11,250,289
شركة الدخان والمجائر الدولية	مدين	3,706,447	3,111,600
شركة الطيف الدولي للاستثمار	دائن	940,980	1,834
الشركة العربية لتوزيع المجائر	مدين	1,357,973	5,451,669
شركة الثقة للنقل الدولي	مدين	1,228,287	1,215,145

تابع المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

	31 آذار 2012 دينار اردني	31 آذار 2011 دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	93,946	92,487

12- 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 فانه لا يوجد حاجة لاذ مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2012.

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 فانه 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 فان مبلغ مخصص ضريبة الدخل الواجب اقتطاعه عن اعمال الشركة للفترة المنتهية في 31 آذار 2012 هو (329,412) دينار

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

- ج. الشركة التابعة - العربية لتوزيع السجائر
- تم تسوية ضريبة الدخل لعام 2008 .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنوات 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 للفترة المنتهية في 31 آذار 2012 هو (63,370) دينار

- د. الشركة التابعة - الدخان والسجائر الدولية
- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فانه لا يوجد حاجة لاذ مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2012

- 13- الالتزامات الطارئة
على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية للشركة الام والشركات التابعة بقيمة 3,005,000 دينار اردني .

- 14- القضايا
أ. قضية مقامة ضد الشركة
هناك دعوى مقامة ضد الشركة من قبل شركة بريتش اميريكان توباكو وشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر موضوعها (مطالبة بالتعويض عن الضرر الناتج عن المنافسة غير المشروعة ومنع التعدي ووقف المنافسة غير المشروعة) والدعوى مقدرة بمبلغ 1,500,000 دينار والدعوى مسجلة بالرقم 2001/5263 بتاريخ 30 كانون الاول 2002 والتي اصبح رقمها 2002/622 وقد صدر قرار المحكمة بالزام الشركة بدفع مبلغ (883,000) دينار للمدعيتان والرسوم والمصاريف واتعاب المحاماة والفائدة وتم تقديم استئناف على القرار وسجل تحت الرقم 2010/27356 والدعوى منظورة حالياً من قبل محكمة استئناف عمان.
حسب رأي الاستاذ محامي الشركة ان امكانية كسب الشركة الدعوى عالية جداً خاصة وان البيانات المقدمة بالدعوى من قبل الشركة لها قيمة قانونية اكبر من البيانات المقدمة من الطرف الآخر (المدعى).

- ب. قضية مقامة من الشركة ضد دائرة الضريبة العامة على المبيعات
هناك دعوى مقامة ضد ضريبة المبيعات - مدعي عام الجمارك لمنع المطالبة بمبلغ 1,180,546 دينار والغرامات المفروضة عليها ، والمسجلة بتاريخ 24 كانون الاول 2002 بالرقم 2002/705 وقد صدر قرار من محكمة استئناف الضريبة بتأييد قرار محكمة الدرجة الاولى بمنع الدائرة من مطالبة الشركة وقد تم تقديم تمييز من قبل النائب العام وقد قررت محكمة التمييز رد التمييز وتأييد القرار الصادر بمنع الدائرة من مطالبة الشركة وذلك حسب رأي الاستاذ محامي الشركة.

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

-15 عام

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2 شباط 2012 الموافقة على بيع الشركة التابعة (الشركة الدولية لتجارة و توزيع التبغ و السجائر/مصر) حيث تم توقيع اتفاقية بيع حصص الشركة لدى الشركة الدولية لتجارة و توزيع التبغ و السجائر/مصر بتاريخ 21 شباط 2012 و التي نصت على ما يلي :

" بيع صافي موجودات الشركة الدولية لتجارة و توزيع التبغ و السجائر / مصر كما هو مبين في ميزانية الشركة الدولية لتجارة و توزيع التبغ و السجائر المجمعة بقيمة (8,668,753 دولار أمريكي) ما يعادل (6,154,814 دينار أردني) " وكمايلي:

<u>المبلغ / دينار اردني</u>	<u>البيان</u>
<u>6,154,814</u>	صافي قيمة البيع
	يطرح :
25,200	أفقال الاستثمار في الشركة التابعة
3,456,831	أفقال ذمة الشركة التابعة
1,284,128	أفقال حقوق الامتياز
693,993	أطفاء الشهرة
<u>694,662</u>	ربح بيع الاستثمار

-16 الأرقام المقارنة

- ان ارقام المقارنة تشمل القوائم المالية للشركة التابعة (الشركة الدولية لتجارة و توزيع التبغ و السجائر - مصر) , بينما ارقام الفترة الحالية لا تشمل القوائم المالية المرحلية لها كما في 31 اذار 2012 نتيجة بيع الاستثمار كما هو واضح في ايضاح رقم (15)

- تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلائم و ارقام الفترة الحالية.