

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤٩٧١ +
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤٩٧١ +
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

EY
نيل عالمنا
أفضل للعمل

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 ٢٠١٨ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والالتزامات الشامل للثلاثة والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 نبدى 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 شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١ أغسطس ٢٠١٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			الشهرة
			موجودات معنوية أخرى
			استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات غير متداولة أخرى
٩١١,٦٣٣	٩١٣,٧٥٣	٥	
١,١٦٤,٠٨٨	١,١٦٤,٠٨٨		
٢٢٦,٢٥٤	٢٢٣,٩١٤		
١٤٤,١٢١	١٣٨,٨٣٨		
٤١,٧٦٦	٥٠,٠١١		
٣,٢٦٧	٢,٩٠٠		
١,٦٤٠	٣٢,٤٥٥	١٣	
<u>٢,٤٩٢,٧٦٩</u>	<u>٢,٥٢٥,٩٥٩</u>		
			الموجودات المتداولة
			نعم مبنية، صافي
			موجودات متداولة أخرى
			الأرصدة لدى البنوك والتدفق في الصندوق
٩٣٤,١٦٦	١,١٠٠,٨٤٦	١٣	
٢٤٩,٥٤٢	٣٠٠,٩٩٧	٧	
٧٢٧,٦٤٩	٥٥٨,٩٨١		
<u>١,٩١١,٣٥٧</u>	<u>١,٩٦٠,٨٢٤</u>		
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٤٨٦,٧٨٣</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			احتياطي ناتج عن استحوذ حصص غير مسيطرة
			احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح غير موزعة
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		
٢٦٩,١٨١	٢٦٨,٦٣٣		
(٣٠٢,٩١٢)	(٣١٤,٨٩٥)	٣	
(٤٣,٥٨٤)	(٤٥,٠٨٩)		
	٨,٣١٢		
<u>١,١١٣,٣١٣</u>	<u>١,٠٩٦,٩٨٩</u>		
٢,٥٠٠,٠٩٨	٢,٤٧٨,٠٥٠		
١٨,٩٦٤	٢٢,٧١١		
<u>٢,٥١٩,٠٦٢</u>	<u>٢,٥٠٠,٧٦١</u>		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض ومطلوبات تترتب عليها فوائد
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات مكافأة الموظفين
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٩٣,٣٣١	٢٨٤,٥٤٩	١٤	
١٤٠,٥٥٣	١٣٧,١٨٥		
٢٩,٨٧٥	٣٤,٤٨١	٦	
٥٣,٥٥٦	٤٨,٤٨٤		
<u>٥١٧,٣١٥</u>	<u>٥٠٤,٦٩٩</u>		
			المطلوبات المتداولة
			نعم دائنة
			سحب على المكشوف من البنوك
			قروض ومطلوبات تترتب عليها فوائد
			مطلوبات متداولة أخرى
٢٨٠,٦٠٨	٢٦٧,١٣٤	٩ و ٧	
٩٧,٦٠٢	١٧٣,٠٨٧	١٤	
٢٢٠,٢٤٠	٢٩١,١٩٨		
٧٦٩,٢٩٩	٧٤٩,٩٠٤		
<u>١,٣٦٧,٧٤٩</u>	<u>١,٤٨١,٣٢٣</u>		
<u>١,٨٨٥,٠٦٤</u>	<u>١,٩٨٦,٠٢٢</u>		
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٤٨٦,٧٨٣</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نهادي أبو سارة
(المدير المالي المؤقت)

بشار عبيد
(الرئيس التنفيذي)

عبد الله المزروعى
(رئيس مجلس الإدارة)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	إيضاحات
٢,٢٥٣,١٦٧	٢,٤٢١,٥٤٥	١,١٤٧,٤٤٠	١,٢٣١,٩١٣	العمليات المستمرة
(١,٠٢١,٠٨٨)	(١,١٠٨,٦٠٦)	(٥٢٦,٩٢٠)	(٥٦٢,٩٦٧)	تقديم الخدمات
١,٢٣٢,٠٧٩	١,٣١٢,٩٣٩	٦٢٠,٥٢٠	٦٦٨,٩٤٦	تكلفة الخدمات
				إجمالي الأرباح
(٣,٤٤٤)	(٣,٣٨٩)	(٩٩٧)	(١,٣٨٧)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(١٠٤,٩٢٢)	(١٠٥,٥٤٩)	(٥٢,٠٨٦)	(٥٢,٥٤٤)	والشركات الحليفة
(٤٨٧,٩٤٣)	(٤٨٠,٤٦٩)	(٢٤٣,٩٠٤)	(٢٣٩,٥٧٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩٩,٦٧٥)	(٤٣١,٦٤٩)	(٢٠٠,٧٨٣)	(٢١٧,٦٦٩)	مصاريف إدارية
٣,٤١١	٣,٨٧٦	١,٤٢١	٢,٦٠٨	مصاريف تشغيلية
٢٣٩,٥٠٦	٢٩٥,٧٥٩	١٢٤,١٧١	١٦٠,٣٧٨	دخل آخر، بالصافي
٣,٤٣٢	٤,٤٣٧	١,٦٦٤	١,٦٢٨	الأرباح التشغيلية
(١١,٧١١)	(١٣,٣٣٥)	(٥,٩٣٠)	(٧,٢١٨)	دخل التمويل
٢٣١,٢٢٧	٢٨٦,٨٦١	١١٩,٩٠٥	١٥٤,٧٨٨	مصاريف التمويل
(٣٥,٧٧٠)	(٤٥,٨٥٦)	(١٩,١٥٠)	(٢٤,٩٧٤)	الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
١٩٥,٤٥٧	٢٤١,٠٠٥	١٠٠,٧٥٥	١٢٩,٨١٤	ضريبة الدخل
				أرباح الفترة من العمليات المستمرة
(١٧٢)	٨١١	(٨٥)	-	العمليات المتوقفة
١٩٥,٢٨٥	٢٤١,٨١٦	١٠٠,٦٧٠	١٢٩,٨١٤	(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة
				من العمليات المتوقفة
				١٠
				أرباح الفترة
١٨٨,٨٥٠	٢٢٥,٢٥٩	٩٧,٠٣٩	١٢٢,٣٠٨	العائدة إلى:
(١٠٣)	٤٨٧	(٥١)	-	مساهمي الشركة الأم
١٨٨,٧٤٧	٢٢٥,٧٤٦	٩٦,٩٨٨	١٢٢,٣٠٨	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٦,٦٠٧	١٥,٧٤٦	٣,٧١٦	٧,٥٠٦	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المتوقفة
(٦٩)	٣٢٤	(٣٤)	-	حصص غير مسيطرة
٦,٥٣٨	١٦,٠٧٠	٣,٦٨٢	٧,٥٠٦	ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٩٥,٢٨٥	٢٤١,٨١٦	١٠٠,٦٧٠	١٢٩,٨١٤	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المتوقفة
				٨
				الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي
				الشركة الأم
درهم	درهم	درهم	درهم	
٠,١٢٩	٠,١٥٤	٠,٠٦٦	٠,٠٨٤	الربح الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
١٩٥,٢٨٥	٢٤١,٨١٦	١٠٠,٦٧٠	١٢٩,٨١٤	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				
٢,٨٥٦	(١٢,٢٠٤)	٦,٨٦١	(٢٠,٩٣٥)	
صافي بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد تنزيل الضريبة				
٢,٨٥٦	(١٢,٢٠٤)	٦,٨٦١	(٢٠,٩٣٥)	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: صافي الربح على أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى				
-	٨,٣١٢	-	-	
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد تنزيل الضريبة				
-	٨,٣١٢	-	-	
بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة				
٢,٨٥٦	(٣,٨٩٢)	٦,٨٦١	(٢٠,٩٣٥)	
١٩٨,١٤١	٢٣٧,٩٢٤	١٠٧,٥٣١	١٠٨,٨٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد الي:				
١٩٢,١٣٩	٢٢٢,٠٧٥	١٠٤,٣٨٧	١٠٢,٠٥٧	مساهمي الشركة الأم
٦,٠٠٢	١٥,٨٤٩	٣,١٤٤	٦,٨٢٢	حصص غير مسيطرة
١٩٨,١٤١	٢٣٧,٩٢٤	١٠٧,٥٣١	١٠٨,٨٧٩	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ج والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

العائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي الف درهم	حصول غير مسيطرة الف درهم	المجموع الف درهم	أرباح غير موزعة الف درهم	احتياطي القيمة		من خلال الدخل الشامل الأخر الف درهم	عن استحوذ حصص غير مسيطرة الف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية الف درهم	احتياطي قانوني الف درهم	رأس المال الف درهم
				الاحتياطي التتبع عن استحوذ	الاحتياطي التتبع عن استحوذ					
٢,٥١٩,٠٦٢	١٨,٩٦٤	٢,٥٠٠,٠٩٨	١,١١٣,٣١٣	-	(٤٣,٥٨٤)	(٣٠٢,٩١٢)	٢٦٩,١٨١	١,٤٦٤,١٠٠		
٢٤١,٨١٦	١٦,٠٧٠	٢٢٥,٧٤٦	٢٢٥,٧٤٦	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٨٩٢)	(٢٢١)	(٣,٦٧١)	-	٨,٣١٢	-	(١١,٩٨٣)	-	-	-	-
٢٣٧,٩٢٤	١٥,٨٤٩	٢٢٢,٠٧٥	٢٢٥,٧٤٦	٨,٣١٢	-	(١١,٩٨٣)	-	-	-	-
(٣,٩٧٠)	-	(٣,٩٧٠)	(٣,٩٧٠)	-	-	-	-	-	-	-
(١٢,٢٨١)	(١٢,٢٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠٩)	(٣٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٠١٧)	٤٨٨	(١,٥٠٥)	-	-	(١,٥٠٥)	-	-	-	-	-
(٢٣٨,٦٤٨)	-	(٢٣٨,٦٤٨)	(٢٣٨,٦٤٨)	-	-	-	-	(٥٤٨)	-	-
٢,٥٠٠,٧٦١	٢٢,٧١١	٢,٤٧٨,٠٥٠	١,٠٩٦,٩٨٩	٨,٣١٢	(٤٥,٠٨٩)	(٣١٤,٨٩٥)	٢٦٨,٦٣٣	١,٤٦٤,١٠٠		
٢,٢٧٤,٥٠٢	٩,٠٨٥	٢,٢٦٥,٤١٧	٩٥٧,٧٨٢	-	(٣٢,٠٣٧)	(٣٥٠,٢٢٧)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠		
١٩٥,٢٨٥	٦,٥٣٨	١٨٨,٧٤٧	١٨٨,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٥٦	(٥٣٦)	٣,٣٩٢	-	-	-	٣,٣٩٢	-	-	-	-
١٩٨,١٤١	٦,٠٠٢	١٩٢,١٣٩	١٨٨,٧٤٧	-	-	٣,٣٩٢	-	-	-	-
(٣,٤٣٠)	-	(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٥,٨٣١)	(٥,٨٣١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٣٣٣)	(٦٠٨)	(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)	(٣٤٧,٢٣٥)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠		

فترة السنة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

في ١ يناير ٢٠١٧

رجح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح مجلس الإدارة المدفوعة

توزيعات أرباح شركات تابعة

الإستحوذ على حصص غير مسيطرة

أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	
٢٣١,٢٢٧	٢٨٦,٨٦١	الأنشطة التشغيلية
(١٧٢)	٨١١	
٢٣١,٠٥٥	٢٨٧,٦٧٢	الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة من العمليات المتوقفة
		الأرباح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٥١,٢٢٢	٥٦,٧٣٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٣٣٦	٢,٣٤٠	إطفاء موجودات معنوية أخرى
(٧٢٩)	(١٦١)	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٢,١٨٠	١٢,٤٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٤٥	٨,٤٨٨	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
٨,٢٧٩	٨,٨٩٨	صافي مصاريف التمويل
٢٦,٢٨١	٤,٦٠٦	٦ مصاريف مكافأة الموظفين
٣,٤٤٤	٣,٣٨٩	١٠ الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة
-	١٠٩	خسارة استبعاد العمليات المتوقفة
٣٣٦,٢١٣	٣٨٤,٥٦٧	
(١٢١,٥٢٣)	(٢١٦,٠٢٣)	تعديلات رأس المال العامل:
٨٤,٢٩٠	٢,٨٣٢	ذمم مدينة
(٤٢,٥٨١)	(٣١,٦١٤)	ذمم دائنة
١٨,٩١٦	(١٢,٤٦٧)	موجودات متداولة أخرى
٢٧٥,٣١٥	١٢٧,٢٩٥	مطلوبات متداولة أخرى
(٧,٨٧٥)	(١٤,٦١٩)	النقد من العمليات
(٤١,١٩٣)	-	٦ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٥,٢٤٠)	(٢٧,٨٧١)	مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة
٢٠١,٠٠٧	٨٤,٨٠٥	٦ ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٨,٢٢٤)	(٦٩,٣٦٢)	٥ الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٩٣	٢,٢٨٠	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٣,٧٥٩)	-	المبالغ المحصلة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٣,٤٣٢	٤,٤٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤,٣٣٣)	-	فوائد مقبوضة
(٣٩)	(١,٤٣٤)	استحواذ على حصص غير مسيطرة
(٩٤١)	٢٥٧	موجودات أخرى غير متداولة
(٣,١١٦)	(٩٩٦)	تأمينات نقدية
-	(٢٣٥)	استثمار في شركة حليفة ومشروع مشترك
(٧٢,١٨٧)	(٦٥,٠٥٣)	١٠ صافي النقد المستبعد من بيع شركات تابعة، بعد تنزيل النقدية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٧١١)	(١٣,٣٣٥)	الأنشطة التمويلية
٩,٦٥٦	١٠٤,٠٥٧	فوائد مدفوعة
(٣٤,١٠٦)	(٤١,٨٨١)	المبالغ المتحصلة من قروض وسلفيات
(٥,٨٣١)	(١٢,٢٨١)	تسديد قروض وسلفيات
١,٣٩٣	-	أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة
-	(١٩,٦٣١)	حصص غير مسيطرة
-	(٢٩,٣٨١)	موجودات متداولة أخرى
(٣,٤٣٠)	(٣,٩٧٠)	موجودات غير متداولة أخرى
(٢٣٤,٢٥٦)	(٢٣٨,٦٤٨)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٧٨,٢٨٥)	(٢٥٥,٠٧٠)	٧ أرباح موزعة للمساهمين
(١٤٩,٤٦٥)	(٢٣٥,٣١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١١,٣٦٥)	(٨,٥٧٨)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٦٣٩,٤٧٤	٦٢٤,٤٣٧	٧ صافي فروقات تحويل عملات أجنبية
٤٧٨,٦٤٤	٣٨٠,٥٤١	٧ النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

تشكا، الايضاحات من ١ الى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموحدة الموحدة الموحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١- معلومات المنشأة

إن شركة أرامكس ش.م.ع ("الشركة الأم") أسست كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تشتمل على بيانات الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهما مجتمعة بالمجموعة وبشكل فردي بـ "شركات 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 (تيكوم)، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر ١ يناير عام ٢٠١٨. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل ارقام المقارنة. لم ينتج أثر لتطبيق المعيار رقم (٩) على الأرباح المدورة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمانية المتكيدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

معيان التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال معيار المحاسبة الدولي (٣٩) المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) بأن بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين بالتكلفة المطفاة باستخدام الطريقة المبسطة للمعيار، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة السابقة للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

لا يوجد أي أثر لهذه التعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الموجزة للمجموعة.

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) والإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري على بند الأرباح المدورة وعلى السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

بيع البضائع

استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع الشحنات عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، عند تسليم الشحنات. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

تقديم الخدمات

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات مع مرور الوقت وحسب الانجاز بطريقة مشابهة للسياسة المحاسبية السابقة، حيث أن العميل يقوم باستلام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة في نفس الوقت.

دفعات مقدمة من العملاء

بشكل عام، تقوم المجموعة بتحصيل دفعات قصيرة الأجل مقدمة من عملائها. إلا أنه وفي بعض الأحيان، تقوم المجموعة بتحصيل دفعات طويلة الأجل مقدمة من عملائها عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بما يتعلق بالدفعات المقدمة قصيرة الأجل، لن تقوم المجموعة بتعديل سعر البيع المتفق عليه نتيجة تمويل أي جزء من العقد إذا كان باعتماد المجموعة أن الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع أو الخدمات المتفق عليها للعميل لا تتجاوز السنة من تاريخ العقد. أما إذا كانت الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع أو الخدمات المتفق عليها أكثر من سنة، تقوم المجموعة بتعديل الفروقات الزمنية للقيمة العادلة بسعر البيع المتفق عليه.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية
التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المنشأة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التفسيرات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على المنشأة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. إن السياسة المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدي المجموعة أي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم يجر أي تعديلات على أحكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات أنه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدي في آخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبني بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ت. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

الاستحواذ على حصص إضافية في أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا

قامت المجموعة في مارس ٢٠١٨ بزيادة استثمارها في شركة أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية الواقعة في تنزانيا بالاستحواذ على ١٠٪ من حصص التصويت، حيث قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها إلى ٩٣٪. لم يتم دفع مبلغ نقدي بل تم التنازل عن مبالغ مستحقة من المساهمين بقيمة ١,٠١٧ ألف درهم مقابل حصص إضافية. بلغت القيمة الدفترية لصافي موجودات أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا في تاريخ الاستحواذ رصيد سالب بقيمة ٤,٨٨٢ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحقة عليها رصيد سالب بقيمة ٤٨٨ ألف درهم. تم تثبيت الفرق البالغ ١,٥٠٥ 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 المستحقة عليها في شركة أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا:

الف درهم	
١,٠١٧	التنازل عن مبالغ مستحقة مقابل حصص غير مسيطرة إضافية
(٤٨٨)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية
<u>١,٥٠٥</u>	الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرة

٤- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ إبريل ٢٠١٨ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٧ بنسبة ١٦,٣٪ من رأسمال الشركة.

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

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٦٩ مليون درهم (السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٥٨ مليون درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

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.

إن الحركات على مطلوبات مكافأة الموظفين كانت كما يأتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	
٧٤,٩٨٨	٢٩,٨٧٥	في ١ يناير
٢٤,٠٣٠	٤,٦٠٦	مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين
(٢٧,٩٥٠)	-	المردود من مصاريف مكافآت الموظفين غير المستخدمة
(٤١,١٩٣)	-	مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة
<u>٢٩,٨٧٥</u>	<u>٣٤,٤٨١</u>	

قد تم تقدير القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والبالغ ٣٤,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٩,٩ مليون درهم).

٧- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	
٧٢٧,٦٤٩	٥٥٨,٩٨١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٥,٦١٠)	(٥,٣٥٣)	ناقصاً: تأمينات نقدية
(٩٧,٦٠٢)	(١٧٣,٠٨٧)	ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ٩)
<u>٦٢٤,٤٣٧</u>	<u>٣٨٠,٥٤١</u>	

تتضمن النقدية والودائع قصيرة الأجل مبالغ محتفظ بها في بنوك أجنبية خارجية مجموعها ٤٣٨,٤٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٤٠٩,٣٠٢ ألف درهم). ويتضمن أيضاً مبالغ مجموعها ١٥٨,٤٠١ 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 ٢٠١٧ - ٨٩,٥٨٨ ألف درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٨- ربح السهم

للسنة/أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
١٨٨,٧٤٧	٢٢٥,٧٤٦	٩٦,٩٨٨	١٢٢,٣٠٨	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)
٠,١٢٩	٠,١٥٤	٠,٠٦٦	٠,٠٨٤	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 ٦٩٧ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٧٤٤ ألف درهم) ورصيد سحب على المكشوف من البنك العربي بقيمة ٥٧٤ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٥١٤ ألف درهم).

لدى أرامكس الجزائر رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٧,١٩٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٦,٤٥١ ألف درهم).

لدى أرامكس انترناشونال ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من بنك HSBC بقيمة ٧٣,٣٠٥ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٦٢,٤٣٤ ألف درهم).

لدى أرامكس سبيل لوجيستيكس ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٨٧,٢١٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٢٧,٤٥٩ ألف درهم).

لدى أرامكس الإمارات ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من البنك العربي بقيمة ٣,٩٧٩ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - لا شيء).

لدى شركة القلعة لتخزين الوثائق والمعلومات - الأردن رصيد سحب على المكشوف من بنك القاهرة عمان بقيمة ١٢٨ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - لا شيء).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - العمليات المتوقعة

استبعاد شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة
خلال عام ٢٠١٨، قامت المجموعة باستبعاد ١٠٠٪ من حصتها في شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة. إن النقد المدفوع من بيع
العمليات المتوقعة خلال ٢٠١٨ موضح في قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية كجزء من الأنشطة الاستثمارية.
إن قطاع شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة لم يعد يعرض في إيضاح المعلومات القطاعية.
إن نتائج شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة للفترة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٤٧٩	١٤٥	إيرادات تقديم الخدمات
(١٥٧)	(١٠٣)	تكاليف الخدمات
٣٢٢	٤٢	إجمالي الربح
(٥٢٣)	(١٣٨)	نقصاً: مصاريف غير مباشرة
(٢٠١)	(٩٦)	الأرباح التشغيلية
٥١	٩٩٢	زيادة: دخل آخر
(٢٢)	(٨٥)	نقصاً: المصاريف
(١٧٢)	٨١١	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	-	مصروف ضريبة الدخل
(١٧٢)	٨١١	صافي الربح للفترة (الخسارة)

إن الفئات الرئيسية من موجودات ومطلوبات شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة كما في ١ فبراير ٢٠١٨ كما يلي:

الموجودات		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٣٨٦	٣٨٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٥٥	١٩٤	ذمم مدينة تجارية
٣٠٩	٢١٠	موجودات متداولة أخرى
١٦٩	٢٣٥	النقدية وشبه النقدية
٩١٩	١,٠٢٦	
١٣	٢٢١	المطلوبات
٣٠٩	٣٧٥	ذمم دائنة تجارية
٢٩٣	٣٢١	مطلوبات متداولة أخرى
٦١٥	٩١٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٠٤	١٠٩	صافي الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعادات

التدفقات النقدية من البيع:

-	المبلغ المقبوض
٢٠١٨	النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ١ فبراير
(٢٣٥)	في بيان التدفقات النقدية
(٢٣٥)	صافي التدفقات النقدية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - العمليات المتوقفة (تتمة)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
(٢٠٥)	٣٢	الأنشطة التشغيلية
٣٧	(١)	الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨)	٣١	صافي التدفقات النقدية

الخسارة المثبتة من عمليات البيع كما يلي:

الف درهم	المبلغ المقبوض صافي الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعادات
(١٠٩)	
(١٠٩)	

١١ - 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: يشمل 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.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات الأرباح والإيرادات فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و٢٠١٧، على التوالي.

المجموع الف درهم	الخدمات الخطوات الف درهم	الخدمات الأخرى الف درهم	الخدمات اللوجستية الف درهم	النقل المحلي السريع الف درهم	توصيل الشحنات الف درهم	النقل الدولي السريع الف درهم	
للسنة /شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨							
الإيرادات							
٢,٤٢١,٥٤٥	-	١٤٥,٣٢٠	١٤١,٥٨٧	٥٢٧,١٤٧	٥٧٩,٢٦٣	١,٠٢٨,٢٢٨	إيرادات أطراف أخرى
-	(٥٤١,٢٩٤)	١١,٦٨١	٣,٠٨٨	٧٧٠	١١٤,٤٢١	٤١١,٣٣٤	إيرادات داخلية بين القطاعات
٢,٤٢١,٥٤٥	(٥٤١,٢٩٤)	١٥٧,٠٠١	١٤٤,٦٧٥	٥٢٧,٩١٧	٦٩٣,٦٨٤	١,٤٣٩,٥٦٢	إجمالي الإيرادات
توقيت الاعتراف بالإيراد							
٢,٤١٥,٦٤٦	(٥٤١,٢٩٤)	١٥١,١٠٢	١٤٤,٦٧٥	٥٢٧,٩١٧	٦٩٣,٦٨٤	١,٤٣٩,٥٦٢	نقل البضاعة عند نقطة معينة من الزمن
٥,٨٩٩	-	٥,٨٩٩	-	-	-	-	نقل خدمات مع مرور الوقت
٢,٤٢١,٥٤٥	(٥٤١,٢٩٤)	١٥٧,٠٠١	١٤٤,٦٧٥	٥٢٧,٩١٧	٦٩٣,٦٨٤	١,٤٣٩,٥٦٢	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
١,٣١٢,٩٣٩	-	١١٧,٤٠٢	١٠٤,٢٣٧	٢٦٣,٨١٠	١٥٢,٤٧٣	٦٧٥,٠١٧	إجمالي الأرباح
للسنة /شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧							
الإيرادات							
٢,٢٥٣,١٦٧	-	١٣٣,٤١٢	١٢٥,١٤٤	٤٨٨,٩٤٢	٥٦٧,١٨٥	٩٣٨,٤٨٤	إيرادات أطراف أخرى
-	(٥١١,٣٩٠)	٨,٤٧٥	٣,٤٦٨	١,٤٩٣	١١٢,٠٩٠	٣٨٥,٨٦٤	إيرادات داخلية بين القطاعات
٢,٢٥٣,١٦٧	(٥١١,٣٩٠)	١٤١,٨٨٧	١٢٨,٦١٢	٤٩٠,٤٣٥	٦٧٩,٢٧٥	١,٣٢٤,٣٤٨	إجمالي الإيرادات
توقيت الاعتراف بالإيراد							
٢,٢٤٧,١٧٢	(٥١١,٣٩٠)	١٣٥,٨٩٢	١٢٨,٦١٢	٤٩٠,٤٣٥	٦٧٩,٢٧٥	١,٣٢٤,٣٤٨	نقل البضاعة عند نقطة معينة من الزمن
٥,٩٩٥	-	٥,٩٩٥	-	-	-	-	نقل خدمات مع مرور الوقت
٢,٢٥٣,١٦٧	(٥١١,٣٩٠)	١٤١,٨٨٧	١٢٨,٦١٢	٤٩٠,٤٣٥	٦٧٩,٢٧٥	١,٣٢٤,٣٤٨	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
١,٢٣٢,٠٧٩	-	١١٠,٢٧٤	٩٤,٢٤٢	٢٤٧,٢٣٩	١٥٢,٦٢٧	٦٢٧,٦٩٧	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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الأعمال على أساس عالمي، ولكنها تعمل في أربع مناطق جغرافية رئيسية وهي الشرق الأوسط وإفريقيا 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		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	
		الإيرادات
١,٣٧٣,٦٠٤	١,٥٠٩,٠١٣	الشرق الأوسط وإفريقيا
٢٨٠,٢١١	٢٩٧,٢٦٨	أوروبا
٦٢,٤٧٥	٦٥,٠٠٥	أمريكا الشمالية
٥٣٦,٨٧٧	٥٥٠,٢٥٩	آسيا وأخرى
<u>٢,٢٥٣,١٦٧</u>	<u>٢,٤٢١,٥٤٥</u>	
		الموجودات
		الشرق الأوسط وإفريقيا
٢,٩٧٣,٢٩٦	٣,١٢٧,١١٤	أوروبا
٤٠٩,٢٢٧	٤١١,٤١٧	أمريكا الشمالية
٦٥,٢٠٠	٥١,١٩٣	آسيا وأخرى
٩٥٦,٤٠٣	٨٩٧,٠٥٩	
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٤٨٦,٧٨٣</u>	
		الموجودات غير المتداولة*
٨٧٣,٧٤٣	٨٨٩,٧١٧	الشرق الأوسط وإفريقيا
٦٨,٦١٠	٦٤,٤٤٦	أوروبا
٢,٥٣٥	٢,٢٤٩	أمريكا الشمالية
٣٧٨,٨٨٦	٣٧٠,١٠٤	آسيا وأخرى
<u>١,٣٢٣,٧٧٤</u>	<u>١,٣٢٦,٥١٦</u>	
		المطلوبات
١,٢٣٧,٥١٧	١,٤١٥,٥٥١	الشرق الأوسط وإفريقيا
٩٨,٧٠٢	٧٥,٣٧٦	أوروبا
١٩,٣٧٥	١٩,٤٦٩	أمريكا الشمالية
٥٢٩,٤٧٠	٤٧٥,٦٢٦	آسيا وأخرى
<u>١,٨٨٥,٠٦٤</u>	<u>١,٩٨٦,٠٢٢</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات المعنوية الأخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات في المشاريع المشتركة والاستثمارات 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم
١١٢,٩٥٥	١١٠,٧٩٧

خطابات ضمان

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٢٩,١ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٤٧ مليون درهم) وذلك لشراء أو بناء ممتلكات وآلات ومعدات بما في ذلك تنصيب نظام موارد المؤسسات الجديد.

المطالبات ضد المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٣٩,٦٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٦,٥٧٦ ألف درهم). وبراى إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٢,٩٦٥ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٣,١٦٨ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

١٣ - 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	
٣٠ يونيو ٢٠١٧ الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الف درهم
١,٧٤٨	٦٩٤

مصاريف الإيجار

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مكافآت نهاية الخدمة	
٣٠ يونيو ٢٠١٧ الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الف درهم
٥,٣٥٩	٣,٢٤٩
١,٨١٥	١,٩٩٠
٩٦	٣٦
٧,٢٧٠	٥,٢٧٥

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمه)

منحت المجموعة طرفاً ذي علاقة اختيار شراء للاستحواذ على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة تابعة. وبمراجعة العوامل والظروف ذات الصلة، ترى الإدارة أن اختيار الشراء يعد غير جوهري وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

إن بعض الشركات التابعة للمجموعة تتم مراقبتها من خلال اتفاقيات مع المساهمين وبناء عليه تم دمج بياناتها في هذه البيانات المالية الموحدة.

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

شركات حليفة	مبيعات لجهات ذات علاقة الف درهم	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة الف درهم	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة** الف درهم	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة** الف درهم
٢٠١٨	٤٥٧	٢٦٢	٥٠٣	-
٢٠١٧	١٩٨	٤٩٣	٥٢٩	-
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:				
٢٠١٨	٢,٣٥٠	١٦,٦٩٠	٤,٦٧٣	١٣,٣٣٠
٢٠١٧	٩٥٨	١١,٩٠٩	٢,٨٢٤	١١,٩٦٦
شركات تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة والشركاء وآخرين***:				
٢٠١٨	٦٥,٩٩٣	-	٨٧,٧٠٩	-
٢٠١٧	٣٨,٠٧٢	-	١٥,٥٧٦	٩,٢٧١

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية، موجودات متداولة أخرى وموجودات غير متداولة أخرى.

**

هذه المبالغ مصنفة كذمم دائنة تجارية.

*** يتضمن بند مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة مبلغ ٤٩,٠١٢ ألف درهم مستحق من حصص غير مسيطرة والذي يترتب عليه فائدة. يتم تسديد المبلغ على ثمانية أقساط متتالية ربع سنوية، يستحق القسط الأول بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٨. تم تثبيت المبلغ في بنود الموجودات المتداولة الأخرى والموجودات غير المتداولة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد.

١٤- القروض والسلفيات

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٨ بتوقيع اتفاقية قرض لأجل مع البنك الأهلي بمبلغ ٤٩,٠١٢ ألف درهم. يتم تسديد القرض على ثمانية أقساط متتالية ربع سنوية، يستحق القسط الأول بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٨.

١٥- 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.