

الشركة السعودية للنقل والاستشارات "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة وترخيص الشخص المحدود

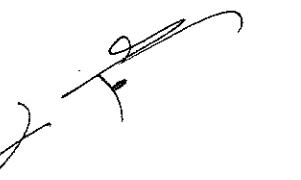
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

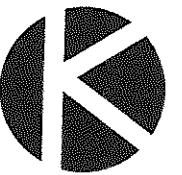
العضو المنتدب - الرئيس التنفيذي

نادر بن راشد محمد الناصر

المدير المالي

مجدي رضوان





٢٠١٦ أكتوبر ١٢

تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مجرد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مجرد (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعهودة عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعهودة عليها.

عن الخراشي وشركاه

سلیمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الشركة السعودية للنقل والاستثمار (ميرد)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولي الموحدة (غير مدفقة)

في ٣٠ سبتمبر		الإضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨,٨٥١,١٧٧	٧٧,٤٤٨,٦٣٢	٣
٢٠,٨١٥,٣٨٤	١٦,٩٢٩,٤٢٢	٤
٩٧,٦٤٥,٩١٠	٩٧,١٧٤,٤٥٤	
٢,٤٠٦,٦٨٢	٤,٦٢٨,٧٨٧	
٢٤,٧٨٦,٦٥٥	٣٢,٦١٠,٥١٠	
٢٣٤,٥٠,٧٩٨	٢٣٣,٣٩١,٨٠٥	
٤١,٤٥١,٠١٠	٣٢,٤٥٩,٠٩١	٥
٨٧,٠٧٧,٥٣٢	٨٢,٥١٤,٢٨٥	٦
١٧٣,٢٥٠,٥٦٠	١٨٢,٥١٨,٦٦٢	
١٤,٤٠٩,٠١٣	١١,٧٠٧,٠٢٣	٧
٢,١٧٢,٨٥٥	٢,٢٣٧,٥٥٥	
٩٧,٨٠٠	-	
٣١٨,٤٥٨,٨٢٠	٣١٦,٤٣٦,٦١٦	
٥٥٢,٩٦٤,٦١٨	٥٤٩,٨٢٨,٤٢١	
٧,٨٧٥,٠٠٠	٧,٦٩٢,٧٤٣	٨
٢٢,١٥٠	٢٨,٣٤٨	
١٩,٥٧٠,٩٤٠	١٦,٢٠٨,٩١٦	
٢,٥٢٢,٩٣٠	٣,٠٨٨,٢٦٠	
١٧,٩٧٣,٠١٧	١٧,٩٤١,٢٠٥	٩
٧٤,٠٩,٨٧٩	٦١,٥٢٥,٥٤٦	
٥,٤٩٨,٠٢٥	١١,٢٣٢,١٩٤	١٠
١١٦,٥٢٢,٩٣١	١١٧,٧١٨,٢١٢	
٢٢٥,٧٧٢	٣٤,٧٥٣	
١٠٢,١٢٥,٠٠٠	٥٧,٧٤٨,٢٩٠	٨
٩,١٩٧,٩٣٠	١١,٤٣٤,٤٨٠	
٤١,٦٦٩,١٠٣	٤٥,٦٥٠,٧٠٤	
٢٧١,٤٤٩,٧٣٦	٢٢٢,١٩٥,٤٣٩	
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥,٥٣,١٩٩	٤٠,١٨٤,٥٧٤	
٦٤,١٠٤,١٢١	١٠٣,٣٩٧,٦٠١	
(٩,٢٨٧,٤٥٧)	(١٨,٣٧٩,٣٧٥)	٥
٢٦٩,٨٦٩,٨٦٣	٣٠٥,٣٠٢,٨٠٠	
١١,٦٤٥,٠١٩	١٢,٣٣٠,١٨٢	
٥٥٢,٩٦٤,٦١٨	٥٤٩,٨٢٨,٤٢١	



(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
مجموع حقوق المساهمين
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[Handwritten signatures]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (ميرد)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

		من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الأولية من ١ يوليه وحتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٥,٨١١,٩٢٥	٢٣٢,٠٧٦,٤١٠	١٢٥,٧٣١,١١٢	١٠٩,٧٦٣,٧٠٨			الإيرادات
(١٩٠,١١٤,١٠١)	(٢٧٥,٠٦٣,٢٩١)	(٩٩,٤٩٩,٥٠٦)	(٩٢,٣٢٨,٣٠٤)			تكلفة الإيرادات
٦٥,٦٩٢,٧٧٤	٥٧,٠١٣,١١٩	٣٦,٢٣١,٦٠٦	١٧,٤٣٥,٤٠٤			مجمل الربح
(١٥,٥٦١,٣٩٠)	(٢٦,٨٩٤,٨٦٩)	(٦,٢٨٤,٦٧٢)	(٨,٨٤٧,٣٦١)			المصاريف العمومية والإدارية
٥٠,١٣٦,٣٨٤	٣٠,١١٨,٢٥٠	١٩,٩٤٦,٩٣٤	٨,٥٨٨,٠٤٣			صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
						نتائج الأعمال الأخرى :
٥,٩٠٣,٠١٢	٣,١٧٧,٧٢٧	١,٠٤٠,٩٢٦	٣٧٢,٧٩٢			إيرادات استثمارات
٣,٧٢٥,٥٩٦	-	-	-			مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجار
٥,٩٤٧,٧٦٩	١٢,٢٦٩,٦٢٥	١,٨٩٢,١٨٦	١,٩٦٦,٣٥٦			إيرادات متنوعة بالصافي
(١٦,٠١٤,٠٠٧)	-	-	-			مصاريف الاستحواذ على شركات
(١,٤٨٤,٦٨٨)	(٢,٦٧٢,٤٤٣)	(٨٩٠,٨١٢)	(٨٩٠,٨١٢)			إطفاء الأصول غير الملموسة
(٣,٤٤٤,٠٦٧)	(٢,٠٦٨,٢١٢)	(١,٤٦٧,٩١٣)	(١,٣١٠,٣٣٢)			إطفاء أعباء تمويل
٤٤,٧٦٩,٩٩٩	٣٨,٨٢٤,٩٥٣	٢٠,٥٢١,٣٢١	٨,٧٣٦,٠٥٦			صافي دخل الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٤,١٥٢,٩٧٧)	(٥,١١٣,١٨٢)	(١,٥٢٥,٤٤٩)	(١,٩٧٢,٢٣٧)			الزكاة
٤٠,٦١٧,٠٢٢	٣٣,٧١١,٧٧١	١٨,٩٩٥,٨٧٢	٦,٧٥٣,٨١٩			صافي دخل الفترة قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة
(١,٩١٦,١١٢)	(١,٩١٣,٦٥٤)	(٩٨٢,٥٦١)	(٤٦٠,٦٠٥)			حصة حقوق الملكية غير السيطرة في صافي دخل الشركة التابعة
٣٨,٧٠٠,٩١٠	٣١,٧٩٨,١١٧	٦,٠١٣,٣١١	٦,٢٩٣,٣١٤			صافي دخل الفترة بعد حقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٧٩	١,٦٧	١,١١	٠,٤٨			ربحية السهم للفترة :
٢,١٥	١,٧٧	١,٠٠	٠,٣٥			من الأعمال الرئيسية
						من صافي الربح



١٠

١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Al-Kharashi

[Signature]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (ميرد)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدفقة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٧٦٩,٩٩٩	٢٨,٨٢٤,٩٥٣
١٤,٧٢٠,٣١٢	١٦,٩٠٨,٩٨١
(٣,٧٢٥,٥٩٦)	-
٣,٤٤٤,٦٧	٤,٠٦٨,٢١٣
١,٤٨٤,٦٨٨	٢,٦٧٢,٤٣٦
-	٨٦٥,٥٠٠
(٧,٢٣٨,٥٧٣)	(١٨,٦٩٦,٩٤٠)
٩,٨٥٥,٣٤	٣٥,٥١٣
(١٠,٦٩٢,٦٤٣)	(١٥,٢٩٢,٧٧٢)
(٨,٢٧٣,٥٨٤)	١,٢١٩,٨٩٧
٣,٦٥٠,٩٠٨	-
(١١,٦٧٦,٧٧٩)	٢,٨٦١,٧١٨
٦,٤٤٦,٥٩٩	١,٤٥٨,١٣٢
٤,٣٣٤,٧٦٣	-
٤١,٦٩٨,٤٦٥	٣٦,٩٢٥,٦٣١
٢٠٣,٢٩٤	١,٩٩٢,٦٥٣
(٢١,٦٨,٢٥٨)	(٥,٩١٢,٧٨٣)
٤,٢٨٠,٤٤٨	٢,٦٦٩,٣٩٣
(٣,٨١٦,٦٦٥)	٩,٣٣٥,٧٠٠
(٦٠,٢٨٨,٨٤٤)	-
(٥,٤٤٤,٤٢٦)	(٢٠,٦٥٩)
٥٠,٠٠٠	-
(٢٠,٦٣٥,١١١)	٨,٠٤٠,٣٤
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٤٤,٤٤٤)
(١,٠٢٠,٧٧٧)	(١٩,٧٠٠)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٢٥٨,٩٧٣)
١٤,٥٧٧,٩٦٠	-
(٨,١٩٩,٣٦١)	(١٢,٩٩٨,٦٣٠)
(١٦١,٦٢٢)	(١٧٢,٦٧٦)
١٠٥,٤٩٦,٢٩٠	(٢٨,٤٩٤,٤١٨)
(٥٤,٢٤٠,٣٥٦)	٦,٤٧٣,٥١٧
١٤٣,٩١,٥٢٣	٧٠,٥٧٢,١١٥
٨٨,٨٥١,١٦٧	٧٧,٠٤٨,٦٣٢
(٩,٢٨٧,٤٥٧)	(١٨,٢٧٩,٣٧٥)
-	٩٧,٨٥٠
-	١,١٥٤,٨٥٥

تدفقات نقدية من أنشطة العملات:
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العملات:

الاستهلاكات
مكاسب غير محققة من أوراق مالية للاتجار
إطفاء أعباء تمويل مؤجلة
إطفاء أصول غير ملموسة
إطفاء هرقة التقييم
المدينون
المخزون
أرصدة مدينة أخرى
الدائون
تسويات على مخصص الزكاة
مخصص مكافأة ترك الخدمة
أرصدة دائنة أخرى
تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العملات
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

التغير في الاستثمارات
إضافات ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات ، صافي
دقفات رأسمالية
دفعات استحواذ على شركات
أعباء تمويل مؤجلة
أصول متوقفة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

توزيعات أرباح
المسدود من توزيعات أرباح ومستحقات المساهمين
المسلم من القروض
المسدود من القروض
المسلم من أوراق الدفع
المسلم من أوراق الدفع
النقد في عقود إيجار رأسمالي
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة
رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
أصول متوقفة محولة للمخزون
أعباء تمويلية مؤجلة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Al-Harashi Co.



[Signature]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (ميرد)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدفقة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



الإجمالي	ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة	ريال سعودي	اجمالي حقوق المساهمين	ريال سعودي	(خسائر) غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة	الإرباح المتبقية	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٩١,٩٢٥,١٣٦	١٢,٤٦٠,٩٧٢	٢٧٩,٤٦٤,١٢٤				(١٢,٣١٩,٨٩٤)	-	٧٦,٥٩٩,٤٨٤	٤٠,١٦٤,٥٧٤	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٠٤٤,٤٤٤)	(٢,٠٤٤,٤٤٤)	-				-	-	-	-	-
٣٣,٧١١,٧٧١	١,٩١٣,٦٥٤	٣٦,٧٩٨,١١٧				-	٣١,٧٩٨,١١٧	-	-	-
(٥,٩٥٩,٤٨١)	(٥,٩٥٩,٤٨١)					(٥,٩٥٩,٤٨١)	-	-	-	-
٢١٧,٦٣٢,٩٨٢	١٢,٣٣٠,٧٨٢	٢٠٥,٣٠٢,٨٠٠				(٦,٢٧٩,٣٧٥)	-	١٠٣,٣٩٧,٦٠١	٤٠,١٦٤,٥٧٤	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٦,٦٥٤,١١٣	-	٢٤٦,٦٥٤,١١٣				(٦٧,٥٣٤)	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٧١,٠٦٨,٤٤٨	٣٥,٠٥٣,١٩٩	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٣٣٤,٧٦٣	-	٤,٣٣٤,٧٦٣				-	-	٤,٣٣٤,٧٦٣	-	-
٩,٧٢٨,٩٠٧	٩,٧٢٨,٩٠٧	-				-	-	-	-	-
٤٠,٦١٧,٠٢٢	١,٩١٦,١١٢	٣٨,٧٠٠,٩١٠				-	٣٨,٧٠٠,٩١٠	-	-	-
(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)				(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٩,٢١٩,٩٤٣)	-	(٩,٢١٩,٩٤٣)				(٩,٢١٩,٩٤٣)	-	-	-	-
٢٨١,٥١٤,٨٨٢	١١,٧٤٥,٠١٩	٢٦٩,٨٦٩,٨٧٣				(٩,٢٨٧,٤٥٧)	-	٦٤,١٠٤,١٢١	٣٥,٠٥٣,١٩٩	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الحركة على خسائر غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 الرصيد في ١يناير ٢٠١٥
 تسويات سنوات سابقة
 استحواذ على شركات
 صافي ربح الفترة
 الحركة على توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة
 الحركة على خسائر غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال:

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٧٩٠٢ بتاريخ ١٣١٠٥٢٩٠٢هـ.

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١٠٧٥٠٠ بتاريخ ٧ ربى الثاني ١٤٢١هـ وخدمات تأجير الطائرات والسفن والسيارات والمقطورات والآلات والمعدات وشراء وبيع الأراضي وإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية وإجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري.

ج. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المصح به ١٧٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٦ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريالات سعودية.

• تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة والشركة التابعة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل تحت مسمى (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة . أمنكو) صادر من الرياض وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٤,٨٨٪ من رأسها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة واجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الأمنية ونقل الاموال وعد فرز النقود والمراسلات.

د. أنس التوحيد:

• تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) (الشركة الأم) والشركة التابعة الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمنكو).

• تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين الشركة الأم والشركة التابعة عند التوحيد

• يتم توحيد حسابات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الأم على تلك الشركة ويتم التوقف من توحيدها اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة . وتعالج عمليات الشركة التابعة محاسبياً باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم . ويتم إجراء تعديلات لطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية.

Al-Hanafi

✓

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأسasن المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط .

تقديرات الإدارة :

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المدينون :

تظهر الديمومة التجارية بصفتها القابلة للتحقيق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الديمومة .

المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل . كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح . إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع .

تحقيق الإيرادات:

تمثل إيرادات قطاع النقل في قيمة الفواتير التي تم إصدارها لقاء الخدمات المقدمة للعملاء وتحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتحظى بالصافي بعد الخصم التجاري ، وتتمثل إيرادات قطاع العقار في إثبات إيرادات الأرضي الاستثمارية المعدة للبيع عند تنفيذ واتمام عملية البيع ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من بيع مساهمات الأرضي (تحت التطوير) عند إبرام عقد البيع، أما الإيرادات الأخرى فتسجل وقت حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق .

٢٠١٦/٩/٣٠

٢٠١٦/٩/٣٠

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الممتلكات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ووفقاً لما يلي :

- مباني وانشاءات % ٥
- قاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات % ٢٥ - ٧,٥
- تجهيزات ورش وبيوت جاهزة % ١٥ - ٥
- آلات ومعدات الورش % ٢٠ - ١٠
- أثاث ومفروشات % ٢٠ - ١٠

الأصول غير الملموسة

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة الناتجة عن عملية السيطرة على أساس القسط الثابت وفقاً للنسب التالية:

- الاسم التجاري ٢٠ سنة
- عوائد التعاقدات المستمرة ٣,٦٧ سنة
- قاعدة العملاء الحاليين ٨ سنة
- تكنولوجيا وأنظمة ٥ سنة

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل و الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية عند تناقص القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات في قائمة الدخل .

٢٢٢٢

٢٢٢٢

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

الشهرة :

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو) كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (ان وجد) تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في السنوات اللاحقة .

دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على أعمال تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي. و يتم إيقافها كأصول ثابتة ويتم تبويبها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة

الاستثمارات:

- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات الماسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .
- يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
- يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
- تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير اثر التقييم على قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

Al-Saud

ج

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الدائنون :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة سدادها مستقبلاً عن المواد والخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف بالشركة.

الاحتياطي النظامي :

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الزكاة :

تخضع الشركة لفرضية الزكاة الشرعية وفقاً للتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.

العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى ريال سعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يسجل الربح أو الخسارة الناتجة من ذلك التحويل في قائمة الدخل.

ملاحظات

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٢) : النقد في الصندوق ولدى البنوك:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٨,٥١٦,٥٧٣	٧٦,٧٤٠,٧٣٦
٣٣٤,٥٩٤	٣٠٧,٨٩٦
٨٨,٨٥١,١٦٧	٧٧,٠٤٨,٦٣٢

النقد لدى البنوك
النقد في الصندوق
الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات في صناديق:

قامت الشركة بالاستثمار في صناديق لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ١١,٩٢٩,٤٢٢ ريال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ويبلغت الإيرادات المحققة مبلغ ٢,٦٦٣,٨٧١ ريال سعودي تم إدراجها بقائمة الدخل الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. (في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: مبلغ ٢٠,٨١٥,٣٨٤ ريال).



الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٥) : الاستثمارات:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,١٥١,٠١٠	٣٠,١٥٩,٠٩١

أ. استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:
 استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع على النحو التالي:

القيمة العادلة	خسائر غير محققة	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,١٥٩,٠٩١	(١٦,٣٧٩,٣٧٥)	٤٨,٤٣٨,٤٦٦
٣٩,١٥١,٠١٠	(٩,٢٨٧,٤٠٧)	٤٨,٤٣٨,٤٦٧

أسهم مدرجة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 أسهم مدرجة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ب. استثمار في شركات:

التكلفة	نسبة المشاركة
ريال سعودي	ال المشاركة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

الشركة المتحدة لزارع الألبان

ج. استثمارات في أراضي (تمثل استثمار في أرض مع أهلاً آخرين بموجب عقود):		
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة في أرض شمال جدة
٤١,٤٥١,٠١٠	٣٢,٤٥٩,٠٩١	الإجمالي أ + ب + ج

إيضاح (٦) : الأصول غير الملموسة:

الإجمالي	تكنولوجيا وأنظمة	قاعدة العملاء الحاليين	العقود المستمرة	الاسم التجاري	الشهرة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨,٥٦٢,٢٢٠	٧,٨٢٣,٠٠٠	٢,٠٥٣,٠٠٠	٥,٨٩٣,٠٠٠	٢,٧٧٦,٠٠٠	٧٠,٠٦٧,٢٢٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٢,٣٧٥,٤٩٩)	(١,٠٤٣,٠٦٧)	(١٧١,٠٨٣)	(١,٠٧٠,٤٨٢)	(٩٠,٨٦٧)	-	مجموع الإضافات:
(٢,٦٧٢,٤٣٦)	(١,١٧٣,٤٥٠)	(١٩٢,٤٦٩)	(١,٢٠٤,٣٩٢)	(١٠٢,٢٢٥)	-	رصيد بداية الفترة
(٥,٠٤٧,٩٣٥)	(٢,٢١٦,٥١٧)	(٣٦٣,٥٥٢)	(٢,٢٧٤,٧٧٤)	(١٩٣,٠٩٢)	-	إطفاء الفترة
٨٣,٥١٤,٢٨٥	٥,٦٠٦,٤٨٣	١,٦٨٩,٤٤٨	٣,٦١٦,٢٢٦	٢,٥٣٢,٩٠٨	٧٠,٠٦٧,٢٢٠	رصيد نهاية الفترة
٨٧,٠٧٧,٥٣٢	٧,١٧١,٠٨٣	١,٩٤٦,٠٧٣	٥,٢٢٣,٩٤٨	٢,٦٦٩,٣٠٨	٧٠,٠٦٧,٢٢٠	صافي القيمة:
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٧) : دفعات رأسمالية:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	دفعات رأسمالية
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٤٠٩,٠١٣	١١,٧٠٧,٠٢٣	

تتمثل الدفعات الرأسمالية في دفعه ٥٠٪ لشركة مخازن جدة المحدودة بمبلغ ١٠,٥٩٢,٣٤٨ ريال قيمة موقع الشركة بجدة حيث قامت الشركة بشراء أرض بقيمة ٢١,١٨٤,٦٩٦ ريال سعودي وتم تأجيل ٥٠٪ باقي قيمة الأرض حتى يتم الإنتهاء من إفراغ الأرض باسم الشركة وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتم الإنتهاء من الإفراغ.

دفعات تحت حساب شراء أصول بمبلغ ١١٤,٦٧٥ ريال.

إيضاح (٨) : القروض:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	الجزء المتداول من القرض
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء غير المتداول من القرض
٦,٨٧٥,٠٠٠	٧,٧٩٣,٧٤٣	
١٠٣,١٢٥,٠٠٠	٥٧,٧٤٨,٢٩٠	
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٤٤٢,٠٣٣	الإجمالي

أبرمت الشركة اتفاقية مع البنك الأهلي التجاري للحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك الأهلي ورهن الصك العقاري رقم (٢٠٠٢٠١٠١١٥٣) أرض طريق الخرج والصك رقم (٣٤٢٥٦٨١١٣) أرض الشركة بحي المز تبدأ هذه الاتفاقية من ٢ مارس ٢٠١٥ وحتى ٩ ديسمبر ٢٠١٨.

Al Masmak

٢٠١٦

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٩) : مستحقات المساهمين :

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠
١٥,١٣٩,٣٣٣	١٥,١٠٧,٥٢١
٦٥٤,٦٣٤	٦٥٤,٦٣٤
١٧,٩٧٣,٠١٧	١٧,٩٤١,٢٠٠

دائنون فائض الاكتتاب
دائنون أرباح موزعة
كسور تخفيض رأس المال
الإجمالي

إيضاح (١٠) : مخصص الزكاة :

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٢٢١,٨٢٧	٦,١١٩,٠١٢
٤,١٥٢,٩٧٧	٥,١١٣,١٦٢
(١١,٨٧٦,٧٧٩)	-
٥,٤٩٨,٠٢٥	١١,٢٣٢,١٩٤

رصيد ١ يناير
الزكاة عن الفترة - تقديري
تسويات على مخصص الزكاة
رصيد ٣٠ سبتمبر

تم احتساب الزكاة عن الفترة على أساس تقديري على أن يتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية السنة.

م.ع.ج

م.ع.ج

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (١١) : ربحية (خسارة) السهم:

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم من نتائج الأعمال وصافي الدخل للفترة بتقسيمربح (الخسارة) للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة . وبلغ عدد الأسهم ١٦ مليون سهم.

إيضاح (١٢) : الآلتزامات المحتلة:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٣١٧,٤٢٣	٥,٢٤٧,٤٢٣

خطابات ضمان

إيضاح (١٣) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية الموحدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

إيضاح (١٤) : نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.



الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٥) : قطاعات الشركة:

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية للشركة وفيمما يلي بيان بقطاعات الشركة:

قطاع النقل:

يتمثل قطاع النقل في نقل البضائع والهبات بأجر على الطرق البرية بالمملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات وألات ذات الصلة بالنقل البري.

قطاع العقار:

يتمثل قطاع العقار بشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية.

قطاعات الشركة التابعة:

١. قطاع الحراسات الأمنية؛ وتشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات.
٢. قطاع تغذية الصرافات؛ وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.
٣. قطاع نقل الأموال المؤمن؛ وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والأغراض الثمينة.
٤. قطاع عد وفرز المراسلات؛ وتشتمل على خدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

وكانت نتائج القطاعات على النحو التالي:

الإجمالي	عد وفرز النقود والمراسلات	قطاع نقل الأموال المؤمن	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٦ سبتمبر ٢٠
٣٣٢,٠٧٦,٤١٠	٧,٥٤٣,٢٨٢	٥٤,٦٩٠,٠١٥	١٢٢,٨٩١,٢٧٧	٩٦,٥٤٣,٨٨٦	٥٠,٤٠٧,٩٥٠	الإيرادات
(٢٧٥,٠٦٣,٢٩١)	(٥,٤٤٧,٦١٥)	(٤٤,٥٤٦,٤٤٣)	(٩٢,٥٣٤,٦٥٩)	(٨٦,٢٢٥,٧٣٠)	(٤٦,٣٠٨,٨٤٤)	تكلفة الإيرادات
٥٧,٠١٣,١١٩	٢,٠٩٥,٦٦٧	١٠,١٤٣,٥٧٢	٣٠,٣٥٦,٦١٨	١٠,٣١٨,١٥٦	٤,٠٩٩,١٠٧	مجمل الربح

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٦) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

مخاطر النشاط:

تُخضع الشركة لمخاطر النقل الذي يتتأثر بالأحداث التي تمر بها المنطقة العربية منذ مطلع ٢٠١١ بالإضافة إلى المخاطر المستقبلية المرتبطة على مشروع سكة حديد (الشمال - الجنوب) لنقل البضائع، ولا تواجه الشركة في الوقت الحالي أي مخاطر نشاط حيث أنها تعتمد في عملياتها على عقود مع عدد من كبار العملاء الذين لهم ثقل في الاقتصاد السعودي إلا أنه من الممكن أن تكون هناك مخاطر غير معلومة للشركة (حوادث الطرق والمنافسة الشديدة في النشاط) في الوقت الحاضر التي قد تؤثر عليها في المستقبل ولذلك وضعت الشركة سياسة لمواجهة المخاطر المحتملة بالتأمين الشامل على أسطول وممتلكات الشركة والتنوع في أنشطتها.

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينيين والمخزون والدائنين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة ، وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حاليا وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

مخاطر الاستثمار:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّل الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرّض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات الدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكّد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أيّة التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة.

إيضاح (١٧) : إعادة التبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فتره المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

