

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٧

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة أرامكس ش.م.ع

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي نطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠


٣١ يوليو ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٨٤٠,٢٧٢	٨٥١,٣٧٢	٥	الموجودات غير المتداولة ممتلكات وآلات ومعدات الشهيرة
١,٠٨٤,٠٠٤	١,٠٨٤,٠٠٤		موجودات معنوية أخرى
٢٢٦,٥٥٨	٢٢٤,٢٢٢		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
١٣٥,٧٨٩	١٤١,٨٣٣		موجودات مالية متاحة للبيع
٢٦,٠٦٦	٣٩,٨٢٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٤٧٧	١٢,١٨١		موجودات غير متداولة أخرى
٢,٨٨٤	٢,٩٢٣		
<u>٢,٣١٩,٠٥٠</u>	<u>٢,٣٥٦,٣٦٠</u>		
٧٥٤,٤٢٠	٨٧٣,٧٩٨	٧	الموجودات المتداولة ذمم مدينة، صافي
١٩٩,٣٩٠	٢٤١,٩٧١		موجودات متداولة أخرى
٧٠١,٢٩٦	٦٠٥,٨٤٤		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>١,٦٥٥,١٠٦</u>	<u>١,٧٢١,٦١٣</u>		
<u>٣,٩٧٤,١٥٦</u>	<u>٤,٠٧٧,٩٧٣</u>		إجمالي الموجودات
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية
٢٢٧,١٩٨	٢٢٧,١٩٨		رأس المال
(٣٥٠,٦٢٧)	(٣٤٧,٢٣٥)	٣	احتياطي قانوني
(٣٢,٠٣٧)	(٣٦,٧٦٢)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٩٥٧,٧٨٣	٩٠٨,٨٤٤		احتياطي ناتج عن استحوذ حصص غير مسيطرة أرباح غير موزعة
<u>٢,٢٦٥,٤١٧</u>	<u>٢,٢١٦,١٤٥</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٩,٠٨٥	١٠,٠٤١		حصص غير مسيطرة
<u>٢,٢٧٤,٥٠٢</u>	<u>٢,٢٢٦,١٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
٣٦١,٧٦٢	٣٣٣,١٦٣	٦	المطلوبات المطلوبات غير المتداولة
١٣٨,٧٩٧	١٤٣,٤١٢		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٧٤,٩٨٨	٦٠,٠٧٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢٣٩	٢,٠٧٧		مطلوبات مكافأة الموظفين
<u>٥٧٧,٧٨٦</u>	<u>٥٣٨,٧٢٨</u>		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٣٢,٣٥٨	٣١٦,٦٤٨	٩ و ٧	المطلوبات المتداولة
٥٧,٤٥٣	١٢١,٨٩٠		ذمم دائنة
٢١١,٨٨١	٢١٦,٠٣٠		سحب على المكشوف من البنوك
٦٢٠,١٧٦	٦٥٨,٤٩١		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
<u>١,١٢١,٨٦٨</u>	<u>١,٣١٣,٠٥٩</u>		مطلوبات متداولة أخرى
<u>١,٦٩٩,٦٥٤</u>	<u>١,٨٥١,٧٨٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٩٧٤,١٥٦</u>	<u>٤,٠٧٧,٩٧٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


بشار عبيد
(المدير المالي التنفيذي)


حسين هاسم
(الرئيس التنفيذي)


عبد الله المزروعى
(رئيس مجلس الإدارة)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,١٣٤,٣٢٦	٢,٢٥٣,٥٧٠	١,١٠٤,٩٨٦	١,١٤٧,٦٣٨	العمليات المستمرة
(٩٤٣,٩٤٦)	(١,٠٢١,١٦٩)	(٤٩٧,١٤١)	(٥٢٦,٩٥٢)	تقديم الخدمات
١,١٩٠,٣٨٠	١,٢٣٢,٤٠١	٦٠٧,٨٤٥	٦٢٠,٦٨٦	تكلفة الخدمات
				إجمالي الأرباح
(٩٦٥)	(٣,٤٤٤)	(٢٩٦)	(٩٩٧)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(١٠١,٨٣١)	(١٠٤,٩٧٥)	(٥٢,٥٢٥)	(٥٢,١١٢)	والشركات الحليفة
(٤٥٩,١٩٠)	(٤٨٨,٣٢٧)	(٢٣٦,٧٨٠)	(٢٤٤,٠٩٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٠٦,٩٨١)	(٣٩٩,٧٦٢)	(٢١٠,٤٣٥)	(٢٠٠,٨٢٧)	مصاريف إدارية
٤١,٥٦٨	-	٤١,٥٦٨	-	مصاريف تشغيلية
٣,٢١٩	٣,٤٤١	(٧٩)	١,٤٣١	الربح الناتج عن الاستحواذ
٢٦٦,٢٠٠	٢٣٩,٣٣٤	١٤٩,٢٩٨	١٢٤,٠٨٦	دخل آخر (مصاريف أخرى)، بالصافي
				الأرباح التشغيلية
٤,٤٧٨	٣,٤٣٢	١,٩٦٩	١,٦٦٤	دخل التمويل
(١١,٧١٣)	(١١,٧١١)	(٦,٣٠٦)	(٥,٩٣٠)	مصاريف التمويل
٢٥٨,٩٦٥	٢٣١,٠٥٥	١٤٤,٩٦١	١١٩,٨٢٠	الأرباح من العمليات المستمرة قبل
(٢٥,٣٦٨)	(٣٥,٧٧٠)	(١٣,٨٤٥)	(١٩,١٥٠)	ضريبة الدخل
٢٣٣,٥٩٧	١٩٥,٢٨٥	١٣١,١١٦	١٠٠,٦٧٠	أرباح الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
٢,٨٩٧	-	١,٦٠٦	-	الربح للفترة بعد الضريبة
٢٣٦,٤٩٤	١٩٥,٢٨٥	١٣٢,٧٢٢	١٠٠,٦٧٠	من العمليات المتوقفة
				أرباح الفترة
				العائدة إلى:
٢١٩,٦٣٧	١٨٨,٧٤٧	١٢٤,٠٥٨	٩٦,٩٨٨	مساهمي الشركة الأم
٢,٨٩٧	-	١,٦٠٦	-	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٢٢,٥٣٤	١٨٨,٧٤٧	١٢٥,٦٦٤	٩٦,٩٨٨	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
١٣,٩٦٠	٦,٥٣٨	٧,٠٥٨	٣,٦٨٢	حصص غير مسيطرة
٢٣٦,٤٩٤	١٩٥,٢٨٥	١٣٢,٧٢٢	١٠٠,٦٧٠	ربح الفترة من العمليات المستمرة
				الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي
درهم	درهم	درهم	درهم	الشركة الأم
٠,١٥٢	٠,١٢٩	٠,٠٨٦	٠,٠٦٦	الربح الأساسي والمخفف للسهم

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
لثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٢٣٦,٤٩٤</u>	<u>١٩٥,٢٨٥</u>	<u>١٣٢,٧٢٢</u>	<u>١٠٠,٦٧٠</u>	الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:				
فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية				
<u>(٣٠,٤١٤)</u>	<u>٢,٨٥٦</u>	<u>٢,١٠٩</u>	<u>٦,٨٦١</u>	
بنود الدخل الشامل الأخرى (الخسارة) للفترة، بعد تنزيل الضريبة				
<u>(٣٠,٤١٤)</u>	<u>٢,٨٥٦</u>	<u>٢,١٠٩</u>	<u>٦,٨٦١</u>	
<u>٢٠٦,٠٨٠</u>	<u>١٩٨,١٤١</u>	<u>١٣٤,٨٣١</u>	<u>١٠٧,٥٣١</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
<u>١٩٣,٩١٣</u>	<u>١٩٢,١٣٩</u>	<u>١٢٩,٥٦٧</u>	<u>١٠٤,٣٨٧</u>	
<u>١٢,١٦٧</u>	<u>٦,٠٠٢</u>	<u>٥,٢٦٤</u>	<u>٣,١٤٤</u>	حصص غير مسيطرة
<u>٢٠٦,٠٨٠</u>	<u>١٩٨,١٤١</u>	<u>١٣٤,٨٣١</u>	<u>١٠٧,٥٣١</u>	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزع المرحلي

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

العائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الأحاطي الناتج عن الاستحواذ		أرباح غير موزعة ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	أحاطي تحويل المصالح الأجنبية ألف درهم	أحاطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
			أرباح	حصص غير مسيطرة					
٢,٢٧٤,٥٠٢	٩,٠٨٥	٢,٢٦٥,٤١٧	٩٥٧,٧٨٣	(٣٣,٠٣٧)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠			
١٩٨,١٤١	٦,٠٠٢	١٩٢,١٣٩	١٨٨,٧٤٧	-	-	-	-	-	
(٣,٤٣٠)	-	(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	-	-	-	-	-	
(٥,٨٣١)	(٥,٨٣١)	-	-	-	-	-	-	-	
(٤,٣٣٣)	(٦,٠٨)	(٣,٧٢٥)	-	(٣,٧٢٥)	-	-	-	-	
١,٣٩٣	١,٣٩٣	-	-	-	-	-	-	-	
(٢٣٤,٢٥٦)	-	(٢٣٤,٢٥٦)	(٢٣٤,٢٥٦)	-	-	-	-	-	
٢,٢٢٦,١٨٦	١٠,٠٤١	٢,٢١٦,١٤٥	٩٠٨,٨٤٤	(٣٦,٧٦٢)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠			

فترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

في ١ يناير ٢٠١٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أرباح مجلس الإدارة المدفوعة
توزيعات أرباح شركات تابعة
الإستحواذ على حصص غير مسيطرة
(إيضاح ٣)
حصص غير مسيطرة
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

في ١ يناير ٢٠١٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أرباح مجلس الإدارة المدفوعة
توزيعات أرباح شركات تابعة
الإستحواذ على شركات تابعة
الإستحواذ على حصص غير مسيطرة
حصص غير مسيطرة
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢,١٩٩,٧٩٥	٣٨,٢٦٤	٢,١٦١,٥٣١	٧٨٥,٧٠٨	(٢٨,١١٩)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠		
٢٠٦,٠٨٠	١٢,١٦٧	١٩٣,٩١٣	٢٢٢,٥٣٤	-	-	-	-	-
(٣,٣٦٨)	-	(٣,٣٦٨)	(٣,٣٦٨)	-	-	-	-	-
(٣٨,٨٢٧)	(٣٨,٨٢٧)	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٨٨٢	١٣,٨٨٢	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٢٠٣)	(٩٤٨)	(١,٢٥٥)	-	(١,٢٥٥)	-	-	-	-
٨٥	٨٥	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٩,٦١٥)	-	(٢١٩,٦١٥)	(٢١٩,٦١٥)	-	-	-	-	-
٢,١٥٥,٨٢٩	٢٤,٦٢٣	٢,١٣١,٢٠٦	٧٨٥,٢٥٩	(٢٩,٣٧٤)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠		

تشكل الأيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم		
٢٥٨,٩٦٥	٢٣١,٠٥٥	الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة الأرباح قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة	
٤,١٣٣	-		
٢٦٣,٠٩٨	٢٣١,٠٥٥	الأرباح قبل الضريبة	
٤٨,٢٩٥	٥١,٢٢٢	التعديلات للبيود التالية: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى (أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي صافي مصاريف التمويل مصاريف الدفعات على أساس الأسهم الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة الربح الناتج عن الاستحواذ	
٤,١٢٥	٢,٣٣٦		
(٤,٢١٢)	(٧٢٩)		
١١,٨٢٧	١٢,١٨٠		
٣,٧٩٠	٢,١٤٥		
٧,٢٣٥	٨,٢٧٩		
١٧,٨٠٨	٢٦,٢٨١		
٩٦٥	٣,٤٤٤		
(٤١,٥٦٨)	-		
٣١١,٣٦٣	٣٣٦,٢١٣		
(٦٩,٠٥٥)	(١٢١,٥٢٣)		تعديلات رأس المال العامل: ذمم مدينة ذمم دائنة موجودات متداولة أخرى مطلوبات متداولة أخرى النقد من العمليات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة ضريبة دخل مدفوعة
١٢,٩٦٢	٨٤,٢٩٠		
(٥٢,١٤٩)	(٤٢,٥٨١)		
(١٩,٩٦٦)	١٨,٩١٦		
١٨٣,١٥٥	٢٧٥,٣١٥		
(٦,١٥٦)	(٧,٨٧٥)		
-	(٤١,١٩٣)		
(٢٨,١٣٠)	(٢٥,٢٤٠)		
١٤٨,٨٦٩	٢٠١,٠٠٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
(٩٠,٥٦٧)	(٥٨,٢٢٤)	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات وآلات ومعدات المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات موجودات مالية متاحة للبيع فوائد مقبوضة استحواذ على حصص غير مسيطرة موجودات أخرى غير متداولة تأمينات نقدية استثمار في شركة حليفة ومشروع مشترك استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوذ النقد لدى شركة تابعة متاحة للبيع	
٦,٥٣٠	٤,٧٩٣		
(٢٢,٣٩٣)	(١٣,٧٥٩)		
٤,٤٧٨	٣,٤٣٢		
(٢,٢٠٣)	(٤,٣٣٣)		
(٩٤٨)	(٣٩)		
(٣١٩)	(٩٤١)		
(٩,٠٠٠)	(٣,١١٦)		
(٢٨٩,٠٩٤)	-		
(٤,٩٥٥)	-		
(٤٠٨,٤٧١)	(٧٢,١٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	
(١١,٧١٣)	(١١,٧١١)	الأنشطة التمويلية فوائد مدفوعة المبالغ المتحصلة من قروض وسلفيات تسديد قروض وسلفيات أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة حصص غير مسيطرة أرباح مجلس الإدارة المدفوعة أرباح موزعة للمساهمين	
٣٢٨,٧١٢	٩,٦٥٦		
(٤٣,٢٣١)	(٣٤,١٠٦)		
(٣٨,٨٢٧)	(٥,٨٣١)		
٨٥	١,٣٩٣		
(٣,٣٦٨)	(٣,٤٣٠)		
(٢١٩,٦١٥)	(٢٣٤,٢٥٦)		
١٢,٠٤٣	(٢٧٨,٢٨٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٢٤٧,٥٥٩)	(١٤٩,٤٦٥)		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
(١٩,٧٣٥)	(١١,٣٦٥)		صافي فروقات تحويل عملات أجنبية النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٦٦٢,٢٤٦	٦٣٩,٤٧٤	٧	
٣٩٤,٩٥٢	٤٧٨,٦٤٤	٧	
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١- الأنشطة الرئيسية

ان شركة أرامكس ش.م.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ لدولة الإمارات العربية المتحدة. إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تتألف من البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة" وبشكل فردي "بشركات المجموعة").

تم إدراج الشركة الأم في سوق دبي المالي بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٠٥.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي الاستثمار في أعمال الشحن والنقل السريع وإدارة خطوط الخدمات اللوجستية والتوريد وذلك من خلال حيازة وامتلاك حصص مسيطرة في شركات في الشرق الأوسط ومناطق أخرى من العالم.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو أبراج مركز الأعمال، A٢٣٠٢، مدينة الاعلام، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - إعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧:

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٧) - بيان التدفقات النقدية - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما يستوجب على المنشآت بإضافة بعض الإفصاحات حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الخاضع للضريبة والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- دمج الأعمال والاستحواذ على حصص غير مسيطرة

الاستحواذات على حصص غير مسيطرة

٢٠١٧

الاستحواذ على حصص إضافية في أرامكس الدولية للخدمات محدودة المسؤولية - السودان

قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٧ بزيادة استثمارها في شركة أرامكس الدولية للخدمات محدودة المسؤولية الواقعة في السودان بالاستحواذ على ٢٠٪ من حصص التصويت، حيث قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها إلى ١٠٠٪. بلغت قيمة المبلغ النقدي المدفوع إلى المساهمين الغير مسيطرين ٤,٣٣٣ ألف درهم. بلغت القيمة الدفترية لصافي موجودات أرامكس الدولية للخدمات محدودة المسؤولية في تاريخ الاستحواذ ٣,٠٤١ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ٦٠٨ ألف درهم. تم تثبيت الفرق البالغ ٣,٧٢٥ ألف درهم ما بين القيمة الدفترية للمبلغ النقدي المدفوع والقيمة الدفترية للحصة الإضافية كاحتياطي ناتج عن استحواذ على حصص غير مسيطرين.

فيما يلي جدول للحصة الإضافية المستحوذ عليها في شركة أرامكس الدولية للخدمات محدودة المسؤولية - السودان:

ألف درهم	
٤,٣٣٣	المبلغ النقدي المدفوع إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة
(٦٠٨)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في أرامكس الدولية للخدمات محدودة المسؤولية
<u>٣,٧٢٥</u>	الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- دمج الأعمال والاستحواذ على حصص غير مسيطرة (تتمة)

٢٠١٦

١. الاستحواذ على فاست واي ليمتد (نيوزيلاند)

قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٦ باستحواذ حصة بنسبة ١٠٠٪ من حصص التصويت في شركة فاست واي ليمتد، شركة غير متداولة ومركزها في نيوزيلاند ومتخصصة في الأعمال المحلية.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة فاست واي ليمتد كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

الموجودات	القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ	القيمة الدفترية
	ألف درهم	ألف درهم
ممتلكات وألات ومعدات	٢٢,٠٥٦	٢٢,٠٥٦
مدينون تجاريون وآخرون	٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٥٨
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥
ضرائب مؤجلة وموجودات أخرى غير متداولة	٩,٤٨٩	٩,٤٨٩
موجودات غير ملموسة	١٧٨,٠٩١	-
	<u>٢٧٣,٤٨٩</u>	<u>٩٥,٣٩٨</u>
المطلوبات		
دائنون تجاريون وآخرون	(٧٥,٩٥٩)	(٧٥,٩٥٩)
مطلوبات ضريبية مؤجلة	(١,٩١١)	-
	<u>١٩٥,٦١٩</u>	<u>١٩,٤٣٩</u>
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	<u>١٢٦,٤٥٧</u>	
الشهرة الناتجة من الاستحواذ		
مبلغ الشراء المحول	<u>٣٢٢,٠٧٦</u>	
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:		
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة		٣١,٣٩٥
النقد المدفوع		(٣٢٢,٠٧٦)
صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية في بيان التدفقات النقدية)		<u>(٢٩٠,٦٨١)</u>

تم تأسيس مبلغ صافي الموجودات المعترف بها من خلال القوائم المالية في ٣١ ديسمبر حسب تقييم مؤقت للقيمة العادلة للموجودات. لم يتم إنهاء التقييم عند تاريخ موافقة مجلس الإدارة على إصدار القوائم المالية لسنة ٢٠١٦.

تم إنهاء التقييم خلال عام ٢٠١٧ هذا ولم ينتج عن ذلك ايه فروقات في القيمة العادلة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٦ بنسبة ١٦٪ من رأسمال الشركة.

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٥ بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة.

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٥٨ مليون درهم (السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٩١ مليون درهم).

٦ - مطلوبات مكافأة الموظفين

خلال فبراير ٢٠١٤، قامت المجموعة بمنح إجمالي ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ أسهم معنوية إلى أعضاء الإدارة التنفيذية بناءً على خطة الحوافز طويلة الأجل. إن السعر التنفيذي للأسهم والبالغ قيمته ٣ درهم مساوياً للسعر السوقي للسهم في تاريخ المنح. إن القيمة العادلة في تاريخ المنح يتم تقديرها باستخدام نموذج التسعير الإسمي الثنائي مع الأخذ بعين الاعتبار البنود والشروط عند منح الأسهم. إن الفترة التعاقدية لكل سهم ممنوح هي ستة سنوات. سيتم تسديد السهم نقداً.

خلال ديسمبر ٢٠١٥، تم تعديل الخطة حيث بقي عدد الأسهم ذاته. تشمل الخطة الجديدة من شروط استحقاق غير سوقية وأسعار ممارسة متغيرة معتمدة على أداء المجموعة. حسب الخطة المعدلة، قيمة الأسهم تقدر حسب قدرة المجموعة على تحقيق أهدافها للسنوات الثلاثة المتبقية على عمر الخطة العقدي.

تتوقع المجموعة أن تحصل على أهداف الربح لعمر الخطة المتبقي، لذلك إن السعر التنفيذي لكل سهم معنوي سوف تساوي صفر. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قام عدد من الموظفين بممارسة حقوق أسهمهم والتي تم تسديدها نقداً.

إن الحركات على مطلوبات مكافأة الموظفين كانت كما يأتي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦	ألف درهم
٧٤,٩٨٨	٦٣,٨٢٥	
٢٦,٢٨١	٤٧,٦٢٧	
(٤١,١٩٣)	(٣٦,٤٦٤)	
<u>٦٠,٠٧٦</u>	<u>٧٤,٩٨٨</u>	
		في ١ يناير
		مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين
		مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة

قد تم تقدير القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والبالغ ٦٠,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧٤,٩ مليون درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٠١,٢٩٦	٦٠٥,٨٤٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٤,٣٦٩)	(٥,٣١٠)	ناقصاً: تأميمات نقدية
(٥٧,٤٥٣)	(١٢١,٨٩٠)	ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ٩)
<u>٦٣٩,٤٧٤</u>	<u>٤٧٨,٦٤٤</u>	

تتضمن النقدية والودائع قصيرة الأجل مبالغ محتفظ بها في بنوك أجنبية خارجية مجموعها ٤٤٥,١٩٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤٠٩,٣٠٢ ألف درهم). ويتضمن أيضاً مبالغ مجموعها ١١٣,٨٥١ ألف درهم تمثل نقداً عند التسليم قامت المجموعة بتحصيله بالنيابة عن الزبائن. كامل رصيد هذا النقد مسجل كذمم دائنة تجارية في بيان المركز المالي الموحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٩,٧٧٩ ألف درهم).

٨- ربح السهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
٢٢٢,٥٣٤	١٨٨,٧٤٧	١٢٥,٦٦٤	٩٦,٩٨٨	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
١,٤٦٤.١ مليون	١,٤٦٤.١ مليون	١,٤٦٤.١ مليون	١,٤٦٤.١ مليون	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٠,١٥٢	٠,١٢٩	٠,٠٨٦	٠,٠٦٦	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٩- سحب على المكشوف من البنوك

تحتفظ المجموعة بسحوبات على المكشوف وتسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك.

لدى أرامكس تونس رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٦٩٤ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ - ٤٥٦ ألف درهم).

لدى أرامكس الجزائر رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٤,١٩١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ - ١,٩٠٨ ألف درهم).

لدى أرامكس انترناشونال ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من بنك HSBC بقيمة ٦٢,٤٣٤ ألف درهم ورصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٧,٣٧٥ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ - ٥٥,٠٨٩ ألف درهم).

لدى أرامكس أرامكس سببيل لوجيستكس ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٤٦,٧٩١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ - لا شيء).

لدى أرامكس جنوب افريقيا رصيد سحب على المكشوف من ABAS - أحد أعضاء مجموعة باركليز بقيمة ٤٠٥ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ - لا شيء).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية

تم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال خمسة قطاعات أعمال رئيسية كما يلي:

- النقل الدولي السريع: يشمل توصيل الطرود البريدية الصغيرة في جميع أنحاء العالم لجميع العملاء سواء أفراد أو شركات.
- توصيل الشحنات: يشمل نقل الشحنات المفردة أو الموحدة عن طريق الجو أو البر أو البحر كما يشمل خدمات التخزين في المستودعات والتخليص الجمركي والشحنات المجزأة.
- النقل المحلي السريع: يشمل التوصيل السريع للطرود البريدية الصغيرة واستلام وتسليم الشحنات داخل الدولة الواحدة.
- الخدمات اللوجستية: تشمل المستودعات وإدارتها والتوزيع وإدارة سلاسل التوريد وإدارة المخزون بالإضافة إلى خدمات القيمة المضافة الأخرى.
- العمليات الأخرى: تشمل خدمات الشحن بالكتالوج وحفظ المستندات وخدمات حجز التذاكر والسفر وخدمات التأشيرات والنشر والتوزيع.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

إن أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي على أساس الأسعار السائدة في السوق مثل المعاملات مع الأطراف الأخرى.

يبين الجدول التالي معلومات الأرباح والإيرادات فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و٢٠١٦، على التوالي.

المجموع	الخدمات الأخرى	الخدمات اللوجستية	النقل المحلي السريع	توصيل الشحنات	النقل الدولي السريع	الإيرادات	
						أطراف أخرى	داخلية بين القطاعات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧							
٢,٢٥٣,٥٧٠	-	١٣٣,٤١٣	١٢٥,١٤٧	٤٨٨,٩٥٣	٥٦٧,٢٤١	٩٣٨,٨١٦	إيرادات أطراف أخرى
-	(٥١١,٤٦٥)	٨,٤٧٤	٣,٤٦٨	١,٤٩٣	١١٢,٠٩٠	٣٨٥,٩٤٠	إيرادات داخلية بين القطاعات
٢,٢٥٣,٥٧٠	(٥١١,٤٦٥)	١٤١,٨٨٧	١٢٨,٦١٥	٤٩٠,٤٤٦	٦٧٩,٣٣١	١,٣٢٤,٧٥٦	إجمالي الإيرادات
١,٢٣٢,٤٠١	-	١١٠,٢٧٥	٩٤,٢٤٤	٢٤٧,٢٤٦	١٥٢,٦٣٦	٦٢٨,٠٠٠	إجمالي الأرباح
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦							
٢,١٣٤,٣٢٦	-	١٣٦,٠٦٥	١٣٣,٧٤٠	٤٨٩,٤٩٧	٥٨٦,٤٥٣	٧٨٨,٥٧١	إيرادات أطراف أخرى
-	(٤٦٣,٥٢٦)	٦,٩٣٠	٢,٢٦٦	١,٠٢٩	١١٧,٤٥٤	٣٣٥,٨٤٧	إيرادات داخلية بين القطاعات
٢,١٣٤,٣٢٦	(٤٦٣,٥٢٦)	١٤٢,٩٩٥	١٣٦,٠٠٦	٤٩٠,٥٢٦	٧٠٣,٩٠٧	١,١٢٤,٤١٨	إجمالي الإيرادات
١,١٩٠,٣٨٠	-	١١٣,٦٢٤	١٠٠,٨٩٧	٢٧٠,٠٩٦	١٦٢,٩٩٦	٥٤٢,٧٦٧	إجمالي الأرباح

يتم تسعير المعاملات بين المحطات وفقاً للأسعار المتفق عليها. تم حذف المعاملات الداخلية الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات. لا تقوم المجموعة بفصل الموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال وبالتالي فإن هذه المعلومات لم يتم عرضها.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الأعمال على أساس عالمي، ولكنها تعمل في أربع مناطق جغرافية رئيسية وهي الشرق الأوسط وأفريقيا وأوروبا وأمريكا الشمالية وآسيا وأخرى. عند تقديم المعلومات حول القطاعات الجغرافية، تعتمد إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء. تستند موجودات القطاع إلى موقع الموجودات.

يتم توزيع الإيرادات والموجودات والمطلوبات حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
		الإيرادات
١,٤٣٥,٠٤٦	١,٣٧٤,٠٠٧	الشرق الأوسط وإفريقيا
٢٨١,٠٠٧	٢٨٠,٢١١	أوروبا
٥٤,٦٦٨	٦٢,٤٧٦	أمريكا الشمالية
٣٦٣,٦٠٥	٥٣٦,٨٧٦	آسيا وأخرى
<u>٢,١٣٤,٣٢٦</u>	<u>٢,٢٥٣,٥٧٠</u>	
		الموجودات
٢,٧٥٢,٩٦٥	٢,٧٧٤,٧٣٠	الشرق الأوسط وإفريقيا
٣٨٥,٥٣٢	٤٠٢,٣٥٥	أوروبا
٤٨,٨٦٨	٤٥,٦١٤	أمريكا الشمالية
٧٨٦,٧٩١	٨٥٥,٢٧٤	آسيا وأخرى
<u>٣,٩٧٤,١٥٦</u>	<u>٤,٠٧٧,٩٧٣</u>	
		الموجودات غير المتداولة*
٧٩٧,٤٥٧	٨٢٠,٦٦٠	الشرق الأوسط وإفريقيا
٦٣,٧٨٢	٦٦,٦٦٧	أوروبا
٣,٩٥٩	٣,٢٨٧	أمريكا الشمالية
٣٦٣,٤٨٧	٣٦٦,٦٣٨	آسيا وأخرى
<u>١,٢٢٨,٦٨٥</u>	<u>١,٢٥٧,٢٥٢</u>	
		المطلوبات
١,١٧٢,١١٥	١,٢١٢,٦٤١	الشرق الأوسط وإفريقيا
٨١,٤٨٤	٨٦,٧٩٧	أوروبا
١٧,٣٨٢	١٣,٣٠١	أمريكا الشمالية
٤٢٨,٦٧٣	٥٣٩,٠٤٨	آسيا وأخرى
<u>١,٦٩٩,٦٥٤</u>	<u>١,٨٥١,٧٨٧</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع الاستثمارات في المشاريع المشتركة والاستثمار في شركات حليفة. يتم توزيع الشهرة إلى قطاعات الأعمال.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	خطابات ضمان
٩٧,١٨٧	١٠٠,٤١٤	ألف درهم

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٤٥,٨ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٦٨,١ مليون درهم) وذلك لشراء أو بناء ممتلكات وآلات ومعدات بما في ذلك تنصيب نظام موارد المؤسسات الجديد.

المطالبات ضد المجموعة

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ١٧,٣٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٧,٣٧٧ ألف درهم). ويرأى إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٦,٠٩٠ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦,٠٩٠ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل بعض الأطراف ذات العلاقة (أعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي المجموعة والشركات التي تحت الرقابة أو التأثير الجوهري من تلك الأطراف) موردين للشركة والشركات التابعة لها أثناء سير الأعمال العادية. تم إجراء مثل هذه المعاملات بشكل رئيسي بنفس شروط الأطراف غير المتعلقة بها.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد هي كما يلي:

الشركات التي تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة		مصاريف الإيجار
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٦٩٤	٦٩٤	ألف درهم

تعويضات موظفي الإدارة العليا

تتألف تعويضات موظفي الإدارة العليا بما في ذلك الموظفين التنفيذيين مما يلي:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٦,١٢٨	٧,١٧٤
٩٦	٩٦
٦,٢٢٤	٧,٢٧٠

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمه)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و٢٠١٦ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

مبيعات لجهات ذات علاقة ألف درهم	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة ألف درهم	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة* ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة** ألف درهم	شركات حليفة
١٩٨	٤٩٣	٢٩٦	٤١	٢٠١٧
١٦٥	٢٢٥	٨٤	٢	٢٠١٦
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:				
٩٥٨	١١,٩٠٩	٢,٠٩٤	٦,٠٣٤	٢٠١٧
٨٤٤	١٣,٠٢٩	٢,٨١٩	٨,٧٥٧	٢٠١٦

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى.
** هذه المبالغ مصنفة كذمم دائنة تجارية.

١٣ - موسمية العمليات

إن عمليات المجموعة ذات طبيعة موسمية، وبناء على النتائج السابقة، فإن المجموعة تشهد انخفاضاً في الطلب على خدماتها في الفترة التي تلي عطلة الشتاء وفترة الإجازة الصيفية، بينما تشهد المجموعة أعلى حجم في خدماتها في النصف الثاني من السنة. إن موسمية إيرادات المجموعة يمكن أن تسبب تباين في النتائج التشغيلية الربع سنوية. ومع ذلك، فإن العطلات المحلية في الشرق الأوسط والعطلات الإسلامية يختلف توقيتها من سنة لأخرى، ونتيجة لذلك فمن الممكن أن تتغير موسمية العمليات بالنسبة للمجموعة مع مرور الوقت.