

السنابل الدولية القابضة
AL-SANABEL INTERNATIONAL HOLDING



Date:

التاريخ: ٢٠١٥/٣/٢٦

No.:

الرقم: ٢٥/٣

السادة بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الموحدة لعام 2014

شرفكم لكم طية البيانات المالية الموحدة كما 2014/12/31 م. مراجعه من قبل مدقق الحسابات السادة
طلال ابو غزالة وشركاه الدولية ، وانه سيتم تزويدكم بالتقرير السنوي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام التنفيذي
خلدون ملكاوي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان
٢٦ آذار ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: 1321
رقم الملف: 31249
الجهة المختصة: ١/٢/٣/٤/٥/٦/٧/٨/٩/١٠



هاتف: +962 6 580 05 00

فاكس: +962 6 582 14 89

ص. ب. : 1223 عمان 11821 الأردن

www.sanabelintl.com

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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٠٥١٨٠٧٣٨

تقرير المدقق المستقل

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد حققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة السنبال الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة) (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية الموحدة للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية الموحدة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا المتحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من قيمة وملكية الاستثمار في الشركة الزميلة والبالغ ٤,٧١٨,٨٧٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والوارد في إيضاح (٧).

الرأي المتحفظ

برأينا، وبإستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة السنابل الدولية للإستثمارات الإسلامية (القابضة) (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

فقرة توكيدية

- تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (التقرير المالي في الإقتصاديات ذات التضخم المرتفع) على القوائم المالية لشركة بترا للإستثمارات - محدودة المسؤولية - شركة تابعة، مما أدى إلى إعادة عرض القوائم المالية للسنة الحالية وأرقام المقارنة لتتناسب مع المعيار حسب ما ورد في إيضاح رقم (١٤).
- نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٨) حول وجود أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية مع الأخذ بعين الاعتبار الأوضاع التي تمر بها الجمهورية العربية السورية.

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٣ آذار ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٣ (بعد التعديل)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (بعد التعديل)	٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
٧٢٢,٢٥٢	٨٤,٢٩٨	١٩٥,٤١٣	٣	شيكات في الصندوق
١,٤٩٩,٠٨٨	١,٢٤٥,٢٥١	٨٩٥,٦٥٣		أرصدة مدينة أخرى
٨٩٦,٠٨٥	٣٢,٣٣٢	٣١,٦٩٩	٤	إستثمار في عقد مرابحة
-	٥٠٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠		نم أطراف ذات علاقة مدينة
١٩,١٨٦	٩٥,٤٨٦	-	٥	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧٦,١٦٩	٣١٥,٨٠٧	٣٧٥,٨٣٤	٦	دفعة على شراء شقة سكنية
٢٥٥,٠٠٠	-	-		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٧٦٧,٧٨٠	٢,٢٧٣,١٧٤	٢,١٦٨,٥٩٩		الموجودات غير المتداولة
٥٣٦,٧٠١	٩٤٩,٧٨١	٨٣٨,٩٩٥		شيكات في الصندوق - الجزء غير المتداول
٧٦,٧٤٤	٢٩٧,١٠٨	-	٥	نم أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول
١٠,٠٠٠	-	-		إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٧١٨,٨٧٧	٤,٧١٨,٨٧٧	٤,٧١٨,٨٧٧	٧	إستثمار في شركة زميلة
١٠,٨١٩,٧٠٩	١٠,٩٢٠,٣٤٥	١٠,٤٤٤,٤٣٥	٨	ممتلكات استثمارية
١١٨,٩٧٣	٣٠١,٣٥٩	٢٦٩,٦٦١	٩	ممتلكات ومعدات
١٦,٢٨١,٠٠٤	١٧,١٨٧,٤٧٠	١٦,٢٧١,٩٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠,٠٤٨,٧٨٤	١٩,٤٦٠,٦٤٤	١٨,٤٤٠,٥٦٧		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٣ (بعد التعديل)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (بعد التعديل)	٢٠١٤ دينار أردني	إيضاحات
٩٠,٨٠٣	١٠٢,٤٤١	١١٨,٥٤٣	١٠
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			أرصدة دائنة أخرى
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٢,٤٣٧	٣٢,٤٣٧	٣٢,٤٣٧	إحتياطي إجباري
(٢٢٧,٥٣٥)	(٩١٨,٨٩٣)	(١,٤٥٥,٦٧١)	خسائر متراكمة
١٤٠,٥٨٧	٢٣٢,١٣٣	(٢٥٤,٧٤٢)	(خسائر) أرباح غير متحققة من فروقات ترجمة القوائم المالية
١٩,٩٤٥,٤٨٩	١٩,٣٤٥,٦٧٧	١٨,٣٢٢,٠٢٤	مجموع حقوق الملكية المخصصة لمالكي الأسهم في الشركة الأم
١٢,٤٩٢	١٢,٥٢٦	-	حقوق غير مسيطرة
١٩,٩٥٧,٩٨١	١٩,٣٥٨,٢٠٣	١٨,٣٢٢,٠٢٤	مجموع حقوق الملكية
٢٠,٠٤٨,٧٨٤	١٩,٤٦٠,٦٤٤	١٨,٤٤٠,٥٦٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ (بعد التعديل)	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٥٥,٨٨٤	٧٤,٨٩١	١١	أرباح الاستثمارات
٣٨٥,٩١٨	-	١٢	مجموع ربح المبيعات
-	٢٨٤,٢٢٧		مخصص إنتفت الحاجة له
١٢,٠٠٠	٣,٣٨٨		إيرادات أخرى
			التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
١٠,٦٣٨	(٣٢,٢٢٨)	٦	من خلال الربح أو الخسارة
(٨٥٨,١٤٩)	(٨٦٧,٠٥٦)	١٣	مصاريف إدارية
(٧١,٠٠٠)	-		خسائر تدني
(٢٢٦,٦٤٩)	-		ضريبة دخل عن سنوات سابقة
(٦٩١,٣٥٨)	(٥٣٦,٧٧٨)		الخسارة
			دخل شامل آخر
٩١,٥٤٦	(٤٨٦,٨٧٥)		خسائر غير متحققة من فروقات ترجمة القوائم المالية
(٥٩٩,٨١٢)	(١,٠٢٣,٦٥٣)		مجموع الدخل الشامل
			الخسارة الموزعة إلى:
(٦٩١,٣٩٢)	(٥٣٦,٧٧٨)		مساهمي الشركة الأم
٣٤	-		الحصص غير المسيطرة
(٦٩١,٣٥٨)	(٥٣٦,٧٧٨)		المجموع
			مجموع الدخل الشامل الموزع إلى:
(٥٩٩,٨٤٦)	(١,٠٢٣,٦٥٣)		مساهمي الشركة الأم
٣٤	-		حقوق غير مسيطرة
(٥٩٩,٨١٢)	(١,٠٢٣,٦٥٣)		المجموع
(٠/٠٣٥) دينار أردني	(٠/٠٢٧) دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الخسارة العائدة لمالكي أسهم الشركة الأم

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

خصائر غير						
رأس المال	إحتياطي إيجبري	خصائر متراكمة	ترجمة اللوائم المالية	المجموع قبل حقوق	حقوق	الإجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	غير المسيطرة	غير المسيطرة	دينار أردني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٣٧	(٢٢٧,٥٣٥)	(٢,٠٧١,٩٩٢)	١٧,٧٣٢,٩١٠	١٢,٤٩٢	١٧,٧٤٥,٤٠٢
-	-	-	٢,٢١٢,٥٧٩	٢,٢١٢,٥٧٩	-	٢,٢١٢,٥٧٩
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٣٧	(٢٢٧,٥٣٥)	١٤٠,٥٨٧	١٩,٩٤٥,٤٨٩	١٢,٤٩٢	١٩,٩٥٧,٩٨١
-	-	(٦٩١,٢٥٨)	٩١,٥٤٦	(٥٩٩,٨١٢)	٢٤	(٥٩٩,٧٧٨)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٣٧	(٩١٨,٨٩٣)	٢٣٢,١٣٣	١٩,٣٤٥,٦٧٧	١٢,٥٢٦	١٩,٣٥٨,٢٠٣
-	-	(٥٣٦,٧٧٨)	(٤٨٦,٨٧٥)	(١,٠٢٣,٦٥٣)	(١٢,٥٢٦)	(١,٠٣٦,١٧٩)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٣٧	(١,٤٥٥,٦٧١)	(٢٥٤,٧٤٢)	١٨,٣٢٢,٠٢٤	-	١٨,٣٢٢,٠٢٤

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٢ - قبل التعديل

إثر تطبيق معيار (٢٩) - إيضاح ١٤

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ - بعد التعديل

الدخل الشامل

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ - بعد التعديل

الدخل الشامل

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٩١,٣٥٨)	(٥٣٦,٧٧٨)	الخسارة
		تعديلات لـ:
(١٠,٦٣٨)	٣٢,٢٢٨	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة
٧١,٠٠٠	-	خسائر تدني
(١٢,٠٠٠)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٨٢,٩٠٣	٧٦,٣٢٢	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٩,٢٤٣)	٤٦٠,٣٨٤	شيكات في الصندوق
٨٦٣,٧٥٣	٦٣٣	أرصدة مدينة أخرى
(٥٠٠,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠)	إستثمار في عقد مراهبة
(٢٩٦,٦٦٤)	٣٩٢,٥٩٤	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
(١٠,٦٣٨)	(٩٢,٢٥٥)	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٥,٠٠٠	-	دفعة على شراء شقة سكنية
١١,٦٣٨	١٦,١٠٢	أرصدة دائنة أخرى
(٣٩٦,٢٤٧)	١٧٩,٢٣٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠,٠٠٠	-	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٦٥,٢٨٩)	(٢٦,٩٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٣,٢٨٩)	(٢٦,٩٤٥)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٤	-	مساهمة حقوق غير المسيطرين في رأسمال شركة تابعة
٣٤	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١,٥٥٠	(٤١,١٧٠)	أثر فروقات العملة على النقد والنقد المعادل
(٦٣٧,٩٥٢)	١١١,١١٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٧٢٢,٢٥٠	٨٤,٢٩٨	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٨٤,٢٩٨	١٩٥,٤١٣	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الوضع القانوني و النشاط

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

اسم شركة	نسبة الملكية %	المدة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	نشاط الشركة الرئيسية
السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)	-	مساهمة عامة محدودة	٢٧ شباط ٢٠٠٦	٢٨٧	المساهمة بشركات أخرى ولإستثمارات مالية
لجبل 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
لجبل الأسود للإستثمارات العقارية والمبلجة - مونتينيغرو	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	١٦ شباط ٢٠٠٧	٥٠٣٥٦٢٣	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
بئرا للإستثمارات - سوريا	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٦	٧٦٥٠	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية
التمثلة العقارية - الأردن	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	١٥ كانون الثاني ٢٠٠٩	٢٠٣٧٦	شراء أراضي والإستثمار في المباني السكنية والتجارية

- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٥، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

- استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- يتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

- أسس توحيد القوائم المالية

- تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم وهي شركة السنابل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة) والمنشآت التابعة التي تسيطر عليها.
- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والنتيجة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الإستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (الشركة الأم والشركات التابعة) بالكامل.
- تمثل حقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في شركة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجودا مالياً لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الإعراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الإعراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها ، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعتراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والنتيجة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعتراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.
- يتم الإعتراف بأي زيادة في حصة المنشأة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للمنشأة الزميلة عن تكاليف الامتلاك كدخل.
- عند عدم توحيد القوائم المالية، يتم المحاسبة عن الإستثمار في المنشأة الزميلة بطريقة التكلفة.
- تحذف الأرباح و الخسائر الناتجة من المعاملات الداخلية بين المنشأة و المنشآت الزميلة بقيمة حصة المنشأة في المنشآت الزميلة ذات العلاقة.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية، يتم الإعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و التي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات مالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي إلزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

- الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفترة	نسبة الاستهلاك
مباني	٢%
سيارات	١٥%
أجهزة ومعدات	١٥%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٥%
أثاث وديكور	١٥-٢٥%

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني- أو جزء من مبنى- أو كليهما):
- محتفظ بها من الشركة لإكتساب إيرادات إيجارية، أو
- إرتفاع قيمتها الرأسمالية،
- أو كلاهما، وليس لاستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الاعتيادية.
- تقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات الاستثمارية فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أوقيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدها من الموجود.

- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم اعتماد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- المخصصات

- المخصصات هي إلتزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركات ذات المسؤولية المحدودة (الشركات التابعة)

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الإعتراف بالإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.

بيع الشقق / البضائع

- يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع الشقق / البضائع عندما تستوفي الشروط التالية:
- قيام المنشأة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية الشقق / البضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ المنشأة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على الشقق / البضائع المباعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

توزيعات الأرباح وإيرادات المراجعة

- يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في إستلام دفعات.
- يستحق إيراد المراجعة على أساس الزمن و بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم و سعر المراجعة المستخدم.

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في البلدان المسجلة فيها هذه الشركات.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة لمالكي الأسهم في الشركة الأم، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة للشركة الأم.

- العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الإعراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الإعراف المبني بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.
- عند عرض القوائم المالية التي استخدمت عملات غير العملات الوظيفية، فإنه يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركة (بما فيها المقارنة) باستخدام سعر الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي. تحول بنود الدخل والمصاريف (بما فيها المقارنة) استخدام أسعار الصرف خلال المدة، ما لم تكون أسعار الصرف متقلبة بشكل كبير خلال الفترة، حيث تستخدم في هذه الحالة أسعار الصرف المسجلة في تاريخ حدوث التعاملات. ويتم الإعراف باختلافات أسعار الصرف بشكل بنود منفصلة ضمن حقوق الملكية.
- تنطبق القاعدة السابقة أيضاً عندما تتحول النتائج والمركز المالي لعملية أجنبية إلى عملة العرض وذلك لإدخال العملية الأجنبية في القوائم المالية للمنشأة عن طريق التوحيد أو التوحيد التناسبي أو طريقة حقوق الملكية. فروق أسعار الصرف المعترف بها سابقاً كبنود أو مكونات منفصلة ضمن حقوق الملكية يتم الإعراف بها ضمن الربح والخسارة في الفترة التي تم فيها استبعاد العملية الأجنبية.

٣- نقد ونقد معادل

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٠,٨٣٣	١٩٠,٠٩٩	حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني
٢,٧٥٨	٥,٣١١	حسابات جارية لدى البنوك - عملات أجنبية
٧٠٧	٣	نقد في الصندوق
٨٤,٢٩٨	١٩٥,٤١٣	المجموع

٤- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤,٢٧٦	٢٣,٧٩٧	أمانات ضريبة دخل
٥,٧٧١	٥,٩١١	نعم مدينة
٢,٢٤٣	١,٩٨٢	أخرى
٤٢	٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٢,٣٣٢	٣١,٦٩٩	المجموع

٥- ذمم أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند ذمة المدير العام ونائب المدير العام في شركة السنايل الدولية للإستثمارات الإسلامية القابضة (الشركة الأم) والنتيجة عن شراء شقق سكنية من شركة بلاد الشام للإستثمارات العقارية بقيمة ٥٩٦,٢٥٠ دينار أردني والبالغ تكلفتها ٤٨٣,٠٠٠ دينار أردني في دفاتر الشركة.

وبناءً على اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٤، فقد تمت الموافقة على طلب كل من المدير العام ونائب المدير العام والمتضمنة تسديد الذمم المترصدة بذمتهم لصالح الشركة وتم إعطائهم هبة (خصم سداد مبكر) بقيمة ٦٣,٦٢٠ دينار أردني والمقيد ضمن المصاريف الإدارية.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٧٦,١٦٩	٣١٥,٨٠٧	الرصيد في بداية السنة
-	(٢٨٣,٢٠٠)	إسترداد قيمة إستثمار
-	٤٠٧,٤٢١	شراء إستثمار
١٠,٦٣٨	(٣٢,٢٢٨)	التغير في القيمة العادلة
(٧١,٠٠٠)	-	خسائر تدني
-	(٣١,٩٦٦)	بيع إستثمار
٣١٥,٨٠٧	٣٧٥,٨٣٤	الرصيد في نهاية السنة

٧- إستثمار في شركة زميلة

- يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة الإنتمان والإستثمار والتنمية - الكونغو، بحصة مقدارها ٢٥% من رأس مال شركة الإنتمان والإستثمار والتنمية (جمهورية الكونغو) والتي تدير وتملك حق الإمتياز بإستغلال الغابات المتمثلة بقطع الأراضي والبالغة مساحتها الكلية (٤٥٤,٦٨٦ هكتار)، وذلك لمدة خمسة وعشرون عاما ابتداءً من ٢ تشرين الثاني ٢٠٠٩.

- يوجد رهن لصالح شركة السنايل الدولية القابضة من قبل الراهن شركة الرها للإستثمارات العقارية وذلك ضماناً للإستثمار في الشركة الزميلة، علماً بأن عدد الأسهم المرهونة مقدارها أربعة ملايين سهم وذلك تحوطاً لحقوق الشركة والمساهمين معا.

٨- ممتلكات استثمارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٠٣٥,٣٠٦	٦,١٣٤,٤٠٠	أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية (*)
٤,٨٨٥,٠٣٩	٤,٣١٠,٠٣٥	أرض في الجبل الأسود - مونتينيغرو (**)
١٠,٩٢٠,٣٤٥	١٠,٤٤٤,٤٣٥	المجموع

فيما يلي بيان التغير خلال السنة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٨١٩,٧٠٩	١٠,٩٢٠,٣٤٥	الرصيد في بداية السنة
١٠٠,٦٣٦	(٤٧٥,٩١٠)	فرق ترجمة عملة أجنبية
١٠,٩٢٠,٣٤٥	١٠,٤٤٤,٤٣٥	الرصيد في نهاية السنة

(*) يمثل هذا البند قطعة أرض ومبنى في الجمهورية العربية السورية والبالغة مساحتها ١٠٣ دونم، وقد بلغت القيمة العادلة لها كما في ١٠، ٩ و ١١ آذار ٢٠١٥ حسب تقييم ثلاثة خبراء عقارين سوريين متوسط سعر ٩,٦٦٦,٦٦٦ دولار أمريكي (ما يعادل ٦,٨٤٤,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

(**) يمثل هذا البند قطعتي 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 ٥,٣١٦,٣٥٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

[illegible]

١٠- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
٦٠,٢٣٧	٥٩,٧١٢
٣٧,٣٩٧	٥٤,٨٩١
٤,٨٠٧	٣,٩٤٠
١٠٢,٤٤١	١١٨,٥٤٣

أمانات رديات مساهمين
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة دخل
المجموع

١١- أرباح الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
٤٦,٧١٢	٧٤,٨٩١
٩,١٧٢	-
٥٥,٨٨٤	٧٤,٨٩١

أرباح عقود مرابحة
أرباح ودائع استثمارية
المجموع

١٢- مجمل ربح المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
١,١٣٠,٣٠٨	-
٧٦,٢٥٠	-
(٨٢٠,٦٤٠)	-
٣٨٥,٩١٨	-

مبيعات
بيع شقة سكنية
تكلفة المبيعات
الصافي

١٣- مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار اردني	دينار اردني	
٤٢٩,٨٣٩	٤٤٧,٥٥٨	رواتب
٦٣,٤٣٨	٧٦,٣٢٢	سفر وتنقل
-	٦٣,٦٢٠	خصم تعجيل الدفع
٨٢,٩٠٣	٥٨,٦٤٣	إستهلاكات
٢٨,٣١٠	٤٦,٥٤٠	أتعاب مهنية
٤٢,٥٦٥	٤٢,٨٠٣	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٥٠,٥٥٦	٢٩,٦٥٢	طوابع ورسوم حكومية
٢٤,٤٢٧	١٨,٨٠٦	ضيافة
١٥,٦٣٠	١٧,٢٤٨	محروقات
١٣,٢٣٦	١٤,٦٠٩	إتصالات
١٣,٩٢٦	١٠,٢٢٢	متفرقة
١١,٠٣٤	١٠,٣٤١	دورات تدريبية
٩,٧٨٢	٩,٥٩٢	تأمين
١١,٤٨٤	٩,٥٥٢	مصاريف سيارات
٤,٠٢٨	٣,٧٧٧	كهرباء
٣,٩٧٦	١,٧٧٦	صيانة
٨٢٦	١,٥٧٢	دعاية وإعلان
١,٠١٤	١,٤٢١	قرطاسية
٣٣,١٧٦	١,٢٠٠	إيجارات
٨٩٢	٦٤٢	عمولات بنكية
١٠,٤٦٨	٣٦٨	إشتراكات
١,٩٣٦	٣٥٠	مؤتمرات
٢,٠٠٠	٢٥٠	مكافآت
٣٠٣	١٩٢	نظافة
٢,٤٠٠	-	تبرعات
٨٥٨,١٤٩	٨٦٧,٠٥٦	المجموع

١٤- 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 للسنة الحالية وأرقام المقارنة حيث أن سعر الصرف لليرة السورية هو (١ دينار أردني = ٢٥٥ ليرة سوري) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و(١ دينار أردني = ٢٠٠ ليرة سوري) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

١٥- الوضع الضريبي

لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة الأم والشركات التابعة وفيما يلي تفاصيل الوضع الضريبي لها:

اسم الشركة	الأعوام التي لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي لها
شركة السنايل الدولية للاستثمارات الإسلامية (القابضة)	٢٠١٢ و ٢٠١٣
شركة بلاد الشام للاستثمارات العقارية	٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢ و ٢٠١٣
شركة الجبل الأسود للاستثمارات العقارية	٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢ و ٢٠١٣

وبرأي إدارة الشركة فإنه لا يترتب أي إلتزامات مالية على الشركة.

١٦- إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض أو الإيداع في البنوك.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة كونها لا تتعامل بها.

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع و الظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

الوصف		أقل من سنة		سنة واحدة فأكثر	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المالية:					
نقد ونقد معادل	١٩٥,٤١٣	٨٤,٢٩٨	-	-	-
شيكات في الصندوق	٨٩٥,٦٥٣	١,٢٤٥,٢٥١	-	-	٩٤٩,٧٨١
أرصدة مدينة أخرى	٣١,٦٩٠	٣٢,٢٩٠	-	-	-
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	-	٩٥,٤٨٦	-	-	٢٩٧,١٠٨
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٧٥,٨٣٤	٣١٥,٨٠٧	-	-	-
إستثمار في شركة زميلة	-	-	-	-	٤,٧١٨,٨٧٧
المجموع	١,٤٩٨,٥٩٠	١,٧٧٣,١٣٢	-	-	٥,٩٦٥,٧٦٦
المطلوبات المالية:					
أرصدة دائنة أخرى	١١٨,٥٤٣	١٠٢,٤٤١	-	-	-
المجموع	١١٨,٥٤٣	١٠٢,٤٤١	-	-	-

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٤				المستويات
الموجودات المالية				
١	٢	٣	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٧٥,١٩٣	٦٤١	-	٣٧٥,٨٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٨- قوائم الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وهي على النحو التالي:

إسم الشركة	نسبة الملكية	رأس المال المنفوع	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسائر متراكمة
	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الجبل الأسود للاستثمارات العقارية - ذ.م.م - الأردن	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٦,٦٤٤,١٠٨	٦,٦٠١,٦٩٩	(١٧,٦٢٨)
شركة بلاد الشام للاستثمارات العقارية - ذ.م.م - الأردن	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٨٥١,٧٩٣	٨٢٨,٨٧٤	(١٧,٢٨١)
شركة الجبل الأسود للاستثمارات العقارية والسياحية - ذ.م.م - مونتينيغرو	١٠٠	١	٤,٤٨٤,٠٤٥	٤,٧٧٩,٧١٢	(٣٠٥,١٠٥)
شركة بتر للاستثمارات - ذ.م.م - سوريا والتي تملك شركة بلاد الشام ٧٥% منها	٢٥	٤٢,٨٥٧	٦,١٣٦,٣١١	٦,٣٢٤,١٨٠	(٢٣٠,٧٢٧)
الشركة المتمثلة للعقارية - ذ.م.م	١٠٠	١٧,١٧٩	١٨,٠٢٣	٥,٥١٠	(٤,٦٦٦)

١٩- تطبيق معايير جديدة ومعدلة

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
معيار المحاسبة الدولي (٣٨،١٦) - تعديلات	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٤١،١٦) - تعديلات	الأشجار المثمرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٢٧) - تعديلات	المحاسبة بطريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١١) - تعديلات	المحاسبة عن إمتلاك (إستحواذ) حصة في عملية مشتركة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٤) - جديد	الحسابات المؤجلة - الخاضعة لتسعير الجهات التنظيمية - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.