

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية، 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء 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.

Ernst & Young

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٢٧ يوليو ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة


أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

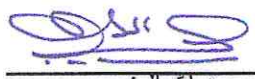
بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٤١,٥٧٧	٥٣٩,٣٩٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٧٣,٦٢٩	١,٠٦٨,٨٩٦		الشهرة
٢٣,٩١٢	٣٢,٩٣٥		موجودات معنوية أخرى
٤٩,٧١٨	٤٧,٤٧٣		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركة حليفة
٢,٣٨٢	٢,١٨٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٨٠١	٦,٧٩٨		موجودات غير متداولة أخرى
<u>١,٥٩٨,٠١٩</u>	<u>١,٦٩٧,٦٩٠</u>		
٦٠٣,٩٠١	٦٨٥,٦٨٦		الموجودات المتداولة
١٢٦,٩٣٠	١٤٩,٥١٠		نعم مدينة، صافي
٦٥٦,٩٧٢	٤٩٦,١٣٦	٦	موجودات متداولة أخرى
<u>١,٣٨٧,٨٠٣</u>	<u>١,٣٣١,٣٣٢</u>		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٢,٩٨٥,٨٢٢</u>	<u>٣,٠٢٩,٠٢٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		احتياطي قانوني
١٤٥,٢٥٤	١٤٥,٢٥٤		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٩٠,٥٧٩)	(٩٣,٨٩١)		احتياطي ناتج عن استحوذ حصص غير مسيطرة
(١٥,٧٦٣)	(٢٤,٣٠٣)		احتياطي التحوط النقدي
١٠	٨٩٠	٨	أرباح غير موزعة
<u>٥٨٦,٩٥٣</u>	<u>٥٧٤,٥٢٩</u>		
٢,٠٨٩,٩٧٥	٢,٠٦٦,٥٧٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٦,٨٧٠	٢٧,٦٩٦		حصص غير مسيطرة
<u>٢,١٢٦,٨٤٥</u>	<u>٢,٠٩٤,٢٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,٠٩٥	١١١,٩٦٤	٨	قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
١٠٣,٠٦٦	١١٢,٠٤٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٢٥	١,١٢٤		مطلوبات ضريبية مؤجلة
-	٣,٧٢٩	١٣	خطة الأسهم المعنوية
<u>٢٣٢,٥٨٦</u>	<u>٢٢٨,٨٥٧</u>		
١٦٣,١٥٩	١٧٠,٥٨٥		المطلوبات المتداولة
-	٣,٢٣٥	٦	ذمم دائنة
٤٩,٣٠٢	٤٩,٦٣٦	٨	سحب على المكشوف من البنوك
٤١٣,٩٣٠	٤٨٢,٤٣٤		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٦٢٦,٣٩١	٧٠٥,٨٩٠		مطلوبات متداولة أخرى
<u>٨٥٨,٩٧٧</u>	<u>٩٣٤,٧٤٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٩٨٥,٨٢٢</u>	<u>٣,٠٢٩,٠٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


بشار عبيد
(المدير المالي التنفيذي)


حسين هاشم
(الرئيس التنفيذي)


عبد الله المزروعى
(رئيس مجلس الإدارة)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل المرحلي الموحد

لثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٤٦,٨٢١	١,٧٦٨,٣٨٦	٨٤٣,٤٣٢	٩١٦,٧٦٤	العمليات المستمرة
(٧٤٩,١٩٤)	(٧٩٣,٢٠٠)	(٣٨٥,٦٢١)	(٤١١,٨٧٤)	تقديم الخدمات
٨٩٧,٦٢٧	٩٧٥,١٨٦	٤٥٧,٨١١	٥٠٤,٨٩٠	تكلفة الخدمات
(١,٩١٥)	(١,٠٠٤)	(١,٠٢٧)	(٤٧٩)	إجمالي الأرباح
(٧٧,٦٠٦)	(٨٧,٦٢٠)	(٣٩,٤٩٢)	(٤٥,٨٢٩)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٣١٢,٠٣٥)	(٣٣٧,٠٨٢)	(١٦٠,٤٦٢)	(١٧٩,١٤١)	وشركة حليفة
(٣٢٦,٢٣٤)	(٣٥٧,٤٨٣)	(١٦٤,٥٥١)	(١٨٠,٧٧٨)	مصاريف بيع وتسويق
١,٢٨٤	١,٥٧٧	١,٢٤٩	٧٤٢	مصاريف إدارية
١٨١,١٢١	١٩٣,٥٧٤	٩٣,٥٢٨	٩٩,٤٠٥	مصاريف تشغيلية
٢,٧٩٢	٣,٣٠٣	١,٣٨٨	١,٥٥٥	إيرادات أخرى
(٤,٢٦٢)	(٣,٦١٠)	(٢,٣٤٧)	(١,٨٢١)	الأرباح التشغيلية
١٧٩,٦٥١	١٩٣,٢٦٧	٩٢,٥٦٩	٩٩,١٣٩	إيرادات التمويل
(١٧,٥٢٤)	(١٦,٧١٣)	(٩,١٨٧)	(٩,٠٦٤)	مصاريف التمويل
١٦٢,١٢٧	١٧٦,٥٥٤	٨٣,٣٨٢	٩٠,٠٧٥	الأرباح من العمليات المستمرة قبل احتساب ضريبة الدخل
٢٠٤	(٨٥)	١٩٦	-	ضريبة الدخل
١٦٢,٣٣١	١٧٦,٤٦٩	٨٣,٥٧٨	٩٠,٠٧٥	أرباح الفترة من العمليات المستمرة
١٤١,٤٩٩	١٥٩,٦٣٣	٧٢,١١٩	٨٠,٨١٥	العمليات المتوقفة
١٥٠	(٨٥)	١٦٥	-	الربح (الخسارة) للفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
١٤١,٦٤٩	١٥٩,٥٤٨	٧٢,٢٨٤	٨٠,٨١٥	أرباح الفترة
٢٠,٦٢٨	١٦,٩٢١	١١,٢٦٣	٩,٢٦٠	العائدة إلى:
٥٤	-	٣١	-	مساهمي الشركة الأم:
٢٠,٦٨٢	١٦,٩٢١	١١,٢٩٤	٩,٢٦٠	ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٦٢,٣٣١	١٧٦,٤٦٩	٨٣,٥٧٨	٩٠,٠٧٥	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة
٢٠,٠٩٧	٠,١٠٩	٠,٠٤٩	٠,٠٥٥	حصص غير مسيطرة:
				ربح الفترة من العمليات المستمرة
				ربح الفترة من العمليات المتوقفة
				الربح الأساسي والمخفف للسهم

٧ الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم:

تشكل الأيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦٢,٣٣١	١٧٦,٤٦٩	٨٣,٥٧٨	٩٠,٠٧٥	الأرباح للفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى بعد تنزيل الضريبة:				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:				
فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية				
(٣٠,٥٥٨)	(٣,٦٠٧)	(٨,٣١٤)	(٢,٧١٢)	
-	٢٤٢	-	-	
١,٣٨٢	١٨٥	١,٣٢٩	(٢٢)	٨ أرباح فرق العملة من استبعاد شركة تابعة
				٨ أرباح من تحوطات التدفقات النقدية
٧٤٣	٦٩٥	٤٠٤	٣٣٨	٨ مصاريف تحوطات التدفقات النقدية المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة				
(٢٨,٤٣٣)	(٢,٤٨٥)	(٦,٥٨١)	(٢,٣٩٦)	
(٢٨,٤٣٣)	(٢,٤٨٥)	(٦,٥٨١)	(٢,٣٩٦)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة
١٣٣,٨٩٨	١٧٣,٩٨٤	٧٦,٩٩٧	٨٧,٦٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائد الي:				
١١٣,٣٥٤	١٥٧,١١٦	٦٥,٧٣٧	٧٨,٥٢٦	مساهمي الشركة الأم
٢٠,٥٤٤	١٦,٨٦٨	١١,٢٦٠	٩,١٥٣	حصص غير مسيطرة
١٣٣,٨٩٨	١٧٣,٩٨٤	٧٦,٩٩٧	٨٧,٦٧٩	

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

		العائدة لمساهمي الشركة الأم									
		حصول غير	المجموع	أرباح	احتياطي	التحوط التقدي	احتياطي تحويل	احتياطي	قانوني	رأس المال	
		مسيطرة	ألف درهم	غير موزعة	أرباح	ألف درهم	عن استحوذ	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	حصص	مسيطرة	ألف درهم	ألف درهم	
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	التأجيل	مسيطرة	ألف درهم	ألف درهم	
في ١ يناير ٢٠١٤	٢٠١٤	٣٦,٨٧٠	٢,٠٨٩,٩٧٥	٥٨٦,٩٥٣	١٠	(١٥,٧٦٣)	(٩٠,٥٧٩)	١٤٥,٢٥٤	١,٤٦٤,١٠٠		
اجمالي الدخل الشامل للفترة		١٦,٨٦٨	١٥٧,١١٦	١٥٩,٥٤٨	٨٨٠	-	(٣,٣١٢)	-	-	-	-
أرباح مجلس الإدارة المدفوعة		-	(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح شركات تابعة		(٢٤,٠٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استحوذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)		(٢,٠٣٨)	(٨,٥٤٠)	-	-	(٨,٥٤٠)	-	-	-	-	-
أرباح موزعة للمساهمين		-	(١٦٨,٣٧٢)	(١٦٨,٣٧٢)	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٤	٢٧,٦٩٦	٢,٠٦٦,٥٧٩	٥٧٤,٥٢٩	٨٩٠	(٢٤,٣٠٣)	(٩٣,٨٩١)	١٥٤,٢٥٤	١,٤٦٤,١٠٠		
فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠١٣	٣٢,٤٢٨	٢,٠٣٦,٦٤٣	٤٨١,٢٧٤	(٧,٩٦٠)	(١٦,٠١١)	(٣٤,٦٤٣)	١٢١,٨٨٦	١,٤٦٤,١٠٠		
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٢٠,٥٤٤	١١٣,٣٥٤	١٤١,٦٤٩	٢,١٢٥	-	(٣٠,٤٢٠)	-	-	-	-
أرباح مجلس الإدارة المدفوعة		-	(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح شركات تابعة		(١٤,٧٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصص غير مسيطرة		(١١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح موزعة للمساهمين		-	(١٤٦,٤١٠)	(١٤٦,٤١٠)	-	-	-	-	-	-	-
استبعاد شركة تابعة		-	-	(٢٤٨)	-	٢٤٨	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠١٣	٣٨,٠٧٢	١,٩٧٨,٣٣٧	٤٧٤,٠١٢	(٨٣٥)	(١٥,٧٦٣)	(٦٥,٠٦٣)	١٢١,٨٨٦	١,٤٦٤,١٠٠		

تشكل الأيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)

السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات	
٢٠١٣	٢٠١٤		
ألف درهم	ألف درهم		
١٧٩,٦٥١	١٩٣,٢٦٧	الانشطة التشغيلية أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة	
٢٣٥	(٨٥)		
١٧٩,٨٨٦	١٩٣,١٨٢	الارباح قبل الضريبة	
٣٨,١١٤	٣٧,٨٢٦	التعديلات للبنود التالية: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات إطفاء موجودات معنوية أخرى (أرباح) خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مخصص ندم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي صافي مصاريف التمويل الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركة حليفة مصاريف الدفعات على أساس الأسهم خسارة من استبعاد العمليات المتوقفة	
١,٧٢٥	١,٦٨٠		
١٣٩	(٣)		
٩,٩٣٨	١٣,٣٩١		
١,٨١٦	٢,٣٢٤		
١,٤٧٠	٣٠٧		
١,٩١٥	١,٠٠٤		
-	٣,٧٢٩		
-	٨٥		
٢٣٥,٠٠٣	٢٥٣,٥٢٥		١٣
(٤٠,٥٣٨)	(٧٣,٣٠٧)		تعديلات رأس المال العامل: ندم مدينة ندم دائنة موجودات متداولة أخرى مطلوبات متداولة أخرى
١١,٦٥١	١٣		
(١٣,٠٢٨)	(٢٣,٤١٥)		
(١٦,٣١٣)	٣٩,٣٩٦		
١٧٦,٧٧٥	١٩٦,٢١٢	النقد من العمليات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين ضريبة دخل مدفوعة	
(٥,٩٠٣)	(٥,٠٧٩)		
(١٤,٢٤٤)	(١٧,٦٠٩)		
١٥٦,٦٢٨	١٧٣,٥٢٤	صافي النقد من الانشطة التشغيلية	
(٣٥,٣٠٥)	(٣٧,٢٤٠)	الانشطة الاستثمارية شراء ممتلكات والآلات ومعدات المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات فوائد مقبوضة موجودات أخرى غير متداولة المبالغ المحصلة من بيع شركة تابعة، بعد تنزيل النقد استحواذ على حصص غير مسيطرة تأمينات نقدية استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوز	
٢,٨٣٨	١,٢١٥	٩	
٢,٧٩٢	٣,٣٠٣	٣	
٢٢	٣		
٥٨٠	(١٩٣)		
-	(١٠,٥٧٨)		
(١,٩٧٧)	(٣٠٩)		
-	(٧٩,٦٦٣)	٣	
(٣١,٠٥٠)	(١٢٣,٤٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية	
(٤,٢٦٢)	(٣,٦١٠)	الانشطة التمويلية فوائد مدفوعة المبالغ المحصلة من القروض والسلفيات تسديد قروض وسلفيات أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة حصص غير مسيطرة أتعاب مجلس الإدارة المدفوعة أرباح موزعة للمساهمين	
١٨٧,٠٣٥	-		
(١٣,٤٨٨)	(١٥,٧٩٥)		
(١٤,٧٨٨)	(٢٤,٠٠٤)		
(١١٢)	-		
(٢,٢٥٠)	(٣,٦٠٠)		
(١٤٦,٤١٠)	(١٦٨,٣٧٢)		
٥,٧٢٥	(٢١٥,٣٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الانشطة التمويلية	
١٣١,٣٠٣	(١٦٥,٣١٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية	
(٦,٦٣٧)	٩٣٩	صافي فروقات تحويل عملات اجنبية	
٣٠٩,٥٠٧	٦٤٥,٤٤٤	٦ النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	
٤٣٤,١٧٣	٤٨١,٠٦٤	٦ النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٤ 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 يونيو ٢٠١٤ (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 لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تتألف من البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة" وبشكل فردي "بشركات المجموعة").

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

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي الاستثمار في أعمال الشحن والنقل السريع وإدارة خطوط الخدمات اللوجستية والتوريد وذلك من خلال حيازة وامتلاك حقوق 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، الامارات العربية المتحدة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء إتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٤.

إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد تم بيانه أدناه:

المنشآت الاستثمارية (التعديلات على معايير إعداد التقارير المالية رقم ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧)

إن هذه التعديلات تقدم استثناء حول متطلبات التوحيد للمنشآت التي تستوفي تعريف المنشأة الاستثمارية بموجب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة. يتطلب استثناء التوحيد من المنشآت الاستثمارية احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة، لأن جميع منشآت المجموعة مؤهلة لأن تكون منشأة استثمارية بموجب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢
توضح هذه التعديلات معنى "لها حالياً حق ملزم قانوناً للتسوية" ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لغرف المقاصة لتكون مؤهلة للتسوية. ليس لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على المجموعة.

استبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
تقدم هذه التعديلات بديلاً عن توقف محاسبة التحوط عندما يستوفي استبدال أداة مشتقة مصنفة كأداة التحوط لمعايير معينة. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة لأن المجموعة لم تقم باستبدال مشتقاتها خلال الفترات الحالية والسابقة.

إفصاحات المبلغ القابل للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦
تقوم هذه التعديلات بإزالة الأثار غير المرغوبة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المتطلبية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - انخفاض قيمة الأصول. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة. قامت المجموعة بالاتباع المبكر لمتطلبات الإفصاحات هذه في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المجموعة.

التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية ٢١ - الضرائب
إن التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ وتم تطبيقه بشكل رجعي. ويسري مفعوله على جميع الضرائب المفروضة من قبل الحكومات بموجب التشريعات، باستثناء التدفقات النقدية الخارجة التي تدرج ضمن نطاق المعايير الأخرى (مثل: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل) والغرامات والعقوبات الأخرى الناتجة عن خرق التشريعات. يقوم التفسير بتوضيح بأن المنشأة تقوم بتثبيت التزام الضريبة عندما ينتج عن الأنشطة دفعات، كما هو معرف بالتشريعات ذات علاقة. ويقوم أيضاً بتوضيح بأن التزام الضريبة يستحق تدريجياً فقط إذا كان ينتج عن النشاط دفعات على مدى فترة من الزمن، وفقاً للتشريعات ذات علاقة. بالنسبة للضرائب التي تنتج بالحد الأدنى من العتبة، لا يتم تثبيت أي التزام قبل الوصول إلى حد أدنى معين من العتبة. يتطلب التفسير نفس هذه المبادئ ليتم تطبيقه في البيانات المالية المرحلية. لم يكن لهذا التفسير أي تأثير على المجموعة.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية التي تم إتباعها من قبل المجموعة المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل هي كما يلي:

٣ - مجموعات الأعمال واستحواد حصص غير مسيطرة

قامت المجموعة في ١ يونيو ٢٠١٤ باستحواد حصة بنسبة ١٠٠٪ من حصص التصويت في شركة ميل كول كورپورز بي تي واي ليمتد، شركة متخصصة في خدمات توصيل الشحنات الداخلية ومركزها في أستراليا. تم معالجة الاستحواد باستخدام طريقة الاستحواد. تضم القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة ميل كول كورپورز بي تي واي ليمتد لفترة شهر واحد من تاريخ الاستحواد.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة ميل كول كورپورز بي تي واي ليمتد كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة المؤقتة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	
١,٩٤٩	١,٩٤٩	الموجودات
-	١٠,٧٠٢	ممتلكات وألات ومعدات
١١,٠٤٩	١١,٠٤٩	موجودات معنوية (محتملة)*
٢,٩٨٨	٢,٩٨٨	مدينون تجاريون آخرون
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٥,٩٨٦	٢٦,٦٨٨	
(٧,٦٩٧)	(٧,٦٩٧)	المطلوبات
(٦١٤)	(٦١٤)	دائنون تجاريون وآخرون
(٨,٣١١)	(٨,٣١١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٦٧٥	١٨,٣٧٧	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
	٩٥,٢٦٨	الشهرة الناتجة من الإستحواذ (محتملة)*
	١١٣,٦٤٥	مبلغ الشراء المحول
		مبلغ الشراء
٨٢,٦٥١		النقد المدفوع
٣٠,٩٩٤		مبلغ الالتزام المحتمل
١١٣,٦٤٥		مبلغ الشراء
٢,٩٨٨		تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
(٨٢,٦٥١)		صافي النقد المستحوذ مع الشركات التابعة
(٧٩,٦٦٣)		النقد المدفوع
		صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية)

* يلزم الشركة الحصول على معلومات اضافية لتحديد القيمة العادلة للموجودات المعنوية عند تاريخ الشراء، لذلك فإنه من الممكن تعديل قيمة الموجودات المعنوية بما في ذلك الشهرة في الفترات اللاحقة وقبل ١ يونيو ٢٠١٥ (سنة واحدة بعد تاريخ الاستحواذ).

مبلغ الالتزام المحتمل

كجزء من اتفاقية الشراء المبرمة بين المجموعة والمالك السابق لشركة ميل كول كورپورز بي تي واي ليمتد، تم الاتفاق على مبلغ التزام حيث سيتم دفع مبلغ نقدي إضافي للمالك السابق. كما في تاريخ الشراء، فإن القيمة العادلة لمبلغ الالتزام تم تقديرها بمبلغ ٣١ مليون درهم.

إن مبلغ الشهرة والبالغ ٩٥ مليون درهم ناتج من المنافع المتبادلة من دمج أصول ونشاطات ميل كول كورپورز بي تي واي ليمتد مع أصول ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركات المستحوذ عليها بمبلغ ٧,٧ مليون درهم من الإيرادات و ١,٢ ألف درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الإستحواذ في بداية السنة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ١,٨٠٧ مليون درهم والربح من العمليات المستمرة بمبلغ ١٦٢,٩ مليون درهم.

تم إدراج مبلغ ٥,٦٤٢ ألف درهم ضمن بند مصاريف إدارية في بيان الدخل المرحلي الموحد وضمن النقد التشغيلي في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد والذي يمثل تكاليف عملية الاستحواذ.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

استحواذ حصص غير مسيطرة

قامت المجموعة في ١ يناير ٢٠١٤ بالاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٢٩٪ من أسهم التصويت في شركة أرامكس (ماليزيا) إس دي إن. بي إتش دي، بحيث زادت نسبة مساهمة المجموعة الى ٨٠٪. قامت المجموعة بدفع مبلغ نقدي ١٠,٥ مليون درهم للمساهمين غير المسيطرين. إن القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة أرامكس (ماليزيا) إس دي إن. بي إتش دي بتاريخ الاستحواذ كانت ٧ مليون درهم والقيمة الدفترية للحصة الاضافية المستحوذة كانت ٢ مليون درهم. إن الفرق البالغ ٨,٥ مليون درهم بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذة قد تم تثبيته ضمن حقوق الملكية كاحتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة.

٤- أرباح الأسهم

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٣ بنسبة ١١,٥٪ من رأسمال الشركة.

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٢ بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٣٧ مليون درهم (السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٣٥ مليون درهم).

٦- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	النقد والودائع قصيرة الأجل ناقصاً: تأمينات نقدية ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
٦٥٦,٩٧٢	٤٩٦,١٣٦	
(١١,٥٢٨)	(١١,٨٣٧)	
-	(٣,٢٣٥)	
<u>٦٤٥,٤٤٤</u>	<u>٤٨١,٠٦٤</u>	

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٢٨٤,٣٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٩٩,٧٠٣ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
١٤١,٦٤٩	١٥٩,٥٤٨	٧٢,٢٨٤	٨٠,٨١٥				
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون		
الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)	٠,٠٩٧	٠,١٠٩	٠,٠٤٩	٠,٠٥٥			

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨- قروض وسلفيات

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي. يترتب على هذا القرض فائدة حسب سعر لايبور بالدولار الأمريكي لمدة ثلاثة أشهر زائداً ٢٢٥ نقطة أساس سنوياً. قامت المجموعة بسحب هذا القرض خلال شهر يناير ٢٠١٣. إن الغرض من هذا القرض هو تمويل تكاليف الاستحواذ المتوقعة. سوف يتم سداد القرض على ٢٠ قسط متتالي ربع سنوي بمبلغ ٢,٥ مليون دولار لكل قسط تبدأ بعد سحب كامل مبلغ القرض.

المشتقات المالية - مقايضة أسعار الفوائد

إن قرض المجموعة مع البنك العربي هو قرض يترتب عليه أسعار فوائد متغيرة. ومن أجل تخفيف تعرض المجموعة للتقلبات في أسعار الفائدة السائدة في السوق، أبرمت المجموعة عقود مقايضة أسعار فائدة والتي تقوم بتثبيت سعر الفائدة بفعالية بنسبة ١٠٠٪ من التسهيلات المتوفرة لها مع البنك العربي. بموجب بنود هذه العقود، تقوم المجموعة بدفع سعر ثابت محدد مسبقاً (١,١٩٪) من الفائدة على الرصيد الاسمي الرئيسي مساوياً للمبالغ المتوقع سحبها واستلامها من الطرف المقابل، وهو سعر متقلب للفائدة على نفس الرصيد الاسمي الرئيسي مساوياً للفائدة حسب سعر لايبور بالدولار الأمريكي لمدة ثلاثة أشهر.

لأغراض محاسبة التحوط، قامت المجموعة بتصنيف عقود مقايضة أسعار الفوائد كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم المجموعة بالتحوط للحد من مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر أسعار الفائدة المتعلقة بالمعاملات المتوقع حدوثها بشكل كبير.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية على أنها فعالة جداً وبالتالي تم تسجيل أرباح غير محققة بمبلغ ١٨٥ ألف درهم تم إدراجها في بند الدخل الشامل الآخر في حين بلغت المصروفات ٦٩٥ ألف درهم تم إعادة تصنيفها من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل الموحد المرحلي. تم تسجيل القيمة العادلة السالبة لمعاملات مقايضة أسعار الفائدة بمبلغ ١,٣١٦ ألف درهم كاللتزام في بيان المركز المالي الموحد المرحلي.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٩ - العمليات المتوقفة

إستبعاد شركة أرامكس قبرص المحدودة

في ٢ يناير ٢٠١٤، قامت المجموعة بإستبعاد ١٠٠٪ من حصتها في أرامكس قبرص المحدودة بمبلغ ١٢٠ ألف درهم نقداً ومبلغ ١,٠٠١ ألف درهم كمبلغ مستحق القبض. تم إدراج النقد الناتج من بيع العمليات المتوقفة خلال ٢٠١٤ في بيان التدفقات النقدية كجزء من الانشطة الاستثمارية.

إن نتائج شركة أرامكس قبرص المحدودة للفترة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	حتى تاريخ الاستبعاد (غير مدققة)	
٢,٥٤٢	-	إيرادات
(١,١٢٩)	-	تكاليف الخدمات
١,٤١٣	-	إجمالي الربح
(١,٢٩٦)	-	ناقصاً: مصاريف غير مباشرة
١١٧	-	الربح التشغيلي
(٧٦)	-	ناقصاً: مصاريف
٤١	(٨٥)	الخسارة بعد الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة
٤١	(٨٥)	الخسارة من استبعاد العمليات المتوقعة
		المجموع

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٩ - العمليات المتوقفة (تمة)

للسنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
	حتى	
(غير مدققة)	تاريخ الاستبعاد	
	(غير مدققة)	
	١٢٠	
	(٣١٣)	
	(١٩٣)	

التدفقات النقدية الخارجة من البيع:
المبلغ المستلم
النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ٢ يناير ٢٠١٤
في بيان التدفقات النقدية

صافي النقد المتدفق

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

للسنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٦٤	-	الأنشطة التشغيلية
(١)	-	الأنشطة الاستثمارية
٦٦٣	-	صافي التدفقات النقدية الداخلة

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.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات الأرباح والإيرادات فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على التوالي.

المجموع ألف درهم	الحقوق ألف درهم	الخدمات		التنقل المحلي السريع ألف درهم	توصيل الشحنات ألف درهم	النقل الدولي السريع ألف درهم	
		الخدمات الأخرى ألف درهم	الخدمات اللوجستية ألف درهم				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤							
الإيرادات							
١,٧٦٨,٣٨٦	-	١٠٩,٢٧٧	٩٢,٢٩١	٣٥٥,٤٦٦	٦١٦,٤٦٩	٥٩٤,٨٨٣	إيرادات أطراف أخرى
-	(٣٩٠,٩٨٠)	٤,١١٨	٢,٢١٥	-	١٢٢,٣٨٢	٢٦٢,٢٦٥	إيرادات داخلية بين القطاعات
١,٧٦٨,٣٨٦	(٣٩٠,٩٨٠)	١١٣,٣٩٥	٩٤,٥٠٦	٣٥٥,٤٦٦	٧٣٨,٨٥١	٨٥٧,١٤٨	إجمالي الإيرادات
٩٧٥,١٨٦	-	٩٣,٧٣٨	٧٢,٤٢٥	٢٤٩,١٩٨	١٦٦,٩٩٥	٣٩٢,٨٣٠	إجمالي الأرباح
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣							
الإيرادات							
١,٦٤٦,٨٢١	-	١٠٩,٠٢٠	٨٢,٨٠٤	٣٢٦,٩٢٩	٦١١,٤٨٦	٥١٦,٥٨٢	إيرادات أطراف أخرى
-	(٣٧١,١٥٢)	٣,١٢٦	١,٨٧١	٩١٠	١٣٤,٠٣٦	٢٣١,٢٠٩	إيرادات داخلية بين القطاعات
١,٦٤٦,٨٢١	(٣٧١,١٥٢)	١١٢,١٤٦	٨٤,٦٧٥	٣٢٧,٨٣٩	٧٤٥,٥٢٢	٧٤٧,٧٩١	إجمالي الإيرادات
٨٩٧,٦٢٧	-	٨٩,٢٦٨	٦٥,٤٩٠	٢٢٦,١٨٦	١٦٦,٦١٣	٣٥٠,٠٧٠	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.

المعلومات الجغرافية

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

يتم توزيع الإيرادات والموجودات والمطلوبات حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٣٢,٩٥٠	١,٢٩٩,٨٤٥	الإيرادات
٢٥٢,٥٦٥	٢٨٠,٠٤٥	الشرق الأوسط وإفريقيا
٢٨,٨٢٢	٢٨,٦٢٧	أوروبا
١٣٢,٤٨٤	١٥٩,٨٦٩	أمريكا الشمالية
١,٦٤٦,٨٢١	١,٧٦٨,٣٨٦	آسيا وأخرى

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير منقحة)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	
		الموجودات
٢,٤١٥,٦٤٥	٢,٥٠٤,١١٢	الشرق الأوسط وإفريقيا
٣٥٨,٧٨٨	٣٥٣,٠٧١	أوروبا
٢٠,٥٠٤	٢٤,٣٣٥	أمريكا الشمالية
٢٣٤,٠٨٥	١٠٤,٣٠٤	آسيا و أخرى
<u>٣,٠٢٩,٠٢٢</u>	<u>٢,٩٨٥,٨٢٢</u>	
		موجودات غير متداولة *
٥١٩,٤٠١	٥٢٣,٠٨٤	الشرق الأوسط وإفريقيا
٦٨,١١٢	٧٠,٢٥٧	أوروبا
٦,١٢٤	٦,٨٣٩	أمريكا الشمالية
٢٦,١٧٠	١٥,٠٢٧	آسيا و أخرى
<u>٦١٩,٨٠٧</u>	<u>٦١٥,٢٠٧</u>	
		المطلوبات
٧٢٢,٨١١	٦٩٧,٨٨٠	الشرق الأوسط وإفريقيا
١١٣,٠٧٩	١٠٧,٢٩٧	أوروبا
١٣,٤١٣	٩,٨٤١	أمريكا الشمالية
٨٥,٤٤٤	٤٣,٩٥٩	آسيا و أخرى
<u>٩٣٤,٧٤٧</u>	<u>٨٥٨,٩٧٧</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات المعنوية الأخرى، الاستثمارات في المشاريع المشتركة والاستثمار في شركة حليفة. يتم توزيع الشهرة الى قطاعات الاعمال.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	خطابات ضمان
٨٧,٥١٩	٧٤,٨٥٦	

المطالبات ضد المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ١٧,١٧٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٧,١٧٩ ألف درهم). ويرأي إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٧,٥٤٦ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٧,٥٤٦ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم 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) والموردين 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:

المجموع		أطراف ذات علاقة		
٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	الشركات التي تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة		
		٦٩٤	١١٨	مصاريف الإيجار
٨٦٠	٨١٢			

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
٤,٦٤٢	٥,٥٥٤	
٢٦٤	٨٣	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٢٠١٣ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

مبيعات لجهات ذات علاقة	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة*	قروض**	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٢١	١٠	٤٥	١,١٣٥	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
٤٤	-	-	٧٢٢	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
١٤٠	٤,٣٣٧	٣,٧٥٨	٣,٦١٢	٦,٧٥١	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
١١٢	١,٧٦٠	٢,٠٥٤	١,٤٠٧	٦,٧٥١	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣

شركة حليفة:

أرامكس تونس المحدودة

مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة

الأم صاحبة المشروع:

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وذمم دائنة تجارية على التوالي.

** يمثل هذا المبلغ قرض بدون فائدة مقدم لشركة أرامكس اللوجستية محدودة المسؤولية - عُمان.

١٣ - الدفعات على أساس الأسهم

خلال فبراير ٢٠١٤، قامت المجموعة بمنح ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ خيارات أسهم غير مدفوعة إلى أعضاء الإدارة التنفيذية بناءً على الحوافز طويلة الأجل. إن السعر التنفيذي للخيارات 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 الخيارات. إن الفترة التعاقدية لكل خيار ممنوح هي ستة سنوات. سيتم تسديد الخيار نقداً.

إن القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ قد تم تقديرها بتاريخ المنح باستخدام الافتراضات التالية:

عائد أرباح الأسهم (%) *

التقلبات المتوقعة (%) ١٩

سعر الفائدة الذي لا يشتمل على مخاطر (%) ٣,٦

الفترة المتوقعة (سنوات) ٦

سعر السهم ٣ درهم

إن المتوسط المرجح للقيمة العادلة لهذه الخيارات الممنوحة خلال الستة أشهر هي ٠,٨٣ درهم. قامت المجموعة بتثبيت مبلغ ٣,٧٢٩ درهم كمصاريف دفعات على أساس الأسهم في بيان الدخل المرحلي الموحد.

* إن المشاركين في الخطة ليس لديهم حق باستلام أية أرباح أسهم خلال فترة المنح.

١٤ - 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.