

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ 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.

عن إرنست و يونغ

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح
شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٣١ أكتوبر ٢٠١٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات والآلات ومعدات الشهيرة
٩١١,٦٣٣	٩٢١,٨٣٨	٥	موجودات معنوية أخرى
١,١٦٤,٠٨٨	١,١٦٤,٠٨٨		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
٢٢٦,٢٥٤	٢٢٢,٧٤٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٤,١٢١	١٤٠,١٢٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٤١,٧٦٦	٤٩,٩٧٨		موجودات غير متداولة أخرى
٣,٢٦٧	٢,٨٢٢	١٣	
١,٦٤٠	٣٤,١٧٨		
<u>٢,٤٩٢,٧٦٩</u>	<u>٢,٥٣٥,٧٨١</u>		
			الموجودات المتداولة
			ذمم مدينة، صافي
٩٣٤,١٦٦	١,٠٧٧,٢٢٢	١٣	موجودات متداولة أخرى
٢٤٩,٥٤٢	٣٠٥,٥٩٢	٧	الأرصدة لدى البنوك والتقد في الصندوق
٧٢٧,٦٤٩	٦٧٠,٩٣١		
<u>١,٩١١,٣٥٧</u>	<u>٢,٠٥٣,٧٤٥</u>		
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٥٨٩,٥٢٦</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		احتياطي قانوني
٢٦٩,١٨١	٢٦٨,٦٣٣		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣٠٢,٩١٢)	(٣٢٠,٥٠٦)	٣	احتياطي ناتج عن استحوذ حصص غير مسيطرة
(٤٣,٥٨٤)	(٤٥,٠٨٩)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
-	٨,٣١٢		من خلال الدخل الشامل الأخر
١,١١٣,٣١٣	١,٢١٠,٠٧٣		أرباح غير موزعة
٢,٥٠٠,٠٩٨	٢,٥٨٥,٥٢٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٨,٩٦٤	٢٣,٦٠٢		حصص غير مسيطرة
<u>٢,٥١٩,٠٦٢</u>	<u>٢,٦٠٩,١٢٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩٣,٣٣١	٢٦٤,٧٣١	١٤	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
١٤٠,٥٥٣	١٣٧,١٩٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٨٧٥	٣٩,١٦٤	٦	مطلوبات مكافأة الموظفين
٥٣,٥٥٦	٥٠,١٥٢		مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٥١٧,٣١٥</u>	<u>٤٩١,٢٤٥</u>		
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٢٨٠,٦٠٨	٢٨٧,٤٨٧	٩ و ٧	سحب على المكشوف من البنوك
٩٧,٦٠٢	١٣٧,٥٢٤	١٤	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢٢٠,٢٤٠	٢٨٩,٧٥١		مطلوبات متداولة أخرى
٧٦٩,٢٩٩	٧٧٤,٣٩٤		
<u>١,٣٦٧,٧٤٩</u>	<u>١,٤٨٩,١٥٦</u>		
<u>١,٨٨٥,٠٦٤</u>	<u>١,٩٨٠,٤٠١</u>		
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٥٨٩,٥٢٦</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

علي أبو سارة
(المدير المالي)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٣٩٦,٥٦٧	٣,٦٦٠,٦٥٣	١,١٤٣,٤٠٠	١,٢٣٩,١٠٨	العمليات المستمرة
(١,٥٥١,٩٨٠)	(١,٦٧٧,١٦٦)	(٥٣٠,٨٩٢)	(٥٦٨,٥٦٠)	تقديم الخدمات
١,٨٤٤,٥٨٧	١,٩٨٣,٤٨٧	٦١٢,٥٠٨	٦٧٠,٥٤٨	تكلفة الخدمات
				إجمالي الأرباح
(٥,٦٥٤)	(٧٢٥)	(٢,٢١٠)	٢,٦٦٤	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(١٥٦,٥٤٨)	(١٥٦,٠٤٣)	(٥١,٦٢٦)	(٥٠,٤٩٤)	والشركات الحليفة
(٧٣٤,٦٥٦)	(٧٣٤,٧٤٤)	(٢٤٦,٧١٣)	(٢٥٤,٢٧٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٠٥,٠٠٠)	(٦٥٤,٠٩٢)	(٢٠٥,٣٢٤)	(٢٢٢,٤٤٣)	مصاريف إدارية
٤,٤٨٥	٥,٧١٤	١,٠٧٤	١,٨٣٨	مصاريف تشغيلية
٣٤٧,٢١٤	٤٤٣,٥٩٧	١٠٧,٧٠٩	١٤٧,٨٣٨	دخل آخر، بالصافي
٦,٠٩٨	٦,٣٠٤	٢,٦٦٦	١,٨٦٧	الأرباح التشغيلية
(١٨,٧٢٤)	(٢٠,٦٧٦)	(٧,٠١٣)	(٧,٣٤١)	دخل التمويل
٣٣٤,٥٨٨	٤٢٩,٢٢٥	١٠٣,٣٦٢	١٤٢,٣٦٤	مصاريف التمويل
(٥٥,١٣٩)	(٧١,٧٩٨)	(١٩,٣٦٩)	(٢٥,٩٤٢)	الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
٢٧٩,٤٤٩	٣٥٧,٤٢٧	٨٣,٩٩٣	١١٦,٤٢٢	ضريبة الدخل
				أرباح الفترة من العمليات المستمرة
(٣٢٣)	٨١١	(١٥١)	-	العمليات المتوقفة
٢٧٩,١٢٦	٣٥٨,٢٣٨	٨٣,٨٤٢	١١٦,٤٢٢	(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة
				١٠ من العمليات المتوقفة
				أرباح الفترة
				العائدة إلى:
٢٧٠,٥٧٢	٣٣٨,١٤٢	٨١,٧٢٢	١١٢,٨٨٣	مساهمي الشركة الأم
(١٩٤)	٤٨٧	(٩١)	-	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٧٠,٣٧٨	٣٣٨,٦٢٩	٨١,٦٣١	١١٢,٨٨٣	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٨,٨٧٧	١٩,٢٨٥	٢,٢٧١	٣,٥٣٩	حصص غير مسيطرة
(١٢٩)	٣٢٤	(٦٠)	-	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٨,٧٤٨	١٩,٦٠٩	٢,٢١١	٣,٥٣٩	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٢٧٩,١٢٦	٣٥٨,٢٣٨	٨٣,٨٤٢	١١٦,٤٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي
٠,١٨٥	٠,٢٣١	٠,٠٥٦	٠,٠٧٧	الشركة الأم
				٨
				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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٧٩,١٢٦	٣٥٨,٢٣٨	٨٣,٨٤٢	١١٦,٤٢٢	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				
٥,٩٢٤	(١٨,٥٠٥)	٣,٠٦٨	(٦,٣٠٢)	
صافي بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد تنزيل الضريبة				
٥,٩٢٤	(١٨,٥٠٥)	٣,٠٦٨	(٦,٣٠٢)	
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				
٥,٩٢٤	(١٠,١٩٣)	٣,٠٦٨	(٦,٣٠٢)	
٢٨٥,٠٥٠	٣٤٨,٠٤٥	٨٦,٩١٠	١١٠,١٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
٢٧٦,٨١٣	٣٢٩,٣٤٧	٨٤,٦٧٥	١٠٧,٢٧٣	مساهمي الشركة الأم
٨,٢٣٧	١٨,٦٩٨	٢,٢٣٥	٢,٨٤٧	حصص غير مسيطرة
٢٨٥,٠٥٠	٣٤٨,٠٤٥	٨٦,٩١٠	١١٠,١٢٠	

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحدة الموجز المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

العائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي الف درهم	حصص غير مسيطرة الف درهم	المجموع الف درهم	أرباح غير موزعة الف درهم	احتياطي القيمة		الاحتياطي الناتج عن استحواد		احتياطي قانوني الف درهم	رأس المال الف درهم
				العائدة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر الف درهم	الاحتياطي التحويلي العائدات الأجنبية الف درهم	الاحتياطي التحويلي غير مسيطرة الف درهم	الاحتياطي قانوني الف درهم		
٢,٥١٩,٥٦٢	١٨,٩٦٤	٢,٥٠٠,٩٩٨	١,١١٣,٣١٣	-	(٤٣,٥٨٤)	(٣٠٢,٩١٢)	٢٦٩,١٨١	١,٤٦٤,١٠٠	
٣٥٨,٢٣٨	١٩,٦٠٩	٣٣٨,٦٢٩	٣٣٨,٦٢٩	-	-	-	-	-	
(١٠,١٩٣)	(٩١١)	(٩,٢٨٢)	-	٨,٣١٢	-	(١٧,٥٩٤)	-	-	
٣٤٨,٠٤٥	١٨,٦٩٨	٣٢٩,٣٤٧	٣٣٨,٦٢٩	٨,٣١٢	-	(١٧,٥٩٤)	-	-	
(٣,٧٦٩)	-	(٣,٧٦٩)	(٣,٧٦٩)	-	-	-	-	-	
(١٦,٠٠٨)	(١٦,٠٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	
١,٤٦٠	١,٤٦٠	-	-	-	-	-	-	-	
(١,٠١٧)	٤٨٨	(١,٥٠٥)	-	-	(١,٥٠٥)	-	-	-	
(٢٣٨,٦٤٨)	-	(٢٣٨,٦٤٨)	(٢٣٨,٦٤٨)	-	-	-	-	-	
-	-	-	٥٤٨	-	-	-	(٥٤٨)	-	
٢,٦٠٩,١٢٥	٢٣,٦٠٢	٢,٥٨٥,٥٢٣	١,٢١٠,٠٧٣	٨,٣١٢	(٤٥,٠٨٩)	(٣٢٠,٥٠٦)	٢٦٨,٦٣٣	١,٤٦٤,١٠٠	
٢,٢٧٤,٥٠٢	٩,٠٨٥	٢,٢٦٥,٤١٧	٩٥٧,٧٨٢	-	(٣٣,٠٢٧)	(٣٥٠,٦٢٧)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠	
٢٧٩,١٢٦	٨,٧٤٨	٢٧٠,٣٧٨	٢٧٠,٣٧٨	-	-	-	-	-	
٥,٩٢٤	(٥١١)	٦,٤٣٥	-	-	-	٦,٤٣٥	-	-	
٢٨٥,٥٠٠	٨,٢٢٧	٢٧٦,٨١٣	٢٧٠,٣٧٨	-	-	٦,٤٣٥	-	-	
(٣,٤٣٠)	-	(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	-	-	-	-	-	
(٧,٣١٧)	(٧,٣١٧)	-	-	-	-	-	-	-	
(١١,٠٣١)	(٤٨٤)	(١٠,٥٤٧)	-	-	(١٠,٥٤٧)	-	-	-	
٢,٩٧٦	٢,٩٧٦	-	-	-	-	-	-	-	
(٢٢٤,٢٥١)	-	(٢٢٤,٢٥١)	(٢٢٤,٢٥١)	-	-	-	-	-	
٢,٣٠٦,٤٩٤	١٢,٤٩٧	٢,٢٩٣,٩٩٧	٩٩٠,٤٧٥	-	(٤٣,٥٨٤)	(٣٤٤,١٩٢)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠	

فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
في ١ يناير ٢٠١٨
رياح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
أتعاب مجلس الإدارة المدفوعة
توزيعات أرباح شركات تابعة
حصص غير مسيطرة
الإستحواد على حصص غير مسيطرة
(إيضاح ٣)
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)
المحورل من الاحتياطي القانوني
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
في ١ يناير ٢٠١٧
رياح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
أتعاب مجلس الإدارة المدفوعة
توزيعات أرباح شركات تابعة
الإستحواد على حصص غير مسيطرة
حصص غير مسيطرة
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
٣٣٤,٥٨٨ (٣٢٣)	٤٢٩,٢٢٥ ٨١١	الأنشطة التشغيلية الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة من العمليات المتوقفة
٣٣٤,٢٦٥	٤٣٠,٠٣٦	الأرباح قبل الضريبة
٧٧,٠٢٠ ٣,٥٠٨ (٤٦٠)	٨٥,٨٠٨ ٣,٥٠٧ (٢٦١)	التعديلات للبيانات التالية: استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات إطفاء موجودات معنوية أخرى أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي صافي مصاريف التمويل مصاريف مكافأة الموظفين
١٩,١٠٢ ٧,٢٧٢ ١٢,٦٢٦ ٢٨,٥٦٨ ٥,٦٥٤ -	١٨,٧٩٠ ٢٧,٢٥٢ ١٤,٣٧٢ ٩,٢٨٩ ٧٢٥ ١٠٩	٦ ١٠ الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة خسارة استبعاد العمليات المتوقفة
٤٨٧,٥٥٥	٥٨٩,٦٢٧	تعديلات رأس المال العامل: ذمم مدينة ذمم دائنة موجودات متداولة أخرى مطلوبات متداولة أخرى
(١٣٥,٦٣٣) ١٨,١٣٧ (٦٥,٥٧١) ٤١,٦٦١	(٢١١,١٦٣) ٢٣,١٨٥ (٣٥,٧٩٧) (١,٦٥١)	النقد من العمليات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة ضريبة دخل مدفوعة
٣٤٦,١٤٩ (١٤,٤٢٧) (٤١,١٩٣) (٣١,٠٢٣)	٣٦٤,٢٠١ (٢٠,١٩٧) - (٣٨,٤٨٠)	٦ صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥٩,٥٠٦	٣٠٥,٥٢٤	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات والآلات ومعدات المبالغ المحصلة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر فوائد مقبوضة استحواذ علي حصص غير مسيطرة موجودات أخرى غير متداولة تأمينات نقدية استثمار في شركة حليفة ومشروع مشترك صافي النقد المستبعد من بيع شركات تابعة
(١١٠,١٦٥) ٤,٧٤٧ (١٣,٧٥٩) ٦,٠٩٨ (٩,٣٧٣) ١٧٣ (١,٤٢٧) (٣,٤٥٥) -	(١٠٩,٧٩٩) ٢,٥٤٦ - ٦,٣٠٤ - (٣,١٥٧) (٦٣٦) (٩٩٦) (٢٣٥)	٥ ١٠ صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٧,١٧١)	(١٠٥,٩٧٣)	الأنشطة التمويلية فوائد مدفوعة المبالغ المتحصلة من قروض وسلفيات تسديد قروض وسلفيات أرباح أسهم مدفوعة لخصص غير مسيطرة خصص غير مسيطرة موجودات متداولة أخرى موجودات غير متداولة أخرى أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة أرباح موزعة للمساهمين
(١٨,٧٢٤) ٢٣,٦٢٥ (٦٣,٨٥٨) (٧,٣١٧) ١,٣١٨ - - (٣,٤٣٠) (٢٣٤,٢٥٦)	(٢٠,٦٧٦) ١٠٤,٠٥٧ (٦٣,١٤٦) (١٦,٠٠٨) ١,٧٦٩ (١٩,٦٣١) (٢٩,٣٨١) (٣,٧٦٩) (٢٣٨,٦٤٨)	٧ صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٠٢,٦٤٢)	(٢٨٥,٤٣٣)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية صافي فروقات تحويل عملات أجنبية النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
(١٧٠,٣٠٧) (١٢,٣٩٩) ٦٣٩,٤٧٤	(٨٥,٨٨٢) (١١,٣٩٤) ٦٢٤,٤٣٧	٧ النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
٤٥٧,١٣٨	٥٢٧,١٦١	

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٥ 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 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 سبتمبر 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 ٣١ أكتوبر ٢٠١٨.

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 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة 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 أرقام المقارنة. لم ينتج أثر لتطبيق المعيار رقم (٩) على الأرباح المدورة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

التغيير في السياسات المحاسبية (تتمة)

معيار 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 المطفأة 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.

معيار 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 نموذجًا 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 بالإيراد. 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 واستخدام 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، لأن تقوم المجموعة بتعديل سعر البيع المتفق عليه نتيجة تمويل أي جزء من العقد إذا كان باعتقاد 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.

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 الاولي 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 الاولي 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 ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير 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. ان السياسة المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدي المجموعة اي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في ولم يجر اي تعديلات على احكام 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 انه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي 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 اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي 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 سبتمبر 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 المستحوذ 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 المستحوذ عليها في شركة أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا:

ألف 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ١١٠ مليون درهم (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ١١٠ مليون درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر 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 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ١ يناير مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين المردود من مصاريف مكافآت الموظفين غير المستخدمة مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة
٢٩,٨٧٥	٧٤,٩٨٨	
٩,٢٨٩	٢٤,٠٣٠	
-	(٢٧,٩٥٠)	
-	(٤١,١٩٣)	
<u>٣٩,١٦٤</u>	<u>٢٩,٨٧٥</u>	

قد تم إعادة تقدير مطلوبات مكافأة الموظفين بالقيمة العادلة بمبلغ ٣٩,٢ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٩,٩ مليون درهم).

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق ناقصاً: تأمينات نقدية ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ٩)
٦٧٠,٩٣١	٧٢٧,٦٤٩	
(٦,٢٤٦)	(٥,٦١٠)	
(١٣٧,٥٢٤)	(٩٧,٦٠٢)	
<u>٥٢٧,١٦١</u>	<u>٦٢٤,٤٣٧</u>	

تتضمن النقدية والودائع قصيرة الأجل مبالغ محتفظ بها في بنوك أجنبية خارجية مجموعها ٤٧٧,٠٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٤٥٤,٤٢٩ ألف درهم). ويتضمن أيضاً مبالغ مجموعها ١٢٩,٢٥٥ 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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٨- ربح السهم

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٧٠,٣٧٨	٣٣٨,٦٢٩	٨١,٦٣١	١١٢,٨٨٣	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)
٠,١٨٥	٠,٢٣١	٠,٠٥٦	٠,٠٧٧	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 ٦٦٧ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧) - ٧٤٣ ألف درهم) ورصيد سحب على المكشوف من البنك العربي بقيمة ٥٩١ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧) - ٥١٤ ألف درهم).

لدى أرامكس الجزائر رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٤,٤٠٣ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧) - ٦,٤٥٢ ألف درهم).

لدى أرامكس انترناشونال ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من بنك HSBC بقيمة ٧٣,٣١٣ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧) - ٦٢,٤٣٤ ألف درهم).

لدى أرامكس سبيشل لوجيستكس ذ.م.م رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٥٨,٥٤٧ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧) - ٢٧,٤٥٩ ألف درهم).

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

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

١٠ - العمليات المتوقفة

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 المتوقفة 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٧ الف درهم (غير مدققة)	٢٠١٨ الف درهم (غير مدققة)	
٧٥٠	١٤٥	إيرادات تقديم الخدمات
(٢٧٣)	(١٠٣)	تكاليف الخدمات
٤٧٧	٤٢	إجمالي الربح
(٨١٦)	(١٣٨)	ناقصاً: مصاريف غير مباشرة
(٣٣٩)	(٩٦)	الأرباح التشغيلية
٧١	٩٩٢	زيادة: دخل آخر
(٥٥)	(٨٥)	ناقصاً: المصاريف
(٣٢٣)	٨١١	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٣٢٣)	٨١١	صافي الربح للفترة (الخسارة)

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

٢٠١٨ الف درهم (غير مدققة)	الموجودات
٣٨٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٤	ذمم مدينة تجارية
٢١٠	موجودات متداولة أخرى
٢٣٥	النقدية وشبه النقدية
١,٠٢٦	
٢٢١	المطلوبات
٣٧٥	ذمم دائنة تجارية
٣٢١	مطلوبات متداولة أخرى
٩١٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠٩	صافي الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعادات
-	التدفقات النقدية من البيع:
(٢٣٥)	المبلغ المقبوض
(٢٣٥)	النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ١ فبراير ٢٠١٨
	في بيان التدفقات النقدية
	صافي التدفقات النقدية

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

١٠ - العمليات المتوقفة (تتمة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٢١٩)	٣٢	الأنشطة التشغيلية
٣٠٨	(١)	الأنشطة الاستثمارية
٨٩	٣١	صافي التدفقات النقدية

الخسارة المثبتة من عمليات البيع كما يلي:

ألف درهم	المبلغ المقبوض صافي الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستعدادات
(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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

	النقل الدولي السريع الف درهم	توصيل الشحنات الف درهم	النقل المحلي السريع الف درهم	الخدمات اللوجستية الف درهم	الخدمات الأخرى الف درهم	الحذوفات الف درهم	المجموع الف درهم
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨							
الإيرادات							
	١,٥٧٠,٨٥٩	٨٧٠,٨٥٣	٧٨١,٤١٠	٢١٧,٤٧٢	٢٢٠,٠٥٩	-	٣,٦٦٠,٦٥٣
إيرادات أطراف أخرى	٦٢٨,٥٢٨	١٧٤,٤٨٨	١,٠٣٩	٤,٦٣٨	١٤,٥٥٥	(٨٢٣,٢٤٨)	-
إيرادات داخلية بين القطاعات	٢,١٩٩,٣٨٧	١,٠٤٥,٣٤١	٧٨٢,٤٤٩	٢٢٢,٨٣٤	٢٠٥,٥٠٤	(٨٢٣,٢٤٨)	٣,٦٦٠,٦٥٣
إجمالي الإيرادات	٢,١٩٩,٣٨٧	١,٠٤٥,٣٤١	٧٨٢,٤٤٩	٢٢٢,٨٣٤	٢٠٥,٥٠٤	(٨٢٣,٢٤٨)	٣,٦٥١,٦٠٥
توقيت الاعتراف بالإيراد	-	-	-	-	٩,٠٤٨	-	٩,٠٤٨
نقل البضاعة عند نقطة معينة من الزمن	-	-	-	-	٩,٠٤٨	-	٩,٠٤٨
نقل خدمات مع مرور الوقت	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء	٢,١٩٩,٣٨٧	١,٠٤٥,٣٤١	٧٨٢,٤٤٩	٢٢٢,٨٣٤	٢٠٥,٥٠٤	(٨٢٣,٢٤٨)	٣,٦٦٠,٦٥٣
إجمالي الأرباح	١,٠٢٨,٥٤٠	٢٢١,٥٢٧	٣٩٤,١٤٢	١٦٠,٣٢١	١٧٨,٩٥٧	-	١,٩٨٣,٤٨٧
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧							
الإيرادات							
	١,٣٩٧,٩٨٦	٨٥٣,٠٣٥	٧٥٠,٠١١	١٩١,٥٣٦	٢٠٣,٩٩٩	-	٣,٣٩٦,٥٦٧
إيرادات أطراف أخرى	٥٧٣,٧٨٩	١٦٦,٤٥٣	١,٨٩٧	٥,٤٦٠	١٤,٥٩٩	(٧٦٢,١٩٨)	-
إيرادات داخلية بين القطاعات	١,٩٧١,٧٧٥	١,٠١٩,٤٨٨	٧٥١,٩٠٨	١٩٦,٩٩٦	١٨٩,٣٩٩	(٧٦٢,١٩٨)	٣,٣٩٦,٥٦٧
إجمالي الإيرادات	١,٩٧١,٧٧٥	١,٠١٩,٤٨٨	٧٥١,٩٠٨	١٩٦,٩٩٦	١٨٩,٣٩٩	(٧٦٢,١٩٨)	٣,٣٩٦,٥٦٧
توقيت الاعتراف بالإيراد	-	-	-	-	٦,٧٥١	-	٦,٧٥١
نقل البضاعة عند نقطة معينة من الزمن	-	-	-	-	٦,٧٥١	-	٦,٧٥١
نقل خدمات مع مرور الوقت	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء	١,٩٧١,٧٧٥	١,٠١٩,٤٨٨	٧٥١,٩٠٨	١٩٦,٩٩٦	١٨٩,٣٩٩	(٧٦٢,١٩٨)	٣,٣٩٦,٥٦٧
إجمالي الأرباح	٩٣٢,٧٩٣	٢٢٨,٢٠٢	٣٧١,٣٩٧	١٤٣,٧٣٥	١٦٨,٤٦٠	-	١,٨٤٤,٥٨٧

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 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 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
		الإيرادات
٢,٠٦٩,٣٦١	٢,٢٦٦,٩١٣	الشرق الأوسط وإفريقيا
٤١٨,٦٤٢	٤٣٣,٧٨٦	أوروبا
٩٥,٢٢٧	٩٨,٤٩٠	أمريكا الشمالية
٨١٣,٣٣٧	٨٦١,٤٦٤	آسيا وأخرى
<u>٣,٣٩٦,٥٦٧</u>	<u>٣,٦٦٠,٦٥٣</u>	
		الموجودات
		الشرق الأوسط وإفريقيا
٢,٩٧٣,٢٩٦	٣,١٨٨,١٧٧	أوروبا
٤٠٩,٢٢٧	٤٠٨,١٧٥	أمريكا الشمالية
٦٥,٢٠٠	٥٦,١٧٨	آسيا وأخرى
٩٥٦,٤٠٣	٩٣٦,٩٩٦	
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٥٨٩,٥٢٦</u>	
		الموجودات غير المتداولة *
٨٧٣,٧٤٣	٩٠٠,٤٣٣	الشرق الأوسط وإفريقيا
٦٨,٦١٠	٦١,٩٩٠	أوروبا
٢,٥٣٥	٢,١٠٧	أمريكا الشمالية
٣٧٨,٨٨٦	٣٧٠,١٦٣	آسيا وأخرى
<u>١,٣٢٣,٧٧٤</u>	<u>١,٣٣٤,٦٩٣</u>	
		المطلوبات
		الشرق الأوسط وإفريقيا
١,٢٣٧,٥١٧	١,٣٧٢,٣٩٨	أوروبا
٩٨,٧٠٢	٩٣,٤٣٧	أمريكا الشمالية
١٩,٣٧٥	١٧,٢٩٥	آسيا وأخرى
٥٢٩,٤٧٠	٤٩٧,٢٧١	
<u>١,٨٨٥,٠٦٤</u>	<u>١,٩٨٠,٤٠١</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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
١١٨,٧٩٧	١١٠,٧٩٧

خطابات ضمان

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٢١,٧ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ٤٧ 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 ٢٨,٩٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٦,٥٧٦ ألف درهم). وبراى إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١١,٨١٩ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٢,٦٢٢	١,٠٤٢

مصاريف الإيجار

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٨,٠٤٦	٤,٨٦١
٢,٧٢٣	٢,٩٨٥
١٤٥	٥٤
١٠,٩١٤	٧,٩٠٠

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت نهاية الخدمة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

مبيعات لجهات ذات علاقة	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة**	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة**	شركات حليفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٠١٨	٣٦٥	٤٨٣	-	٢٠١٨
٢٠١٧	٧٣٧	٥٢٩	-	٢٠١٧
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:				
٢٠١٨	٢٩,٨٢٥	١,٣٧٤	٢٠,٠١٣	٢٠١٨
٢٠١٧	١٨,٠٣٥	٢,٨٢٤	١١,٩٦٦	٢٠١٧
شركات تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة والشركاء وآخرين***:				
٢٠١٨	-	٨٢,٩٦٧	١٢,٧٠١	٢٠١٨
٢٠١٧	-	١٥,٥٧٦	٩,٢٧١	٢٠١٧

* 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 ١٢ مارس ٢٠١٩. 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 ١٢ مارس ٢٠١٩.

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.