

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية الموجزة
المرحلية الموحدة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الصفحات	المحتويات
١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
٢	بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
٣	بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد
٧ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
٢٧ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أرامكس ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد المرفق لشركة أرامكس ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات الموجزة المرحلية الموحدة ذات الصلة والتي تشمل بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعملية المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على التوالي، من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في كل من تقريريه المؤرخين في ٢٧ فبراير ٢٠١٩ و ٣١ أكتوبر ٢٠١٨، رأياً تدقيقياً غير متحفظ واستنتاج مراجعة غير متحفظ، على التوالي.



برايس ووترهاوس كوبرز
٣٠ أكتوبر ٢٠١٩

هـ


رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ١١٥٢
دبي، الإمارات العربية المتحدة

برايس ووترهاوس كوبرز (فرع دبي)، رخصة رقم ١٠٢٤٥١
إعمار سكوير، مبنى رقم ٤، الطابق الثامن، ص.ب ١١٩٨٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٠٤ ٣١٠٠ (٠)٤٩٧١، فاكس: ٣٤٦ ٩١٥٠ (٠)٤٩٧١، www.pwc.com/me

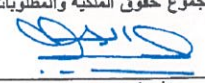
درجلاس أرموني ورامي سرحان وهك فاهوري ومحمد البورنو مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمدققي حسابات مشغلين

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
الف درهم مدققة	الف درهم غير مدققة		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٩٤٩,٧١٥	٩٦٤,٤٢٩		حق الاستخدام من الموجودات الشهرية
-	٨٣٣,٤٨٩	٦	موجودات أخرى غير ملموسة
١,١٢٤,٦٩٥	١,١٢٤,٦٩٥		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٢١١,١٩٣	٢٠٧,٩٧١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢,٨٥٦	٢٥,٤٣٦		موجودات الضريبة المؤجلة
٥٣,٧٨٧	٣١,٤٥٦		موجودات غير متداولة أخرى
٦,٣٢٣	٦,٢٨١		
٥,٨٧٧	٥,٣٧٦		
<u>٢,٣٧٤,٤٤٦</u>	<u>٣,١٩٩,١٢٣</u>		
			موجودات متداولة
١,١٤٠,٦٦٤	١,١٤٥,٣٦٨		نعم مدينة، بالصافي
٣٥٢,٥١٢	٣٠٩,٨٢٣		موجودات متداولة أخرى
٨٣٦,٦٥٩	٧٢٠,٧٢١	٨	أرصدة نقدية وبنكية
<u>٢,٣٢٩,٨٣٥</u>	<u>٢,١٧٥,٩١٢</u>		
<u>٤,٧٠٤,٢٨١</u>	<u>٥,٣٧٥,٠٣٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		احتياطي قانوني
٣١٤,٥١٥	٣١٤,٥١٥		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣٧١,٢١٧)	(٤٠٦,٣٧٩)		احتياطي ناتج من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
(٣٢٤,٧٤٥)	(٣٢٤,٧٤٥)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠,٢٥٢	(٨٢١)		أرباح محتجزة
١,٣١٦,٧٦٤	١,٤٢٠,٥١٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
<u>٢,٤٠٩,٦٦٩</u>	<u>٢,٤٦٧,١٧٥</u>		الحصص غير المسيطرة
٢٢,١٣٧	١٤,٣٢٨		إجمالي حقوق الملكية
<u>٢,٤٣١,٨٠٦</u>	<u>٢,٤٨١,٥٠٣</u>		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٠٠,٨٢٢	١٥٣,١٤٥	١١	قروض والتسهيلات المحتملة بالفائدة
١٤٠,١٦٧	١٤٥,٦٢٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٩٩٦	٦٥٣,٦٠٩		مطلوبات إيجار
٥١,٢٩٨	٤٨,٨٣٩		مطلوبات الضريبة المؤجلة
<u>٤١٠,٢٨٣</u>	<u>١,٠٠١,٢١٥</u>		
			مطلوبات متداولة
٢٩٠,٦٣٨	٢٣٨,٣٨٥		نعم دائنة تجارية
١٢٠,٤٦٣	١٥٤,٩٢٨	١٠, ٤٨	سحوبات بنكية على المكشوف
١٦,٠٧٠	١٨٥,٢٦٨		مطلوبات الإيجار
٣٠٢,١٩٧	٥٨٧,١٣٩	١١	قروض ومنتجات محتملة بالفائدة
٤٥,٦٧٨	-	٧	مطلوبات مكافآت الموظفين
١,٠٨٧,١٤٦	٧٢٦,٥٩٧		مطلوبات متداولة أخرى
<u>١,٨٦٢,١٩٢</u>	<u>١,٨٩٢,٣١٧</u>		
<u>٢,٢٧٢,٤٧٥</u>	<u>٢,٨٩٣,٥٢٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٤,٧٠٤,٢٨١</u>	<u>٥,٣٧٥,٠٣٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


ناديا أبو سارة
(المدير المالي)


بشار عبيد
(الرئيس التنفيذي)


عبد الله المزروعى
(رئيس مجلس الإدارة)

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣,٦٦٠,٦٥٣	٣,٧٨٢,٢٨٠	١,٢٣٩,١٠٨	١,٢٦٩,٩٤٠	العمليات الجارية
(١,٦٧٧,١٦٦)	(١,٧٧٥,٠٧٥)	(٥٦٨,٥٦٠)	(٥٩٦,٦٦٦)	تقديم الخدمات
١,٩٨٣,٤٨٧	٢,٠٠٧,٢٠٥	٦٧٠,٥٤٨	٦٧٣,٢٧٤	تكلفة الخدمات
(١٥٦,٠٤٣)	(١٥٢,٨٨٩)	(٥٠,٤٩٤)	(٤٩,٣٦٣)	إجمالي الربح
(٧٠٧,٤٩٢)	(٦٧٢,٦٤٨)	(٢٣٤,٩٨٩)	(٢١٦,٨١١)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٥٤,٠٩٢)	(٧١٢,٨٧٩)	(٢٢٢,٤٤٣)	(٢٤٦,٥٧٥)	مصاريف إدارية
				مصاريف التشغيل
(٢٧,٢٥٢)	(٢٠,٨١١)	(١٩,٢٨٦)	(٧,٣٠٢)	صافي مخصص الانخفاض في قيمة الأصول
٥,٧١٤	٢,١٥١	١,٨٣٨	(٢,٤٠٨)	المالية
٤٤٤,٣٢٢	٤٥٠,١٢٩	١٤٥,١٧٤	١٥٠,٨١٥	إيرادات / مصاريف أخرى، بالصافي
٦,٣٠٤	٦,٦٨٦	١,٨٦٧	١,٥٥٧	ربح التشغيل
(٢٠,٦٧٦)	(٥٩,٥٥٦)	(٧,٣٤١)	(٢٠,٩٩٣)	إيرادات التمويل
				تكاليف التمويل
(٧٢٥)	٣,٦٩٦	٢,٦٦٤	٤٢٥	حصة من نتائج مشاريع مشتركة وشركات
٤٢٩,٢٢٥	٤٠٠,٩٥٥	١٤٢,٣٦٤	١٣١,٨٠٤	زائلة
(٧١,٧٩٨)	(٥٣,٣٢٩)	(٢٥,٩٤٢)	(١٧,٤٥٢)	الربح قبل ضريبة الدخل من العمليات الجارية
٣٥٧,٤٢٧	٣٤٧,٦٢٦	١١٦,٤٢٢	١١٤,٣٥٢	مصروف ضريبة الدخل
				ربح الفترة من العمليات الجارية
٨١١	-	-	-	العمليات المتوقفة
٣٥٨,٢٣٨	٣٤٧,٦٢٦	١١٦,٤٢٢	١١٤,٣٥٢	الربح بعد الضريبة للفترة من
				العمليات المتوقفة
				ربح الفترة
				العائد إلى:
٣٣٨,١٤٢	٣٤٤,٩٣٧	١١٢,٨٨٣	١١٣,٧٥٤	مساهمي الشركة الأم
٤٨٧	-	-	-	ربح الفترة من العمليات الجارية
٣٣٨,٦٢٩	٣٤٤,٩٣٧	١١٢,٨٨٣	١١٣,٧٥٤	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
١٩,٢٨٥	٢,٦٨٩	٣,٥٣٩	٥٩٨	الحصص غير المسيطرة
٣٢٤	-	-	-	ربح الفترة من العمليات الجارية
١٩,٦٠٩	٢,٦٨٩	٣,٥٣٩	٥٩٨	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٣٥٨,٢٣٨	٣٤٧,٦٢٦	١١٦,٤٢٢	١١٤,٣٥٢	
٠,٢٣١	٠,٢٣٦	٠,٠٧٧	٠,٠٧٨	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي
				الشركة الأم
				الربحية الأساسية والمخفضة للسهم بالدرهم

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٥٨,٢٣٨	٣٤٧,٦٢٦	١١٦,٤٢٢	١١٤,٣٥٢
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
<i>البنود التي سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:</i>			
فروق الصرف من تحويل العمليات الأجنبية			
(١٨,٥٠٥)	(٤٤,٦٢٨)	(٦,٣٠٢)	٣,٧١٧
صافي بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر التي			
سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات			
اللاحقة، بالصافي من الضريبة			
(١٨,٥٠٥)	(٤٤,٦٢٨)	(٦,٣٠٢)	٣,٧١٧
<i>الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو</i>			
<i>الخسارة في الفترات اللاحقة:</i>			
صافي الربح/الخسارة من أدوات حقوق الملكية بالقيمة			
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٨,٣١٢	(٧,٠٥٢)	-	(٧,٦٦١)
صافي بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد			
تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات			
اللاحقة، بالصافي من الضريبة			
٨,٣١٢	(٧,٠٥٢)	-	(٧,٦٦١)
(١٠,١٩٣)	(٥١,٦٨٠)	(٦,٣٠٢)	(٣,٩٤٤)
٣٤٨,٠٤٥	٢٩٥,٩٤٦	١١٠,١٢٠	١١٠,٤٠٨
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة، صافية من الضريبة			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٣٢٩,٣٤٧	٣٠٢,٧٢٣	١٠٧,٢٧٣	١٠٩,٤٩٣
١٨,٦٩٨	(٦,٧٧٧)	٢,٨٤٧	٩١٥
٣٤٨,٠٤٥	٢٩٥,٩٤٦	١١٠,١٢٠	١١٠,٤٠٨
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		احتياطي ناتج من الاستحواد على حصص غير مسيطرة		احتياطي تحويل عملات أجنبية		رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٤٣١,٨٠٦	٢٢,١٣٧	٢,٤٠٩,٦٦٩	١,٣١٦,٧٦٤	١,٠٢٥٢	(٣٢٤,٧٤٥)	(٣٧١,٢١٧)	٣١٤,٥١٥	١,٤٦٤,١٠٠	
٣٤٧,٦٢٦	٢,٦٨٩	٣٤٤,٩٣٧	٣٤٤,٩٣٧	-	-	-	-	-	
(٥١,٦٨٠)	(٩,٤٦٦)	(٤٢,٢١٤)	-	(٧,٠٥٢)	-	(٣٥,١٦٢)	-	-	
٢٩٥,٩٤٦	(٦,٧٧٧)	٣٠٢,٧٢٣	٣٤٤,٩٣٧	(٧,٠٥٢)	-	(٣٥,١٦٢)	-	-	
(٣,٦٤٠)	-	(٣,٦٤٠)	(٣,٦٤٠)	-	-	-	-	-	
٣٢٤	٣٢٤	-	-	-	-	-	-	-	
(١,٣٥٦)	(١,٣٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	٤,٠٢٦	(٤,٠٢٦)	-	-	-	-	
(٢٤١,٥٧٧)	-	(٢٤١,٥٧٧)	(٢٤١,٥٧٧)	-	-	-	-	-	
٢,٤٨١,٥٠٣	١٤,٣٢٨	٢,٤٦٧,١٧٥	١,٤٢٠,٥١٠	(٨٢٦)	(٣٢٤,٧٤٥)	(٤٠٦,٣٧٩)	٣١٤,٥١٥	١,٤٦٤,١٠٠	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		احتياطي ناتج من الاستحواد على حصص غير مسيطرة		احتياطي تحويل عملات أجنبية		رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٥١٩,٠٦٢	١٨,٩٦٤	٢,٥٠٠,٠٩٨	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	٢٢,٦٠٢	٢,٥٨٥,٥٢٣	١,٢١٠,٧٧٣	٨,٣١٢	(٤٥,٠٨٩)	(٣٢٠,٥٠٦)	٢٦٨,٦٣٣	١,٤٦٤,١٠٠	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٤٢٩,٢٢٥	٤٠٠,٩٥٥	
٨١١	-	
٤٣٠,٠٣٦	٤٠٠,٩٥٥	
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة من العمليات الجارية		
الربح قبل الضريبة من العمليات المتوقفة		
الربح قبل الضريبة		
تعديلات لـ		
٨٥,٨٠٨	٧٩,٠٦٨	
-	١٦١,١٧١	٦
٣,٥٠٧	٣,٢٢٢	
(٢٦١)	٢,٤٨٨	
١٨,٧٩٠	٢١,٠٦١	
٢٧,٢٥٢	٢٠,٨١١	
٢٠,٦٧٦	٢٧,٧٢٠	
(٦,٣٠٤)	(٦,٦٨٦)	
-	٣١,٨٣٦	
٩,٢٨٩	١,٧٠٢	٧
٧٢٥	(٣,٦٩٦)	
١٠٩	-	١٢
٥٨٩,٦٢٧	٧٣٩,٦٥٢	
تعديلات رأس المال العامل:		
(٢١١,١٦٣)	(٦٩,٥١٥)	
٢٠,٩٥١	(٥٢,٢٥٣)	
(٣٥,٧٩٧)	(٦,٥٣٠)	
(١,٦٥١)	(٨٢,٠٩١)	
٣٦١,٩٦٧	٥٢٩,٢٦٣	
(٢٠,١٩٧)	(١٤,٩٣٧)	
-	(٤٧,٣٨٠)	٧
(٣٨,٤٨٠)	(٤٤,٧٧٤)	
٣٠٣,٢٩٠	٤٢٢,١٧٢	
الأنشطة الاستثمارية		
(١٠٩,٧٩٩)	(٩٤,٩٢٤)	٥
٢,٥٤٦	٨,٤٥٨	
-	١٥,١٨٠	
٦,٣٠٤	٦,٦٨٦	
-	(٢٩٣,٨٠٨)	٤
(٣,١٥٧)	٥٠١	
(٦٣٦)	(١,٥٥٧)	
-	(٢,٦٦٨)	
(٩٩٦)	٧٥٢	
(٢٣٥)	-	١٢
(١٠٥,٩٧٣)	(٣٦١,٣٨٠)	

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١٨,٤٤٢)	(٤٦,٥٨٦)	
١٠٤,٠٥٧	٦٦٨,٤١٤	
(٦٣,١٤٦)	(٣٨٢,١٣٦)	
-	(١٥٥,٧٨٢)	
(١٦,٠٠٨)	(١,٣٥٦)	
١,٧٦٩	٣٢٤	
(١٩,٦٣١)	-	
(٢٩,٣٨١)	-	
(٣,٧٦٩)	(٣,٦٤٠)	
(٢٣٨,٦٤٨)	(٢٤١,٥٧٧)	
(٢٨٣,١٩٩)	(١٦٢,٣٣٩)	
(٨٥,٨٨٢)	(١٠١,٥٤٧)	
(١١,٣٩٤)	(٥٣,٠٨١)	
٦٢٤,٤٣٧	٧٠٩,٩٥٥	٨
٥٢٧,١٦١	٥٥٥,٣٢٧	٨

الأنشطة التمويلية

فوائد مدفوعة	
متحصلات من القروض والتسهيلات	
سداد القروض والتسهيلات	
سداد مطلوبات إيجار	
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة	
حصص غير مسيطرة	
موجودات متداولة أخرى	
موجودات غير متداولة أخرى	
أتعاب مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	
صافي النقص في النقد وما في حكمه	
صافي فروق الصرف الأجنبي	
النقد وما في حكمه كما في ١ يناير	
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر	

معاملات غير نقدية:

تم الإفصاح عن المعاملات غير النقدية في إيضاح رقم ١٩.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١. معلومات عامة

تأسست شركة أرامكس ش.م.ع ("الشركة الأم أو الشركة") كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ وهي مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. تحتوي المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة" ومنفردين باسم "شركات المجموعة").

الشركة الأم مدرجة 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.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو مبنى ومستودع رقم ٣، أم الرمول، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المقاسة بالقيمة العادلة.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبالإضافة إلى ذلك، ليس من الضروري أن تكون نتائج الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أعدت هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ المبين في الإيضاح ٥-٢.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة.

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "الإيجارات" - يحل هذا المعيار محل التوجيهات الحالية في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، ويعد المعيار تعديلاً كبيراً في عملية المحاسبة من قبل المستأجرين على وجه الخصوص حيث كان يجب عليهم بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ التمييز بين عقود الإيجار التمويلي (المدرجة في الميزانية العمومية) وعقود الإيجار التشغيلي (غير المدرجة في الميزانية العمومية). أما الآن فيجب على المستأجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الاعتراف بالتزامات الإيجار بما يعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و"حق استخدام الأصل" لجميع عقود الإيجار تقريباً. كما أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاء اختياريًا لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة، إلا أن هذا الإعفاء لا يمكن تطبيقه إلا بواسطة المستأجرين.

وفيما يتعلق بالمؤجرين تبقى المعالجة المحاسبية نفسها تقريباً. ومع ذلك ونظراً لقيام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتحديث التوجيهات بشأن تعريف عقد الإيجار (وكذلك التوجيهات حول التجميع والفصل بين العقود)، فسوف يتأثر المؤجرون أيضاً بالمعيار الجديد. وعلى أقل تقدير، فمن المتوقع أن يؤثر نموذج المحاسبة الجديد للمستأجرين على المفاوضات بين المؤجرين والمستأجرين. وبموجب المعيار الدولي رقم ١٦، فإن العقد يعد، أو يتضمن، إيجاراً إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل معين لفترة من الزمن مقابل تعويض ما.

تم الإفصاح عن تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة في الإيضاح ٢-٥.

(ب) التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" - يسمح التعديل بقياس المزيد من الموجودات بالتكلفة المطفأة مقارنة بالإصدار السابق للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، وبشكل خاص بعض الموجودات المالية المدفوعة مسبقاً. يؤكد التعديل أيضاً على أن التعديلات في المطلوبات المالية ستؤدي إلى الاعتراف الفوري بأي ربح أو خسارة. لم يكن للتعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة.

(ج) التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية "الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل" - يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والأسس الضريبية والمزايا الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم يقين حول معالجات ضريبة الدخل بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. ويراعي التفسير على وجه التحديد:

- ما إذا كان ينبغي النظر في المعالجات الضريبية بشكل جماعي.
- افتراضات السلطات الضريبية.
- تحديد الربح الضريبي (الخسارة الضريبية) والأسس الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.
- تأثير التغييرات في الوقائع والظروف.

لم يكن لهذا التفسير أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

(أ) التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ - يوضح هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للتعليقات التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة للتصنيف كاندماجات أعمال.

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

(ب) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - هذه التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض البيانات المالية"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى: (١) تستخدم تعريفاً ثابتاً للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار المفاهيم للتقارير المالية، (٢) توضح تفسير تعريف الأهمية النسبية، (٣) تدرج بعض التوجيهات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الهامة.

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعززم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٤-٢ أساس التوحيد

تتألف هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من المعلومات المالية لشركة أرامكس ش.م.ع والمنشآت التي تسيطر عليها. وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة نفوذ في الشركة المستثمر فيها وأن تحقق عوائد متغيرة أو حقوق من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها وأن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها في الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

تشتمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على المعلومات المالية لشركة أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة. أعدت المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بشركة أرامكس ش.م.ع باستخدام نفس السياسات المحاسبية.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار":

يتم الاعتراف بعقود الإيجار بناءً على موجودات حق الاستخدام والمطلوبات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام المجموعة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. ويتم الاعتراف بتكلفة التمويل في بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد على مدى فترة الإيجار. ويحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف الترميم.

تتضمن مطلوبات الإيجار، حيثما يكون ملائماً، صافي القيمة الحالية لـ:

- الدفعات الثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناءً على المؤشر أو المعدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكداً إلى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ عقد الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تُخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض الإضافي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي عناصر لا تلي الحد الأدنى لرسلة المجموعة وتعتبر غير مهمة لبيان المركز المالي للمجموعة ككل. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد.

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

دفعات الإيجار المتغيرة

تحتوي بعض عقود الإيجار على دفعات متغيرة مرتبطة باستخدام/ أداء الأصل المؤجر. يتم الاعتراف بهذه الدفعات في بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد.

خيارات التمديد والإنهاء

عند تحديد فترة الإيجار، تضع الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنشئ حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الفسخ. تُدرج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الفسخ) فقط في فترة الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة تمديد عقد الإيجار (أو عدم فسحه). تقيم المجموعة عند بدء الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيارات التمديد. إذا كان هناك حدث جوهري أو تغيير جوهري في الظروف التي تقع تحت سيطرة المجموعة، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة الخيارات.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار": (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ المطبق من قبل المجموعة في ٢٠١٩

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" منذ تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩. وفقاً للأحكام الانتقالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، تم تطبيق القواعد الجديدة باستخدام منهج التحول المبسط دون أي تأثير على الأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، لم يتم إعادة بيان الأرقام المقارنة للمعلومات المقارنة لسنة ٢٠١٨ ولا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٨ متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، ولذلك لا يمكن مقارنتها مع المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٨ بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار".

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، والذي يغطي المحاسبة عن عقود الإيجار التمويلية والتشغيلية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بالاعتراف بمتطلبات الإيجار فقط فيما يتعلق بالإيجارات التي كانت مصنفة كعقود إيجار تمويلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتي تم عرضها كجزء من ديون المجموعة.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، سجلت المجموعة متطلبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام ذات الصلة فيما يتعلق بالعقود التي كانت مبرمة كعقود إيجار بموجب مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. تم قياس المتطلبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩. وتُقاس موجودات حق الاستخدام ذات الصلة بمبلغ يساوي متطلبات الإيجار، المعدلة بقيمة أي مبالغ مدفوعة مقدماً ومتطلبات الإيجار المستحقة المتعلقة بهذا العقد والمعترف بها في بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٩.

تبين الجداول التالية تسوية التزامات الإيجار التشغيلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ مع متطلبات الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩:

١ يناير ٢٠١٩	ألف درهم
٧٠٠,٧٥٥	التزامات الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٨٦,٠١٣)	مخصومة باستخدام معدل الإقراض الإضافي للمجموعة
٣٤,٠٦٦	زائداً: متطلبات الإيجار التمويلي المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٥,٣٣٣)	(ناقصاً): عقود الإيجار قصيرة الأجل المدرجة على أساس القسط الثابت كمصروف
١٩٨,٣٧٣	زائداً: التعديلات نتيجة للمعالجة المختلفة لخيارات التمديد أو الإنهاء
١٠,٤٤١	زائداً: التعديلات المتعلقة بالتغيرات في المؤشر أو المعدل ما يؤثر على الدفعات المتغيرة
٨٥٢,٢٨٩	متطلبات الإيجار المدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٩
	من ضمنها:
١٨٧,٨٠٨	متطلبات الإيجار المتداولة
٦٦٤,٤٨١	متطلبات الإيجار غير المتداولة

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار": (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ المطبق من قبل المجموعة في ٢٠١٩ (تابع)

فيما يلي أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩: *

ألف درهم	ممتلكات ومعدات - انخفاض بمبلغ
(٣٣,١٨٢)	موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ
٨٥١,٤٠٧	مبالغ مدفوعة مقدماً - انخفاض بمبلغ
(١٧,٦٦٢)	مطلوبات أخرى ومستحقات - انخفاض بمبلغ
(١٦,٥٢٧)	مطلوبات الإيجار - زيادة بمبلغ
(٨١٧,٠٩٠)	

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالي التي يسمح بها المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمجموعة من عقود الإيجار ذات خصائص مشابهة إلى حد معقول.
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة لقياس موجودات حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا تضمن العقد خيارات لتمديد مدة الإيجار أو إنهائها.
- الاختيار، حسب فئة الأصل الأساسي، هو عدم فصل العناصر غير الإيجارية من عناصر الإيجار، ولكن يحتسب بدلاً من ذلك أي عنصر من عناصر عقد إيجار والعناصر غير الإيجارية المرتبطة به باعتبارها عنصر إيجار واحد.

* يمثل التغيير المذكور أعلاه في السياسة المحاسبية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ معاملة غير نقدية مستثناة من بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (أيضاً ١٩).

٣. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٩، على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٦,٥٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: توزيعات نقدية بنسبة ١٦,٣٪) من رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ١,٤٦٤,١٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٤٦٤,١٠٠ ألف درهم). تبلغ أرباح السهم الواحد ٠,١٦٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,١٦٣ درهم).

٤. الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، استحوزت المجموعة على حصة إضافية من حقوق التصويت في شركة تال السعودية الكائنة بالمملكة العربية السعودية. كانت المجموعة تسيطر فعلياً على عمليات الشركة. وتم تسوية مقابل الاستحواذ البالغ ٢٤٤,٧٩٥ ألف درهم إلى جانب المبلغ المستحق من المساهم البالغ ٤٩,٠١٣ ألف درهم مع الأسهم الإضافية المستحوز عليها. وبلغت القيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوز عليها ١٤,١٥٢ ألف درهم. تم تسجيل الفرق البالغ ٢٧٩,٦٥٦ ألف درهم بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوز عليها ضمن حقوق الملكية تحت بند احتياطي ناتج من الاستحواذ على حصة غير مسيطرة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤. الاستحواذ على حصص غير مسيطرة (تابع)

فيما يلي جدول بالحصة الإضافية المستحوذ عليها في شركة تال السعودية للتجارة والمقاولات المحدودة:

ألف درهم	
٢٤٤,٧٩٥	المقابل المستحق الدفع إلى المساهمين غير المسيطرين*
٤٩,٠١٣	تسوية الدين من أجل الاستحواذ على حصص غير مسيطرة إضافية*
(١٤,١٥٢)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في شركة تال السعودية للتجارة والمقاولات المحدودة
٢٧٩,٦٥٦	الفرق المسجل كاحتياطي من الاستحواذ على حصة غير مسيطرة

* قامت المجموعة بتسوية المبلغ المستحق خلال الربع الأول للعام ٢٠١٩.

٥. ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بشراء أنواع مختلفة من الممتلكات والمعدات بقيمة ١٣٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١١٠ مليون درهم).

٦. موجودات حق الاستخدام

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
أرض ألف درهم	مباني ألف درهم	معدات ألف درهم	مركبات ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١٨٧,١٦٩	٥٥٠,٨٩٩	٢١,٣٠٨	١١٤,٤٧٧	٨٧٣,٨٥٣	التكلفة:
٣٠,٤٠٥	٥٨,٨٧٢	١,٣٩٤	٧٠,٨٢٥	١٦١,٤٩٦	في بداية الفترة*
(٣٩٣)	١٨,٢٨٣	(١٧,٨٩٠)	-	-	إضافات
-	(١٠,٤٣٨)	(٣٤٢)	(٢١,٩٨٨)	(٣٢,٧٦٨)	إعادة تصنيف
٢١٧,١٨١	٦١٧,٦١٦	٤,٤٧٠	١٦٣,٣١٤	١,٠٠٢,٥٨١	استبعادات
-	-	-	-	-	في نهاية الفترة
-	-	-	٢٢,٤٤٦	٢٢,٤٤٦	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:
٦,٩٢٢	١٠٥,٩٤٢	١,٣٨٩	٤٦,٩١٨	١٦١,١٧١	في بداية الفترة*
(٣٩٣)	٣٩٣	-	-	-	المحمل للفترة
-	(٢,٧٦١)	(٨٧)	(١٠,٩٦٣)	(١٣,٨١١)	إعادة تصنيف
(٤١)	(٧٠٢)	(٤٤)	٧٣	(٧١٤)	استبعادات
٦,٤٨٨	١٠٢,٨٧٢	١,٢٥٨	٥٨,٤٧٤	١٦٩,٠٩٢	فروق أسعار الصرف
-	-	-	-	-	في نهاية الفترة
٢١٠,٦٩٣	٥١٤,٧٤٤	٣,٢١٢	١٠٤,٨٤٠	٨٣٣,٤٨٩	صافي القيم الدفترية:
١٨٧,١٦٩	٥٥٠,٨٩٩	٢١,٣٠٨	٩٢,٠٣١	٨٥١,٤٠٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٨٧,١٦٩	٥٥٠,٨٩٩	٢١,٣٠٨	٩٢,٠٣١	٨٥١,٤٠٧	في ١ يناير ٢٠١٩

* تم توضيح الأرصدة المعدلة فيما يتعلق بالانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في الايضاح ٥-٢.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧. مطلوبات مكافآت الموظفين

في فبراير ٢٠١٤، تم منح إجمالي ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم اعتباري إلى كبار المسؤولين التنفيذيين بناءً على خطة الحوافز طويلة الأجل. إن سعر ممارسة الخيارات البالغ ٣ درهم كان مساوياً لسعر السوق لأسهم أرامكس ش.م.ع في تاريخ المنح. تم تقدير القيمة العادلة بتاريخ المنح باستخدام نموذج تسعير بقيمة اسمية ثنائية، مع الأخذ بعين الاعتبار الأحكام والشروط التي تم منح الخيارات بموجبها. إن الفترة التعاقدية لكل خيار ممنوح هي ست سنوات.

في ٢٠١٥، تم تعديل الخطة لكن بقي عدد الأسهم الاعتبارية الخاضعة للخطة دون تغيير. تشمل الخطة الجديدة شروط منح غير سوقية وأسعار ممارسة متغيرة معتمدة على أداء المجموعة. ووفقاً للخطة المعدلة، سوف تعتمد قيمة سعر الممارسة على بعض أهداف الأداء التي ستحققها المجموعة خلال فترة السنوات الثلاث المتبقية من العمر التعاقدية للخطة.

قامت المجموعة بتسوية مطلوبات مكافآت الموظفين خلال الربع الأول للعام ٢٠١٩.

كانت الحركات في مخصص مطلوبات مكافآت الموظفين كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٤٥,٦٧٨	٢٩,٨٧٥	
١,٧٠٢	١٥,٨٠٣	
(٤٧,٣٨٠)	-	
-	٤٥,٦٧٨	

في ١ يناير
مصروف مطلوبات مكافآت الموظفين للفترة/ السنة
المدفوع خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

تم إعادة قياس مطلوبات مكافآت الموظفين بالقيمة العادلة بمبلغ ٤٥,٦٧٨ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٨. أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٧٢٠,٧٢١	٨٣٦,٦٥٩	
(٢,٦٦٨)	-	
(٧,٧٩٨)	(٦,٢٤١)	
(١٥٤,٩٢٨)	(١٢٠,٤٦٣)	
٥٥٥,٣٢٧	٧٠٩,٩٥٥	

نقد وودائع قصيرة الأجل
ناقصاً: وودائع طويلة الأجل
ناقصاً: هامش نقدي
ناقصاً: سحبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٠)
النقد وما في حكمه

يشمل النقد والودائع قصيرة الأجل مبالغ مجموعها ٤٤٤,٨٣٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥٢,٩٧١ ألف درهم) محتفظ بها لدى بنوك أجنبية بالخارج ومبالغ مجموعها ١٢٣,٤٠٦ ألف درهم تقريباً تم تحصيلها من قبل المجموعة نيابة عن العملاء عن خدمات الدفع عند الاستلام، وتم تسجيل الرصيد ذاته كذمم دائنة تجارية في بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٨٦,٣٠٦ ألف درهم).

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٩. ربحية السهم الواحد

يوضح الجدول أدناه ربحية السهم من العمليات المستمرة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٣٨,٦٢٩	٣٤٤,٩٣٧	١١٢,٨٨٣	١١٣,٧٥٤	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (أسهم)
٠,٢٣١	٠,٢٣٦	٠,٠٧٧	٠,٠٧٨	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقعة لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ : لا شيء).

١٠. سحبيات بنكية على المكشوف

تحتفظ المجموعة بسحبيات على المكشوف وخطوط ائتمان مع مختلف البنوك. تشمل السحبيات على المكشوف وخطوط الائتمان ما يلي (إيضاح ٨):

لدى أرامكس تونس سحبيات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٢٧١ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٥١٥ ألف درهم) ومن البنك العربي بقيمة ١,٨١٩ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٩٠٧ ألف درهم).

لدى أرامكس الجزائر إس إيه آر إل سحبيات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٩,٦٥٢ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٨,٣٥١ ألف درهم).

لدى أرامكس انترناشيونال ذ.م.م سحبيات قائمة على المكشوف من بنك إتش إس بي سي بقيمة ٥١,٤١٦ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٦٢,٤٣٤ ألف درهم).

لدى أرامكس سيشل لوجيستكس ذ.م.م سحبيات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٩١,٢٦٢ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٤٤,٤٥٢ ألف درهم).

لدى أرامكس الإمارات ذ.م.م سحبيات قائمة على المكشوف من البنك العربي بقيمة لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٣,٨٠٤ ألف درهم).

لدى أرامكس كينيا المحدودة سحبيات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٥٠٨ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨): لا شيء).

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١١. قروض وتسهيلات محملة بالفائدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٧٤٠,٢٨٤	٥٠٣,٠١٩	القروض البنكية

لم تقم المجموعة بالتخلف عن سداد الدفعات أو الفوائد أو غيرها ولم تقم بأي انتهاكات فيما يتعلق بقروضها المصرفية خلال الفترة.

فيما يلي بيان استحقاق إجمالي قروض المجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٥٨٧,١٣٩	٣٠٢,١٩٧	متداولة
١٥٣,١٤٥	٢٠٠,٨٢٢	غير متداولة
٧٤٠,٢٨٤	٥٠٣,٠١٩	

في ٢٣ أبريل ٢٠١٩ ، دخلت المجموعة في اتفاقية تسهيل ائتماني متجدد مدتها ٥ سنوات مع مجموعة بنوك و التي تضم بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ، سيتي بنك شمال أمريكا، بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. ، بنك أبوظبي الأول ش.م.ع. وبنك دي بي إس. يبلغ الحد الأقصى لهذا التسهيل مبلغ ٢٠٠ مليون دولار (ما يعادل ٧٣٥ مليون درهم). الغرض من هذا التسهيل هو تمويل النفقات الرأسمالية ومتطلبات رأس المال العامل بما في ذلك عمليات الاستحواذ المسموح بها.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، استخدمت المجموعة مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٥٥١ مليون درهم).

هذا التسهيل البنكي مضمون من قبل الشركة وشركات المجموعة التابعة الأخرى ويخضع لشروط إلزام الدين المالي بموجب اتفاقية التسهيلات.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢. العمليات المتوقفة

استبعاد شركة أرامكس بوتسوانا (ملكية خاصة) المحدودة

خلال ٢٠١٨، قامت المجموعة باستبعاد ١٠٠٪ من حصتها في شركة أرامكس بوتسوانا (ملكية خاصة) المحدودة. تم عرض التدفقات النقدية الخارجة الناتجة من بيع العملية المتوقفة خلال ٢٠١٨ في بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد كجزء من الأنشطة الاستثمارية.

لم يعد قطاع شركة أرامكس بوتسوانا (ملكية خاصة) المحدودة يعرض في إيضاح القطاعات.

فيما يلي نتائج شركة أرامكس بوتسوانا (ملكية خاصة) المحدودة للفترة:

٢٠١٨ ألف درهم مدققة	
١٤٥	تقديم الخدمات
(١٠٣)	تكلفة الخدمات
٤٢	إجمالي الربح
(١٣٨)	ناقصاً: مصاريف أخرى
(٩٦)	خسارة التشغيل
٩٩٢	زائداً: إيرادات أخرى
(٨٥)	ناقصاً: مصاريف
٨١١	الربح قبل الضريبة
-	مصروف ضريبة الدخل
٨١١	صافي الربح

فيما يلي أهم فئات الموجودات والمطلوبات لشركة أرامكس بوتسوانا كما في ١ فبراير ٢٠١٨:

٢٠١٨ ألف درهم مدققة	الموجودات
٣٨٧	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٩٤	ذمم مدينة تجارية
٢١٠	موجودات متداولة أخرى
٢٣٥	النقد وما في حكمه
١,٠٢٦	
	المطلوبات
٢٢١	ذمم دائنة تجارية
٣٧٥	مطلوبات متداولة أخرى
٣٢١	مطلوبات غير متداولة أخرى
٩١٧	
١٠٩	صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بمجموعة الاستبعاد

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢. العمليات المتوقفة (تابع)

٢٠١٨ ألف درهم مدققة	
-	
(٢٣٥)	
(٢٣٥)	
	التدفقات النقدية من البيع: المقابل المقبوض النقد المدرج على أنه نقد وما في حكمه في ١ فبراير ٢٠١٨ في بيان التدفقات النقدية صافي التدفقات النقدية الخارجة

فيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدها شركة أرامكس بوتسوانا (ملكية خاصة) المحدودة:

٢٠١٨ ألف درهم مدققة	
٣٢	
(١)	
٣١	
	التشغيلية الاستثمارية صافي التدفقات النقدية الواردة
	الخسارة من استبعاد العملية المتوقفة: المقابل المقبوض صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بمجموعة الاستبعاد
-	
(١٠٩)	
(١٠٩)	

١٣. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال هو مجموعة الموجودات والعمليات التي تعمل بشكل مشترك في تقديم منتجات أو خدمات تخضع لمخاطر ومزايا تختلف عن تلك الخاصة بقطاعات الأعمال الأخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير المستخدمة من قبل الرئيس التنفيذي والمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات في المجموعة.

تتكون المجموعة من القطاعات التشغيلية التالية:

- النقل الدولي السريع: يشمل توصيل الطرود البريدية الصغيرة في جميع أنحاء العالم لجميع العملاء سواء أفراد أو شركات.
- توصيل الشحنات: يشمل نقل شحنات التجزئة أو الجملة 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.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣. معلومات القطاعات (تابع)

- الخدمات اللوجستية: يشمل المستودعات وإدارتها والتوزيع وإدارة سلاسل التوريد وإدارة المخزون بالإضافة إلى خدمات القيمة المضافة الأخرى.
- العمليات الأخرى: تشمل خدمات الشحن المختارة وحفظ المستندات وخدمات حجز التذاكر والسفر وخدمات التأشيرات والنشر والتوزيع.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

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

تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على إفصاحات القطاعات وربحية السهم

ارتفعت الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة، وموجودات ومطلوبات القطاعات، لفترة سبتمبر ٢٠١٩ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والتغير ذي الصلة في السياسة المحاسبية.

تأثرت القطاعات التالية نتيجة التغير في السياسة:

مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	التأثير على الأرباح		
		قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦١٧,٢١٧	٦٢٧,٠٢٩	١٠٩,٥٢٠		الشرق الأوسط وأفريقيا
٢٨,٥٠١	٢٦,٦١٠	٩,٦٥٠		أوروبا
٢٩,٣٦٥	٢٧,٢٤٥	٤,٦٤٥		أمريكا الشمالية
١٦٣,٧٩٤	١٥٢,٦٠٥	٢٩,١١٠		آسيا ودول أخرى
٨٣٨,٨٧٧	٨٣٣,٤٨٩	١٥٢,٩٢٥		

انخفضت ربحية السهم بواقع ٠,٠٠٥ درهم للسهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وبنسبة ٠,٠١٥ درهم للسهم الواحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ . معلومات القطاعات (تابع)

يعرض الجدول التالي تفاصيل الإيرادات والأرباح المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الخصومات ألف درهم	الخدمات		الخدمات اللوجستية		النقل المحلي السريع		توصيل الشحنات السريع		النقل الدولي السريع ألف درهم
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٧٨٢,٢٨٠	-	٢١٩,٣٦٩	٢٥٨,١٠٠	٧٨٤,٣٦٥	٨٤٤,٧٤١	١,٦٧٥,٧٠٥				
-	(٩٥٢,٢٤٤)	٩,٤٥٥	٤,٨٧٥	٧٠٥	١٩٨,٢١٥	٧٣٨,٩٩٤				
٣,٧٨٢,٢٨٠	(٩٥٢,٢٤٤)	٢٢٨,٨٢٤	٢٦٢,٩٧٥	٧٨٥,٠٧٠	١,٠٤٢,٩٥٦	٢,٤١٤,٦٩٩				
٣,٧٧٤,٥٠٤	(٩٥٢,٢٤٤)	٢٢١,٠٤٨	٢٦٢,٩٧٥	٧٨٥,٠٧٠	١,٠٤٢,٩٥٦	٢,٤١٤,٦٩٩				
٧,٧٧٦	-	٧,٧٧٦	-	-	-	-				
٣,٧٨٢,٢٨٠	(٩٥٢,٢٤٤)	٢٢٨,٨٢٤	٢٦٢,٩٧٥	٧٨٥,٠٧٠	١,٠٤٢,٩٥٦	٢,٤١٤,٦٩٩				
٢,٠٠٧,٢٠٥	-	١٧٨,٣١٧	١٨١,٦٤٤	٤٣٢,٣٤٨	٢٠٠,٧٩٠	١,٠١٤,١٠٦				

توقيت الاعتراف بالإيرادات
بضائع محولة في نقطة زمنية معينة
خدمات محولة على مدى فترة من الزمن
مجموع الإيرادات من العقود مع العملاء
إجمالي الربح

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ . معلومات القطاعات (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الحقوق ألف درهم	الخدمات الأخرى ألف درهم	الخدمات اللوجستية ألف درهم	النقل المحلي السريع ألف درهم	توصيل الشحنات ألف درهم	النقل الدولي السريع ألف درهم
٣,٦٦٠,٦٥٣	-	٢٢٠,٥٥٩	٢١٧,٤٧٢	٧٨١,٤١٠	٨٧٠,٨٥٣	١,٥٧٠,٨٥٩
-	(٨٢٣,٢٤٨)	١٤,٥٥٥	٤,٦٣٨	١,٠٣٩	١٧٤,٤٨٨	٦٢٨,٥٢٨
٣,٦٦٠,٦٥٣	(٨٢٣,٢٤٨)	٢٣٤,٦١٤	٢٢٢,١١٠	٧٨٢,٤٤٩	١,٠٤٥,٣٤١	٢,١٩٩,٣٨٧
٣,٦٥١,٦٠٥	(٨٢٣,٢٤٨)	٢٢٥,٥٦٦	٢٢٢,١١٠	٧٨٢,٤٤٩	١,٠٤٥,٣٤١	٢,١٩٩,٣٨٧
٩,٠٤٨	-	٩,٠٤٨	-	-	-	-
٣,٦٦٠,٦٥٣	(٨٢٣,٢٤٨)	٢٣٤,٦١٤	٢٢٢,١١٠	٧٨٢,٤٤٩	١,٠٤٥,٣٤١	٢,١٩٩,٣٨٧
١,٩٨٣,٤٨٧	-	١٧٨,٩٥٧	١٦٠,٣٢١	٣٩٤,١٤٢	٢٢١,٥٢٧	١,٠٢٨,٥٤٠

توفيت الاعتراف بالإيرادات
بضائع محولة في نقطة زمنية معينة
خدمات محولة على مدى فترة من الزمن
مجموع الإيرادات من العقود مع العملاء
إجمالي الربح

المعاملات بين الوحدات مسعرة بناء على معدلات منقح عليها. وتم استبعاد جميع المعاملات الهامة بين شركات المجموعة عند التوحيد. ولا تقوم المجموعة بفصل الموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال، وعليه لم يتم عرض مثل هذه المعلومات.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣. معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات الجغرافية

تدار قطاعات الأعمال على أساس عالمي ولكنها تعمل في أربع مناطق جغرافية رئيسية هي الشرق الأوسط وأفريقيا، وأوروبا، وأمريكا الشمالية، وآسيا ودول أخرى. وعند عرض المعلومات عن القطاعات الجغرافية، تعتمد إيرادات القطاعات على الموقع الجغرافي للعملاء. وتستند موجودات القطاعات إلى موقع الموجودات.

فيما يلي الإيرادات والموجودات والمطلوبات بحسب موقعها الجغرافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
		الإيرادات
٢,٢٦٦,٩١٣	٢,٣٢٤,٢٦٨	الشرق الأوسط وأفريقيا
٤٣٣,٧٨٦	٤٠٥,١٥٩	أوروبا
٩٨,٤٩٠	١٣٧,٣٧٦	أمريكا الشمالية
٨٦١,٤٦٤	٩١٥,٤٧٧	آسيا ودول أخرى
<u>٣,٦٦٠,٦٥٣</u>	<u>٣,٧٨٢,٢٨٠</u>	
		الموجودات
٣,٣٧٦,٥٨٣	٣,٨٧٧,٨٠٣	الشرق الأوسط وأفريقيا
٤١١,٩٣٥	٤٣٤,٤٣٢	أوروبا
٦٤,١٨٥	١١٧,٨٦٩	أمريكا الشمالية
٨٥١,٥٧٨	٩٤٤,٩٣١	آسيا ودول أخرى
<u>٤,٧٠٤,٢٨١</u>	<u>٥,٣٧٥,٠٣٥</u>	
		موجودات غير متداولة*
٩٢٤,٤٢٤	١,٥٣٩,٦٨٣	الشرق الأوسط وأفريقيا
٥٩,١٢٠	٧٨,٦٤٤	أوروبا
٥,٧٧٦	٤٧,٠٨٧	أمريكا الشمالية
٢٤٨,٢٣١	٣٩٧,٣٥٧	آسيا ودول أخرى
<u>١,٢٣٧,٥٥١</u>	<u>٢,٠٦٢,٧٧١</u>	
		المطلوبات
١,٦٨٨,٩٠٩	٢,١٥٥,٥٤٨	الشرق الأوسط وأفريقيا
٨٩,٠٢٠	١٠٤,٦٦٥	أوروبا
١٦,٤٢٨	٥٨,٥٧٧	أمريكا الشمالية
٤٧٨,١١٨	٥٧٤,٧٤٢	آسيا ودول أخرى
<u>٢,٢٧٢,٤٧٥</u>	<u>٢,٨٩٣,٥٣٢</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة الأخرى وموجودات حق الاستخدام والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة. ويتم تخصيص الشهرة لقطاعات الأعمال.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

بعض الأطراف ذات العلاقة (وهم أعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو التي يمارسون عليها نفوذاً جوهرياً) كانوا من موردي الشركة وشركاتها التابعة في سياق العمل الاعتيادي. وقد أجريت هذه المعاملات وفقاً للشروط ذاتها المتبعة مع الأطراف غير ذات العلاقة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما هي مدرجة في بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
١,٠٤٢	-

مصاريق إيجار (شركات خاضعة لسيطرة أعضاء مجلس الإدارة)

تعويضات الإدارة العليا

تشتمل تعويضات موظفي الإدارة العليا، بما في ذلك الموظفين التنفيذيين، على ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٤,٨٦١	١٠,٥٦٥
٢,٩٨٥	٢,٧٣٠
٥٤	٤٨
٧,٩٠٠	١٣,٣٤٣

رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت نهاية الخدمة

تسيطر المجموعة على بعض الشركات التابعة من خلال اتفاقيات المساهمين، وعليه يتم توحيدها في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

يعرض الجدول التالي المبلغ الإجمالي للمعاملات التي أبرمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٢٠١٨، وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

مبيعات لأطراف ذات علاقة ألف درهم	تكلفة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة* ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة** ألف درهم	
٤٣٨	١,٢١١	-	١,١١٦	٢٠١٩
٣٦٥	٧٤٣	-	١٩٣	٢٠١٨
				شركات زميلة
٥٩,١٤٨	٨٧٩	١٩,٣١٩	٦,٥٢٢	٢٠١٩
٢٩,٨٢٥	٣,٥٦٠	١٩,٤٠٨	٢,٧٤٧	٢٠١٨
				مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم شريكاً في المشروع
٨٨,٠٢٢	-	٥٢,٥٢٩	٣٤,٤١١	٢٠١٩
١٠٧,٢٣٢	-	٨٢,٩٦٧	١٢,٧٠١	٢٠١٨
				شركات خاضعة لسيطرة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين وآخرين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغ إجمالي الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ١١,٥١٨ ألف درهم و ١٣,٩٠٨ ألف درهم، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١,٤٠٣ ألف درهم و ١١,٤٥٣ ألف درهم، على التوالي).

تبلغ حصة الأرباح من الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، ٩٣ ألف درهم و ٣,٦٠٣ ألف درهم، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٥٧٠ ألف درهم وخسارة ١,٢٩٥ ألف درهم، على التوالي).

* يتم تصنيف هذه المبالغ كذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى وموجودات غير متداولة أخرى.

** يتم تصنيف هذه المبالغ كذمم دائنة تجارية.

١٥. مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم مدققة
١٢١,٩٤٠	١٢١,٩٢٢

مطلوبات محتملة

خطابات ضمان

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥. مطلوبات طارئة والتزامات (تابع)

إيجارات تشغيلية - المجموعة كمستأجر:

فيما يلي الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار في المستقبل بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء لأراضي العقارات الاستثمارية:

فيما يلي إجمالي نفقات عقود الإيجار التشغيلي كما في تاريخ التقرير.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
-	٢٥٧,٥٢٨	أكثر من خمس سنوات
-	٢٧٨,٢٥٨	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
-	١٦٤,٩٦٩	أقل من سنة واحدة
-	٧٠٠,٧٥٥	

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ ، وبالتالي ، أصبحت عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء المذكورة أعلاه حقوق استخدام الأصول وفقاً لمتطلبات المعيار.

١٦. 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 تبايناً في النتائج التشغيلية ربع السنوية. 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.

١٧. الدعاوى القانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كانت المجموعة هي المدعي عليه في بعض الدعاوى التي بلغت قيمتها ١٣٦,٧٢٧ ألف درهم فيما يتعلق بمطالبات نشأت في سياق العمل الاعتيادي. ترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني أن المجموعة قد سجلت المخصص الكافي لتلبية أي التزامات مستقبلية قد تنشأ من هذه الدعاوى القانونية.

١٨. ضريبة الدخل

أرامكس ش.م.ع مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة التي لا تفرض ضرائب على دخل الشركات. تمثل ضريبة الدخل التي تظهر في بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد مخصص ضريبة الدخل لشركات المجموعة التابعة التي تعمل في مناطق خاضعة للضريبة.

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدلات الضريبة المطبقة على الأرباح الإجمالية السنوية المتوقعة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٩. معاملات غير نقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
-	٨٥١,٤٠٧	موجودات حق الاستخدام (١)
-	٨١٧,٠٩٠	مطلوبات الإيجار (١)
١,٠٩٦	٩,٢٨٤	إطفاء التزام الإيجار (٢)
-	١٨,٩٥٧	استبعاد موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
-	٤٤,٠٠٠	ممتلكات والمعدات (٣)
١,١٣٨	٣,٦٨٦	الفائدة المستحقة على القروض
-	٤٩,٠١٣	تسوية الدين وموجودات متداولة أخرى من أجل الاستحواذ على حصص غير مسيطرة إضافية (إيضاح ٤)

(١) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، يتم قياس حق استخدام الأصول بمبلغ مساوٍ لالتزامات الإيجار البالغة ٨١٧,٠٩٠ ألف درهم، بعد تعديلها بمبلغ المدفوعات المسبقة البالغة ١٧,٦٦٢ ألف درهم، والخصوم الأخرى والمستحقات البالغة ١٦,٥٢٧ ألف درهم. صافي القيمة الدفترية لعقد الإيجار التمويلي المعترف به سابقاً بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والبالغ ٣٣,١٨٢ ألف درهم، ويبلغ إجماليها حق استخدام الأصول بمبلغ ٨٥١,٤٠٧ ألف درهم في تاريخ الاعتماد (إيضاح ٢,٥).

(٢) بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، يتم إطفاء مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ حيث لم يتم سداد مبلغ ٩,٢٨٤ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

(٣) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تلقت المجموعة مقبوضات غير نقدي من عميل كتسوية الذمم التجارية المدينة بمبلغ مقاس بالقيمة العادلة البالغة ٤٤,٠٠٠ ألف درهم.

٢٠. إعادة تصنيف الأرقام المقارنة

لقد أعيد تصنيف الأرقام المقارنة بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ حتى تتوافق مع العرض الحالي للمعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. وتعتقد الإدارة أن العرض الحالي يوفر معلومات أكثر قيمة لقراء المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. إن صافي الأثر على البيانات الموجزة المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية هو لا شيء.