

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٩٧١ +  
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٩٧١ +  
dubai@ae.ey.com  
ey.com/mena

إرنست و يونغ  
صندوق بريد ٩٢٦٧  
الطابق ٢٨، برج الصفر للأعمال  
شارع الشيخ زايد  
دبي، الإمارات العربية المتحدة



## 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 سبتمبر ٢٠١٧ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 تطلعنا 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


٢ نوفمبر ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٨٤٠,٢٧٢	٨٧٨,٩٩٠	٥	الموجودات غير المتداولة ممتلكات وألات ومعدات الشهرة موجودات معنوية أخرى استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة موجودات مالية متاحة للبيع موجودات ضريبية مؤجلة موجودات غير متداولة أخرى
١,٠٨٤,٠٠٤	١,٠٨٤,٠٠٤		
٢٢٦,٥٥٨	٢٢٣,٠٥٠		
١٣٥,٧٨٩	١٤١,٩٤٢		
٢٦,٠٦٦	٤٠,٣٧٦		
٣,٤٧٧	١٢,٣٢٦		
٢,٨٨٤	٢,١٦٠		
<u>٢,٣١٩,٠٥٠</u>	<u>٢,٣٨٢,٨٤٨</u>		
٧٥٤,٤٢٠	٨٨٢,٧٨١	٧	الموجودات المتداولة ذمم مدينة، صافي موجودات متداولة أخرى الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٩٩,٣٩٠	٢٦٤,٩٦١		
٧٠١,٢٩٦	٥٥٧,٣٩٦		
<u>١,٦٥٥,١٠٦</u>	<u>١,٧٠٥,١٣٨</u>		
<u>٣,٩٧٤,١٥٦</u>	<u>٤,٠٨٧,٩٨٦</u>		إجمالي الموجودات
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال أحتياطي قانوني أحتياطي تحويل عملات أجنبية أحتياطي ناتج عن استحواد حصص غير مسيطرة أرباح غير موزعة
٢٢٧,١٩٨	٢٢٧,١٩٨		
(٣٥٠,٦٢٧)	(٣٤٤,١٩٢)	٣	
(٣٣,٠٣٧)	(٤٣,٥٨٤)		
٩٥٧,٧٨٣	٩٩٠,٤٧٥		
<u>٢,٢٦٥,٤١٧</u>	<u>٢,٢٩٣,٩٩٧</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٩,٠٨٥	١٢,٤٩٧		
<u>٢,٢٧٤,٥٠٢</u>	<u>٢,٣٠٦,٤٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
٣٦١,٧٦٢	٣١٤,٠٨٥	٦	المطلوبات المطلوبات غير المتداولة قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مطلوبات مكافأة الموظفين مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣٨,٧٩٧	١٤٣,٧٣١		
٧٤,٩٨٨	٦٢,٣٦٣		
٢,٢٣٩	٢,٢٤٢		
<u>٥٧٧,٧٨٦</u>	<u>٥٢٢,٤٢١</u>		
٢٣٢,٣٥٨	٢٥٠,٤٩٥	٧ و ٩	المطلوبات المتداولة ذمم دائنة سحب على المكشوف من البنوك قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد مطلوبات متداولة أخرى
٥٧,٤٥٣	٩٤,٤٥٢		
٢١١,٨٨١	٢١٩,٣٢٥		
٦٢٠,١٧٦	٦٩٤,٧٩٩		
<u>١,١٢١,٨٦٨</u>	<u>١,٢٥٩,٠٧١</u>		
<u>١,٦٩٩,٦٥٤</u>	<u>١,٧٨١,٤٩٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٩٧٤,١٥٦</u>	<u>٤,٠٨٧,٩٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

  
بشار عبيد  
(المدير المالي التنفيذي)

  
حسين هاشم  
(الرئيس التنفيذي)

  
عبد الله المرزوقي  
(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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,١٨٤,٧٠٣	٣,٣٩٧,١٩٩	١,٠٥٠,٣٧٧	١,١٤٣,٦٢٩	العمليات المستمرة
(١,٤١٦,٧٨٢)	(١,٥٥٢,١٣٥)	(٤٧٢,٨٣٦)	(٥٣٠,٩٦٦)	تقديم الخدمات
١,٧٦٧,٩٢١	١,٨٤٥,٠٦٤	٥٧٧,٥٤١	٦١٢,٦٦٣	تكلفة الخدمات
				إجمالي الأرباح
(١,٠٥٦)	(٥,٦٥٤)	(٩٢)	(٢,٢١٠)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(١٥٣,٩٨٣)	(١٥٦,٦٣٨)	(٥٢,١٥٢)	(٥١,٦٦٣)	والشركات الحليفة
(٦٩٩,٦١٠)	(٧٣٥,٢٦١)	(٢٤٠,٤٢٠)	(٢٤٦,٩٣٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٠١,٦١٢)	(٦٠٥,١٢٢)	(١٩٤,٦٣١)	(٢٠٥,٣٦٠)	مصاريف إدارية
٤١,٥٦٨	-	-	-	مصاريف تشغيلية
٤,٦٩٩	٤,٥٠٢	١,٤٨٠	١,٠٦١	الربح الناتج عن الإستحواذ
٣٥٧,٩٢٧	٣٤٦,٨٩١	٩١,٧٢٦	١٠٧,٥٥٧	دخل آخر، بالوصافي
٧,٩٠٧	٦,٠٩٨	٣,٤٣٠	٢,٦٦٦	الأرباح التشغيلية
(١٩,٤٨٦)	(١٨,٧٢٤)	(٧,٧٧٣)	(٧,٠١٣)	دخل التمويل
٣٤٦,٣٤٨	٣٣٤,٢٦٥	٨٧,٣٨٣	١٠٣,٢١٠	مصاريف التمويل
(٤٠,٨٤١)	(٥٥,١٣٩)	(١٥,٤٧٢)	(١٩,٣٦٩)	الأرباح من العمليات المستمرة قبل احتساب ضريبة الدخل
٣٠٥,٥٠٧	٢٧٩,١٢٦	٧١,٩١١	٨٣,٨٤١	ضريبة الدخل
٧,٣٧٧	-	٤,٤٨٠	-	أرباح الفترة من العمليات المستمرة
٣١٢,٨٨٤	٢٧٩,١٢٦	٧٦,٣٩١	٨٣,٨٤١	العمليات المتوقعة
				الربح للفترة بعد الضريبة
٢٨٧,٣٨٨	٢٧٠,٣٧٨	٦٧,٧٥١	٨١,٦٣١	من العمليات المتوقعة
٧,٣٧٧	-	٤,٤٨٠	-	أرباح الفترة
٢٩٤,٧٦٥	٢٧٠,٣٧٨	٧٢,٢٣١	٨١,٦٣١	العائدة إلى:
١٨,١١٩	٨,٧٤٨	٤,١٦٠	٢,٢١٠	مساهمي الشركة الأم
٣١٢,٨٨٤	٢٧٩,١٢٦	٧٦,٣٩١	٨٣,٨٤١	ربح الفترة من العمليات المستمرة
				ربح الفترة من العمليات المتوقعة
درهم	درهم	درهم	درهم	حصص غير مسيطرة
٠,٢٠١	٠,١٨٥	٠,٠٤٩	٠,٠٥٦	ربح الفترة من العمليات المستمرة
				الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
				الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها  
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١٢,٨٨٤	٢٧٩,١٢٦	٧٦,٣٩١	٨٣,٨٤١	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				
(١٠,٩٨٥)	٥,٩٢٤	١٩,٤٢٩	٣,٠٦٨	
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة				
(١٠,٩٨٥)	٥,٩٢٤	١٩,٤٢٩	٣,٠٦٨	
٣٠١,٨٩٩	٢٨٥,٠٥٠	٩٥,٨٢٠	٨٦,٩٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد الي:				
مساهمي الشركة الأم				
حصص غير مسيطرة				
٢٨٥,٨٦٧	٢٧٦,٨١٣	٩٣,٤٥٣	٨٤,٦٧٤	
١٦,٠٣٢	٨,٢٣٧	٢,٣٦٧	٢,٢٣٥	
٣٠١,٨٩٩	٢٨٥,٠٥٠	٩٥,٨٢٠	٨٦,٩٠٩	

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

		العائدة لمساهمي الشركة الأم				
	حوص غير مسيطرة	المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي تحويل عن استحوذ حصص غير مسيطرة	احتياطي قانوني	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٧	٢,٢٧٤,٥٠٢	٢,٢٦٥,٤١٧	٩٥٧,٧٨٣	(٣٣,٠٣٧)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٨٥,٥٥٠	٢٧٦,٨١٣	٢٧٠,٣٧٨	-	٦,٤٣٥	-
أرباح مجلس الإدارة المدفوعة	(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	-	-	-
توزيعات أرباح شركات تابعة	(٧,٣١٧)	-	-	-	-	-
استحوذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)	(١١٠,٣١١)	(١٠,٥٤٧)	-	(١٠,٥٤٧)	-	-
حصص غير مسيطرة	٢,٩٧٦	-	-	-	-	-
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)	(٢٣٤,٢٥٦)	(٢٣٤,٢٥٦)	(٢٣٤,٢٥٦)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢,٣٠٦,٤٩٤	٢,٢٩٣,٩٩٧	٩٩٠,٤٧٥	(٤٣,٥٨٤)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠
في ١ يناير ٢٠١٦	٢,١٩٩,٧٩٥	٢,١٦١,٥٣١	٧٨٥,٧٠٨	(٢٨,١١٩)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٠١,٨٩٩	٢٨٥,٨٦٧	٢٩٤,٧٦٥	-	-	-
أرباح مجلس الإدارة المدفوعة	(٣,٣٦٨)	(٣,٣٦٨)	(٣,٣٦٨)	-	-	-
توزيعات أرباح شركات تابعة	(٤٦,٦٣٨)	-	-	-	-	-
استحوذ على شركات تابعة	١٣,٨٨٢	-	-	-	-	-
استحوذ على حصص غير مسيطرة	(٢,٢٠٣)	(١,٢٥٥)	-	(١,٢٥٥)	-	-
حصص غير مسيطرة	٨٧٧	-	-	-	-	-
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)	(٢١٩,٦١٥)	(٢١٩,٦١٥)	(٢١٩,٦١٥)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢,٢٤٤,٦٢٩	٢,٢٢٣,١٦٠	٨٥٧,٤٩٠	(٢٩,٣٧٤)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠

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



## أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

#### ١- الأنشطة الرئيسية

إن 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 في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر 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 وإملاك حقوق 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، الامارات العربية المتحدة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٧.

#### ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

##### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

##### التغيرات في السياسات المحاسبية

إن 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 سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال والاستحواذ على حصص غير مسيطرة

الاستحواذات على حصص غير مسيطرة

٢٠١٧

١. 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 استحواد 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  
ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في أرامكس الدولية  
للخدمات محدودة المسؤولية

٦٠٨

٣,٧٢٥

الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرة

٢. الاستحواذ على حصص إضافية في سي بي كاي سوفت يازلم - تركيا

قامت المجموعة في سبتمبر ٢٠١٧ بزيادة استثمارها في شركة سي بي كاي سوفت يازلم الواقعة في تركيا بالاستحواذ على ١٣٪ من حصص التصويت، حيث قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها إلى ٦٤٪. بلغت قيمة المبلغ النقدي المدفوع إلى المساهمين الغير مسيطرين ٥,٠٤٠ ألف درهم. بلغت القيمة الدفترية لصافي موجودات سي بي كاي سوفت يازلم في تاريخ الاستحواذ ٤,٢٣٥ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ٥٥٠ ألف درهم. تم تثبيت الفرق البالغ ٤,٤٩٠ ألف درهم ما بين القيمة الدفترية للمبلغ النقدي المدفوع والقيمة الدفترية للحصة الإضافية كاحتياطي ناتج عن استحواد على حصص غير مسيطرين.

فيما يلي جدول للحصة الإضافية المستحوذ عليها في شركة سي بي كاي سوفت يازلم - تركيا:

ألف درهم

٥,٠٤٠

المبلغ النقدي المدفوع إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة

٥٥٠

ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في سي بي كاي سوفت يازلم

٤,٤٩٠

الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرة

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

٣. الاستحواذ على حصص إضافية في أرامكس تانزانيا محدودة المسؤولية - تانزانيا

قامت المجموعة في أغسطس ٢٠١٧ بزيادة استثمارها في شركة أرامكس تانزانيا محدودة المسؤولية بالاستحواذ على ١٨٪ من حصص التصويت، حيث قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها إلى ٨٣٪. لم يتم دفع مبلغ نقدي إلى المساهمين الغير مسيطرين بل تم التنازل عن مبالغ مستحقة من المساهمين الغير مسيطرين بقيمة ١,٦٥٨ ألف درهم مقابل حصص إضافية. بلغت القيمة الدفترية لصافي موجودات أرامكس تانزانيا محدودة المسؤولية في تاريخ الاستحواذ رصيد سالب بقيمة ٣,٧٤٧ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها رصيد سالب بقيمة ٦٧٤ ألف درهم. تم تثبيت الفرق البالغ ٢,٣٣٢ 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 تانزانيا محدودة المسؤولية - تانزانيا:

ألف درهم	
١,٦٥٨	التنازل عن مبالغ مستحقة مقابل حصص غير مسيطرة إضافية
(٦٧٤)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في أرامكس تانزانيا محدودة المسؤولية
<u>٢,٣٣٢</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 سبتمبر 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:

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

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 إبه فروقات في القيمة العادلة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ١١٠ مليون درهم (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١١٧ 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 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 سبتمبر ٢٠١٧، قام عدد من الموظفين بممارسة حقوق أسهمهم والتي تم تسديدها نقداً.

إن الحركات على مطلوبات مكافأة الموظفين كانت كما يأتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم
٦٣,٨٢٥	٧٤,٩٨٨
٤٧,٦٢٧	٢٨,٥٦٨
(٣٦,٤٦٤)	(٤١,١٩٣)
<u>٧٤,٩٨٨</u>	<u>٦٢,٣٦٣</u>

في ١ يناير  
مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين  
مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة

قد تم تقدير القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبالغ ٦٢,٤ 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 سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية

تم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال خمس 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و٢٠١٦، على التوالي.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧						
الإيرادات	النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية الأخرى	الخدمات الأخرى	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	١,٣٩٨,٥٠٨	٨٥٣,١٢٦	٧٥٠,٠٢٧	١٩١,٥٣٩	٢٠٣,٩٩٩	٣,٣٩٧,١٩٩
إيرادات أطراف أخرى	٥٧٣,٩٠٧	١٦٦,٤٥٣	١,٨٩٧	٥,٤٦٠	١٤,٥٩٩	-
إيرادات داخلية بين القطاعات	١,٩٧٢,٤١٥	١,٠١٩,٥٧٩	٧٥١,٩٢٤	١٩٦,٩٩٩	٢١٨,٥٩٨	(٧٦٢,٣١٦)
إجمالي الإيرادات	٩٣٣,٢٤٩	٢٢٨,٢١٠	٣٧١,٤٠٦	١٤٣,٧٣٩	١٦٨,٤٦٠	١,٨٤٥,٠٦٤
إجمالي الأرباح						
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦						
الإيرادات	النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية الأخرى	الخدمات الأخرى	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	١,١٨٨,٩٧٥	٨٥٨,٣٢٦	٧٣٤,٢٢٢	١٩٧,٣٤٩	٢٠٥,٨٣١	٣,١٨٤,٧٠٣
إيرادات أطراف أخرى	٥٠٥,٣٥٤	١٧٢,١٢٥	٢,٩٨٢	٣,٩٦٦	١٠,٨٦٨	-
إيرادات داخلية بين القطاعات	١,٦٩٤,٣٢٩	١,٠٣٠,٤٥١	٧٣٧,٢٠٤	٢٠١,٣١٥	٢١٦,٦٩٩	(٦٩٥,٢٩٥)
إجمالي الإيرادات	٨١٥,٨٤٣	٢٣٧,٠١٨	٣٩٤,٧٥١	١٤٨,٤٧٤	١٧١,٨٣٥	١,٧٦٧,٩٢١
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 سبتمبر 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، أفريقيا، أوروبا، أمريكا 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:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٢,٠٩٢,٥٩٤	٢,٠٦٩,٩٩٣
٤١٩,٥٣٨	٤١٨,٦٤٢
٨٢,٤٥١	٩٥,٢٢٧
٥٩٠,١٢٠	٨١٣,٣٣٧
<u>٣,١٨٤,٧٠٣</u>	<u>٣,٣٩٧,١٩٩</u>

الإيرادات  
الشرق الأوسط وإفريقيا  
أوروبا  
أمريكا الشمالية  
آسيا وأخرى

٣٠ سبتمبر  
٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٢,٧٥٢,٩٦٥	٢,٧٦٨,٠٧٠
٣٨٥,٥٣٢	٤٠٠,٨٧٨
٤٨,٨٦٨	٥١,١١٠
٧٨٦,٧٩١	٨٦٧,٩٢٨
<u>٣,٩٧٤,١٥٦</u>	<u>٤,٠٨٧,٩٨٦</u>

الموجودات  
الشرق الأوسط وإفريقيا  
أوروبا  
أمريكا الشمالية  
آسيا وأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٧٩٧,٤٥٧	٨٤٢,٦٦٤
٦٣,٧٨٢	٦٨,٥٩٩
٣,٩٥٩	٢,٩١٠
٣٦٣,٤٨٧	٣٧٠,١٨٥
<u>١,٢٢٨,٦٨٥</u>	<u>١,٢٨٤,٣٥٨</u>

الموجودات غير المتداولة \*  
الشرق الأوسط وإفريقيا  
أوروبا  
أمريكا الشمالية  
آسيا وأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
١,١٧٢,١١٥	١,٢٠٩,٠٦٩
٨١,٤٨٤	٩٠,٦٠١
١٧,٣٨٢	١٧,٣٦٣
٤٢٨,٦٧٣	٤٦٤,٤٥٩
<u>١,٦٩٩,٦٥٤</u>	<u>١,٧٨١,٤٩٢</u>

المطلوبات  
الشرق الأوسط وإفريقيا  
أوروبا  
أمريكا الشمالية  
آسيا وأخرى

\* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الحليفة. يتم توزيع الشهرة الى قطاعات الاعمال.

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

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
<u>١٠٧,٣٣٠</u>	<u>١٠٠,٤١٤</u>

خطابات ضمان

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٤١,٥ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٤٢,١ مليون درهم) وذلك لشراء أو بناء ممتلكات وآلات ومعدات بما في ذلك تنصيب نظام موارد المؤسسات الجديد (SAP).

المطالبات ضد المجموعة

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٢٦,٧٣٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٧,٣٧٧ ألف درهم). ويرأي إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٦,٤٤٦ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر 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 والشركاء	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
<u>٢,٦٢٢</u>	<u>٢,٦٢٢</u>

مصاريف الإيجار



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

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٦,٦٦٨	٨,٠٤٦	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
٢,٥٢٨	٢,٧٢٣	أتعاب مجلس الإدارة
١٤٥	١٤٥	مكافآت نهاية الخدمة
<u>٩,٣٤١</u>	<u>١٠,٩١٤</u>	

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة**	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة	مبيعات لجهات ذات علاقة		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
-	٢٨٢	٧٣٧	٣٣٦	٢٠١٧	شركات حليفة
٢	٨٤	٣٤٣	٢٤٦	٢٠١٦	
					مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:
١٠,٥٤٧	٢,٢٤٤	١٨,٠٣٥	١,٥٦٠	٢٠١٧	
٨,٧٥٧	٢,٨١٩	١٩,٨٦٥	١,٢٤٧	٢٠١٦	
٩,٣٢٨	٢٠,٦٨٨	-	٦١,٤٣٩	٢٠١٧	الشركات مملوكة من قبل شريك
٢٣	٩,٤١٠	-	٥١,٧٦٦	٢٠١٦	

\* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى.  
\*\* هذا المبلغ مصنّف 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.