

التاريخ : 2018/04/26

الرقم : 063 / خ ب م / 2018

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم  
الرئيس التنفيذي  
بورصة فلسطين

## الموضوع: الإفصاح عن نتائج الأعمال المرحلية للربع الأول 2018

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم بيانات الربع الأول من العام 2018 للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - أبيك كما في 2018/03/31. والمراجعة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة.

ويشمل الإفصاح ما يلي:

- |                           |                              |                                    |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 1. قائمة المركز المالي    | 2. قائمة الدخل والدخل الشامل | 3. قائمة المتغيرات في حقوق الملكية |
| 4. قائمة التدفقات النقدية | 5. الايضاحات الضرورية        |                                    |

وفيما يتعلق بالبند (2/37) من نظام الإفصاح، فيما يلي المعلومات المطلوبة:

- الأسهم المصدرة: لم يطرأ أي تغيير على عدد الأسهم المصدرة وهي 70 مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم كما في 2018/03/31 وهي مدفوعة بالكامل.
- أعضاء مجلس الإدارة: لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة وهم كما بتاريخ 2018/03/31:

السيد طارق العقاد	رئيس مجلس الادارة
السيد خالد العسيلي	نائب رئيس مجلس الادارة
د. ضرغام مرعي	عضو، ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني
السيد طارق الشكعة	عضو، ممثل عن شركة السعيد
السيد بسام أبو ردينة	عضو، ممثل عن شركة الهدى القابضة
السيد فؤاد قطان	عضو
السيد طارق عباس	عضو
د. مازن حسونة	عضو
السيد نشأت المصري	عضو
السيد علي العقاد	عضو

• الإدارة التنفيذية: لم يطرأ أي تغيير على فريق الإدارة التنفيذية وهم كما بتاريخ 2018/03/31:

السيد طارق العقاد	الرئيس التنفيذي
السيد نادر حواري	نائب الرئيس التنفيذي/ شؤون عمليات الشركة القابضة وتطوير الأعمال
السيد طارق عباس	نائب الرئيس التنفيذي/ الشؤون التنظيمية
السيد خالد البرادعي	رئيس الدائرة المالية
السيد أحمد جودة	رئيس الاستثمار
السيد مراد الخطيب	المدقق المالي الداخلي
السيدة فداء مصلح/عازر	مديرة علاقات المستثمرين والاتصالات المؤسسية

• استثمارات أبيك: تماشياً مع خطتها الاستراتيجية في مجال تنويع وتعظيم استثماراتها وتعزيز إيراداتها، قامت أبيك

بالنشاطات الاستثمارية التالية، علماً بأن أبيك أفصحت للبورصة عن هذه التطورات في وقت سابق:

- زيادة حصة أبيك في شركتها التابعة سنيورة للصناعات الغذائية والمدرجة في بورصة عمان بشراء 989,6 ألف سهم إضافي بحيث أصبحت نسبة ملكية أبيك في سنيورة 65.68% والذي من شأنه تدعيم وزيادة أرباح أبيك الناتجة عن الاستثمار في سنيورة.

- الاستحواذ على حصة بنسبة 6.2% من رأسمال شركة مدفوعاتكم في الأردن في صفقة بلغت قيمتها 2.3 مليون دولار أمريكي. ومدفوعاتكم هي شركة رائدة في تكنولوجيا الخدمات المالية تأسست في العام 2011 وتعمل في مجال تقديم خدمات الدفع الإلكتروني في الأردن، وهي مشغل منصة الدفع الوطنية المتكاملة - "إي فواتيركم" والتي تم إنشاؤها بالشراكة مع البنك المركزي الأردني، حيث قامت بمعالجة أكثر من 6 ملايين فاتورة مدفوعة إلكترونياً، بقيمة 4.3 مليار دولار أمريكي لتاريخه وهي في زيادة مستمرة.

• لا يوجد أي تغيير فيما يتعلق بالنقاط التالية: نشاط وأعمال الشركة الرئيسية، إدارة الشركة والسيطرة عليها، مدققي الحسابات، اكتساب أية موجودات رئيسية للشركة أو التصرف فيها، إجراءات قانونية رئيسية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

  
 خالد البرادعي

رئيس الدائرة المالية

نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال المحترمين

المرفقات: نتائج الأعمال المرحلية للربع الأول 2018



Sheet (A)

قائمة (أ)

**Arab Palestinian Investment Company**  
**(Holding Company)**  
**British Virgin Islands**  
**Consolidated Statement of Financial Position**  
**(Unaudited)**

**الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار**  
**(شركة قابضة)**  
**جزر العذراء البريطانية**  
**قائمة المركز المالي الموحدة**  
**(غير مدققة)**

		للفترة المنتهية في		
		For The period Ended		
		12/31/2017	3/31/2018	
		USD	USD	
<u>Assets</u>				<u>الموجودات</u>
<b>Current Assets:</b>				<b>موجودات متداولة :</b>
Cash on hand and at banks	21,456,243	18,109,990		نقد في الصندوق ولدى البنوك
Accounts Receivable and checks under collection - net	79,098,086	86,344,526		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصادف
Inventory - net	77,092,623	84,365,789		بضاعة - بالصادف
Due from related parties	963,146	937,212		المطلوب من أطراف ذات علاقة
Financial assets at fair value through the statement of income	11,261	11,261		موجودات مالية للمناجزة
Other debit balance	18,842,505	17,595,623		أرصدة مدينة أخرى
Financial Leasing Contracts - Short Term	4,045,901	3,926,973		ذمم عقود الايجار التمويلي-قصيرة الأجل
<b>Total Current Assets:</b>	<b>201,509,765</b>	<b>211,291,374</b>		<b>مجموع موجودات متداولة</b>
Financial Leasing Contracts - Long Term	5,471,931	5,323,432		ذمم عقود الايجار التمويلي-طويلة الأجل
Long-term checks under collection	3,406,331	2,817,300		شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
Deferred tax assets	1,622,245	1,622,221		موجودات ضريبية مؤجلة
Available-for-sale financial assets	24,011,533	27,083,985		موجودات مالية متوفرة للبيع
Investment in Lands	776,239	776,239		إستثمار في اراضي
Intangible assets - net	17,039,791	18,265,959		موجودات غير ملموسة - بالصادف
<b>Fixed Assets:</b>				<b>ممتلكات و معدات:</b>
Fixed assets at cost	172,442,726	170,109,601		ممتلكات و معدات بالكلفة
<b>Less: Accumulated depreciation</b>	<b>71,275,790</b>	<b>71,628,273</b>		<b>بمنتهى الاستهلاك المتراكم</b>
Net Book Value of Fixed Assets	101,166,936	98,481,328		صافي القيمة الدفترية للممتلكات و معدات
Project under construction	1,519,878	2,921,951		مشاريع تحت التنفيذ
<b>Total Assets</b>	<b>356,524,649</b>	<b>368,583,789</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>Liabilities</b>				<b>المطلوبات</b>
<b>Current Liabilities:</b>				<b>مطلوبات متداولة :</b>
Due to banks	36,866,412	27,705,652		بنوك دائنة
Accounts payable	56,691,730	41,946,501		ذمم دائنة
Short - term notes payable	5,350,902	6,462,265		أوراق دفع تستحق خلال عام
Due to related parties	852,407	228,442		المطلوب لأطراف ذات علاقة
Post-dated checks	-	-		شيكات مؤجلة الدفع
Short - term loan installments	26,586,064	47,319,538		أقساط قروض تستحق خلال عام
Other credit balances	18,675,328	20,836,662		أرصدة دائنة أخرى
Income tax provision	2,847,604	3,931,147		مخصص ضريبة
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>147,870,447</b>	<b>148,430,207</b>		<b>مجموع مطلوبات متداولة</b>
Provision for end-of-service indemnity	11,850,220	12,283,494		مخصص تعويض نهاية الخدمة
Long-term bonds	35,000,000	35,000,000		سندات قرض طويلة الأجل
Long-term loan installments	32,909,310	42,529,865		أقساط قروض طويلة الاجل
<b>Total Liabilities</b>	<b>227,629,977</b>	<b>238,243,566</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>Owners' Equity</b>				<b>حقوق الملكية</b>
Authorized capital (70,000,000 shares,\$1 par value per share)	70,000,000	70,000,000		رأس المال المصرح به 70.000.000 سهم بقيمة اسمية 1 دولار أمريكي للسهم الواحد
<b>Shareholders' Equity- Sheet ( D ):</b>				<b>حقوق المساهمين - قائمة (د):</b>
Paid-up capital	70,000,000	70,000,000		رأس المال المدفوع
Retained earnings	18,884,733	22,047,145		أرباح مدورة
Cumulative change in fair value	2,593,563	2,579,223		التغير المتراكم في القيمة العادلة
Revaluation of fixed assets reserve	4,031,393	3,996,017		احتياطي إعادة تقييم ممتلكات و معدات
Diff. on Currencies Exchange	37,278	(1,563)		فروقات ترجمة عملات
Difference on purchase minority interest rights	(1,296,901)	(1,297,793)		فرق شراء حقوق غير مسيطرين
<b>Total Shareholders' Equity:</b>	<b>94,250,066</b>	<b>97,323,029</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
Non-controlling interests	34,644,606	33,017,194		حقوق غير المسيطرين
<b>Total Owners' Equity</b>	<b>128,894,672</b>	<b>130,340,223</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>Total Liabilities and Owners' Equity</b>	<b>356,524,649</b>	<b>368,583,789</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>



Sheet (B)

قائمة (ب)

**Arab Palestinian Investment Company**  
**(Holding Company)**  
**British Virgin Islands**  
**Consolidated Statement of Income**  
**(Unaudited)**

**الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار**  
**(شركة قابضة)**  
**جزر العذراء البريطانية**  
**قائمة الدخل الموحدة**  
**(غير مدققة)**

	للفترة المنتهية في		
	For The period Ended		
	31/03/2017	31/03/2018	
	USD	USD	
Net Sales	156,784,736	169,752,156	المبيعات - بالصافي
Less: Cost of sales	136,901,215	148,469,296	ينزل : تكلفة المبيعات
<b>Sales Gross Income</b>	<b>19,883,521</b>	<b>21,282,860</b>	<b>مجمّل ربح المبيعات</b>
Services Revenue	1,861,012	2,288,417	إيرادات الخدمات
Less: Cost of services	1,214,621	1,588,788	ينزل : تكلفة الخدمات
<b>Net Services Revenue</b>	<b>646,391</b>	<b>699,629</b>	<b>صافي إيراد الخدمات</b>
Less: General and administrative expenses	8,894,130	9,593,961	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
Selling and distribution expenses	5,173,405	5,513,827	مصاريف بيع وتوزيع
<b>Income from Operations</b>	<b>6,462,377</b>	<b>6,874,701</b>	<b>الربح من العمليات</b>
Gain from available-for-trade unrealized financial assets	(10,993)	-	أرباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
Gain from available-for-sale financial assets	-	855,490	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
Borrowing interest and expenses	(1,724,814)	(2,021,840)	فوائد ومصاريف الإقتراض
Other (Expenses) Revenue - net	(47,633)	(22,703)	(مصاريف) إيرادات أخرى - بالصافي
<b>Income for the year before Income Tax- Sheet ( E )</b>	<b>4,678,937</b>	<b>5,685,648</b>	<b>الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)</b>
Income Tax expenses - subsidiary	(1,108,318)	(1,130,196)	مصروف ضريبة الدخل - الشركة والشركات التابعة
<b>Income for the year- Sheet ( C ) &amp; ( D )</b>	<b>3,570,619</b>	<b>4,555,451</b>	<b>الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)</b>
<b>Attributable to :</b>			<b>ويعود إلى:</b>
Company's shareholders	2,091,159	3,162,413	مساهمي الشركة
Non- controlling interests	1,479,460	1,393,039	غير المسيطرين
	<b>3,570,619</b>	<b>4,555,451</b>	
Earnings per share for the Company's Shareholders	<b>0.032</b>	<b>0.045</b>	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة الأساسي والمخفض



Sheet (C)

قائمة (ج)

**Arab Palestinian Investment Company**  
**(Holding Company)**  
**British Virgin Islands**  
**Consolidated Statement of Comprehensive Income**  
**(Unaudited)**

**الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار**  
**(شركة قابضة)**  
**جزر العذراء البريطانية**  
**قائمة الدخل الشامل الموحدة**  
**(غير مدققة)**

	للفترة المنتهية في	
	For The period Ended	
	31/03/2017	31/03/2018
	USD	USD
Income for the year- Sheet ( B )	3,570,619	4,555,451
الربح للسنة - قائمة (ب)		
<b>Comprehensive Income Items:</b>		
		<b>بنود الدخل الشامل الآخر:</b>
Change in fair value - available-for-sale financial assets	(56,332)	(14,340)
Diff. on Currencies Exchange	12,548	(38,841)
		بنود الدخل الشامل القابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :
		التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
		فروقات ترجمة عملات أجنبية
<b>Gross Comprehensive Incomes- Sheet ( D )</b>	<b>3,526,835</b>	<b>4,502,270</b>
		<b>إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)</b>
<b>Gross Comprehensive Incomes Attributable to:</b>		<b>إجمالي الدخل الشامل العائد الى:</b>
Company's shareholders	2,047,375	3,109,231
Non-controlling interests	1,479,460	1,393,039
	<b>3,526,835</b>	<b>4,502,270</b>
		مساهمي الشركة
		غير المسيطرين

Sheet (D)

قائمة (د)

**Arab Palestinian Investment Company**  
(Holding Company)  
**British Virgin Islands**  
**Consolidated Statement of Changes in Owner's Equity**  
(Unaudited)

**الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار**  
(شركة قابضة)  
**جزر العذراء البريطانية**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة**  
(غير مدققة)

	مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	فروقات ترجمة عملات أجنبية	فرق شراء حقوق غير مسيطرين **	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	رأس المال المدفوع	Definition
	Total Owners' Equity	Non-Controlling Interests	Total Shareholders Equity	Foreign Currencies Translation Differences	Difference in Purchase minority Interest rights **	Revaluation of Fixed Assets Reserve	Cumulative Change in Fair Value	Retained Earnings	Paid-up Capital	إيضاح
	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	
<b>31/03/2018</b>										<b>31/03/2018</b>
Balance - beginning of the year 2018	128,894,672	34,644,606	94,250,066	37,278	(1,296,901)	4,031,393	2,593,563	18,884,733	70,000,000	الرصيد في بداية العام 2018
Change in fair value	(14,340)	-	(14,340)	-	-	-	(14,340)	-	-	التغير في القيمة العادلة
Difference in Currency translation	(38,841)	-	(38,841)	(38,841)	-	-	-	-	-	فرق ترجمة العملات للسنة
Income for the year	4,555,451	1,393,039	3,162,413	-	-	-	-	3,162,413	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
Total comprehensive income	4,502,270	1,393,039	3,109,231	(38,841)	-	-	(14,340)	3,162,413	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
Cash Dividends	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
Capital Increase	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في رأس المال 1/ب
Purchase of Sub. Shares difference effect during the year	(892)	-	(892)	-	(892)	-	-	-	-	أثر فرق الشراء خلال السنة
Net change in revaluation of property, plant & equipment reserve	(35,376)	-	(35,376)	-	-	(35,376)	-	-	-	صافي التغير في احتياطي إعادة تقييم ممتلكات و معدات
Net change in non-controlling interests *	(3,020,451)	(3,020,451)	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين *
<b>Balance - as at 31/03/2018</b>	<b>130,340,223</b>	<b>33,017,194</b>	<b>97,323,029</b>	<b>(1,563)</b>	<b>(1,297,793)</b>	<b>3,996,017</b>	<b>2,579,223</b>	<b>22,047,146</b>	<b>70,000,000</b>	<b>الرصيد كما في 31/03/2018</b>
<b>31/12/2017</b>										<b>31/12/2017</b>
Balance - beginning of the year 2017	118,297,535	32,410,541	85,886,994	319	(627,918)	3,634,105	1,966,894	14,913,594	66,000,000	الرصيد في بداية العام 2017
Change in fair value	626,669	-	626,669	-	-	-	626,669	-	-	التغير في القيمة العادلة
Difference in Currency translation	36,959	-	36,959	36,959	-	-	-	-	-	فرق ترجمة العملات للسنة
Income for the year	17,461,978	5,530,839	11,931,139	-	-	-	-	11,931,139	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
Total comprehensive income	18,125,606	5,530,839	12,594,767	36,959	-	-	626,669	11,931,139	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
Cash Dividends	(3,960,000)	-	(3,960,000)	-	-	-	-	(3,960,000)	-	توزيعات نقدية
Capital Increase	-	-	-	-	-	-	-	(4,000,000)	4,000,000	الزيادة في رأس المال
Purchase of Sub. Shares difference effect during the year	(668,983)	-	(668,983)	-	(668,983)	-	-	-	-	أثر فرق الشراء خلال السنة
Net change in revaluation of property, plant & equipment reserve	397,288	-	397,288	-	-	397,288	-	-	-	صافي التغير في احتياطي إعادة تقييم ممتلكات و معدات
Net change in non-controlling interests *	(3,296,774)	(3,296,774)	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين *
<b>Balance - End of the year 2017</b>	<b>128,894,672</b>	<b>34,644,606</b>	<b>94,250,066</b>	<b>37,278</b>	<b>(1,296,901)</b>	<b>4,031,393</b>	<b>2,593,563</b>	<b>18,884,733</b>	<b>70,000,000</b>	<b>الرصيد في نهاية العام 2017</b>





Sheet (E)

قائمة (هـ)

**Arab Palestinian Investment Company**  
**(Holding Company)**  
**British Virgin Islands**  
**Consolidated Statement of Cash Flows**  
**(Unaudited)**

**الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار**  
**(شركة قابضة)**  
**جزر العذراء البريطانية**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموحدة**  
**(غير مدققة)**

	للفترة المنتهية في	
	For The period Ended	
	31/03/2017	31/03/2018
	USD	USD
<b>Cash Flows From Operating Activities:</b>		
Income for the year before tax- Sheet ( B )	4,678,937	5,685,648
<b>Adjustments for:</b>		
(gains) from sale of fixed assets	-	-
Depreciation of fixed assets	2,200,497	2,296,485
Gain from available-for-trade unrealized financial assets	10,993	-
Provision for doubtful debts	124,891	131,223
Provision for slow-moving inventory	102,863	113,920
(Gain) from sale of subsidiary company	-	-
Impairment of available-for-sale financial assets	56,332	14,340
(Recovered)/Provision for contingent liabilities	-	-
Provision for employee end-of-service indemnity	1,014,875	748,669
<b>Cash Flows From Operating Activities before Changes in working Capital</b>	<b>8,189,388</b>	<b>8,990,284</b>
(Increase) in accounts receivable and other debit balances	11,335,284	(5,863,330)
(Increase) in inventory	5,300,868	(7,387,086)
(Increase) in Long-term checks under collection	(3,047,187)	589,031
(Increase)/Decrease in due from related parties	(155,077)	(598,031)
(Increase)/Decrease in financial leasing contracts	(1,129,998)	-
Increase in account payable and other credit balances	(7,526,258)	(11,799,072)
<b>Net Cash Flows from Operating Activities before Employees End-of-Service Indemnity Paid and Income Tax Paid</b>	<b>12,967,020</b>	<b>(16,068,203)</b>
End-of-Service Indemnity Paid	(81,323)	(315,395)
Income tax paid	(774,597)	(298,721)
<b>Net Cash Flows From Operating Activities</b>	<b>12,111,100</b>	<b>(16,682,319)</b>
<b>Net Cash Flows From Investing Activities:</b>		
(Increase) in available-for-trade financial assets	113,439	-
(Increase) in available-for-sale financial assets	(1,276,716)	(3,086,791)
Sale (Purchase ) subsidiary company	-	-
(Increase) in intangible assets & Purchase minority interest rights	167,430	(1,227,060)
Additions of fixed assets and projects under construction	(4,306,469)	(1,634,264)
<b>Net Cash (used in) Investing Activities</b>	<b>(5,302,316)</b>	<b>(5,948,115)</b>
<b>Cash Flows from Financing Activities:</b>		
Increase in due to banks	(1,331,453)	(9,160,760)
Increase (Repayment) loans, checks and notes payable	5,646,585	31,465,392
Increase in Bonds	-	-
Cash Dividends	-	-
Net change in non-controlling interests	(2,245,375)	(3,020,451)
<b>Net Cash Flows From (used in) Financing Activities</b>	<b>2,069,757</b>	<b>19,284,181</b>
Net Increase (Decrease) in cash	8,878,541	(3,346,253)
Cash on hand and at banks- beginning of the year	10,314,805	21,456,243
<b>Cash on Hand and at Banks- End of the year</b>	<b>19,193,346</b>	<b>18,109,990</b>

**التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :**  
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

**التعديلات :**

(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
إرباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
مخصص بضاعة بطيئة الحركة  
(ربح) بيع شركة حليفة  
التغير في تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع  
المقطوع (المسترد) من مخصص التزامات محتملة  
مخصص تعويض نهاية الخدمة

**التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير**

**في بنود رأس المال العامل**

(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى  
(الزيادة) في البضاعة  
(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل  
(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة

الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

**صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة**

المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة  
المدفوع من مخصص الضريبة

**صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل**

**التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :**

(الزيادة) في الموجودات المالية للمتاجرة  
(الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع  
بيع ( شراء ) شركة حليفة  
(الزيادة) في موجودات غير ملموسة وشراء حقوق غير مسيطر  
(الزيادة) في ممتلكات ومعدات ومشاريح تحت التنفيذ بالصادف  
**صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار**

**التدفقات النقدية من عمليات التمويل :**

الزيادة في بنوك دائنة  
الزيادة (النقص) في قروض وشيكات وأوراق دفع  
الزيادة في سندات القرض  
إرباح موزعة

صافي التغير في حقوق غير المسيطر

**صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل**

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

**نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة**