

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

التاريخ : 2012/10/22

الرقم : 2012/317

السادة / بورصة عمان المحترمين

ص.ب 212466 عمان 11121

الأردن

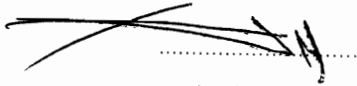
فاكس: 5664071

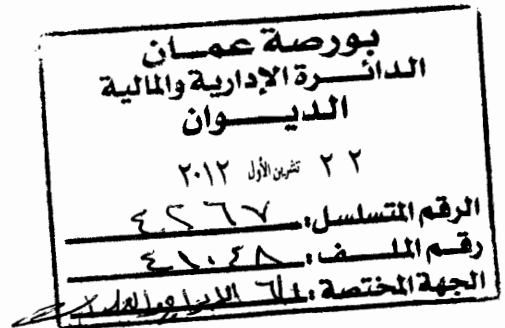
الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموحده وتقرير المراجعة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2012

تحية طيبة وبعد ، ، ،

بناء على تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان المادة 2/أ/15، نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة الاقبال للاستثمار عن الفترة المنتهية في 2012/9/30 مع مرفقاتها ، يرجى الاستلام 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 الموحدة المختصرة

كما في 30 أيلول 2012
(مراجعة غير مدققة)

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 أيلول 2012 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة ب)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة د)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة هـ)
8 - 17	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

364 12 05

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 ايلول 2012 وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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

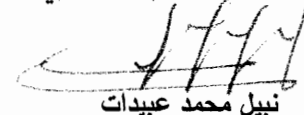
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 الموحدة المختصرة 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 15 تشرين الاول 2012

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

		30 أيلول 2012	31 كانون الاول 2011
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	17,803,282	14,347,082
انشاءات تحت التنفيذ		7,500	7,200
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	5	7,527,878	9,646,226
الاستثمارات في الشركة الزميلة	6	549,405	823,095
الاستثمارات في الاراضي	7	600,759	552,710
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	8	3,299,171	3,272,251
مجموع الموجودات غير المتداولة		29,787,995	28,648,564
الموجودات المتداولة			
البضاعة - بالصافي	9	13,001,628	10,872,222
مستودع قطع الغيار - بالصافي	10	728,304	1,079,074
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		106,299	441,180
الذمم المدينة - بالصافي		10,168,478	7,538,655
ذمة الشركة الزميلة - الثقة للنقل الدولي م . ع . م		1,252,657	1,215,145
الشيكات برسم التحصيل		235,615	295,216
الحسابات المدينة المتنوعة		3,770,670	3,358,719
النقد في الصندوق ولدى البنوك		4,727,076	14,214,071
مجموع الموجودات المتداولة		33,990,727	39,014,282
مجموع الموجودات		63,778,722	67,662,846

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 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

	30 أيلول 2012	31 كانون الاول 2011
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
حقوق الملكية	(مراجعة)	(مدققة)
حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم		
رأس المال	20,000,000	20,000,000
اسهم مملوكة من شركات تابعة	(503)	(503)
الاحتياطي الاجباري	8,628,829	8,628,829
الاحتياطي الاختياري	3,178,307	3,178,307
التغير المتراكم في القيمة العادلة	386,953	266,338
فروقات ترجمة عملات اجنبية	-	16,922
الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	11 20,240,178	24,407,367
مجموع حقوق الملكية	52,433,764	56,497,260
حقوق غير المسيطرين	-	49,243
مجموع حقوق الملكية	52,433,764	56,546,503
المطلوبات غير المتداولة		
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل	264,012	454,138
مكافأة نهاية الخدمة	1,464,882	1,162,654
مجموع المطلوبات غير المتداولة	1,728,894	1,616,792
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	12 443,564	187,450
شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل	346,579	143,412
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	5,563,287	5,378,559
الحسابات الدائنة المتنوعة	3,262,634	3,790,130
مجموع المطلوبات المتداولة	9,616,064	9,499,551
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات	63,778,722	67,662,846

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

	للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
صافي المبيعات	56,448,400	61,521,975	20,186,826	17,828,040
تكلفة المبيعات	(33,326,557)	(42,352,838)	(11,847,593)	(11,781,926)
مجمل الربح	23,121,843	19,169,137	8,339,233	6,046,114
المصاريف الادارية والعمومية	(3,608,035)	(4,433,261)	(1,154,043)	(1,443,796)
مصاريف البيع والتوزيع	(3,283,182)	(2,683,070)	(1,442,354)	(654,271)
خسارة بيع مواد أولية و قطع غيار	-	(802,218)	-	-
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة	(28,756)	-	-	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(5,995)	-	-	-
تكاليف التمويل	(40,385)	(472,203)	(989)	(92,050)
ارباح بيع ممتلكات و معدات	108,356	6,279,711	108,356	10,634
ارباح بيع الاستثمار في الشركة التابعة	694,418	-	(244)	-
الايرادات الأخرى	423,529	351,544	(29,066)	54,088
ربح الفترة قبل الضريبة	17,381,793	17,409,640	5,820,893	3,920,719
مخصص ضريبة الدخل- الشركة الام	-	-	-	-
مخصص ضريبة الدخل - شركات تابعة	(1,117,951)	(692,174)	(370,646)	(210,483)
مخصص ضريبة دخل لصالح جهات خارجية (مصر)	-	(206,855)	-	(206,855)
ربح الفترة بعد الضريبة ويعود الى :	16,263,842	16,510,611	5,450,247	3,503,381
مساهمي الشركة	16,263,842	16,455,869	5,450,247	3,489,456
حقوق غير المسيطرين	-	54,742	-	13,925
المجموع	16,263,842	16,510,611	5,450,247	3,503,381
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة	0.813	0.823	0.273	0.174

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ج

	للتسعة المنتهية في		للتلاثة المنتهية في	
	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ربح الفترة بعد الضريبة	16,263,842	16,510,611	5,450,247	3,503,381
يضاف : بنود الدخل الشامل				
التغير المتراكم في القيمة العادلة	120,615	(702,832)	153,730	(78,146)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(16,922)	(25,000)	-	(1,000)
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	(116,098)	-	(116,098)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	16,251,437	15,782,779	5,487,879	3,424,235
العائد الى :				
مساهمي الشركة	16,251,437	15,728,037	5,487,879	3,410,310
حقوق غير المسيطرين	-	54,742	-	13,925
المجموع	16,251,437	15,782,779	5,487,879	3,424,235

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة د

البيان	رأس المال	أسهم مملوكة من شركات تابعة	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	فروقات ترجمة عملات اجنبية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	حقوق غير المسيطرين	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد كما 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
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(151,054)	-	(151,054)
تعديلات على ارباح الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	(170,655)	-	(170,655)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	-	6,765,361	3,178,307	(1,663)	518,380	14,942,999	89,338	45,492,722
ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	-	-	-	-	-	-	16,455,869	-	16,455,869
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	-	(702,832)	-	-	(702,832)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	-	-	-	-	(25,000)	-	-	-	(25,000)
ارباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	62,383	-	62,383
مجموع الدخل الشامل للفترة	20,000,000	-	6,765,361	3,178,307	(26,663)	(184,452)	31,461,251	89,338	61,283,142
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	(15,939)	(15,939)
اسهم مملوكة من شركات تابعة	-	(503)	-	-	-	-	-	-	(503)
توزيعات ارباح خلال العام - (ايضاح 11)	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)
الرصيد كما في 30 أيلول 2011	20,000,000	(503)	6,765,361	3,178,307	(26,663)	(184,452)	21,461,251	73,399	51,266,700

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ) - (مدققة)	20,000,000	(503)	8,628,829	3,178,307	16,922	266,338	24,407,367	49,243	56,546,503
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(41,847)	-	(41,847)
تعديلات على ارباح الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	(273,086)	-	(273,086)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	(503)	8,628,829	3,178,307	16,922	266,338	24,092,434	49,243	56,231,570
ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	-	-	-	-	-	-	16,263,842	-	16,263,842
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	-	120,615	-	-	120,615
فروقات ترجمة عملات اجنبية	-	-	-	-	(16,922)	-	-	-	(16,922)
ارباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	(116,098)	-	(116,098)
مجموع الدخل الشامل للفترة	20,000,000	(503)	8,628,829	3,178,307	-	386,953	40,240,178	49,243	72,483,007
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	(49,243)	(49,243)
توزيعات ارباح خلال العام - (ايضاح 11)	-	-	-	-	-	-	(20,000,000)	-	(20,000,000)
الرصيد كما في 30 أيلول 2012 (قائمة أ)	20,000,000	(503)	8,628,829	3,178,307	-	386,953	20,240,178	-	52,433,764

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة	16,263,842	16,455,869
تعديلات على خسائر الشركة الزميلة	(273,086)	(170,655)
(خسائر) أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	(116,098)	62,383
مخصص البضاعة الراكدة وبطينة الحركة	28,756	-
اسهم مملوكة من شركات تابعة	-	(555)
تعديلات سنوات سابقة	(41,847)	(151,054)
الاستهلاكات واطفاءات	1,932,565	1,327,648
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	17,794,132	17,523,636
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(2,629,823)	(2,126,027)
ذمة الشركة الزميلة - الثقة للنقل الدولي م . ع . م	(37,512)	-
الشيكات برسم التحصيل	59,601	2,554,727
البضاعة	(2,158,162)	6,709,496
مستودع قطع الغيار	350,770	2,228,414
مصارييف وتأمينات الاعتمادات المستندية	334,881	1,459,249
الحسابات المدينة الاخرى	(411,951)	(1,863,219)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	184,728	(2,305,182)
الشيكات مؤجلة الدفع	13,041	-
الحسابات الدائنة الاخرى	(225,268)	(2,811,155)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	13,274,437	21,369,939
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات	(5,248,538)	15,675,345
الموجودات غير الملموسة	1,978,121	(289,500)
التغير في انشاءات تحت التنفيذ	(300)	(7,200)
التغير في الاستثمارات في الشركات الزميلة	273,690	170,655
التغير في الاستثمارات في الاراضي	(48,049)	(271,027)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	93,695	(119,996)
حقوق غير المسيطرين	(49,243)	(15,939)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(3,000,624)	15,142,338
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	256,114	(4,806,754)
قروض	-	(18,088,919)
ارباح موزعة على المساهمين	(20,000,000)	(10,000,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(19,743,886)	(32,895,673)
فروقات ترجمة عملات اجنبية	(16,922)	(25,000)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(9,486,995)	3,591,604
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	14,214,071	5,424,954
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (قائمة ا)	4,727,076	9,016,558

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 أيلول 2012 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- 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 2011 كما ان نتائج الاعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2012 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

ب. التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة .

3- أسس 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 والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الام.

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.

الحقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة الام من حقوق الملكية في الشركات التابعة ويتم اظهار الحقوق غير المسيطر عليها في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق 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
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

تابع- أسس توحيد القوائم المالية
تشمل 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
1,260,892	1,380,770	100%	30,000	محدودة مسؤولة	الشركة العربية لتوزيع السجائر
25,991,761	17,553,334	100%	6,000,000	محدودة مسؤولة	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
4,256,688	98,596	100%	6,000,000	محدودة مسؤولة	شركة الدخان والسجائر الدولية
25,740	(2,426)	100%	30,000	محدودة مسؤولة	شركة الطيف الدولي للاستثمار

- لا توجد قيمة عادلة للاستثمارات اعلاه كونها شركات محدودة المسؤولية

- 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	
1,380,770	-	64,338	1,325,230	الشركة العربية لتوزيع السجائر
16,498,616	56,448,400	29,391,722	55,383,483	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
98,596	-	625	4,257,313	شركة الدخان والسجائر الدولية
(2,426)	-	942,527	968,267	شركة الطيف الدولي للاستثمار

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

4- الممتلكات والمعدات - بالصفافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	الأراضي	الشفق والمباني	الآلات والمكينات	سيارات	الثاث ومفروشات والوازم	أجهزة مختلفة	موجودات أخرى	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة)								
التكلفة في 1 كانون الثاني 2012	3,515,742	6,069,225	6,102,716	412,281	918,983	1,028,657	716,505	18,764,109
إضافات	-	1,591,738	3,407,960	-	41,513	191,573	619,086	5,851,870
حذفات	-	(89,029)	(27,646)	(71,750)	-	-	(4,330)	(192,755)
مجمع الاستهلاك	-	(1,589,919)	(3,309,970)	(219,089)	(543,867)	(613,647)	(343,450)	(6,619,942)
القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2012	3,515,742	5,982,015	6,173,060	121,442	416,629	606,583	987,811	17,803,282
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)								
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
إضافات	-	2,066,744	730,890	240,830	247,411	502,770	136,161	3,924,806
حذفات	(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 كما في 31 كانون الأول 2011	3,515,742	5,159,943	3,433,479	366,889	520,515	751,718	598,796	14,347,082

ب- تم بيع الممتلكات والمعدات في الشركة التابعة (الدخان والسجائر الدولية) و البالغ صفافي قيمتها الدفترية (3) لأطراف أخرى و نتج عن البيع ربح مقداره (140,408) دينار أردني

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 :

	31 كانون الأول 2011	30 أيلول 2012	الاطفاء المتراكم	الصافي	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)				
6,602,986	6,602,986	-	6,602,986	6,602,986	6,602,986
-	-	-	-	-	693,993
-	-	-	-	-	1,284,128
1,553,650	924,892	628,758	628,758	924,892	1,065,119
8,156,636	7,527,878	628,758	628,758	7,527,878	9,646,226
شهرة - شركة الفاخر لتجارة التبغ					
شهرة - الشركة الدولية لتجارة التبغ - مصر					
حقوق امتياز - امبريال وتشارمز					
حقوق انتفاع المنطقة الحرة - عجمان					
المجموع					

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

		<u>الاستثمارات في الشركة الزميلة</u>	
		يتألف هذا البند مما يلي :	
		31 كانون الاول	30 ايلول
		2011	2012
		دينار اردني	دينار اردني
		(مدققة)	(مراجعة)
الشركات المساهمة العامة	نسبة الملكية		
	بالمائة		
شركة الثقة للنقل الدولي	38.576%	549,405	823,095
	القيمة العادلة	<u>549,405</u>	<u>823,095</u>

ب - تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بناء على القوائم المالية المدققة كما في 31 كانون الاول 2011 لعدم صدور قوائم مالية مرحلية كما في 30 ايلول 2012

		<u>الاستثمارات في الاراضي</u>	
		يتألف هذا البند مما يلي :	
		31 كانون الاول	30 ايلول
		2011	2012
		دينار اردني	دينار اردني
		(مدققة)	(مراجعة)
ارض - عمان		281,683	329,732
ارض - عجمان		271,027	271,027
المجموع		<u>552,710</u>	<u>600,759</u>

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في الاراضي (عمان) مبلغ 884,317 دينار اردني وذلك بالاعتماد على متوسط ثلاث خبراء مختصين في التقييم وذلك كما في 31 كانون الاول 2011

- 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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 أيلول 2012	31 كانون الأول 2011
عدد الأسهم سهم	دينار اردني (مراجعة)	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
البنك الاسلامي العربي/ خارجية	2,737,761	1,564,328
المجموع	2,912,218	2,939,569
زائداً : تعديلات القيمة العادلة	386,953	332,682
القيمة العادلة	3,299,171	3,272,251

9- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 أيلول 2012	31 كانون الأول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
بضاعة ومواد تحت التشغيل	682,903	425,800
مستودع المواد الدعائية	492,070	190,525
المواد الأولية	9,596,393	2,596,095
البضاعة الجاهزة	1,005,524	7,227,035
مستودع المواد واللوازم والكافتيريا	46,140	1,901,739
بضاعة برسم الامانة	2,121,841	24,826
المجموع	13,944,872	12,366,020
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة	(943,244)	(1,493,798)
الصافي	13,001,628	10,872,222

شركة الاقبال للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة - تابع

10- مستودع قطع الغيار
أ- تألف هذا البند مما يلي :

	30 أيلول 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مستودع قطع الغيار	728,304	1,897,389
مستودع قطع الغيار - السيارات	-	10,203
المجموع	728,304	1,907,592
مخصص بضاعة راكدة	-	(828,518)
الصافي	728,304	1,079,074

ب- تم بيع جزء من مستودع قطع الغيار لدى الشركة التابعة (الدخان والسجائر الدولية) بلغت كلفتها (354,590) بنفس قيمة التكلفة المثبتة في السجلات لشركة فيليب موريس - الاردن حيث لم ينتج عن البيع اي ارباح او خسائر

11- 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 بقيمة (20,000,000) دينار اردني

12- البنوك الدائنة

حصلت الشركة من بعض البنوك المحلية على تسهيلات بنكية (جاري مدين) بمبلغ 5,000,000 دينار اردني وعلى سقف كفالات بنكية بمبلغ 3,001,688 دينار وذلك بضمان الشركة .

13- حصة السهم من ربح الفترة
الحصة الاساسية للسهم :

	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011	للسهول الثلاثة المنتهية في 30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	16,263,842	16,455,869	5,450,247	3,489,456
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح الفترة	0.813	0.823	0.273	0.174

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

-14 **التصنيف القطاعي**

من اهداف الشركة الرئيسة الاستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية والاستثمار في اسهم الشركات واخرى ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

30 أيلول 2011 (مراجعة)

30 أيلول 2012 (مراجعة)

	الاجمالي دينار اردني	الاجمالي دينار اردني	اخرى دينار اردني	اسهم وعقارات دينار اردني	النشاط الرئيس دينار اردني
صافي المبيعات	68,153,230	57,634,318	282,286	903,632	56,448,400

معلومات القطاعات الاخرى

الاستهلاكات	1,327,648	1,932,565	-	-	1,932,565
المصاريف - الايرادات الرأسمالية	15,675,345	5,659,115	-	-	5,659,115

31 كانون الاول 2011 (مدققة)

30 أيلول 2012 (مراجعة)

	الاجمالي دينار اردني	الاجمالي دينار اردني	اخرى دينار اردني	اسهم وعقارات دينار اردني	النشاط الرئيس دينار اردني
الموجودات والمطلوبات					
الموجودات	67,662,846	63,778,722	4,727,076	4,449,335	54,602,311
المطلوبات	11,116,343	11,344,958	-	-	11,344,958

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-15

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 :

		30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
		دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات (الموحدة)	دائن	(20,041,622)	11,250,289
شركة الدخان والسجائر الدولية	مدين	4,011,658	-
الشركة العربية لتوزيع السجائر	مدين	1,306,564	5,451,669
الثقة للنقل الدولي	مدين	1,252,657	1,215,145

تابع المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	314,676	208,384

ضريبة الدخل

-16

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 فانه لا يوجد حاجة لاذن مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 30 ايلول 2012 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 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 في 30 ايلول 2012 هو (1,054,713) دينار

ج. الشركة التابعة - العربية لتوزيع السجائر

- تم تسوية ضريبة الدخل لعام 2009 .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنوات المالية 2010 و 2011 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 ايلول 2012 هو (63,238) دينار

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

الشركة التابعة - الدخان والسجائر الدولية

- تم تسوية ضريبة الدخل لعام 2009 .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنوات المالية 2010 و 2011 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 فانه لا يوجد حاجة لاذن مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 30 ايلول 2012
كون نتائج اعمال الشركة (خسارة)

17- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية للشركة الام والشركات التابعة بقيمة 3,001,688 دينار اردني .

18- القضايا

- 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 أكبر من البيانات المقدمة من الطرف الآخر (المدعى).

- 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.

الأرقام المقارنة

-19

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