



Date:

التاريخ: ٢٠١٧ / ٤ / ٢٧

No.:

الرقم: ٤٦ / ٣

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الموحدة للربع الاول لعام 2017

نرفق لكم طية البيانات المالية الموحدة كما 2017/3/31 م. مراجعه من قبل مدقق الحسابات السادة
طلال ابو غزالة وشركاه الدولية للتدقيق .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير المالي

حازم أبو دلو

شركة
السنبيل الدولية للإستثمارات
الإسلاميه القابضه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2529
رقم الملف: 31249
الجهة المختصة: ١١٦١١

شركة السنايل الدولية للإستثمارات الإسلامية (القايزة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٧٣٨

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة) (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧، 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 للمعيار الدولي 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 ٢٠١٧ 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 الإقتصاليات ذات التضخم المرتفع) على القوائم المالية لشركة بئرا للإستثمارات - محدودة المسؤولية - شركة تابعة.
- نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٦) حول وجود أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية مع الأخذ بعين الإعتبار الأوضاع التي تمر بها الجمهورية العربية السورية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٦ نيسان ٢٠١٧

شركة السنايل الدولية للإستثمارات الإسلامية (القبضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
			نقد ونقد معدل
١٥,٤٨٣	١٢,٧٢٣		نعم تجارية مدينة
٩٠٨,٧٥٥	٦٥٢,٢٥٥		أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٩٠٢	١٣,٢٣٣		إستثمار في عقود وكالة في الإستثمار
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤١	٦٤١	٤	مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٦٧,٧٨١	١,٣٩٨,٨٥٢		الموجودات غير المتداولة
			شيكات برسم التحصيل في الصندوق
٢١٩,٦٥٥	٣٧٨,٦١٠		إستثمار في شركة زميلة
٤,٧١٨,٨٧٧	٤,٧١٨,٨٧٧	٥	ممتلكات إستثمارية
٩,٨١٦,٨٤٤	٩,٩٢٧,٢٩٥	٦	ممتلكات ومعدات
١٤٨,٠١٣	١٤٢,٧٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٩٠٣,٣٨٩	١٥,١٦٧,٥٥٨		مجموع الموجودات
١٦,٥٧١,١٧٠	١٦,٥٦٦,٤١٠		

شركة السنبال الدولية للإستثمارات الإسلامية (القابضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	المطلوبات وحقوق الملكية
٣٤٩,٣٧٤	٣٦٨,٣١٩	المطلوبات
		أرصدة دائنة أخرى
		حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٢,٠٥٤	٤٢,٠٥٤	إحتياطي إجباري
(٢,٩٤٦,٥٥١)	(٣,٠٨٠,٧٠٧)	خسائر متراكمة
(٨٧٣,٧٠٧)	(٧٦٣,٢٥٦)	خسائر غير متحققة من فروقات ترجمة القوائم المالية
١٦,٢٢١,٧٩٦	١٦,١٩٨,٠٩١	صافي حقوق الملكية
١٦,٥٧١,١٧٠	١٦,٥٦٦,٤١٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة السنبيل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	أرباح استثمار في عقود وكالة في الاستثمار
٢٨,١١٤	٢٨,٣٢٠	مصاريف إدارية
(١٦٢,١٥٣)	(١٦٢,٤٧٦)	الخسارة
(١٣٤,٠٣٩)	(١٣٤,١٥٦)	دخل شامل آخر
١٦٤,٨٦٦	١١٠,٤٥١	أرباح غير متحققة من فروقات ترجمة القوائم المالية
٣٠,٨٢٧	(٢٣,٧٠٥)	مجموع الدخل الشامل
(٠/٠٠٧) دينار أردني	(٠/٠٠٧) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة العائدة لمالكي أسهم الشركة الأم

شركة السنابل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

الاجمالي	خصائر غير				رأس المال
	متحققة من فروقات	ترجمة القوائم المالية	خسائر متراجعة	إحتياطي إجباري	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٦,٢٢١,٧٩٦	(٨٧٣,٧٠٧)	(٢,٩٤٦,٥٥١)	٤٢,٥٥٤	٢٠,٥٥٤	٢٠,٥٥٤
(٢٣,٧٠٥)	١١٠,٤٥١	(١٣٤,١٥٦)	-	-	-
١٦,١٩٨,٠٩١	(٧٦٣,٢٥٦)	(٣,٠٨٠,٧٠٧)	٤٢,٥٥٤	٢٠,٥٥٤	٢٠,٥٥٤
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧					
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦					
١٦,٩٨٠,٥٧٤	(٦٧٥,٨٥٥)	(٢,٣٨٥,٦٢٥)	٤٢,٥٥٤	٢٠,٥٥٤	٢٠,٥٥٤
٣٠,٨٢٧	١٦٤,٨٦٦	(١٣٤,٥٣٩)	-	-	-
١٧,٠١١,٤٠١	(٥١٠,٩٨٩)	(٢,٥١٩,٦٦٤)	٤٢,٥٥٤	٢٠,٥٥٤	٢٠,٥٥٤
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦					
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦					
الداخل الشامل					
رصيد ٣١ آذار ٢٠١٦					

شركة السنايل الدولية للإستثمارات الإسلامية (القبضة)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٤,٠٣٩)	(١٣٤,١٥٦)	الخسارة
		تعديلات لـ:
١٢,٤٣٨	٥,٨٣٧	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٨,٢٩٥	٢٥٦,٥٠٠	نعم تجارية مدينة
(٣٧,٥١٣)	٩,٦٦٩	أرصدة مدينة أخرى
-	(١٥٨,٩٥٥)	شيكات برسم التحصيل في الصندوق
١٥,٢٧٦	١٨,٩٤٥	أرصدة دائنة أخرى
(٨٥,٥٤٣)	(٢,١٦٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		إستثمار في عقد وكالة في الإستثمار
٧٢,٩٥٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٣٧)	(٦٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠,٨١٦	(٦٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(١٤,٧٢٧)	(٢,٧٦٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٦,٩٨٤	١٥,٤٨٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٢,٢٥٧	١٢,٧٢٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة)
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	نسبة الملكية %	الصلة القانونية	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رأسمال المسجل	غايات الشركة الرئيسية
السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة)	-	مساهمة عامة محدودة	٢٧ شباط ٢٠٠٦		٢٨٧	المساهمة بشركات أخرى وإستثمارات مالية
الجبل الأسود للإستثمارات العقارية - الأردن	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	١٦ آب ٢٠٠٦		١٢٧١٦	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
بلاد الشام للإستثمارات العقارية - الأردن	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	٢ آب ٢٠٠٦		١٢٦٢٩	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
الجبل الأسود للإستثمارات العقارية والسياحية - مونتينيغرو	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	١٦ شباط ٢٠٠٧		٥٠٢٥١٢٢	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
بئرا للإستثمارات - سوريا	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	١٠ تشرين الأول ٢٠٠٦		٧١٥٠	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
المنطقة العقارية - الأردن	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	١٥ كانون الثاني ٢٠٠٩		٢٠٢٧٦	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 ٢٠١٦.

٣- القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية المرحلية للشركة الأم وهي شركة السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القبضة) والشركات التابعة التي تسيطر عليها كما في ٣١ آذار ٢٠١٧:

اسم الشركة	نسبة الملكية %	رأس المال المنفوع	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	(خصائر مفارم)	(خصائر ربع)
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الفترة
شركة الجبل الأسود للإستثمارات العقارية - ذ.م.م - الأردن	١٠٠	٢٠,٠٠٠	٥,١٨٨,٩١٧	١,٠٢٧,٠١٩	(١٨,٠٦١)	١٦,٧٠٠
شركة بلاد الشام للإستثمارات العقارية - ذ.م.م - الأردن	١٠٠	٢٠,٠٠٠	٨٢٢,١١٢	٧١٧,٨٢٥	٥,١٢٨	٢٨,٢٠١
شركة الجبل الأسود للإستثمارات العقارية والسياحية - ذ.م.م - مونتينيغرو	١٠٠	١	٢,٨٠٢,٤٧٦	٤,٢٥٨,٢٨٤	(٤٥٤,٩٠٨)	(١,١٧١)
شركة بئرا للإستثمارات - ذ.م.م - سوريا	٢٥	٤٢,٨٥٧	١,١٢٥,٠٧٨	١,١٤٥,٠٨٨	(٥٥٢,٨١٧)	(٢٤,٢٨١)
الشركة المنطقتة العقارية - ذ.م.م - (سيطرة بموجب عقد)	١٠٠	١٧,١٧١	١٢,٥١٠	-	(١,٦٦١)	-

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٧٣,٥٩٤	٦٤١	
(٧٢,٩٥٣)	-	مبيعات خلال السنة
٦٤١	٦٤١	

٥- إستثمار في شركة زميلة

- يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة الإئتمان والإستثمار والتنمية - الكونغو، بحصة مقدارها ٢٥% من رأس مال شركة الإئتمان والإستثمار والتنمية (جمهورية الكونغو) والتي تدير وتملك حق الإمتياز باستغلال 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 السنايل 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 ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	قطعتي أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية (*)
٦,١٣٤,٤٠٠	٦,٢٤٤,٨٥١	أرض في الجبل الأسود - مونتينيغرو (**)
٣,٦٨٢,٤٤٤	٣,٦٨٢,٤٤٤	المجموع
٩,٨١٦,٨٤٤	٩,٩٢٧,٢٩٥	

- فيما يلي بيان التغير خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٠١٤,٦٩٦	٩,٨١٦,٨٤٤	
(١٩٧,٨٥٢)	١١٠,٤٥١	فرق ترجمة عملة أجنبية
٩,٨١٦,٨٤٤	٩,٩٢٧,٢٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(*) يمثل هذا البند قيمة قطعة أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية والبالغة مساحتها ١٠٣ دونم، وقد بلغ متوسط القيمة العادلة لها كما في ١٦ آذار ٢٠١٧ حسب تقييم خبيران عقاريان سوريان مبلغ ٢٤,٧٣٥,٨٤٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٧,٥١٢,٩٧٥ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٧).

(**) يمثل هذا البند قيمة قطعتين أرض في منطقة الجبل الأسود - مونتينيغرو والبالغة مساحتهما ٩/١٥٧ دونم، وقد بلغ متوسط القيمة العادلة لها كما في ١٩ تشرين الأول ٢٠١١ حسب تقييم خبيرين عقاريين ٦,١٦٧,٤٧٠ يورو (ما يعادل ٤,٦٨١,٤١٨ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٧).

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.
- لذا تم إعادة عرض القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وأرقام المقارنة حيث أن سعر الصرف لليرة السورية هو (١ دينار أردني = ٧١٩ ليرة سوري) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.