

التاريخ: 2018/10/31

السيد أحمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

نابلس - فلسطين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر الأولى من العام 2018

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام نظام الإفصاح الساري، مرفق لحضرتكم النتائج المالية للتسعة أشهر الأولى من العام 2018.

يرجى التنويه أنه قد تم الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للفترة المالية المشار إليها من خلال نظام الإفصاح الإلكتروني "IFSAH"، مع العلم أنه تم إرفاق ما يلي:

1. ملخص حول الشركة وأهم الأمور المتعلقة بها استناداً للمادة (2/38) من نظام الإفصاح، وذلك كما في نهاية التسعة أشهر الأولى من العام 2018.
2. البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر الأولى من العام 2018.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،



لؤي فواز
الرئيس التنفيذي



نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين.





Highlights on Sanad Construction Resources PLC In Accordance to Disclosure Law - Article (38/2) As End of 9M 2018

ملخص حول شركة سند للموارد الإنشائية م.ع.م.
استناداً للمادة (2/38) من نظام الإفصاح
كما في نهاية التسعة أشهر الأولى من العام 2018

At A Glance

Founded in 2016 as a public shareholding company, Sanad was listed on the Palestine Exchange (PEX) in early 2017 to manage a variety of commercial, industrial and investment activities, as well as other activities managed within the construction sector in Palestine, aiming to develop this vital sector, which is one of the most important foundations of the Palestinian economy.

In partnership with the private sector and experienced strategic partners; Sanad is keen to achieve sustainable growth through its subsidiaries to improve the quality of the construction products it offers to the Palestinian market and expand its scope to include related supplementary materials.

لمحة عن سند

تأسست شركة سند للموارد الإنشائية في العام 2016 كشركة مساهمة عامة، وأدرجت في بورصة فلسطين في مطلع العام 2017، لتدير مجموعة متنوعة من الأنشطة التجارية والصناعية والاستثمارية، وأبرزها تجارة وصناعة المواد الإنشائية، إلى جانب نشاطات أخرى تديرها سند في مجال القطاع الإنشائي في فلسطين، والتي تهدف في مجملها إلى تطوير هذا القطاع الحيوي الذي يعد أحد أهم أسس الاقتصاد الفلسطيني.

وتحرص سند، بالشراكة مع القطاع الخاص وشركاء استراتيجيين ذوي خبرة، على تحقيق نمو مستدام يركز على التطوير المستمر في أعمالها التي تنفذها من خلال الشركات التابعة لها، بهدف تحسين جودة المنتجات الإنشائية التي توفرها للسوق الفلسطينية وتوسيع نطاق أعمالها لتشمل المواد التكميلية ذات الصلة.

Main Activities & Subsidiaries

الأنشطة الرئيسية والشركات التابعة

		
النشاط الاستثماري Investment Activity	النشاط الصناعي Industrial Activity	النشاط التجاري Commercial Activity
		

It was decided to liquidate the subsidiary Sanad North for Cement Manufacturing Company, per the announcement issued in a major local newspaper by the Companies' Controller on 19/07/2018.

تقرر تصفية شركة سند الشمال التابعة لشركة سند للموارد الإنشائية، حيث تم نشر إعلان صادر عن مراقب الشركات بالخصوص، وذلك في صحيفة محلية رئيسية بتاريخ 2018/07/19.

Outstanding Shares

الأسهم المصدرة

Outstanding shares amounted to 69.3 million shares as of 30/09/2018, with a par value of US \$1 per share, noting that the Company capital is fully paid. Company's capital was increased from 66.0 million shares per the Ordinary General Assembly resolution on 25/04/2018 to distribute US \$3.3 million as stock dividends, equivalent to 5% of capital to shareholders as of 24/04/2018.

بلغ عدد الأسهم المصدرة 69.3 مليون سهماً كما في 2018/09/30، بقيمة اسمية تبلغ دولار أمريكي واحد للسهم، مع العلم أن رأس مال الشركة مدفوع بالكامل. وقد تم رفع رأس مال الشركة من 66.0 مليون سهماً إلى 69.3 مليون سهماً نتيجة لقرار الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2018/04/25 بتوزيع أسهم مجانية بإجمالي 3.3 مليون دولار أمريكي وبواقع 5% من رأس المال على حملة السهم كما بتاريخ 2018/04/24.





Main Financial Indicators

(US \$ Million)

Item	نسبة التغير (%)	كما في 2017/09/30	كما في 2018/09/30	البند
Revenues	%11+	126.2	139.7	الإيرادات
EBITDA	%29-	11.7	8.4	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاكات والإطفاءات
Net Profit	%59-	9.4	3.9	صافي الأرباح
Item	نسبة التغير (%)	كما في 2017/12/31	كما في 2018/09/30	البند
Total Assets	%31+	141.6	185.4	مجموع الموجودات
Total Equity	%1-	88.4	87.7	مجموع حقوق الملكية
Total Liabilities	%84+	53.2	97.7	مجموع المطلوبات

أهم المؤشرات المالية

(مليون دولار أمريكي)

Management

Members of the Board of Directors

The Board of Directors has not changed as of 30/09/2018.

الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة، وذلك كما بتاريخ 2018/09/30.

Name	Position	المنصب	الاسم
Dr. Mohammad Mustafa	Chairman Representative of PIF	رئيس مجلس الإدارة ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	الدكتور محمد مصطفى
Mr. Mohammad Abu Ramadan	Representative of PIF	ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	السيد محمد أبو رمضان
Mr. Mazen Sinokrot	Representative of PIF	ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	السيد مازن سنقرط
Mr. Maher Masri	Representative of PIF	ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	السيد ماهر المصري
Mr. Nabil Sarraf	Representative of ASWAQ	ممثل عن شركة أسواق للمحافظ الاستثمارية	السيد نبيل الصراف
Dr. Mohammad Nasr	Representative of PIF	ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	الدكتور محمد نصر
Mr. Samer Khoury	Representative of PIF	ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	السيد سامر خوري
Ms. Lana Abu Hijleh	Representative of PIF	ممثلة عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	السيدة لانا أبو حجلة
Mr. Tareq Aggad	Representative of PIF	ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني	السيد طارق العقاد

Members of the Executive Management

The Executive Management has not changed as of 30/09/2018.

أعضاء الإدارة التنفيذية

لم يطرأ أي تغيير على أعضاء الإدارة التنفيذية، وذلك كما بتاريخ 2018/09/30.

Name	Position	المنصب	الاسم
Mr. Louai Kawas	Chief Executive Officer	الرئيس التنفيذي	السيد لؤي قواس
Mr. Fadi Nabhan	Chief Financial Officer	نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	السيد فادي نبهان
Mr. Tamer Nasser	Chief Operation Officer	نائب الرئيس التنفيذي للعمليات	السيد تامر ناصر
Mr. Hussain Yassien	Chief Commercial Officer	نائب الرئيس التنفيذي للشؤون التجارية	السيد حسين ياسين
Mr. Abdallah Abu Kishk	Chief Development Officer	نائب الرئيس التنفيذي للتطوير والتنمية	السيد عبد الله أبو كشك

المدقق الخارجي
شركة إرنست ويونغ

External Auditor
Ernst & Young

المستشار القانوني الخارجي
مكتب الكردي للمحاماة

External Advocate
Kurdi Law Firm

المدقق الداخلي
شركة ديلويت آند توش

Internal Auditor
Deloitte & Touche



Significant Issues

► Main Business Activities

No changes occurred to the Company's main activities, or to the control over the Company, or to its major assets during 9M 2018. It is worth noting that the Company has signed an exclusive supply agreement with Northern Cement Company PLC in Jordan in July 2018. As for the exclusive cement supply contract with Nesher, which expires by end of 2018, the company announced in July 2018 that it will be negotiating with Nesher the conclusion of a new supply contract with new terms and conditions.

► Major Shareholders

Ownership of ASWAQ increased by 0.35% in September 2018. Noting that ownership percentage of Palestine Investment Fund did not change during 9M 2018.

No.	Name	نسبة الملكية (%) Ownership (%)	الرصيد (سهما) Balance (Shares)	الاسم	الرقم
1	Palestine Investment Fund (PIF)	%51.04	35,371,192	شركة صندوق الاستثمار الفلسطيني	1
2	ASWAQ for Investment Portfolios	%39.00	27,024,948	شركة أسواق للمحافظ الاستثمارية	2

► Key Decisions Taken by Shareholders

Ordinary General Assembly Meeting on 25/04/2018

The General Assembly (GA) approved Board of Directors' report, auditor's report and financial statements for year ended 31/12/2017. Also, the GA discharged the Board of Directors' members for the exercise of their mandates for 2017, and Ernst & Young Co. was elected as external auditor for 2018. Besides, the Board of Directors' remunerations were approved. Finally, the GA approved the board's recommendation to distribute 5% as cash dividends and 5% as stock dividends; of the capital for year ended 31/12/2017, with a total of US \$6.6M.

Extraordinary General Assembly Meeting on 25/04/2018

The Extraordinary GA approved all proposals submitted by the Board regarding amendments to the Company's by-laws in accordance with the Companies Law.

Extraordinary General Assembly Meeting on 14/05/2018

The Extraordinary GA approved to increase capital from US \$66.0M to US \$69.3M, with a par value of US \$1 per share. The increase is covered through bonus shares' distribution, per the Board's recommendation on 18/04/2018 and the GA's decision on 25/04/2018. The Extraordinary GA also approved the amendment of Article (3) of the Company's Articles of Association and Article (6) of the By-laws per the agenda of the mentioned meeting.

الأمر الجوهري

◀ الأنشطة والأعمال الرئيسية

لم تطرأ أية تغييرات على الأنشطة والأعمال الرئيسية للشركة، أو على السيطرة عليها، أو على أي من موجوداتها الرئيسية خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2018. يجدر بالذكر أن الشركة قد وقعت اتفاقية توريد حصرية مع شركة إسمنت الشمالية م.ع.م في الأردن في تموز 2018. أما بخصوص عقد توريد الإسمنت الحصري محدد المدة مع شركة "نيسر" الذي ينتهي مع نهاية العام 2018، فإن الشركة أعلنت في تموز 2018 أنها ستجري مفاوضات مع "نيسر" لإبرام عقد توريد جديد بأحكام وشروط جديدة.

◀ كبار المساهمين

ارتفعت ملكية شركة أسواق للمحافظ الاستثمارية بنسبة 0.35% في أيلول 2018. مع العلم أن نسبة ملكية صندوق الاستثمار الفلسطيني لم تتغير خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2018.

◀ القرارات الرئيسية من قبل حملة الأسهم

اجتماع الهيئة العامة العادية بتاريخ 2018/04/25

أقرت الهيئة العامة العادية المصادقة على كل من تقرير مجلس الإدارة، وتقرير مدقق حسابات الشركة، والبيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31. كذلك فقد تم إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2017، وانتخاب شركة إرنست ويونغ كمدقق الحسابات الخارجي للشركة للعام 2018. إضافة لما سبق، فقد تمت المصادقة على توزيع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للعام 2017، كما أقرت الهيئة العامة توصية مجلس الإدارة بتوزيع 3.3 مليون دولار أمريكي كأسهم مجانية بواقع 5% من رأس المال، بالإضافة إلى توزيع 3.3 مليون دولار أمريكي كأرباح نقدية بواقع 5% من رأس المال وذلك عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2017/12/31.

اجتماع الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2018/04/25

قررت الهيئة العامة غير العادية الموافقة على كافة المقترحات المقدمة من مجلس الإدارة بخصوص التعديلات على النظام الداخلي للشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات.

اجتماع الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2018/05/14

أقرت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة من 66.0 مليون دولار أمريكي ليصبح 69.3 مليون دولار أمريكي على أن تبقى القيمة الاسمية للسهم دولار أمريكي واحد بحيث يتم تغطية هذه الزيادة من خلال توزيع أسهم مجانية على المساهمين سناً لتوصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ 2018/04/18 وتوصية الهيئة العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2018/04/25. كذلك، فقد أقرت الهيئة العامة غير العادية الموافقة على تعديل المادة (3) من عقد تأسيس الشركة، والمادة (6) من النظام الداخلي وفقاً لجدول أعمال الاجتماع المذكور ونص دعوة المساهمين.



▶ **Debt**

Total loans and credit facilities increased by US \$24.3 million, with an increase of 81%, noting that total loans and credit facilities amounted to US \$29.9 million as of 31/12/2017. Comparatively, total loans and credit facilities amounted to US \$54.2 million as of 30/09/2018, mentioning that this change is due to the increase in short-term credit facilities to cover operational needs, in addition to an increase of Investment in Associates and development projects.

▶ **Legal Issues & Procedures**

No significant legal issues or proceedings have been filed against the Company during 9M 2018.

▶ **Auditors**

Ernst & Young was re-elected as external auditors for 2018 at the Ordinary GA Meeting held on 25/04/2018.

◀ **الديون**

سجلت إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية زيادة بقيمة 24.3 مليون دولار أمريكي، أي زيادة بنسبة 81%، حيث بلغ إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية كما في 2017/12/31 مبلغ وقدره 29.9 مليون دولار أمريكي. أما في تاريخ 2018/09/30 فقد بلغ إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية 54.2 مليون دولار أمريكي، ويعزى هذا التغير إلى زيادة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل لتغطية الاحتياجات التشغيلية، بالإضافة إلى زيادة الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع التطويرية.

◀ **القضايا والإجراءات القانونية**

لم يتم رفع أية قضايا أو إجراءات قانونية جوهرية على الشركة أو لها ضد الغير وذلك خلال فترة التسعة أشهر الأولى من العام 2018.

◀ **مدققي الحسابات**

تم إعادة انتخاب شركة إرنست ويونغ كمدقق الحسابات الخارجي للشركة للعام 2018 وذلك في اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد بتاريخ 2018/04/25.


لؤي قواس
الرئيس التنفيذي
Louai Kawas
Chief Executive Officer


فادي نبهان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
Fadi Nabhan
Chief Financial Officer

شركة سند للموارد الإنشائية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 أيلول 2018

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في 30 أيلول 2018

31 كانون الأول 2017 مدققة دولار أمريكي	30 أيلول 2018 غير مدققة دولار أمريكي	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
18,308,364	28,009,672	عقارات والآلات ومعدات
7,234,216	1,340,390	مشاريع تحت التنفيذ
25,360,302	25,360,302	الشهرة
7,754,955	13,493,092	استثمار في شركات حليفة
-	8,537,322	استثمارات عقارية
1,069,472	2,511,202	ذمم مدينة
59,727,309	79,251,980	
		موجودات متداولة
59,693,476	83,585,518	ذمم مدينة
13,038,341	10,232,172	موجودات متداولة أخرى
2,874,928	3,639,302	المخزون
6,285,019	8,727,604	النقد والنقد المعادل
81,891,764	106,184,596	
141,619,073	185,436,576	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
66,000,000	69,300,000	رأس المال المدفوع
7,996,881	7,996,881	علاوة اصدار
1,144,557	1,020,502	احتياطي إجباري
10,301,012	5,310,800	ارباح مدورة
85,442,450	83,628,183	حق ملكية حملة الأسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم
2,941,008	4,101,844	حقوق جهات غير مسيطرة
88,383,458	87,730,027	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
14,134,776	17,999,209	قروض طويلة الاجل
-	542,942	مطلوبات ضريبية مؤجلة
644,170	830,592	مخصص تعويض نهاية الخدمة
14,778,946	19,372,743	
		مطلوبات متداولة
15,712,675	34,986,225	تمويلات وتسهيلات ائتمانية
90,854	1,246,000	الجزء قصير الاجل من القروض طويلة الاجل
20,976,402	38,259,630	ذمم دائنة
116,404	-	مخصص ضريبة الدخل
1,560,334	3,841,951	مطلوبات متداولة أخرى
38,456,669	78,333,806	
53,235,615	97,706,549	مجموع المطلوبات
141,619,073	185,436,576	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الإيرادات
126,214,571	139,733,555	كلفة المبيعات
(113,536,431)	(129,403,601)	
12,678,140	10,329,954	
-	3,619,616	أرباح تقييم استثمارات عقارية
(3,722,954)	(4,342,871)	مصاريف إدارية وعامة
(611,735)	(869,880)	استهلاك عقارات والآلات ومعدات
987,727	(3,123,593)	فروقات تقييم عملات
(224,480)	(1,796,806)	مصروف فوائد
(116,903)	(216,894)	مخصص تدني ذمم مدينة
197,596	1,410,259	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
1,152,856	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
515,197	14,680	إيرادات أخرى
10,855,444	5,024,465	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(1,499,408)	(1,137,351)	مصروف ضريبة الدخل
9,356,036	3,887,114	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل للفترة
9,356,036	3,887,114	صافي الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
9,081,107	2,726,278	مساهمي الشركة الأم
274,929	1,160,836	جهات غير مسيطرة
9,356,036	3,887,114	

شركة سند للموارد الإنشائية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018

	حقوق جهات غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	مجموع	أرباح متوزعة	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
30 أيلول 2018								
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018	2,941,008	88,383,458	2,941,008	85,442,450	10,301,012	1,144,557	7,996,881	66,000,000
أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9	-	(1,240,545)	-	(1,240,545)	(1,116,490)	(124,055)	-	-
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018 - بعد التعديل	2,941,008	87,142,913	2,941,008	84,201,905	9,184,522	1,020,502	7,996,881	66,000,000
إجمالي الدخل الشامل للفترة	1,160,836	3,887,114	1,160,836	2,726,278	2,726,278	-	-	-
توزيعات أرباح نقدية	-	(3,300,000)	-	(3,300,000)	(3,300,000)	-	-	-
توزيعات أسهم مجانية	-	-	-	(3,300,000)	(3,300,000)	-	-	3,300,000
الرصيد كما في 30 أيلول 2018 (غير مدققة)	4,101,844	87,730,027	4,101,844	83,628,183	5,310,800	1,020,502	7,996,881	69,300,000
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017	1,957,969	64,281,221	1,957,969	62,323,252	2,090,927	232,325	-	60,000,000
إجمالي الدخل الشامل للفترة	274,929	9,356,036	274,929	9,081,107	9,081,107	-	-	-
تسديدات رأس المال وعلاوة الإصدار	-	13,996,881	-	13,996,881	-	-	7,996,881	6,000,000
شراء أسهم في شركات تابعة	(175,698)	(175,698)	(175,698)	-	-	-	-	-
أرباح نقدية موزعة من شركة تابعة	(400,000)	(400,000)	(400,000)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 أيلول 2017 (غير مدققة)	1,657,200	87,058,440	1,657,200	85,401,240	11,172,034	232,325	7,996,881	66,000,000

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	إيضاح
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
10,855,444	5,024,465	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
1,118,839	1,545,460	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
(13,396)	-	أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
(1,152,856)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
287,993	217,126	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	1,796,806	مصاريف تمويل
-	65,617	مخصص تدني استثمار في شركات حليفة
-	(3,619,616)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(495,802)	-	إيرادات فوائد
116,903	216,894	مخصص تدني ذمم مدينه
(197,596)	(1,410,259)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
10,519,529	3,836,493	
		التغير في رأس المال العامل:
(38,020,647)	(26,791,211)	ذمم مدينة
(3,791,949)	(1,579,573)	موجودات متداوله أخرى
14,233,211	17,283,228	ذمم دائنة
(4,820,422)	(764,374)	المخزون
(1,203,859)	(279,306)	مطلوبات متداوله أخرى
(1,950,892)	(1,669,315)	دفعات ضريبة الدخل
(3,552)	(30,704)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(25,038,581)	(9,994,762)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(4,644,058)	(5,352,942)	التغير في العقارات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(175,698)	-	شراء أسهم في شركات تابعة
(733,954)	(4,393,495)	شراء أسهم شركات حليفة
5,710,905	-	بيع استثمارات عقارية
7,291,449	-	استثمارات محفظة الصندوق النقدي
7,448,644	(9,746,437)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
13,996,882	-	تسديدات رأس مال وعلاوة اصدار
9,945,555	24,293,129	قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(400,000)	(312,539)	أرباح نقدية موزعة
-	(1,796,806)	مصاريف تمويل مدفوعة
(495,802)	-	إيرادات فوائد مقبوضة
23,046,635	22,183,784	صافي النقد من أنشطة التمويل
5,456,698	2,442,585	الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,151,922	6,285,019	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,608,620	8,727,604	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة