

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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 ٢٠١٥ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرخ

شريك

رقم القيد. ٦٩٠

٢٧ أكتوبر ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٣٠,٦١٦	٦٦٩,٨٠٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات الشهرة
١,٠٨٧,٦٤٦	١,٠٩٧,٣٤٠		موجودات معنوية أخرى
٣٢,٨٣٩	٥٠,٩١٤		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
٤٧,٥٤٨	٤٥,٩٣٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٣٦٥	٢,٨٠٩		موجودات غير متداولة أخرى
٦,٨٠١	٢,٩٨٩		
<u>١,٧٠٨,٨١٥</u>	<u>١,٨٦٩,٧٩٣</u>		
			الموجودات المتداولة
٦٨٦,٦٧٧	٨٠٥,٥٠١		ذمم مدينة، صافي
١٩١,٧٦٦	١٧٥,٢٣٠	٦	موجودات متداولة أخرى
٦١٩,٩٩١	٣٢٦,٠٦٠		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>١,٤٩٨,٤٣٤</u>	<u>١,٣٠٦,٧٩١</u>		
<u>٣,٢٠٧,٢٤٩</u>	<u>٣,١٧٦,٥٨٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		رأس المال
١٧٠,٦٣٢	١٧٠,٦٣٢		احتياطي قانوني
(١٥١,٤٢١)	(١٨٧,٩٠٠)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٢٨,٢٦٨)	(٢٨,١١٩)		احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة
٢,٠٥٦	-		احتياطي التحوط النقدي
٧٠٨,٠٠١	٧٥٣,١٨٣		أرباح غير موزعة
<u>٢,١٦٥,١٠٠</u>	<u>٢,١٧١,٨٩٦</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٤,٤٧٦	٢٨,٦٩٢		حصص غير مسيطرة
<u>٢,١٨٩,٥٧٦</u>	<u>٢,٢٠٠,٥٨٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٩٧,٢٨٦	٩٢,٢٦٠		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
١١٧,٧١٧	١٢٦,٧٠٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٣٣٦	١٥,٢٤٩		مطلوبات مكافأة الموظفين
٢,٠٩٣	٢,٢٧٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٢٢٥,٤٣٢</u>	<u>٢٣٦,٤٨٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٧٨,٥٨٧	١٧٧,٥٠٥		ذمم دائنة
١٢,٩٢٢	٣٧,٦٥٢	٦	سحب على المكشوف من البنوك
٥٣,٩٣٩	٣٤,١٦٢		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٥٤٦,٧٩٣	٤٩٠,١٩٣		مطلوبات متداولة أخرى
<u>٧٩٢,٢٤١</u>	<u>٧٣٩,٥١٢</u>		
<u>١,٠١٧,٦٧٣</u>	<u>٩٧٥,٩٩٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٢٠٧,٢٤٩</u>	<u>٣,١٧٦,٥٨٤</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 ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٦٨٦,٣٧٢	٢,٨٣٣,٤٧١	٩٢٠,٨٧٥	٩٣٧,٤٧٦					العمليات المستمرة
(١,٢١٤,٢٧٠)	(١,٢٣٨,٩٤١)	(٤٢٢,٧٦٠)	(٤٠٩,٩٤٤)					تقديم الخدمات
١,٤٧٢,١٠٢	١,٥٩٤,٥٣٠	٤٩٨,١١٥	٥٢٧,٥٣٢					تكلفة الخدمات
								إجمالي الأرباح
(٢,٢٩٨)	(٢,٧٨٤)	(١,٢٩٤)	(١,١٥٨)					الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(١٣٢,٦٠٠)	(١٤٢,٨٠٣)	(٤٥,٢٣٥)	(٤٧,٥٠٤)					والشركات الحليفة
(٥١٦,٥٥١)	(٥٦٢,٧٤١)	(١٨٠,٦٠٥)	(١٩٥,٤٠٨)					مصاريف بيع وتسويق
(٥٤٦,٧٧٠)	(٥٧٤,٣٨٨)	(١٨٩,٦٨٥)	(١٩٤,٨٨٤)					مصاريف إدارية
٣,١٤١	٣,٤٣٩	١,٦٦٨	٦٦٣					مصاريف تشغيلية
٢٧٧,٠٢٤	٣١٥,٢٥٣	٨٢,٩٦٤	٨٩,٢٤١					دخل آخر
٥,١٤٥	٤,٧١٦	١,٨٤٣	١,٢٦٤					الأرباح التشغيلية
(٥,٢٥٤)	(٦,٣١٣)	(١,٦٤٤)	(٢,٤٣٦)					دخل التمويل
٢٧٦,٩١٥	٣١٣,٦٥٦	٨٣,١٦٣	٨٨,٠٦٩					مصاريف التمويل
(٢٦,٠٢٦)	(٣٤,٥٣١)	(٩,٣٠٧)	(٩,٤٩٥)					الأرباح من العمليات المستمرة قبل احتساب ضريبة الدخل
٢٥٠,٨٨٩	٢٧٩,١٢٥	٧٣,٨٥٦	٧٨,٥٧٤					ضريبة الدخل
								أرباح الفترة من العمليات المستمرة
(٥٧٧)	(٥٢٠)	(١٢)	-					العمليات المتوقعة
٢٥٠,٣١٢	٢٧٨,٦٠٥	٧٣,٨٤٤	٧٨,٥٧٤					الخسارة للفترة بعد الضريبة
								من العمليات المتوقعة
								أرباح الفترة
٢٢٩,٣٦٥	٢٥٤,١٢٧	٦٩,٤٨٧	٧٤,٥٦٦					العائدة إلى:
(٣٣٦)	(٣٨١)	(٦)	-					مساهمي الشركة الأم:
٢٢٩,٠٢٩	٢٥٣,٧٤٦	٦٩,٤٨١	٧٤,٥٦٦					ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢١,٥٢٤	٢٤,٩٩٨	٤,٣٦٩	٤,٠٠٨					خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
(٢٤١)	(١٣٩)	(٦)	-					حصص غير مسيطرة:
٢١,٢٨٣	٢٤,٨٥٩	٤,٣٦٣	٤,٠٠٨					ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٥٠,٣١٢	٢٧٨,٦٠٥	٧٣,٨٤٤	٧٨,٥٧٤					خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
								الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم:
درهم	درهم	درهم	درهم					٧
٠,١٥٦	٠,١٧٣	٠,٠٤٧	٠,٠٥١					الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
٢٥٠,٣١٢		٢٧٨,٦٠٥		٧٣,٨٤٤		٧٨,٥٧٤	
الأرباح للفترة							
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:							
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:							
فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية أرباح فرق العملة من استبعاد شركة تابعة (خسائر) أرباح من تحوطات التدفقات النقدية مصاريف تحوطات التدفقات النقدية المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد							
(١٦,٣٠٢)	(٣٧,١٣٧)	(١٢,٦٩٦)	(١٦,١٩٥)				
٢٤٢	-	-	-				
٧٣٦	(٣,٢٥٦)	٥٥١	(٣,٣٠٠)				
١,٠١٣	١,٢٠٠	٣١٨	٦٩٩				
(١٤,٣١١)	(٣٩,١٩٣)	(١١,٨٢٧)	(١٨,٧٩٦)				
(١٤,٣١١)	(٣٩,١٩٣)	(١١,٨٢٧)	(١٨,٧٩٦)				
٢٣٦,٠٠١	٢٣٩,٤١٢	٦٢,٠١٧	٥٩,٧٧٨				
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
العائد الي:							
مساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة							
٢١٤,٨٣٥	٢١٥,٢١١	٥٧,٧١٩	٥٦,١٣٥				
٢١,١٦٦	٢٤,٢٠١	٤,٢٩٨	٣,٦٤٣				
٢٣٦,٠٠١	٢٣٩,٤١٢	٦٢,٠١٧	٥٩,٧٧٨				

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	العائدة لمساهمي الشركة الأم					احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
		المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي التحوط النقدي ألف درهم	احتياطي تحويل عن استحوذ حصص غير مسيطرة ألف درهم	الاحتياطي لنتائج العملات الأجنبية ألف درهم			
٢,١٨٩,٥٧٦	٢٤,٤٧٦	٢,١٦٥,١٠٠	٧٠٨,٠٠١	٢,٠٥٦	(٢٨,٢٦٨)	(١٥١,٤٢١)	١٧٠,٦٣٢	١,٤٦٤,١٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٣٩,٤١٢	٢٤,٢٠١	٢١٥,٢١١	٢٥٣,٧٤٦	(٢,٠٥٦)	-	(٣٦,٤٧٩)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٥٩٠)	-	(٣,٥٩٠)	(٣,٥٩٠)	-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٢,٥٢٤)	(٢٢,٥٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
٢,٦٥٨	٢,٦٥٨	-	-	-	-	-	-	-	استحوذ على شركات تابعة (إيضاح ٣)
(١٣٧)	(٢٨٦)	١٤٩	-	-	١٤٩	-	-	-	استحوذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)
١٦٧	١٦٧	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة
(٢٠٤,٩٧٤)	-	(٢٠٤,٩٧٤)	(٢٠٤,٩٧٤)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)
<u>٢,٢٠٠,٥٨٨</u>	<u>٢٨,٦٩٢</u>	<u>٢,١٧١,٨٩٦</u>	<u>٧٥٣,١٨٣</u>	<u>-</u>	<u>(٢٨,١١٩)</u>	<u>(١٨٧,٩٠٠)</u>	<u>١٧٠,٦٣٢</u>	<u>١,٤٦٤,١٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
									فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢,١٢٦,٨٤٥	٣٦,٨٧٠	٢,٠٨٩,٩٧٥	٥٨٦,٩٥٣	١٠	(١٥,٧٦٣)	(٩٠,٥٧٩)	١٤٥,٢٥٤	١,٤٦٤,١٠٠	في ١ يناير ٢٠١٤
٢٣٦,٠٠١	٢١,١٦٦	٢١٤,٨٣٥	٢٢٩,٠٢٩	١,٧٤٩	-	(١٥,٩٤٣)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٦٠٠)	-	(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٤,٦٨٣)	(٢٤,٦٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
٥٦٤	٥٦٤	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة
(١٤,٢٥٠)	(١,٧٤٥)	(١٢,٥٠٥)	-	-	(١٢,٥٠٥)	-	-	-	استحوذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)
(١٦٨,٣٧٢)	-	(١٦٨,٣٧٢)	(١٦٨,٣٧٢)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)
<u>٢,١٥٢,٥٠٥</u>	<u>٣٢,١٧٢</u>	<u>٢,١٢٠,٣٣٣</u>	<u>٦٤٤,٠١٠</u>	<u>١,٧٥٩</u>	<u>(٢٨,٢٦٨)</u>	<u>(١٠٦,٥٢٢)</u>	<u>١٤٥,٢٥٤</u>	<u>١,٤٦٤,١٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ 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 ٢٠١٥ (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
٢٧٦,٩١٥	٣١٣,٦٥٦	الانشطة التشغيلية
(٥٨٣)	(٥٢٠)	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
٢٧٦,٣٣٢	٣١٣,١٣٦	الخسارة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة
		الإرباح قبل الضريبة
٥٧,٤٤٠	٦٠,٤٧٤	التعديلات للبنود التالية:
٢,٦٦١	٤,١٧٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٧	٢٩٠	إطفاء موجودات معنوية أخرى
١٨,٨٨٤	١٧,٦٥٥	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٣٢٤	١٣,٥٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٩	١,٥٩٧	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
٦,٠٣٢	٦,٩١٤	صافي مصاريف التمويل
٢,٢٩٨	٢,٧٨٤	مصاريف الدفعات على أساس الأسهم
-	(٨٧٣)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الحليفة
٥٨٣	٥٢٠	ربح إعادة تقييم الحصة السابقة في الشركة التابعة
٢٦,٤٧٣	-	خسارة من استبعاد العمليات المتوقفة
٣٩٣,٣١٣	٤٢٠,٢٦٢	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٧,٢٠٨)	(١١٩,٩٩٦)	تعديلات رأس المال العامل:
(١٧,٢٥٠)	(٦,٢٣٥)	ذمم مدينة
(٥٤,٥٥٠)	٢٢,١٩١	ذمم دائنة
٨٧,٤٠٥	(٧٢,١٢٢)	موجودات متداولة أخرى
٣٢١,٧١٠	٢٤٤,١٠٠	مطلوبات متداولة أخرى
(٧,٨٥٧)	(٨,٠٧٧)	النقد من العمليات
(٢٤,٣٩١)	(٢٦,٧٠١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٨٩,٤٦٢	٢٠٩,٣٢٢	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(٥٥,١١٨)	(٢١٦,١١٢)	الانشطة الاستثمارية
١,٧٥٢	١,٦٤٦	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٥,١٤٥	٤,٧١٦	المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١٩٣)	(١٣٣)	فوائد مقبوضة
(١٤,٢٥٠)	(١٣٧)	المبالغ المحصلة من بيع شركة تابعة، بعد تنزيل النقد
٤	-	استحواذ على حصص غير مسيطرة
(٨٣٩)	٥١٧	موجودات أخرى غير متداولة
(٢,٨٣٣)	(١,٠٥٢)	تأمينات نقدية
(٧٩,٦٦٣)	(٣٣,٦٦٦)	استثمارات في مشروع مشترك وشركة حليفة
(١٤٥,٩٩٥)	(٢٤٤,٢٢١)	استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
(٥,٢٥٤)	(٦,٣١٣)	الانشطة التمويلية
-	٩١,٨١٥	فوائد مدفوعة
(٢٥,٢٩٣)	(١١٨,١٣٢)	المبالغ المحصلة من القروض والسلفيات
(٢٤,٦٨٣)	(٢٢,٥٢٤)	تسديد قروض وسلفيات
٥٦٤	١٦٧	أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة
(٣,٦٠٠)	(٣,٥٩٠)	حصص غير مسيطرة
(١٦٨,٣٧٢)	(٢٠٤,٩٧٤)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٢٦,٦٣٨)	(٢٦٣,٥٥١)	أرباح موزعة للمساهمين
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية
(٨٣,١٧١)	(٢٩٨,٤٥٠)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
(٦,٩٩٨)	(١٩,٦٩٤)	صافي فروقات تحويل عملات اجنبية
٦٤٥,٤٤٤	٥٩٥,٠٩٦	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٥٥٥,٢٧٥	٢٧٦,٩٥٢	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 سبتمبر ٢٠١٥ تتألف من البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") وبشكل فردي "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 حقوق مسيطرة في شركات في الشرق الأوسط ومناطق أخرى من العالم.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ابراج مركز الاعمال، A٢٣٠٢، مدينة الاعلام (تيكوم)، شارع الشيخ زايد، دبي، الامارات العربية المتحدة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣ - مجموعات الأعمال و استحواذ حصص غير مسيطرة

مجموعات الأعمال

١. الاستحواذ على سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك (تركيا)

قامت المجموعة في أبريل ٢٠١٥ باستحواذ حصة بنسبة ٥١٪ من حصص التصويت في شركة سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك ، شركة غير متداولة و مركزها في تركيا و متخصصة في خدمات تكنولوجيا المعلومات ومبيعات وتسويق البرمجيات، بالإضافة إلى خدمات الصيانة. تم معالجة الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تضم البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك لفترة ستة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	
١٢٣	١٢٣	الموجودات
٤,٦٠٢	٤,٦٠٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٢٣	٧٢٣	مدينون تجاريون وآخرون
-	١٠,٦٩٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
		موجودات معنوية
٥,٤٤٨	١٦,١٤٧	
(٨٦٠)	(٨٦٠)	المطلوبات
(٧٠)	(٧٠)	دائنون تجاريون وآخرون
(٩٣٠)	(٩٣٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥١٨	١٥,٢١٧	
	١٨,١٨٨	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
	(٢,٢١٣)	الشهرة الناتجة من الإستحواذ
	٣١,١٩٢	حصص غير مسيطرة
		مبلغ الشراء المحول
		تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
٧٢٣		صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة
(٣١,١٩٢)		النقد المدفوع
(٣٠,٤٦٩)		صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية في بيان التدفقات النقدية)

إن مبلغ الشهرة والبالغ ١٨ مليون درهم ناتج من المنافع المتبادلة من دمج أصول ونشاطات سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك مع أصول ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٥,٧ مليون درهم من الإيرادات و ١,٣ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الإستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ٢,٨٣٦ مليون درهم والربح من العمليات المستمرة بمبلغ ٢٥٤ مليون درهم.

تم إدراج مبلغ ١,٠٨٢ 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال و استحواذ حصص غير مسيطرة (تتمه)

مجموعات الأعمال (تتمه)

٢. الإستحواذ على ارامكس تونس المحدودة (تونس)

قامت المجموعة في إبريل ٢٠١٥ بزيادة استثمارها في شركتها الحليفة (شركة ارامكس تونس المحدودة) بمبلغ ٤,٣٨٨ مليون درهم، شركة غير متداولة و مركزها في تونس و متخصصة في خدمات توصيل الشحنات، قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها في شركة ارامكس تونس المحدودة من ٤٩٪ إلى ٧٥٪، وبالتالي حصلت على السيطرة. قامت المجموعة بتثبيت مبلغ ٨٧٣ ألف درهم كريح ناتج من قياس حصة ٤٩٪ بالقيمة العادلة وذلك قبل دمج مجموعات الاعمال، تم تثبيت الريج ضمن الدخل الآخر في بيان الدخل الموحد. تم معالجة الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تضم البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة ارامكس تونس المحدودة لفترة خمسة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة ارامكس تونس المحدودة كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	
١,٩٧٦	١,٩٧٦	الموجودات
١٦,١٣٤	١٦,١٣٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٨	٣١٨	مديون تجاريون وآخرون
<u>١٨,٤٢٨</u>	<u>١٨,٤٢٨</u>	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
		المطلوبات
(١٦,٦٤٩)	(١٦,٦٤٩)	دائنون تجاريون وآخرون
<u>١,٧٧٩</u>	<u>١,٧٧٩</u>	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
	٣,٠٥٤	الشهرة الناتجة من الإستحواذ
	(٤٤٥)	حصص غير مسيطرة
	<u>٤,٣٨٨</u>	مبلغ الشراء المحول
		تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
٣١٨		صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة
<u>(٣,٥١٥)</u>		النقد المدفوع
<u>(٣,١٩٧)</u>		صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية في بيان التدفقات النقدية)

إن مبلغ الشهرة والبالغ ٣ مليون درهم ناتج من المنافع المتبادلة من دمج أصول ونشاطات شركة ارامكس تونس المحدودة مع أصول ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٨,٢ مليون درهم من الإيرادات و ٠,٤ مليون درهم كصافي خسارة قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الإستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ٢,٨٣٧ مليون درهم والريح من العمليات المستمرة بمبلغ ٢٥٤ مليون درهم.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال و استحواذ حصص غير مسيطرة (تتمه)

استحواذ حصص غير مسيطرة

أرامكس مالطا ليمتد

قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٥ بالاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٤٠٪ من أسهم التصويت في شركة أرامكس مالطا ليمتد، بحيث زادت نسبة مساهمة المجموعة الى ١٠٠٪. قامت المجموعة بدفع مبلغ نقدي ١٣٧ ألف درهم للمساهمين غير المسيطرين. إن القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة أرامكس مالطا ليمتد بتاريخ الاستحواذ كانت ٧١٥ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الاضافية المستحوذة كانت ٢٨٦ ألف درهم.

فيما يلي جدول للحصة الإضافية المستحوذ عليها في شركة أرامكس مالطا:

ألف درهم

١٣٧
<u>(٢٨٦)</u>
<u><u>(١٤٩)</u></u>

المبلغ النقدي المدفوع للمساهمين غير المسيطرين
القيمة الدفترية للحصة الإضافية في شركة أرامكس مالطا ليمتد
الفرق المثبت كاحتياطي من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

٤- أرباح الأسهم

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٤ بنسبة ١٤٪ من رأسمال الشركة.

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

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٢١٦ مليون درهم (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٥٥ مليون درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٦- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٦١٩,٩٩١	٣٢٦,٠٦٠	النقد والودائع قصيرة الأجل
(١١,٩٧٣)	(١١,٤٥٦)	ناقصاً: تأميمات نقدية
(١٢,٩٢٢)	(٣٧,٦٥٢)	ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
<u>٥٩٥,٠٩٦</u>	<u>٢٧٦,٩٥٢</u>	

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٢٥٩,٢٣٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٧٢,١١٤ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
<u>٢٢٩,٠٢٩</u>	<u>٢٥٣,٧٤٦</u>	<u>٦٩,٤٨١</u>	<u>٧٤,٥٦٦</u>	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
<u>١,٤٦٤,١ مليون</u>	<u>١,٤٦٤,١ مليون</u>	<u>١,٤٦٤,١ مليون</u>	<u>١,٤٦٤,١ مليون</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>٠,١٥٦</u>	<u>٠,١٧٣</u>	<u>٠,٠٤٧</u>	<u>٠,٠٥١</u>	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٨- قروض وسلفيات

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية تسهيلات تجمع بنكي لمدة ٥ سنوات مع بنك HSBC وسي تي بنك وباركليز وبنك دبي التجاري وبنك ابو ظبي الوطني بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي، تتكون التسهيلات الائتمانية من قرض بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي وقرض متجدد بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي، يتم تسديد القرض على ١٨ قسط متتالي ربع سنوي متساوي بمبلغ ٤,١٧ مليون دولار أمريكي لكل قسط تبدأ خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، وسيتم استخدام و سداد تسهيلات القرض المتجدد خلال فترة ٥ سنوات حسب الحاجة. إن الغرض من هذا القرض هو تسديد التسهيلات المتواجدة بالكامل ولدعم المصاريف الرأسمالية ولتمويل تكاليف الاستحواذ المتوقعة. قامت المجموعة بسحب ما يعادل ٢٥ مليون دولار أمريكي خلال أغسطس ٢٠١٥ لتسديد الرصيد المستحق من تسهيلات البنك العربي بالكامل.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٩ - العمليات المتوقعة

استبعاد شركة أرامكس كازاخستان المحدودة

في ٣٠ إبريل ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد ٤١٪ من حصتها في أرامكس كازاخستان المحدودة. تم إدراج النقد الناتج من بيع العمليات المتوقعة خلال ٢٠١٥ في بيان التدفقات النقدية كجزء من الأنشطة الاستثمارية.

إن نتائج شركة أرامكس كازاخستان المحدودة للفترة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	حتى تاريخ الاستبعاد (غير مدققة)	
٤,٣٤١	١,٥١٦	إيرادات
(٢,٥٣٦)	(٧٩٢)	تكاليف الخدمات
١,٨٠٥	٧٢٤	إجمالي الربح
(٢,٤١٧)	(٩٩٨)	ناقصاً: مصاريف غير مباشرة
(٦١٢)	(٢٧٤)	الخسارة التشغيلية
١١٤	(٩)	ناقصاً: (مصاريف) أرباح أخرى
(٤٩٨)	(٢٨٣)	الخسارة قبل الضريبة
٦	-	ضريبة الدخل
(٤٩٢)	(٢٨٣)	الخسارة بعد الضريبة للفترة من العمليات المتوقعة
-	(٢٣٧)	الخسارة من استبعاد العمليات المتوقعة
(٤٩٢)	(٥٢٠)	مجموع الخسارة
	-	التدفقات النقدية من البيع:
	(١٣٣)	المبلغ المستلم
		النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ٣٠ إبريل ٢٠١٥
		في بيان التدفقات النقدية
	(١٣٣)	صافي النقد المتدفق
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من شركة أرامكس كازاخستان المحدودة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٣	(١٥٧)	الأنشطة التشغيلية
٨٤	٣٧	الأنشطة الاستثمارية
٢٦٧	(١٢٠)	صافي التدفقات النقدية (الخارجة) الداخلة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية

تم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال خمس قطاعات أعمال رئيسية كما يلي:

- النقل الدولي السريع: يشمل توصيل الطرود البريدية الصغيرة في جميع أنحاء العالم لجميع العملاء سواء أفراد أو شركات.
- توصيل الشحنات: يشمل نقل الشحنات المفردة أو الموحدة عن طريق الجو أو البر أو البحر كما يشمل خدمات التخزين في المستودعات والتخليص الجمركي والشحنات المجزأة.
- النقل المحلي السريع: يشمل التوصيل السريع للطرود البريدية الصغيرة واستلام وتسليم الشحنات داخل الدولة الواحدة.
- الخدمات اللوجستية: 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.

يبين الجدول التالي معلومات الأرباح والإيرادات فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي.

	النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية الأخرى	الخدمات الأخرى	الخصومات	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥							
الإيرادات	١,٠٠٤,٨٤٢	٩٠٤,٨٧٨	٦٠٠,١٩٣	١٥٣,٥٠٨	١٧٠,٠٥٠	-	٢,٨٣٣,٤٧١
إيرادات أطراف أخرى	٤٤١,٧٤٥	١٨٢,٣٩٨	٦٧٦	٣,٤٦٤	٥,٨٩٧	(٦٣٤,١٨٠)	-
إيرادات داخلية بين القطاعات	١,٤٤٦,٥٨٧	١,٠٨٧,٢٧٦	٦٠٠,٨٦٩	١٥٦,٩٧٢	١٧٥,٩٤٧	(٦٣٤,١٨٠)	٢,٨٣٣,٤٧١
إجمالي الإيرادات	٦٨٨,٨٤١	٢٤٣,٤٧٤	٣٩٥,٥١٥	١٢١,٨٩٩	١٤٤,٨٠١	-	١,٥٩٤,٥٣٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤							
الإيرادات	٨٩٣,٤٦٨	٩٣٠,٧٨٩	٥٥١,٣٨٤	١٤٤,٤٣٤	١٦٦,٢٩٧	-	٢,٦٨٦,٣٧٢
إيرادات أطراف أخرى	٣٩٦,٧٧٦	١٨١,٧٤٠	٦٦٦	٣,٤٣٦	٥,٩٢١	(٥٨٨,٥٣٩)	-
إيرادات داخلية بين القطاعات	١,٢٩٠,٢٤٤	١,١١٢,٥٢٩	٥٥٢,٠٥٠	١٤٧,٨٧٠	١٧٢,٢١٨	(٥٨٨,٥٣٩)	٢,٦٨٦,٣٧٢
إجمالي الإيرادات	٥٩٠,٦٧٤	٢٤٨,٥٠٢	٣٧٥,٩٧٨	١١٤,٣٩٩	١٤٢,٥٤٩	-	١,٤٧٢,١٠٢

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الأعمال على أساس عالمي، ولكنها تعمل في أربع مناطق جغرافية رئيسية وهي الشرق الأوسط 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 اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
		الإيرادات
		الشرق الأوسط وإفريقيا
١,٩٤٢,١٠٣	٢,٠٥٢,٨٤٩	أوروبا
٤٣٦,١٩٢	٤٠٤,١٤١	أمريكا الشمالية
٤٦,٣٠٨	٧٨,٣٣٧	آسيا و أخرى
٢٦١,٧٦٩	٢٩٨,١٤٤	
<u>٢,٦٨٦,٣٧٢</u>	<u>٢,٨٣٣,٤٧١</u>	
		الموجودات
		الشرق الأوسط وإفريقيا
		أوروبا
٢,٥١٤,١٧٥	٢,٤٦٦,٤٧٨	أمريكا الشمالية
٤١٣,١٢٩	٤١٠,٨١٧	آسيا و أخرى
٣٠,٦١٥	٤٠,٦٠٧	
٢٤٩,٣٣٠	٢٥٨,٦٨٢	
<u>٣,٢٠٧,٢٤٩</u>	<u>٣,١٧٦,٥٨٤</u>	
		موجودات غير متداولة *
		الشرق الأوسط وإفريقيا
		أوروبا
٥١٩,٤٤٣	٦٧٠,٧١٧	أمريكا الشمالية
٥٨,٧٨٩	٦٤,٣٥٧	آسيا و أخرى
٥,٣٢٣	٤,٨٣١	
٢٧,٤٤٨	٢٦,٧٥٠	
<u>٦١١,٠٠٣</u>	<u>٧٦٦,٦٥٥</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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
٨٠٢,٢٩٧	٧٩٣,٤٤٤
١١٣,٥٧٩	١٠٥,٥٩٠
١٤,٧٥٨	١٨,٩٩٦
٨٧,٠٣٩	٥٧,٩٦٦
<u>١,٠١٧,٦٧٣</u>	<u>٩٧٥,٩٩٦</u>

المطلوبات
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا و أخرى

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
<u>٩٢,٠٠٤</u>	<u>٩٨,٤٥٦</u>

خطابات ضمان

المطالبات ضد المجموعة

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٢٠,٢٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠,٢٦٠ ألف درهم). ويرأى إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٥,٤٦٩ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٥,٤٦٩ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل بعض الأطراف ذات العلاقة (أعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي المجموعة والشركات التي تحت الرقابة أو التأثير الجوهري من تلك الأطراف) موردين للشركة والشركات التابعة لها أثناء سير الأعمال العادية. تم إجراء مثل هذه المعاملات بشكل رئيسي بنفس شروط الأطراف غير المتعلقة بها.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد هي كما يلي:

المجموع		أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	الشركات التي تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١٤	٢٠١٥	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم	
١,٠٤٢	١,٠٤٢	١,٠٤٢

مصاريف الإيجار

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
٢٠١٤	٢٠١٥	مكافآت نهاية الخدمة
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٣٣٣	٩,١٩٣	
١٢٤	٥٠٣	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

	مبيعات لجهات ذات علاقة ألف درهم	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة ألف درهم	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة* ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة** ألف درهم	قروض*** ألف درهم
شركات حليفة	٢٠١٥ ٥١٥	٩٤٥	١١	١,٠٥٩	-
	٢٠١٤ ٣٤٠	١٠	٣١٨	١,٥٥٥	-
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:	٢٠١٥ ٦٥٥	١٤,٢٢٢	٣,٨٤٤	٧,٣٧٥	٢,٩٤١
	٢٠١٤ ٢٠٦	٧,١٩٢	٤,٠٥٠	٦,٧٤٥	٦,٧٥١

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى.

** هذه المبالغ مصنفة كذمم دائنة تجارية.

*** يمثل هذا المبلغ قرض طويل الأجل مقدم لشركة أرامكس اللوجستية محدودة المسؤولية - عُمان لبناء مستودع. إن القرض غير مضمون و بدون فائدة.

١٣ - موسمية العمليات

إن عمليات المجموعة ذات طبيعة موسمية، وبناء على النتائج السابقة، فإن المجموعة تشهد انخفاضاً في الطلب على خدماتها في الفترة التي تلي عطلة الشتاء وفترة الإجازة الصيفية، بينما تشهد المجموعة أعلى حجم في خدماتها في النصف الثاني من السنة. إن موسمية إيرادات المجموعة يمكن أن تسبب تباين في النتائج التشغيلية الربع سنوية. ومع ذلك، فإن العطلات المحلية في الشرق الأوسط والعطلات الإسلامية يختلف توقيتها من سنة لأخرى، ونتيجة لذلك فمن الممكن أن تتغير موسمية العمليات بالنسبة للمجموعة مع مرور الوقت.