

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

التاريخ: 2017/04/27

الرقم: 2017/187

السادة / بورصة عمان -المحترمين

ص.ب 212466 عمان 11121

الأردن

فاكس: 5664071

تحية طيبة وبعد ، ، ،

نرفق لكم طيه بيانات الربع الاول الموحدة لشركة الإقبال للاستثمار م.ع.م عن الفترة المنتهية في 2017/3/31 مع مرفقاتها والمراجعة من مدقق حسابات الشركة ، يرجى استلامها حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

المدير المالي

مالك حسين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٧ نيسان ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: ٢٥٥٦

رقم الملف: ٤١٠٤٨

الجهة المختصة: مدير الادارة والمالية

نسخة الملف

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٩

شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشميسي، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
هاتف ٠٧٠٠ ٦٥٠ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٠٦٨ ٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لشركة الاقبال للاستثمار - المساهمة العامة المحدودة - وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وكل من بيانات الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتضمن القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توكيدية

دون التحفظ في رأينا، نلفت الإنتباه الى ما يلي:

كما يرد في الإيضاح رقم (١٣) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، والذي يبين ان الشركة التابعة (شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات) قامت برفع قضيتين لدى محكمة البداية الضريبية وموضوعهما الطعن في قرارات هيئة الاعتراض لدى ضريبة الدخل والمبيعات والمتضمنة فرض ضريبة دخل للسنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ والبالغ قيمتها ٧,٨٤٣,٩٢٧ دينار و تعويض قانوني بمبلغ ٣,٨٨٩,٢٤٥ دينار، وفرض ضريبة دخل للسنة ٢٠١٢ بمبلغ ٣,٢٥٣,٠٥٨ دينار وتعويض قانوني بمبلغ ٢,٦٠٢,٤٤٦ دينار، كون دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تعتبر الشركة في عمان - الامارات العربية المتحدة بأنها استثمار في شركة تابعة وليس فرع ولا تزال القضية منظورة أمام محكمة بداية الضريبة. هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها الضريبي ومستشارها القانوني فإن امكانية كسب الدعوى عالية وبأن المخصصات المرصودة كافية. وبناء على ما تقدم أن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك مخصصات إضافية في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لقاء أي من الآثار التي من الممكن أن تنشئ على المجموعة.

- كما يرد في الإيضاح رقم (١٣) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، قامت الشركة برفع دعوى لدى محكمة البداية الضريبية وموضوعها الطعن في قرار الموظف المنصب لدى دائرة الضريبة في فرض ضريبة مبيعات على الشركة بمبلغ (٢٨٨,٠٠٠) دينار وغرامة بمبلغ (٥٧٦,٠٠٠) دينار، هذا وبراى الإدارة ومستشارها القانوني بأن إمكانية كسب الدعوى المالية وإلغاء المطالبة عالية. هذا ولم يتم استدراك مخصصات إضافية في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لقاء أي من الآثار التي من الممكن أن تنشئ على المجموعة.

القواسمي وشركاه
KPMG
حتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٧

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدinar الأردني	إيضاح	كما ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		١٦,٩١٤,٨١٥	٤٩,٧٢٩,٤٣٥
شيكات برسم التحصيل		-	٢٨,٣٦٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٣٨,٨٨٧,٤٢٩	٢٥,٦١٧,٨٨٣
المخزون		٢١,٠٠٥,٥٥٨	١٩,٤٧٧,٥٧٧
أرصدة مدينة أخرى		٥,٤٣٣,٨٦٦	٤,٤٩٦,٣٤٧
مجموع الموجودات المتداولة		٨٢,٢٤١,٦٦٨	٩٩,٣٤٩,٦٠٢
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان النخل الشامل الأخر	٦	٧٨٣,٧١١	٩١٤,٦٣٣
الإستثمارات العقارية		٦٧٤,٥٥٢	٦٧٤,٥٥٢
الموجودات غير الملموسة - شهرة ناتجة عن تملك شركة تابعة		٦,٦٠٢,٩٨٦	٦,٦٠٢,٩٨٦
الممتلكات والألات والمعدات	٧	١٩,١٩٥,٢٦٦	١٨,٥٤٣,٨٧١
دفعات مقدمة للإستثمارات	٨	٢,٣١٩,٢٧١	٨٩٧,٠٦٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٩,٥٧٥,٧٨٦	٢٧,٦٣٣,١٠٨
مجموع الموجودات		١١١,٨١٧,٤٥٤	١٢٦,٩٨٢,٧١٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
شيكات أجل الدفع - قصيرة الأجل		٦١٢,٣٥٢	٣٥٨,٤١٠
ذمم دائنة		١١,٩٤٠,٦٩٦	٧,١٦٣,٦٢٠
أرصدة دائنة أخرى		١٧,١٠٨,٥٠٦	٧,٤٠٦,٢٣٠
مخصص ضريبة الدخل	١٢	٦,٦٦١,٣٤٦	٥,٦٠٩,١٥٣
قروض وتسييلات بنكية تستحق خلال عام	٩	١٥,٩٣٠,٠٠٠	١٥,٩٣٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٢,٢٥٢,٩٠٠	٣٦,٤٦٧,٤١٣
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤,٠٣٧,٣٥٤	٣,٨٨٠,٣١١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤,٠٣٧,٣٥٤	٣,٨٨٠,٣١١
مجموع المطلوبات		٥٦,٢٩٠,٢٥٤	٤٠,٣٤٧,٧٢٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		١٣,٨٩٧,٣١١	١٣,٨٩٧,٣١١
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٢٧٣,٨٩٢	٣٤٠,٩٣٤
الأرباح المدورة		١١,٣٥٥,٩٩٧	٤٢,٣٩٦,٧٤١
مجموع حقوق المساهمين		٥٥,٥٢٧,٢٠٠	٨٦,٦٣٤,٩٨٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١١١,٨١٧,٤٥٤	١٢٦,٩٨٢,٧١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معاً وتقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
٣٦,٤٥٣,٣١٢	٣٧,٠٥٠,٦٦٣		صافي المبيعات
(١٩,٩٠٢,٠٣٢)	(٢٠,١٥٢,٩٣٦)		تكلفة المبيعات
١٦,٥٥١,٢٨٠	١٦,٨٩٧,٧٢٧		مجمول الربح
(٢,٤٤٧,٦٨٦)	(٢,٧٨١,٣٩٠)		المصاريف الإدارية
(٢,٠٤٦,٣٤٠)	(٤,٤٦٧,١٨٥)		مصاريف البيع والتوزيع
٩٤,٦١٣	-		أرباح بيع أسهم في شركات حليفة
١١,١٥١,٨٦٧	٩,٦٤٩,١٥٢		الربح التشغيلي للفترة
٥٧,٥٦٣	٩٧,٩٣٨		صافي إيرادات التمويل
(٨٠,٨٤٩)	٢٢٤,٧٨٩		إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(١٥,٢٩٢)		الخسارة من بيع معملكات وآلات ومعدات
١١,١٢٨,٥٨١	٩,٩٥٦,٥٨٧		الربح للفترة قبل مخصص الالتزامات المحتملة ومخصص ضريبة الدخل
(٤٦٥,٣١٦)	-	١٣	مخصص الالتزامات المحتملة
١٠,٦٦٣,٢٦٥	٩,٩٥٦,٥٨٧		الربح للفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
(٦٩٨,٠٥٧)	(١,٠٥٢,١٩٣)	١٢	مصرف ضريبة الدخل للفترة
٩,٩٦٥,٢٠٨	٨,٩٠٤,٣٩٤		الربح للفترة
			بنود بيان الدخل الشامل الآخر:
			بنود من غير الممكن أن يتم تحويلها إلى بيان الربح أو الخسارة
			أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
			فروقات القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٢٦,١٦١	(١٠٢,٩٢٠)		
٩,٩٩١,٣٦٩	٨,٨٩٢,٢١٤		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٣٣	٠,٣٠		حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح للفترة (دينار / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - المعركة الأريضية الهلالية

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

بالبينار الأريضي

التغييرات للتلازمة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٧
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
المحول من احتياطي القيمة العادلة
توزيعات أرباح خلال الفترة (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

التغييرات للتلازمة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
توزيعات أرباح خلال الفترة (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

المجموع	الأرباح المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال
٨٦,١٣٤,٩٨٦	٤٢,٣٩٦,٧٤١	٣٤٠,٩٣٤	١٣,٨٩٧,٣١١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٩٠٤,٣٩٤	٨,٩٠٤,٣٩٤	-	-	-
(١٢,١٨٠)	٩٠,٧٤٠	(١٠٢,٩٢٠)	-	-
-	(٣٥,٨٧٨)	٣٥,٨٧٨	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٥,٥٢٧,٢٠٠	١١,٣٥٥,٩٩٧	٢٧٣,٨٩٢	١٣,٨٩٧,٣١١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٤,٢٢٣,٦٠١	٣٤,٣٠٥,٢٠٧	١,٠٢١,٠٨٣	١٣,٨٩٧,٣١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٩١٥,٢٠٨	٩,٩١٥,٢٠٨	-	-	-
٢٦,١٦١	-	٢٦,١٦١	-	-
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٩,٢١٤,٩٧٠	١٩,٢٧٠,٤١٥	١,٠٤٧,٢٤٤	١٣,٨٩٧,٣١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها وضع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
١٠,٦٦٣,٢٦٥	٩,٩٥٦,٥٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات:
٤٦٥,٣١٦	-	مخصص التزامات محتملة
٨٨٢,٦٧٦	٧٢٢,٠١٦	الاستهلاكات
٨٦,٥٦٠	٩٤,٠٩٩	إطفاء بدل مقتاتية
-	١٥,٢٩٢	الخسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧٨,٧٢٥)	(٢٣٧,٢١٠)	ايراد ودائع بنكية
١٢١,١٦٢	١٣٩,٢٧٢	مصاريف التمويل
٢٤٥,٣٤٥	٢٠٥,٧٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٢٨٥,٥٩٩	١٠,٨٩٥,٨٢٨	
		التغير في:
(٦,٠٩٢,٠٣٩)	(١٣,٢٦٩,٥٤٦)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٤,٨٠٣	٢٨,٣٦٠	شيكات برسم التحصيل
(١٧٣,٥٢٣)	-	المطلوب لطرف ذو علاقة
٢,٨٩٣,٣٩٢	(١,٥٢٧,٩٨١)	المخزون
(٢,٠٤١,٩٥٦)	(١,٠٣١,٦١٨)	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٠,٠٢٢	٥,٠٣١,٠١٨	الذمم الدائنة والشيكات الأجلة
٤٧٣,٤١٦	(٢,٠٨٠,٨٢٧)	أرصدة دائنة أخرى
٧,٩٤٩,٧١٤	(١,٩٥٤,٧٦٦)	
(٧٣٨,٤٠٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦,٥٣٧)	(٤٨,٧٢٩)	المنفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٢٠٤,٧٧١	(٢,٠٠٣,٤٩٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٧,٦٩٨)	(١,٤٠٤,٩٩٨)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٢٠,٨٧٣)	(١,٤٢٢,٢٠٥)	دفعات مقدمة للاستثمارات
-	١٦,٢٩٥	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١١٨,٧٤٢	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٣٤٨,٥٧١)	(٢,٦٩٢,١٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢١,١٦٢)	(١٣٩,٢٧٢)	مصاريف التمويل المدفوعة
١٧٨,٧٢٥	٢٣٧,٢١٠	إيرادات الودائع المقبوضة
(٢٠,٧١٢,١٥٢)	(٢٨,٢١٦,٨٩٧)	توزيعات أرباح
(٢٠,٦٥٤,٥٨٩)	(٢٨,١١٨,٩٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٤,٧٩٨,٣٨٩)	(٣٢,٨١٤,٦٢٠)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
٤٥,١٢١,٣٧٧	٤٩,٧٢٩,٤٣٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣٠,٣٢٢,٩٨٨	١٦,٩١٤,٨١٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١. عام

تأسست شركة الاقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة سابقاً) وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (٢١٨) بتاريخ ١/٦/١٩٩٢. برأس مال مصرح به ومدفوع (٥) مليون دينار أردني (دينار واحد لكل سهم).

بتاريخ ١٠ تشرين الأول ١٩٩٣ تم رفع رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بنسبة ١٠٠% من رأس المال ليصبح (١٠) مليون دينار أردني. وبتاريخ ٥ آذار ١٩٩٨ تم رفع رأس المال من خلال توزيع أسهم مجانية بنسبة ٢٠% من رأس المال ليصبح (١٢) مليون دينار أردني، وبتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠١ تم الاندماج مع شركة الاقبال للاستثمارات المالية ليصبح رأس المال ١٤,٣٠٤,٦٧٥ دينار أردني، وبتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٢ تم رفع رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية بنسبة ٥% من رأس المال ليصبح (١٥) مليون دينار أردني، وبتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٥ تم رفع رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية بنسبة ١٠% ليصبح ١٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وبتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠٦ تم رفع رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية بنسبة ٢١% من رأس المال ليصبح (٢٠) مليون دينار أردني، وبتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٣ تم رفع رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية بنسبة ٢٥% من رأس المال ليصبح (٢٥) مليون دينار أردني.

هذا وقررت الهيئة العامة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٦ بزيادة رأس المال الشركة بمقدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من خلال رسملة مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (٣٠) مليون أردني (دينار واحد لكل سهم). هذا وقد استكملت اجراءات الزيادة في رأس المال خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦.

هذا وتتضمن غايات الشركة ما يلي:

- وكالات تجارية.
- وسطاء تجاريون (عدا التعامل بالبورصات العالمية).
- الدخول في المناقصات والعطاءات التجارية.
- استيراد وتصدير لخدمة اعمال الشركة.
- كفالة التزامات الغير بما يحقق مصلحة الشركة.
- استثمار اموال الشركة الفائضة بالطريقة التي تراها مناسبة.
- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
- امتلاك الأراضي والعقارات لتأدية اغراض الشركة.
- التعاقد مع اي حكومة او هيئة او سلطة او شركة او مؤسسه او فرد تهمه اهداف الشركة وغاياتها او اي منها.
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧.

٢. أساس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " اعداد التقارير المالية المرحلية". تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الإيضاحات التفسيرية التي تتضمن شرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة في فهم التغيرات التي حدثت في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ تاريخ البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- يجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية لشركة الإقبال للاستثمار (الشركة الأم) والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرتها، الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة. يتم تضمين المعلومات المالية للشركات التابعة في المعلومات المالية الموحدة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.

اسم الشركة	رأس المال	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
		%		
شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات*	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجارة التبغ	الأردن
شركة الطيف الدولي للطاقة المتجددة	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	طاقة متجددة	الأردن
شركة الدخان والسجائر الدولية (تحت التصفية)	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجارة التبغ	الأردن
شركة بيونير فينتشر	٣٥,٤٦٤	١٠٠	تجارة	الإمارات

* تمتلك شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات شركة تابعة لها تفصيلها كالتالي:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
		%		
شركة الفاخر القابضة لتجارة التبغ والوكالات**	٣٥,٤٥٠	١٠٠	استثمارات	جزر الكاين

** تمتلك شركة الفاخر القابضة لتجارة التبغ والوكالات (جزر الكاين) شركات تابعة تفصيلها كالتالي:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
		%		
الفاخر توباكو م.م. ح.***	٣٥,٧٠٥	١٠٠	استثمارات	الإمارات
شركة الفاخر الدولية	٧,١٠٠	١٠٠	تجارة التبغ	جزر الكاين

*** تمتلك شركة الفاخر توباكو م.م. ح. (الإمارات) شركة تابعة لها تفصيلها كالتالي:

اسم الشركة	مساهمة الشريك	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
		%		
مصنع الفاخر للتبغ المعالج	٧,٧٢٠,٠٠٠	١٠٠	تجارة التبغ	الإمارات

يمتلك مصنع الفاخر للتبغ المعالج شركة في عجمان الصناعية (الفاخر لتجارة التبغ ذ.م.م). حيث ان السيطرة المالية و الادارية للمصنع الفاخر للتبغ المعالج بموجب اقرار و تعهد من الشريك الاخر.

شركة الأقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧:

٣١ آذار ٢٠١٧

الربح (الخسارة) للفترة	مجموع الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	بالدينار الأردني
٩,٣٩١,٥٠٥	٣٦,٧٦٣,٨٤٥	(٨٣,٥١٦,٨٢٠)	١٠٤,٩٠٨,٣٢٥	شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات
(١٥٧,٤٨٥)	٢٨٦,٨١٨	(١,٢٣٤,٧٥٩)	٥,٥٣٨,٧٨٤	شركة الطيف الدولي للطاقة المتجددة
-	-	-	٤,٢٤٩,٠٧٠	شركة الدخان والسجائر الدولية
(٩,٣٦٢)	-	(١٢٨,٩٨٠)	٢١,٠٩٣	(تحت التصفية) شركة بيونير

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بتوحيد الاعمال باستخدام طريقة الاندماج وذلك عندما تنتقل السيطرة الى المجموعة ويتم قياس المنافع المنقولة من عملية الاندماج بالقيمة العادلة، ويتم تحديدها بصافي قيمة الموجودات. وفي حالة وجود شهرة ناتجة يتم عمل اختبار للتدني سنوياً.

يتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة عن عملية الشراء في بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر مباشرة، ويتم تسجيل التكاليف المتكبدة الناتجة عن عملية الشراء في بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر أيضاً، إلا إذا كانت تتعلق بأوراق دين أو أوراق مالية.

المنافع الناتجة عن عملية الاندماج لا تشمل المبالغ الناتجة عن تسوية العلاقات التي كانت قائمة قبل عملية الاندماج. ويتم إدراج هذه المبالغ في بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز.

يتم قياس الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ إذا تم تصنيفها كحقوق مساهمين، ويتم معالجة أية معاملات ضمن حقوق المساهمين. ويتم الاعتراف باللاحق على خلاف ذلك في القيمة العادلة للبلد المحتمل في بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز.

يتم قياس حقوق غير المسيطرين بتاريخ الشراء بنسبة حصتهم في صافي الموجودات.

عند فقدان السيطرة، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وإية حقوق لغير المسيطرين والعناصر الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة ويتم استبعادها من المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز ينتج عن فقدان السيطرة في بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

ج- استخدام التقديرات والاجتهادات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات واقتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة فإن الاجتهادات الهامة المعدة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة هي نفسها المعدة والمطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٣. السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية الموحدة في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ هي نفسها المطبقة في المعلومات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٦ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والاطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩).

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وإيضاحاتها.

٤. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- بوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المالية المرحلية الحالية كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.
- تم الإفصاح عن هيكلية القيمة العادلة للموجودات المالية المتمثلة في أدوات الملكية في الإيضاح رقم ١٥.

٥. التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ - القطاع التشغيلي

- وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:
- صناعة وتجارة التبغ.
- الاستثمارات.
- الطاقة.

شركة الأقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

ب - القطاع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية.

بالتدينار الأردني	صناعة وتجارة التبغ	الطاقة	الاستثمارات	المجموع
-------------------	-----------------------	--------	-------------	---------

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة
غير مدققة)

صافي إيرادات القطاع	١٦,٨٨٦,٣٤٣	١١,٣٨٤	-	١٦,٨٩٧,٧٢٧
إجمالي إيرادات القطاع للفترة	١٦,٨٨٦,٣٤٣	١١,٣٨٤	-	١٦,٨٩٧,٧٢٧
المصاريف الإدارية	(٢,٢٨٢,٢٧٢)	(١٦٩,٥٦٦)	(٣٢٩,٥٥٢)	(٢,٧٨١,٣٩٠)
مصاريف البيع والتوزيع	(٤,٤٦٧,١٨٥)	-	-	(٤,٤٦٧,١٨٥)
إيرادات (مصاريف) أخرى	٢٢٤,١٦٤	٦٩٦	(٧١)	٢٢٤,٧٨٩
صافي إيرادات التمويل	٩٧,٩٣٨	-	-	٩٧,٩٣٨
الخسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١٥,٢٩٢)	-	-	(١٥,٢٩٢)
أرباح (خسائر) القطاع للفترة قبل ضريبة الدخل	١٠,٤٤٣,٦٩٦	(١٥٧,٤٨٦)	(٣٢٩,٦٢٣)	٩,٩٥٦,٥٨٧

للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

إجمالي موجودات القطاع	١٠٥,١٨٦,٧٤٥	٤,٩٣٠,٤٦٠	١,٧٠٠,٢٤٩	١١١,٨١٧,٤٥٤
إجمالي مطلوبات القطاع	٤٢,٧٠٠,٠٨٢	٨٧٥,٨٤٢	١٢,٧١٤,٣٣٠	٥٦,٢٩٠,٢٥٤
مصاريف رأسمالية	١,٣٩٧,٥٩٤	٥,١٨١	٢,٢٢٣	١,٤٠٤,٩٩٨
صناعة وتجارة التبغ				
الطاقة				
الاستثمارات				
المجموع				

بالتدينار الأردني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة
غير مدققة)

صافي إيرادات القطاع	١٦,٥٤٧,٥٧٧	٣,٧٠٣	-	١٦,٥٥١,٢٨٠
إجمالي إيرادات القطاع للفترة	١٦,٥٤٧,٥٧٧	٣,٧٠٣	-	١٦,٥٥١,٢٨٠
المصاريف الإدارية	(١,٨٠١,٨٣٢)	(١٧١,٣٤٨)	(٤٧٤,٥٠٦)	(٢,٤٤٧,٦٨٦)
مصاريف البيع والتوزيع	(٣,٠٤٦,٣٤٠)	-	-	(٣,٠٤٦,٣٤٠)
مصاريف أخرى	(٨٠,٨٤٩)	-	-	(٨٠,٨٤٩)
صافي (مصاريف) إيرادات التمويل	٥٧,٧٥٢	-	(١٨٩)	٥٧,٥٦٣
مخصص الالتزامات المحتملة	(٤٦٥,٣١٦)	-	-	(٤٦٥,٣١٦)
أرباح بيع أسهم في شركات حليفة	-	٩٣,٥٢٥	١,٠٨٨	٩٤,٦١٣
أرباح (خسائر) القطاع للفترة قبل ضريبة الدخل	١١,٢١٠,٩٩٢	(٧٤,١٢٠)	(٤٧٣,٦٠٧)	١٠,٦٦٣,٢٦٥

للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

إجمالي موجودات القطاع	٨٧,٠٠٤,٧٧٨	٦,٥٨٠,٢٦٩	٥,٤٤٢,٤٠٦	٩٩,٠٢٧,٤٥٣
إجمالي مطلوبات القطاع	٣٤,٠٥٦,٢٣٧	١٩٦,٢١٧	٥,٥٦٠,٠٢٩	٣٩,٨١٢,٤٨٣
مصاريف رأسمالية	٥١٨,٢٦٤	٩,٤٣٤	-	٥٢٧,٦٩٨

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٦. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٦١٣,٦٠٨	٤٨٢,٦٨٦	أسهم مدرجة *
٣٠١,٠٢٥	٣٠١,٠٢٥	أسهم غير مدرجة **
٩١٤,٦٣٣	٧٨٣,٧١١	

* يمثل هذا البند القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في أسواق مالية لحصص المجموعة في بنك الأردن وفقاً للقيمة السوقية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

** يمثل هذا البند القيمة العادلة للموجودات المالية غير المدرجة في أسواق مالية لحصص المجموعة في شركة الشمال الصناعية (فلسطين)، قامت المجموعة باختبار القيمة العادلة لهذا البند باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول لأخر بيانات مالية مدققة متوفرة.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧: ٢٠١٧: ١,٤٠٤,٩٩٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢,٥٣٣,٤٠١ دينار).

بلغ مصروف الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧: ٢٠١٦: ٧٢٢,٠١٦ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٨٨٢,٦٧٦ دينار).

٨. دفعات مقدمة للاستثمارات

تمثل هذه الدفعات دخول شركة الطيف الدولي للطاقة المتجددة - شركة تابعة في اتفاق مشاريع مشتركة وكما يلي:

- مشروع مشترك مع شركة التوكل وشركة جيستامب سولار للتطوير محطة طاقة شمسية بقدرة ٢٤ ميجا واط.
- مشروع مشترك مع شركة جيستامب سولار للتطوير محطة طاقة شمسية بقدرة ٥٨ ميجا واط.

هذا وما زالت المشاريع المشتركة اعلاه في مرحلة قبل التأسيس ولم يتم الانتهاء بعد من عملية التسجيل.

قامت الشركة باستدراك مخصص تدني خلال العام ٢٠١٦ بمبلغ ٩٥٠,٠٠٠ دينار وذلك لمواجهة فروقات العملة.

قامت إدارة المجموعة خلال الربع الاول من عام ٢٠١٧ بدفع مبلغ ١,٤٢٠,١٠٥ دينار أردني كدفعات مقدمة لإنشاء استثمار جديد في تركيا، هذا ولم يتم بعد استكمال الإجراءات القانونية.

٩. قروض وتسهيلات بنكية

- حصلت شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات - شركة تابعة خلال العام ٢٠١٣ على تسهيلات ائتمانية من بنك الأردن بقيمة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ١٧,٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني التي تتمثل بقرض متناقص حيث يتم التسديد دفعة واحدة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٤ وذلك بفائدة لايبور متغير + ٢٪. وقد تم تمديد فترة استحقاق دفعة القرض ليصبح بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٥.
- بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١٤ تم تمديد فترة استحقاق دفعة القرض ليسدد دفعة واحدة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبفائدة لايبور ٣ أشهر + ٢,٥٪ بحد أدنى ٣٪ وبالشروط والضمانات التالية:

- كفالة شركة الاقبال للاستثمار.

- تسديد عمولة السداد المبكر لتصبح صفر.

- وبتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ تم دفع ١٠٪ من قيمة القرض وتمديد فترة استحقاق باقي دفعة القرض والبالغة ١٥,٩٣٠,٠٠٠ دينار ليسدد دفعة واحدة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبفائدة لايبور ٣ أشهر + ٢,٥٪ بحد أدنى ٣٪.

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- وبتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٦ تم تمديد فترة استحقاق باقي دفعة القرض والبالغة ١٥,٩٣٠,٠٠٠ دينار ليسدد دفعة واحدة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وبفائدة لايبور ٣ أشهر + ٢,٥٪ بحد أدنى ٣٪ وبنفس الشروط والضمانات أعلاه.

إن الغاية من هذه التسهيلات هو دفع توزيعات الأرباح للمساهمين.

١٠. توزيعات أرباح

يبين الجدول التالي توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل المجموعة خلال الفترة:

٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات نقدية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٧ توزيع مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين للعام ٢٠١٦.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٦ توزيع مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين للعام ٢٠١٥.

١١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

١١.١ رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة العليا

بلغت مكافآت ومزايا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ما قيمته: ١١٩,٧٢٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٢٠١,٨٢٥ دينار).

- كما هو مبين في إيضاح رقم (٩) قامت المجموعة بالحصول على قرض من بنك الاردن والذي يعتبر طرف ذو علاقة.

١٢. مصروف ضريبة الدخل للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية المرحلية. وإن معدل ضريبة الدخل الفعّال للمجموعة نسبة للربح للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ كانت ١٠,٦ ٪ مقابل ٦,٥ ٪ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

بلغت نسبة الضريبة بحسب القوانين المحلية نسبة ٢٠ ٪ لشركة الإقبال وشركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات بينما بلغت ١٠ ٪ عن أرباح استثمار مصنع الفاخر للتبغ المعالج (الإمارات).

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٣,٠٤٥,٤٨٠	٥,٦٠٩,١٥٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٤٤٠,٥٦٥	١,٠٥٢,١٩٣	المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
(١,٨٧٦,٨٩٢)	-	ضريبة الدخل المدفوعة الفترة / السنة
٥,٦٠٩,١٥٣	٦,٦٦١,٣٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

الوضع الضريبي للمجموعة

أ. الشركة الأم – الإقبال للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

تم إنهاء ضريبة الدخل لغاية السنة المالية ٢٠١٥ عدا العام ٢٠١٢ حيث تم الاعتراض على القرار النهائي لضريبة الدخل والمبيعات لدى المحكمة وبراى المستشار الضريبي وإدارة الشركة أن المطالبة في غير محلها وسيفصل بها للشركة.

وبناء على رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا حاجة لرصد أية مخصصات لمواجهة التزام ضريبة الدخل عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ كون نتائج الأعمال خسارة.

ب. الشركة التابعة – الفاخر لتجارة التبغ ذ.م.م
شركة الفاخر – عمان

تم إنهاء ضريبة الدخل لغاية السنة المالية ٢٠٠٨. قامت دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق على السنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ وأصدرت قرارها النهائي حيث تم الاعتراض عليها لدى المحكمة وفي اعتقاد إدارة الشركة ومستشارها الضريبي أنه سيفصل بها لصالح الشركة كون مطالبة الدائرة بالفروقات كانت في غير محلها.

تم قبول الاقرار المقدم عن السنة المالية ٢٠١٣ دون أي تعديل.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قراراتها النهائية حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

وبناء على رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه يجب تخصيص مبلغ ١٥,٦٠٢ دينار لمواجهة التزام الضريبي عن نتائج الأعمال في عمان للسنة المالية المنتهية في للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ومبلغ ١,٠٣٦,٥٩١ دينار كمخصص بواقع ١٠% عن صافي أرباح مصنع الفاخر للتبغ المعالج (الامارات).

شركة الفاخر – العقبة الخاصة

تم إنهاء ضريبة الدخل لغاية السنة المالية ٢٠١١. تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف، ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قراراتها النهائية حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

وبناء على رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا حاجة لرصد أية مخصصات لمواجهة التزام ضريبة الدخل عن نتائج الأعمال كون نتائج الأعمال خسارة.

ج. الشركة التابعة – الطيف الدولي للطاقة المتجددة

تم إنهاء ضريبة الدخل لغاية السنة المالية ٢٠١٤ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف، ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قراراتها النهائية حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

وبناء على رأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا حاجة لرصد أية مخصصات لمواجهة التزام ضريبة الدخل عن نتائج الأعمال كون نتائج الأعمال خسارة.

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٣. التزامات محتملة

كان على المجموعة بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التزامات قد تطرأ تتمثل بما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول (مدققة) ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٢,٩٨٣,٨١١	٢,٥٠٤,٤٢٢	كفالات بنكية
٢,٩٨٣,٨١١	٢,٥٠٤,٤٢٢	

ويقبلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول (مدققة) ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٣٠٤,٠٠٠	١٨١,٠٩٦	كفالات بنكية
٣٠٤,٠٠٠	١٨١,٠٩٦	

- قامت الشركة برفع دعوى لدى محكمة البداية الضريبية وموضوعها الطعن في قرار هيئة الاعتراض لدى دائرة الضريبة والمتضمن فرض ضريبة دخل على الشركة عن عام ٢٠١٢ بمبلغ ١١١,٧٥٦ دينار بالإضافة الى تعويض قانوني بمبلغ ٤٦,١٢٣ دينار.

هذا وبرأي الادارة ومستشارها الضريبي أن إمكانية كسب الدعوى عالية في ضوء أن هيئة الاعتراض لم تقم بتنزيل التبرعات السنوية ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكامل الخسائر المدورة كما لم تراعي الهيئة ضرورة تنزيل الفوائد المدينة و فرق العملة من الفوائد الدائنة.

- الدعوى مقامة لدى محكمة البداية الضريبية وموضوعها الطعن في فرض ضريبة مبيعات على الشركة بمبلغ ٢٨٨,٠٠٠ دينار وغرامة بمبلغ ٥٧٦,٠٠٠ دينار والمترتبة من بيع الشركة لاراضي ومباني لشركة فيليب مورش والدعوى لا زالت منظورة لدى محكمة البداية الضريبية في مرحلة إجراء الخبرة المحاسبية.

هذا وبرأي المستشار القانوني وإدارة المجموعة ان إمكانية كسب وإلغاء المطالبة عالية.

- قامت الشركة التابعة (شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات) برفع قضية لدى محكمة البداية الضريبية وموضوعها الطعن في قرارات هيئة الاعتراض لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والمتضمنة فرض ضريبة دخل ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ والبالغ قيمتها ٧,٨٤٣,٩٢٧ دينار وتعويض قانوني بمبلغ ٣,٨٨٩,٢٤٥ دينار و ١١١,٣٧٢ دينار لصندوق دعم التعليم. وما زالت الدعوى منظورة أمام محكمة بداية الضريبة في مرحلة اجراء الخبرة.

هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني والضريبي أن امكانية كسب الدعوى عالية حيث أن الدخل متحقق من فرع وليس من استثمار وأنه لن يترتب على الشركة أي التزام آخر عما تم دفعه الى مديرية الضريبة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

- قامت الشركة التابعة (شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ برفع قضية لدى محكمة البداية الضريبية وموضوعها الطعن في قرارات هيئة الاعتراض لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والمتضمنة فرض ضريبة دخل على الشركة بمبلغ ٣,٢٥٣,٠٥٨ دينار عن العام ٢٠١٢ ومبلغ ٢,٦٠٢,٤٤٦ دينار كتعويض قانوني، وما زالت الدعوى منظورة لغايات جلب الملف الضريبي.

هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني والضريبي أن امكانية كسب الدعوى عالية حيث أن الدخل متحقق من فرع وليس من استثمار وأنه لن يترتب على الشركة أي التزام آخر عما تم دفعه الى مديرية الضريبة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٤. حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		بالدينار الأردني
٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	
٩,٩٦٥,٢٠٨	٨,٩٠٤,٣٩٤	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٣٣	٠,٣٠	حصة السهم من ربح الفترة

١٥. إدارة المخاطر المالية

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك وشيكات برسم التحصيل ونعم مدينة تجارية وأخرى وأرصدة مدينة أخرى.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وهي كما يلي:

القيمة المدرجة كما في		بالدينار الأردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
٤٧,٩١١,٢١٥	١٦,٥٣٤,١٠٤	النقد لدى البنوك
٢٨,٣٦٠	-	شيكات برسم التحصيل
٢٥,٦١٧,٨٨٣	٣٨,٨٨٧,٤٢٩	نعم مدينة تجارية وأخرى
٢,٧٧٧,١٣٣	٩١٧,٠٤٥	أرصدة مدينة أخرى
٧٦,٣٣٤,٥٩١	٥٦,٣٣٨,٥٧٨	

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة المجموعة.

تحرص المجموعة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن المجموعة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

شركة الإقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ آذار ٢٠١٧				
شيكات آجلة الدفع - قصيرة الاجل	٦١٢,٣٥٢	(٦١٢,٣٥٢)	(٦١٢,٣٥٢)	-
ذمم دائنة	١١,٩٤٠,٦٩٦	(١١,٩٤٠,٦٩٦)	(١١,٩٤٠,٦٩٦)	-
أرصدة دائنة أخرى	١٧,١٠٨,٥٠٦	(١٧,١٠٨,٥٠٦)	(١٧,١٠٨,٥٠٦)	-
مخصص ضريبة الدخل	٦,٦٦١,٣٤٦	(٦,٦٦١,٣٤٦)	(٦,٦٦١,٣٤٦)	-
قروض وتسهيلات بنكية تستحق خلال عام	١٥,٩٣٠,٠٠٠	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤,٠٣٧,٣٥٤	(٤,٠٣٧,٣٥٤)	-	(٤,٠٣٧,٣٥٤)
	٥٦,٢٩٠,٢٥٤	(٥٦,٢٩٠,٢٥٤)	(٥٢,٢٥٢,٩٠٠)	(٤,٠٣٧,٣٥٤)

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ كانون الثاني ٢٠١٦				
شيكات آجلة الدفع - قصيرة الاجل	٣٥٨,٤١٠	(٣٥٨,٤١٠)	(٣٥٨,٤١٠)	-
ذمم دائنة	٧,١٦٣,٦٢٠	(٧,١٦٣,٦٢٠)	(٧,١٦٣,٦٢٠)	-
أرصدة دائنة أخرى	٧,٤٠٦,٢٣٠	(٧,٤٠٦,٢٣٠)	(٧,٤٠٦,٢٣٠)	-
مخصص ضريبة الدخل	٥,٦٠٩,١٥٣	(٥,٦٠٩,١٥٣)	(٥,٦٠٩,١٥٣)	-
قروض وتسهيلات بنكية تستحق خلال عام	١٥,٩٣٠,٠٠٠	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٨٨٠,٣١١	(٣,٨٨٠,٣١١)	-	(٣,٨٨٠,٣١١)
	٤٠,٣٤٧,٧٢٤	(٤٠,٣٤٧,٧٢٤)	(٣٦,٤٦٧,٤١٣)	(٣,٨٨٠,٣١١)

- مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح المجموعة أو في قيمة الأدوات المالية لدى المجموعة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

- مخاطر العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالدينار الأردني والدرهم الاماراتي والدولار الأمريكي. إن الزيادة (النقصان) في سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدرهم الاماراتي كما في ٣١ آذار قد يؤدي إلى زيادة (نقص) الربح أو الخسارة، ويعتبر سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي ثابت. ويستند هذا التحليل على فروقات سعر الصرف الأجنبي حيث تعتبر المجموعة تلك الفروقات معقولة بتاريخ التقرير.

- مخاطر تقلب أسعار الفائدة

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كما يلي:

بالدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
أدوات مالية بسعر فائدة ثابت	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٨,١٦٨,٤١٢
الموجودات المالية		
أدوات مالية بسعر فائدة متغير	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)
المطلوبات المالية		

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إن الزيادة في معدل سعر الفائدة بنسبة ١% سوف يؤدي الى زيادة في مصاريف التمويل بمبلغ ٣٩,٨٢٥ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧. إن النقص في معدل سعر الفائدة بنسبة ١% سوف يؤدي الى انخفاض مصاريف التمويل بمبلغ ٣٩,٨٢٥ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

- مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات المجموعة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم ادارة المجموعة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم ادارة الاستثمارات المادية في المحفظة على اساس فردي ويقوم مجلس إدارة الشركة بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

- مخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة بمبلغ ٣٩,١٨٦ دينار. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

١٦. مستويات القيمة العادلة

هيكلية القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معنلة) في سوق نشط لأداة مالية.

المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على على مدخلات يمكن تحديدها اما مباشرة كالأسعار أو بصورة غير مباشرة بربطها مع الأسعار، تضم هذه الفئة الأدوات المقيمة بناء على:

الأسعار المعلنة في سوق نشطة لأدوات مشابهة، أو باستخدام أساليب تقييم تتوفر فيها مدخلات هامة

يمكن تحديدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال معلومات السوق.

المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة.

- الادوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة

لا تقوم الشركة بقياس ادوات مالية بالقيمة العادلة ما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

- الادوات المالية غير المقيمة بالقيمة العادلة

إن هذه الادوات المالية مقاسة بالكلفة المطفأة. وإن القيمة العادلة لها لا تختلف جوهرياً عن الكلفة المطفأة.

شركة الاقبال للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

القيمة العادلة				بالدينار الأردني
مستوى (٣)*	مستوى (٢)	مستوى (١)	القيمة الدفترية القيمة العادلة	
٣١ آذار ٢٠١٧				
-	-	١٦,٩١٤,٨١٥	١٦,٩١٤,٨١٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	-	-	٣٨,٨٨٧,٤٢٩	نعم مدينة تجارية وأخرى
٣٠١,٠٢٥	-	٤٨٢,٦٨٦	٧٨٣,٧١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
-	-	-	(٦١٢,٣٥٢)	بيان الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(١١,٩٤٠,٦٩٦)	شيكات آجلة الدفع
-	-	-	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	نعم دائنة
-	-	-	-	قروض وتسهيلات بنكية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
-	-	٤٩,٧٢٩,٤٣٥	٤٩,٧٢٩,٤٣٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	-	-	٢٨,٣٦٠	شيكات برسم التحصيل
-	-	-	٢٥,٦١٧,٨٨٣	نعم مدينة تجارية وأخرى
٣٠١,٠٢٥	-	٦١٣,٦٠٨	٩١٤,٦٣٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
-	-	-	(٣٥٨,٤١٠)	بيان الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(٧,١٦٣,٦٢٠)	شيكات آجلة الدفع
-	-	-	(١٥,٩٣٠,٠٠٠)	نعم دائنة
-	-	-	-	قروض وتسهيلات بنكية

* يمثل هذا البند القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير المدرجة في أسواق مالية لحصص المجموعة في شركة الشمال الصناعية - فلسطين، قامت الشركة باختيار القيمة العادلة لهذا البند باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول لأخر بيانات مالية مدققة متوفرة حيث ترى إدارة الشركة أن هذه هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة للاستثمار لعدم توفر معلومات حديثة عن القيمة السوقية لهذا الاستثمار.

للبنود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الانتماء لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

١٧. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة بيان المركز المالي الموحد المدقق كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، بالإضافة إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.