

التاريخ: 2020/10/22

الرقم: 121/خ ب م/2020

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الثالث من عام 2020

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم البيانات المالية للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - أبيك كما في 2020/09/30 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 خلال الربع الثالث من العام 2020 وهي 95 مليون سهم كما في 2020/09/30 بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم وهي مدفوعة بالكامل.

• أعضاء مجلس الإدارة: لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة خلال الربع الثالث من العام 2020، وهم كما بتاريخ 2020/09/30:

- السيد طارق العقاد	رئيس مجلس الادارة
- شركة السعيد	ويمثلها السيد طارق الشكعة، نائب رئيس مجلس الإدارة
- شركة بيرزيت للأدوية	ويمثلها السيد فراس ناصر الدين
- شركة بي سي أي	ويمثلها السيد سعيد برانسي
- د. وليد الكيالي	
- د. ضرغام مرعي	
- السيد فؤاد قطان	
- السيد بسام أبو ردينة	
- السيد طارق عباس	
- د. مازن حسونة	
- السيد نشأت المصري	
- السيد زهير العسيلي	

• الإدارة التنفيذية: لم يطرأ أي تغيير على فريق الإدارة التنفيذية خلال الربع الثالث من العام 2020، وهم كما بتاريخ 2020/09/30:

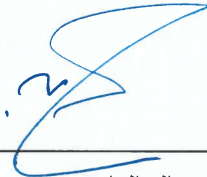
السيد طارق العقاد	الرئيس التنفيذي
السيد نادر حواري	نائب الرئيس التنفيذي/ شؤون عمليات الشركة القابضة وتطوير الأعمال
السيد طارق عباس	نائب الرئيس التنفيذي/ الشؤون التنظيمية
السيد خالد البرادعي	رئيس الدائرة المالية
السيد عمرو الخياط	رئيس الاستثمار
السيدة فداء مصلح/عازر	مديرة علاقات المستثمرين والاتصالات المؤسسية
السيد رامز أبو غزالة	مشرف التدقيق الداخلي

• استحوذات جديدة لشركات أبيك التابعة:

- ✓ قامت شركة يونيبال للتجارة العامة التابعة لأبيك بالاستحواذ على 80% من شركة الجيهان للتجارة العامة في الأردن وذلك كجزء من استراتيجيتها التوسعية. تعمل شركة الجيهان في قطاع السلع الاستهلاكية سريعة الدوران في الأردن وتمثل العديد من العلامات التجارية الرائدة لمواد غذائية وغير غذائية.
- ✓ قامت شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج التابعة لأبيك بالاستحواذ على 60% من شركة عيون ميديا في فلسطين، حيث ستعزز هذه الخطوة محفظة الخدمات التي تقدمها سكاى في مجال الاعلام الرقمي في السوق الفلسطيني، خاصة في مجالات الاتصالات الرقمية وإدارة مواقع التواصل الاجتماعي، ومن المتوقع أن تساهم في زيادة إيرادات سكاى المستقبلية.

- لا يوجد أي تغيير فيما يتعلق بالنقاط التالية: نشاط وأعمال الشركة الرئيسية، إدارة الشركة والسيطرة عليها، مدقي 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: البيانات المالية كما في 2020/09/30



أَيْبِكُ APIC

الشركة العربية الفلسطينية
للاستثمار المحدودة (أيبك)

الإفصاح عن
البيانات المالية المرحلية
للربع الثالث من عام 2020

المحتويات

• قائمة المركز المالي

• قائمة الدخل

• قائمة الدخل الشامل

• قائمة التغيرات في حقوق الملكية

• قائمة التدفقات النقدية



Sheet (A)

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

قائمة (أ)

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

	For the period ended		
	31/12/2019	30/09/2020	
Assets	USD	USD	الموجودات
Current Assets:			موجودات متداولة:
Cash on hand and at banks	27,115,988	26,399,571	نقد في الصندوق ولدى البنوك
Accounts receivable and checks under collection - net	108,764,081	127,795,367	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
Inventory - net	70,988,708	89,002,776	بضاعة - بالصافي
Due from related parties	372,006	85,232	المطلوب من أطراف ذات علاقة
Financial assets at FV through the statement of income	13,094	829,711	موجودات مالية للمناجزة
Other debit balances	22,433,517	32,035,703	أرصدة مدينة أخرى
Financial leasing contracts receivable - Short term	3,377,035	3,974,897	ذمم عقود الإيجار التمويلي - قصيرة الأجل
Total Current Assets	233,064,429	280,123,257	مجموع موجودات متداولة
Right of use assets - Net	9,472,061	8,801,736	موجودات حق استخدام - بالصافي
Financial leasing contracts receivable - Long term	5,073,325	5,300,537	ذمم عقود الإيجار التمويلي - طويلة الأجل
Long-term checks under collection	3,365,630	5,911,833	شيكات برسم التحصيل - طويلة الأجل
Deferred tax assets	1,880,219	1,993,718	موجودات ضريبية مؤجلة
Available-for-sale financial assets	27,007,988	29,144,026	موجودات مالية متوفرة للبيع
Investment in Affiliate Company	7,197,325	7,119,019	إستثمار في شركة حليفة
Investment in Lands	819,127	819,127	إستثمار في أراضي
Intangible assets - net	19,768,008	26,128,416	موجودات غير ملموسة - بالصافي
Fixed Assets:			ممتلكات ومعدات:
Fixed assets at cost	207,156,060	213,251,153	ممتلكات ومعدات بالكلفة
Less: Accumulated depreciation	85,820,468	91,895,666	يتبقى: الإستهلاك المتراكم
Net Book Value of Fixed Assets	121,335,592	121,355,487	صافي القيمة للممتلكات ومعدات
Projects under construction	3,896,617	2,947,752	مشاريع تحت التنفيذ
Total Assets	432,880,321	489,641,908	مجموع الموجودات
Liabilities			المطلوبات
Current Liabilities:			مطلوبات متداولة:
Due to banks	56,125,886	78,654,631	بنوك دائنة
Accounts payable	43,066,829	39,161,097	ذمم دائنة
Notes payable within one year and postdated checks	8,062,443	7,863,126	أوراق دفع تستحق خلال عام وشيكات مؤجلة الدفع
Due to related parties	5,478,293	1,378,654	المطلوب لأطراف ذات علاقة
Lease Liability - Short term	2,338,842	2,573,463	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
Short-term loan installments	31,678,898	30,662,847	اقساط قروض تستحق خلال عام
Other credit balances	26,246,613	36,532,350	أرصدة دائنة أخرى
Income tax provision	3,595,931	4,180,455	مخصص ضريبة الدخل
Total Current Liabilities	176,593,735	201,006,623	مجموع مطلوبات متداولة
end-of-service indemnity provision	14,285,598	16,061,491	مخصص تعويض نهاية الخدمة
Lease Liability - Long term	7,000,741	6,229,102	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
Long-term bonds payable	35,000,000	74,409,400	سندات قرض طويلة الأجل
Long-term loans installments	42,157,231	25,800,060	اقساط قروض طويلة الأجل
Total Liabilities	275,037,305	323,506,676	مجموع المطلوبات
Owners' Equity			حقوق الملكية
Authorized capital (100,000,000 shares,\$1 par value per share)	100,000,000	100,000,000	رأس المال المصرح به 100.000.000 سهم بقيمة اسمية 1 دولار أمريكي للسهم الواحد
Shareholders' Equity - Sheet (D):			حقوق المساهمين - قائمة (د):
Paid-up capital	89,000,000	95,000,000	رأس المال المدفوع
Paid-in Surplus	10,075,000	10,075,000	علاوة اصدار
Retained earnings	11,051,798	16,922,918	أرباح مدورة
Profit for the period	17,871,120	12,726,100	الربح للفترة
Cumulative change in fair value	1,826,014	443,077	التغير المتراكم في القيمة العادلة
Property and equipment revaluation reserve	14,829,284	14,789,826	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات
Foreign currency translation effect	110,655	51,327	فروقات ترجمة عملات أجنبية
Difference on the purchase of minority interest	(11,876,656)	(11,844,979)	فرق شراء حقوق غير مسيطرین
Total Shareholders' Equity:	132,887,215	138,163,269	مجموع حقوق المساهمين
Non-controlling interests	24,955,801	27,971,963	حقوق غير المسيطرين
Total Owners' Equity	157,843,016	166,135,232	مجموع حقوق الملكية
Total Liabilities and Owners' Equity	432,880,321	489,641,908	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



Sheet (B)

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

قائمة (ب)

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

	للفترة المنتهية في		
	For the period ended		
	30/09/2019	30/09/2020	
	USD	USD	
Net Sales	603,715,996	681,713,754	المبيعات - بالصافي
<u>Less: Cost of sales</u>	531,202,428	599,390,633	يتركب : تكلفة المبيعات
Sales Gross Income	72,513,568	82,323,121	مجموع ربح المبيعات
Services Revenue	5,335,926	3,798,019	إيرادات الخدمات
<u>Less: Cost of services</u>	3,363,064	2,684,838	يتركب : تكلفة الخدمات
Net Services Revenue	1,972,862	1,113,181	صافي إيرادات الخدمات
<u>Less: General and administrative expenses</u>	30,684,747	37,003,410	يتركب : مصاريف ادارية وعمومية
Selling and distribution expenses	17,745,748	19,284,626	مصاريف بيع وتوزيع
Income from Operations	26,055,935	27,148,266	الربح من العمليات
Gain from available-for-trade unrealized financial assets	-	(96)	أرباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
Gain from available-for-sale financial assets	958,264	770,127	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
Borrowing interest and expenses	(7,828,840)	(9,046,986)	فوائد ومصاريف الإقتراض
Gain from Investment in Affiliate Company		823,330	ربح من استثمار في شركة حليفة
Other (Expenses) Revenue - net	504,406	546,791	(مصاريف) إيرادات أخرى - بالصافي
Income for the year before Income Tax- Sheet (E)	19,689,765	20,241,432	الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
Income Tax expenses - subsidiaries	(3,862,177)	(4,295,448)	مصروف ضريبة الدخل - الشركة والشركات التابعة
Income for the year- Sheet (C) & (D)	15,827,588	15,945,984	الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
Attributable to :			ويعود الى:
Company's shareholders	12,829,236	12,726,100	مساهمي الشركة
Non- controlling interests	2,998,352	3,219,884	حقوق غير المسيطرين
	15,827,588	15,945,984	
Earnings per share for the Company's Shareholders	0.146	0.134	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة الاساسي والمخفض



Sheet (C)

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

قائمة (ج)

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

	للفترة المنتهية في		
	For the period ended		
	30/09/2019	30/09/2020	
	USD	USD	
Income for the year- Sheet (B)	15,827,588	15,945,984	الربح للسنة - قائمة (ب)
Comprehensive Income Items:			بنود الدخل الشامل الأخر:
Change in fair value - available-for-sale financial assets	(142,461)	(1,382,937)	بنود الدخل الشامل القابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة : التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
Foreign currency translation effect	41,641	(59,328)	فروقات ترجمة عملات اجنبية
Gross Comprehensive Incomes- Sheet (D)	15,726,768	14,503,719	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
Gross Comprehensive Incomes Attributable to:			إجمالي الدخل الشامل العائد الى:
Company's shareholders	12,728,416	11,283,835	مساهمي الشركة
Non-controlling interests	2,998,352	3,219,884	حقوق غير المسيطرين
	15,726,768	14,503,719	



Sheet (D)

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 مدوارة	علاوة اصدار	رأس المال المدفوع	
	Total Owner's 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 in Surplus	Paid-up Capital	
	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD		USD	
30/09/2020											30/09/2020
Balance - beginning of the period	157,843,016	24,955,801	132,887,215	110,655	(11,876,656)	14,829,284	1,826,014	28,922,918	10,075,000	89,000,000	الرصيد في بداية الفترة
Change in fair value	(1,382,937)	-	(1,382,937)	-	-	-	(1,382,937)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
Difference in currency translation	(59,328)	-	(59,328)	(59,328)	-	-	-	-	-	-	فرق ترجمة العملات للسنة
Profit for the period	15,945,984	3,219,884	12,726,100	-	-	-	-	12,726,100	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
Total comprehensive income	14,503,719	3,219,884	11,283,835	(59,328)	-	-	(1,382,937)	12,726,100	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
Cash Dividends	(6,000,000)	-	(6,000,000)	-	-	-	-	(6,000,000)	-	-	توزيعات نقدية
Increase in paid up capital	-	-	-	-	-	-	-	(6,000,000)	-	6,000,000	الزيادة في رأس المال
paid in Surplus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	علاوة إصدار
Purchasing differences during the year	31,677	-	31,677	-	31,677	-	-	-	-	-	أثر فرق الشراء خلال السنة
Net change in Property and Equipment revaluation reserve	(39,458)	-	(39,458)	-	-	(39,458)	-	-	-	-	صافي التغير في احتياطي إعادة تقييم ممتلكات و معدات
Net change in non-controlling interest	(203,722)	(203,722)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين
Balance as of 30/09/2020	166,135,232	27,971,963	138,163,269	51,327	(11,844,979)	14,789,826	443,077	29,649,018	10,075,000	95,000,000	الرصيد كما في 30/09/2020
31/12/2019											31/12/2019
Balance - beginning of the period	139,403,836	23,516,218	115,887,618	(16,336)	(11,849,672)	14,797,456	1,354,372	21,551,798	8,050,000	82,000,000	الرصيد في بداية الفترة
Change in fair value	471,642	-	471,642	-	-	-	471,642	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
Difference in currency translation	126,991	-	126,991	126,991	-	-	-	-	-	-	فرق ترجمة العملات للسنة
Profit for the period	21,851,351	3,980,231	17,871,120	-	-	-	-	17,871,120	-	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
Total comprehensive income	22,449,984	3,980,231	18,469,753	126,991	-	-	471,642	17,871,120	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
Cash Dividends	(5,000,000)	-	(5,000,000)	-	-	-	-	(5,000,000)	-	-	توزيعات نقدية
Increase in paid up capital	1,500,000	-	1,500,000	-	-	-	-	(5,500,000)	-	7,000,000	الزيادة في رأس المال
paid in Surplus	2,025,000	-	2,025,000	-	-	-	-	-	2,025,000	-	علاوة إصدار
Purchasing differences during the year	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر فرق الشراء خلال السنة
Net change in Property and Equipment revaluation reserve	-	(31,828)	31,828	-	-	31,828	-	-	-	-	صافي التغير في احتياطي إعادة تقييم ممتلكات و معدات
Net change in non-controlling interest	(2,535,804)	(2,508,820)	(26,984)	-	(26,984)	-	-	-	-	-	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين
Balance as of 31/12/2019	157,843,016	24,955,801	132,887,215	110,655	(11,876,656)	14,829,284	1,826,014	28,922,918	10,075,000	89,000,000	الرصيد كما في 31/12/2019



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 الموجزة
(غير مدققة)

	للفترة المنتهية في		
	For the period ended		
	30/09/2019	30/09/2020	
	USD	USD	
Cash Flows From Operating Activities:			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
Income for the year before tax- Sheet (B)	19,689,765	20,241,432	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
Adjustments for:			التعديلات :
(gains) from sale of fixed assets	(246,556)	899	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
Depreciation of fixed assets	7,228,930	8,024,208	استهلاك ممتلكات ومعدات
Provision for doubtful debts + IFRS 9	444,784	605,906	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
Provision for slow-moving inventory	465,938	484,133	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
Impairment of available-for-sale financial assets	(142,461)	1,382,937	التغير في تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
Share of results of Affiliates	-	(823,330)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
Provision for employee end-of-service indemnity	2,420,876	2,134,000	مخصص تعويض نهاية الخدمة
Cash Flows From Operating Activities before Changes in working Capital	29,861,276	32,050,185	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(Increase) in accounts receivable and other debit balances	(29,695,348)	(29,507,626)	(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(Increase) in inventory	7,861,463	(18,498,202)	(الزيادة) في البضاعة
(Increase) in Long-term checks under collection	(1,522,988)	(2,546,203)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
(Increase)/Decrease in due from related parties	(974,665)	(3,812,864)	(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
Increase in account payable and other credit balances	2,365,500	4,823,122	الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
Net Cash Flows from Operating Activities before Employees End-of-Service Indemnity Paid and Income Tax Paid	7,895,238	(17,491,588)	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة
End-of-Service Indemnity Paid	(449,329)	(358,107)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
Income tax paid	(3,038,049)	(4,341,321)	المدفوع من مخصص الضريبة
Net Cash Flows From Operating Activities	4,407,860	(22,191,016)	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل
Net Cash Flows From Investing Activities:			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(Increase) in available-for-trade financial assets	-	(816,617)	(الزيادة) في الموجودات المالية للمتاجرة
(Increase) in available-for-sale financial assets	(7,371,541)	(3,515,975)	(الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
Investment in Affiliate Company	-	901,636	إستثمار في شركة حليفة
(Increase) in intangible assets	577,220	(6,360,408)	(الزيادة) في موجودات غير ملموسة
Additions of fixed assets and projects under construction	(14,084,374)	(7,206,873)	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
Decrease of fixed assets and projects under construction	725,727	111,635	النقص والإستبعادات في ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
Net Cash (used in) Investing Activities	(20,152,968)	(16,886,602)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
Cash Flows from Financing Activities:			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
Increase in due to banks	18,884,525	22,528,745	الزيادة في بنوك دائنة
Increase (Repayment) loans, checks and notes payable	5,651,715	(17,373,222)	الزيادة (النقص) في قروض وشيكات واوراق دفع
Increase in Bonds	-	39,409,400	الزيادة في سندات قروض طويلة الأجل
Cash Dividends	(5,000,000)	(6,000,000)	أرباح موزعة
Net change in Shareholders & non-controlling interests and foreign currency translation and others	1,418,449	(203,722)	صافي التغير في حقوق المساهمين و غير المسيطرين و شراء حقوق غير مسيطرين و ترجمة عملات و أخرى
Net Cash Flows From (used in) Financing Activities	20,954,689	38,361,201	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
Net Increase (Decrease) in cash	5,209,581	(716,417)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
Cash on hand and at banks- beginning of the year	21,711,261	27,115,988	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
Cash on Hand and at Banks - End of the year	26,920,842	26,399,571	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة