



Date:

التاريخ : ٢٨ / ٤ / ٢٠١٦

No.:

الرقم : ٥٩ / ٢

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الموحدة للربع الاول لعام 2016

نرفق لكم طيبة البيانات المالية الموحدة كما في 2016/3/31 م. مراجعه من قبل مدقق الحسابات
السادة طلال ابو غزالة وشركاه الدولية للتدقيق .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
خلدون ملخاوي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدائري

٢٨ - ٢٠١٦

الرقم المتسلسل : ٢٢٢٩

رقم الملف : ٧١٢٤٩

الجهة المختصة : المدير العام

شركة السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

شركة السنبابل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٧٣٨

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة) (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من قيمة وملكية الإستثمار في الشركة الزميلة والبالغ ٤,٧١٨,٨٧٧ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والوارد في إيضاح (٥).

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر الأمر الموضح في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، فإنه لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توكيدية

- تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (التقرير المالي في الإقتصاديات ذات التضخم المرتفع) على القوائم المالية لشركة بترا للاستثمارات - محدودة المسؤولية - شركة تابعة.
- نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٦) حول وجود أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية مع الأخذ بعين الاعتبار الأوضاع التي تمر بها الجمهورية العربية السورية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٨ نيسان ٢٠١٦

شركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٦,٩٨٤	١٢,٢٥٧	نقد ونقد معادل
٩٦١,٤٣٠	٩١٤,٧٠٥	شيكات في الصندوق
٦٠,٨٦٥	٩٨,٣٧٨	أرصدة مدينة أخرى
٦٧٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	إستثمار في عقود مرابحة
٧٣,٥٩٤	٦٤١	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٩٢,٨٧٣	١,٦٩٥,٩٨١	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٤٠٠,٤١٥	٣٨٨,٨٤٥	شيكات في الصندوق - الجزء غير المتداول
٤,٧١٨,٨٧٧	٤,٧١٨,٨٧٧	إستثمار في شركة زميلة
١٠,٠١٤,٦٩٦	١٠,١٧٩,٥٦٢	ممتلكات إستثمارية
٢٠٧,١٥٥	١٩٦,٨٥٤	ممتلكات ومعدات
١٥,٣٤١,١٤٣	١٥,٤٨٤,١٣٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧,١٣٤,٠١٦	١٧,١٨٠,١١٩	مجموع الموجودات

شركة السنبائل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٥	المطلوبات وحقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	المطلوبات
١٥٣,٤٤٢	١٦٨,٧١٨	أرصدة دائنة أخرى
		حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٢,٠٥٤	٤٢,٠٥٤	إحتياطي إجباري
(٢,٣٨٥,٦٢٥)	(٢,٥١٩,٦٦٤)	خسائر متراكمة
(٦٧٥,٨٥٥)	(٥١٠,٩٨٩)	خسائر غير متحققة من فروقات ترجمة القوائم المالية
١٦,٩٨٠,٥٧٤	١٧,٠١١,٤٠١	مجموع حقوق الملكية المخصصة لمالكي الأسهم في الشركة الأم
١٦,٩٨٠,٥٧٤	١٧,٠١١,٤٠١	مجموع حقوق الملكية
١٧,١٣٤,٠١٦	١٧,١٨٠,١١٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار اردني	دينار اردني	ارباح الإستثمارات
٧٠,١٤٧	٢٨,١١٤	مصاريف إدارية
(٢٠٩,٧٠١)	(١٦٢,١٥٣)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣,٦٠٠)	-	الخسارة
(١٧٣,١٥٤)	(١٣٤,٠٣٩)	دخل شامل آخر
(٤٦٧,٤٠٢)	١٦٤,٨٦٦	خسائر غير متحققة من فروقات ترجمة القوائم المالية
(٦٤٠,٥٥٦)	٣٠,٨٢٧	مجموع الدخل الشامل
(٠/٠٠٩) دينار أردني	(٠/٠٠٧) دينار أردني	حصة السبهم الأساسية من الخسارة العائدة لمالكي أسهم الشركة الأم

شركة السنبيل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المكونة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

خسائر غير متحققة من فروقات				
الإجمالي	ترجمة القوائم المالية	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٦,٩٨٠,٥٧٤	(٦٧٥,٨٥٥)	(٢,٣٨٥,٦٢٥)	٤٢,٠٥٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٨٢٧	١٦٤,٨٦٦	(١٣٤,٠٣٩)	-	-
١٧,٠١١,٤٠١	(٥١٠,٩٨٩)	(٢,٥١٩,٦٦٤)	٤٢,٠٥٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦				
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦				
الدخل الشامل				
رصيد ٣١ آذار ٢٠١٦				
١٨,٣٢٧,٠٢٤	(٧٥٤,٧٤٢)	(١,٤٥٥,٦٧١)	٣٢,٤٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٤٠,٥٥٦)	(٤٦٧,٤٠٢)	(١٧٣,١٥٤)	-	-
١٧,٦٨١,٤٦٨	(٧٢٢,١٤٤)	(١,٦٢٨,٨٢٥)	٣٢,٤٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥				
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥				
الدخل الشامل				
رصيد ٣١ آذار ٢٠١٥				

شركة السنبائل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٣,١٥٤)	(١٣٤,٠٣٩)	الخسارة
		تعديلات لـ:
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٦٠٠	-	إستهلاكات
١٣,٤٠١	١٢,٤٣٨	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٣,٠٩٣	٥٨,٢٩٥	شيكات في الصندوق
(٢٢,٣١٨)	(٣٧,٥١٣)	أرصدة مدينة أخرى
	٧٢,٩٥٣	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		نظم لطراف ذات علاقة مدينة
(٢٧,٥٧١)	١٥,٢٧٦	أرصدة دائنة أخرى
(١٢٢,٩٤٩)	(١٢,٥٩٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,١٣٧)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,١٣٧)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٦٠٣	-	أثر فروقات العملة على النقد والنقد المعادل
(١٠٠,٣٤٦)	(١٤,٧٢٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٩٥,٤١٣	٢٦,٩٨٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٥,٠٦٧	١٢,٢٥٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

– فيما يلي بيان الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركات التابعة:

اسم الشركة	الصفة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غيات الشركة الرئيسية
السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)	مساهمة عامة محدودة	٢٧ شباط ٢٠٠٦	٣٨٧	المساهمة بشركات أخرى وإستثمارات مالية
الجبيل الأسود للإستثمارات العقارية - الأردن	ذات مسؤولية محدودة	١٦ آب ٢٠٠٦	١٢٧١٦	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
بلاد الشام للإستثمارات العقارية - الأردن	ذات مسؤولية محدودة	٢ آب ٢٠٠٦	١٢٦٣٩	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
الجبيل الأسود للإستثمارات العقارية والسيلحية - مونتينيغرو	ذات مسؤولية محدودة	١٦ شباط ٢٠٠٧	٥٠٣٥١٢٣	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
بترا للإستثمارات - سوريا	ذات مسؤولية محدودة	٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٦	٧٦٥٠	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
المنقلة العقارية - الأردن	ذات مسؤولية محدودة	١٥ كانون الثاني ٢٠٠٩	٢٠٣٧٦	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣- أساس توحيد القوائم المالية المرحلية

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية المرحلية للشركة الأم وهي شركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة) والشركات التابعة التي تسيطر عليها كما في ٣١ آذار ٢٠١٦:

إسم الشركة	نسبة الملكية	رأس المال المنفوع	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	لرأب مقلظ بها (مقلظ مقلظها)	لرأب (مقلظ) ربح
	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الجبل الأسود للإستثمارات العقارية - ذ.م.م - الأردن	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٦,٢٣٦,٥٤١	٦,٢٧٢,٥١١	(١٦,٠١٧)	(٤,٠٢٩)
شركة بلاد الشام للإستثمارات العقارية - ذ.م.م - الأردن	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٨١١,٨٨٥	٨٢٤,٧٤٠	٦,٩٤٥	٢٨,٧٨٤
شركة الجبل الأسود للإستثمارات العقارية والسيلحية - ذ.م.م - مونتينيغرو	١٠٠	١	٤,٠٥١,٢٠٤	٤,٤١٧,٩٦٦	(٣٨٢,١٢٦)	(٣١,١٤٤)
شركة بئرا للإستثمارات - ذ.م.م - سوريا	١٠٠	٤٢,٨٥٧	٦,١٣٥,٦١٨	٦,٤٤١,٧٢٨	(٣٥٦,٤٧٧)	(٨,٩٥٣)
الشركة المنقلة العقارية - ذ.م.م - (مبطرة بموجب عقد)	١٠٠	١٧,١٧٩	١٢,٥١٠	-	(٤,٦٦٩)	-

٤- إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٧٥,٨٣٤	٧٣,٥٩٤	الرصيد في بداية السنة
(٦,٠٠٤)	-	التغير في القيمة العادلة
(٢٩٦,٢٣٦)	(٧٢,٩٥٣)	بيع استثمار
٧٣,٥٩٤	٦٤١	

٥- استثمار في شركة زميلة

- يمثل هذا البند حصة مقدارها ٢٥% من رأس مال شركة الإنتمان والاستثمار والتنمية - الكونغو، والتي تدير وتملك حق الإمتياز بإستغلال الغابات المتمثلة بقطع الأراضي والبالغة مساحتها الكلية (٤٥٤,٦٨٦ هكتار)، وذلك لمدة خمسة وعشرون عاماً ابتداءً من ٢ تشرين الثاني ٢٠٠٩.
- يوجد رهن لصالح شركة السنبال الدولية القابضة من قبل الراهن شركة الرها للإستثمارات العقارية وذلك ضمناً للإستثمار في الشركة الزميلة، علماً بأن عدد الأسهم المرهونة مقدارها أربعة ملايين سهم وذلك تحوطاً لحقوق الشركة والمساهمين معاً.

٦- ممتلكات استثمارية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,١٣٤,٤٠٠	٦,١٣٤,٤٠٠	قطعتي أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية (*)
٣,٨٨٠,٢٩٦	٤,٠٤٥,١٦٢	أرض في الجبل الأسود - مونتينيغرو (**)
١٠,٠١٤,٦٩٦	١٠,١٧٩,٥٦٢	المجموع

- (*) يمثل هذا البند تكلفة شراء قطعة أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية والبالغة مساحتها ١٠٣ دونم، وقد بلغت القيمة العادلة لها كما في ٩، ١٠، ١١ آذار ٢٠١٦ حسب تقييم ثلاثة خبراء عقارين سوريين متوسط سعر ٩,٦٦٦,٦٦٦ دولار أمريكي (ما يعادل ٦,٨٤٤,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦).
- (**) يمثل هذا البند تكلفة شراء قطعتين أرض في منطقة الجبل الأسود - مونتينيغرو والبالغة مساحتهما ٩/١٥٧ دونم، وقد بلغت متوسط القيمة العادلة لها كما في ١٩ تشرين الأول ٢٠١١ حسب تقييم خبيرين عقاريين ٦,١٦٧,٤٧٠ يورو (ما يعادل ٤,٩٣٣,٩٧٦ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٥).

- فيما يلي بيان التغير خلال السنة:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٤٤٤,٤٣٥	١٠,٠١٤,٦٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٢٩,٧٣٩)	١٦٤,٨٦٦	فرق ترجمة عملة أجنبية
١٠,٠١٤,٦٩٦	١٠,١٧٩,٥٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- أثر تطبيق معيار (٢٩)

- تم تعديل القوائم المالية للسنوات السابقة لتتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ (التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع).
- حيث حدد المعيار الخصائص العامة للإقتصاد ذو التضخم المرتفع في النقاط الخمسة التالية:
 - ١- عندما يكون من الأفضل حفظ الثروة في أصول غير نقدية أو بعملة أجنبية مستقرة.
 - ٢- عندما يعلن عن الأسعار بعملة أجنبية مستقرة وينظر الناس إلى المبالغ النقدية بتلك العملة.
 - ٣- عندما يتم تسعير المعاملات بمبلغ يشمل تعويضاً عن الخسارة المستقبلية المتوقعة للقوة الشرائية للعملة المحلية.
 - ٤- عندما تكون الأسعار والأجور وأسعار الفائدة مرتبطة على نحو وثيق بمؤشر الأسعار.
 - ٥- عندما تصل معدل التضخم التراكمية خلال فترة ثلاث سنوات إلى نسبة ١٠٠% أو تتجاوزها.