

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية الموجزة
المرحلية الموحدة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
٨ - ٢٣	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") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبيانات الموجزة المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول 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 يمكّننا 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".



برايس ووترهاوس كوبرز
...ب. يوسف...

رامي سرحان

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
دبي، الإمارات العربية المتحدة

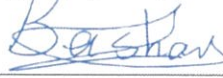
أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ايضاح	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات حق الاستخدام الشهرة
			موجودات أخرى غير ملموسة
			استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			موجودات الضريبة المؤجلة
			موجودات غير متداولة أخرى
١,٠٠٥,٠٨٥	٩٩٨,٦١٠		
٨٥٤,١١٢	٨١٩,٥٤٨		
١,١٢٨,٣٣٧	١,١٢٨,٣٣٧		
٢١٤,٢٤١	٢٠٧,٥٩٩		
٢٦,٦٣١	٣٦,٠٧٨		
٣٢,٦٥٦	٢٥,٣٥٣		
٧,٣٥٩	٦,٦٦٣		
٥,٥٣٦	٥,٧٤٥		
٣,٢٧٣,٩٥٧	٣,٢٢٧,٩٣٣		
			موجودات متداولة
			ذمم مدينة، بالصافي
			موجودات متداولة أخرى
		٧	هوامش وودائع بنكية
		٧	أرصدة نقدية وبنكية
١,١٩٦,٤٦٦	١,٠٥٣,٣٨٠		
٢٧٢,٣٢٣	٢٥١,٥١٧		
٢٦٠,٧٤٠	١٠,٧١١		
٧٣٩,٣١٨	١,٠٨٦,١٤٩		
٢,٤٦٨,٨٤٧	٢,٤٠١,٧٥٧		
٥,٧٤٢,٨٠٤	٥,٦٢٩,٦٩٠		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			احتياطي ناتج من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
			احتياطيات ناتجة من بنود الدخل الشامل الأخر
			أرباح محتجزة
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		
٣٦٧,٠٩٥	٣٦٧,٠٩٥		
(٣٩٨,٧٢٠)	(٤٢٠,٧٧٨)		
(٣٣٥,١٨٦)	(٣٣٥,١٨٦)		
٢٧٢	(٥,٠٩٦)		
١,٥١٩,٩٢٨	١,٤٨٨,٠٦١		
٢,٦١٧,٤٨٩	٢,٥٥٨,١٩٦		
١٥,٠٥٣	١٥,١٣٤		
٢,٦٣٢,٥٤٢	٢,٥٧٣,٣٣٠		
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			قروض وسلفيات محملة بالفائدة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات الإيجار
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
١٥٧,٦٣٦	١٥٢,٢٠٢		
١٤٦,٩٨٣	١٦٠,١٨١		
٦٧٣,٠٢٠	٦٧١,١٦٠		
٤٩,٥١٥	٤٩,٨٩٥		
١,٠٢٧,١٥٤	١,٠٣٣,٤٣٨		
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
			مطلوبات الإيجار
			سحوبات بنكية على المكشوف
			قروض وسلفيات محملة بالفائدة
			مخصص ضريبة الدخل
			مطلوبات متداولة أخرى
٢٦٦,٨١٤	٢٧٧,١٤٣		
١٨٩,٨٤٩	١٧٧,٢٠٥		
١٥١,٢٠٤	١٢٣,٨٦٦	٩	
٥٨٢,٥١٠	٥٣٧,٩٦٢		
٨٦,٩٩٥	٨١,٥٦٤		
٨٠٥,٧٣٦	٨٢٥,١٨٢		
٢,٠٨٣,١٠٨	٢,٠٢٢,٩٢٢		
٣,١١٠,٢٦٢	٣,٠٥٦,٣٦٠		
٥,٧٤٢,٨٠٤	٥,٦٢٩,٦٩٠		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، إن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.



ناديا أبو سارة
(المدير المالي)



بشار عبيد
(الرئيس التنفيذي)



محمد جمعة السامسي
(رئيس مجلس الإدارة)

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣,٧٨٢,٢٨٠	٤,٠٣٤,٨٥٨	١,٢٦٩,٩٤٠	١,٥٠٧,٢٤٠	العمليات الجارية
(١,٧٧٥,٠٧٥)	(٢,٠٤٦,٦٨٦)	(٥٩٦,٦٦٦)	(٧٩٣,٩٩٧)	تقديم الخدمات تكلفة الخدمات *
٢,٠٠٧,٢٠٥	١,٩٨٨,١٧٢	٦٧٣,٢٧٤	٧١٣,٢٤٣	إجمالي الربح
(١٥٢,٨٨٩)	(١٦٥,٨٥٥)	(٤٩,٣٦٣)	(٥٨,٧٥٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٧٢,٦٤٨)	(٦٥٠,٨٧٦)	(٢١٦,٨١١)	(٢٣٤,٥٤٢)	مصاريف إدارية
(٢٠,٨١١)	(٢٧,١٩٥)	(٧,٣٠٢)	(٤,٢٠٧)	صافي خسارة الانخفاض في قيمة موجودات مالية
(٧١٢,٨٧٩)	(٧٦٩,٧٣١)	(٢٤٦,٥٧٥)	(٢٧٤,٠٥٤)	مصاريف تشغيلية أخرى
٢,١٥١	١٠,٢٣٩	(٢,٤٠٨)	٢,٦٧٠	إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
-	(٥٢,٨٨٥)	-	(٥٢,٨٨٥)	١٠ الخسائر في أضرار الممتلكات وبيع العملاء
٤٥٠,١٢٩	٣٣١,٨٦٩	١٥٠,٨١٥	٩١,٤٦٩	ربح التشغيل
٦,٦٨٦	٨,٢٥١	١,٥٥٧	١,٥٧٤	إيرادات التمويل
(٥٩,٥٥٦)	(٥٢,٨٠٠)	(٢٠,٩٩٣)	(١٦,٠٧٤)	تكاليف التمويل
٣,٦٩٦	٨,٥٤٤	٤٢٥	٤,٨٧٧	حصة من نتائج مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٤٠٠,٩٥٥	٢٩٥,٨٦٤	١٣١,٨٠٤	٨١,٨٤٦	الربح قبل ضريبة الدخل
(٥٣,٣٢٩)	(٨٥,٩٥٣)	(١٧,٤٥٢)	(٣٤,٦٨١)	مصروف ضريبة الدخل
٣٤٧,٦٢٦	٢٠٩,٩١١	١١٤,٣٥٢	٤٧,١٦٥	ربح الفترة
٣٤٤,٩٣٧	٢٠٨,٠٠٣	١١٣,٧٥٤	٤٦,٢٠٦	العائد إلى:
٢,٦٨٩	١,٩٠٨	٥٩٨	٩٥٩	مساهمي الشركة الأم
٣٤٧,٦٢٦	٢٠٩,٩١١	١١٤,٣٥٢	٤٧,١٦٥	الحصص غير المسيطرة
٠,٢٣٦	٠,١٤٢	٠,٠٧٨	٠,٠٣٢	٨ ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
				الربحية الأساسية والمخفضة للسهم بالدرهم

* لا تشمل تكلفة الخدمات على الرواتب والمنافع، وتشغيل وصيانة المركبات، واستهلاك الممتلكات والمعدات واستهلاك موجودات حق الاستخدام، و خسائر الأصول و الممتلكات، والمصاريف الأخرى المتكبدة عن تقديم الخدمات والتي يتم عرضها في المصاريف التشغيلية الأخرى.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٧,٦٢٦	٢٠٩,٩١١	١١٤,٣٥٢	٤٧,١٦٥	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود سُبُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:
(٤٤,٦٢٨)	(٢٣,٢٣٦)	٣,٧١٧	٢,٧٩٧	فروقات الصرف من تحويل العمليات الأجنبية
(٤٤,٦٢٨)	(٢٣,٢٣٦)	٣,٧١٧	٢,٧٩٧	صافي الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى التي سُبُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة، بالاصافي من الضريبة
(٧,٠٥٢)	(٦٣١)	(٧,٦٦١)	(٢٥٢)	البنود التي لن يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:
(٧,٠٥٢)	(٦٣١)	(٧,٦٦١)	(٢٥٢)	صافي الخسارة من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥١,٦٨٠)	(٢٣,٨٦٧)	(٣,٩٤٤)	٢,٥٤٥	صافي الخسارة الشامل الآخر الذي لن يُعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة، بالاصافي من الضريبة
٢٩٥,٩٤٦	١٨٦,٠٤٤	١١٠,٤٠٨	٤٩,٧١٠	الربح/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة، بالاصافي من الضريبة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠٢,٧٢٣	١٨٥,٣١٤	١٠٩,٤٩٣	٤٩,٣٦٩	العائد إلى:
(٦,٧٧٧)	٧٣٠	٩١٥	٣٤١	مساهمي الشركة الأم
٢٩٥,٩٤٦	١٨٦,٠٤٤	١١٠,٤٠٨	٤٩,٧١٠	الحصص غير المسيطرة

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	أرباح مكتبوة	احتياطيات ناتجة عن نود الدخل الشامل الآخر	احتياطي ناتج من الإستحواذ على محصنة غير مسيطر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢,٦٢٢,٥٤٢	١٥٠,٥٣	٢,٦١٧,٤٨٩	١,٥١٩,٩٧٨	٢٧٢	(٣٣٥,١٨٦)	(٣٩٨,٧٢٠)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢,٩٩,٩١١	١,٩٠٨	٢,٠٨٠,٠٠٣	-	-	-	-
ريخ الفترة	(٢٣,٨٦٧)	(١,١٧٨)	(٢٢,٦٨٩)	-	(٢٢,٠٥٨)	-	-
مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة	١٨٦,٠٤٤	٧٣٠	١٨٥,٣١٤	-	(٢٢,٠٥٨)	-	-
إتجاب أعضاء مجلس الإدارة للفترة محصن غير مسيطر	(٣,٠٣٠)	-	(٣,٠٣٠)	-	-	-	-
ريخ من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٦٤٩)	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح إلى المساهمين (انضاح ٣) الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(٢٤١,٥٧٧)	-	(٢٤١,٥٧٧)	٤,٧٣٧	(٤,٧٣٧)	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢,٥٧٣,٣٣٠	١٥,١٣٤	٢,٥٥٨,١٩٦	١,٤٨٨,٠٦١	(٥,٠٩٦)	(٣٣٥,١٨٦)	(٤٢٠,٧٧٨)
ريخ الفترة	٢٢,١٣٧	-	٢٢,١٣٧	-	-	-	-
مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة	٢٢,١٣٧	-	٢٢,١٣٧	-	-	-	-
إتجاب أعضاء مجلس الإدارة للفترة محصن غير مسيطر	(٣,٦٤٠)	-	(٣,٦٤٠)	-	-	-	-
توزيعات أرباح الشركات التابعة خلال الدخل الشامل الآخر	٣٢٤	-	٣٢٤	-	-	-	-
توزيعات أرباح إلى المساهمين (انضاح ٣) الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(١,٣٥٦)	-	(١,٣٥٦)	-	-	-	-
مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة	٢٠,٤٦٥	-	٢٠,٤٦٥	-	-	-	-
توزيعات أرباح إلى المساهمين (انضاح ٣) الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(٢٤١,٥٧٧)	-	(٢٤١,٥٧٧)	٤,٠٢٦	(٤,٠٢٦)	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢,٤٨١,٥٠٣	١٤,٣٣٨	٢,٤٦٧,١٧٥	١,٤٢٠,٥١٠	(٨٢٦)	(٣٢٤,٧٤٥)	(٤٠٦,٣٧٩)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠١٩		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢٩٥,٨٦٤	٤٠٠,٩٥٥		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة من العمليات الجارية
			تعديلات لـ
			استهلاك ممتلكات ومعدات
			استهلاك موجودات حق الاستخدام
			إطفاء موجودات أخرى غير ملموسة
			(ربح) / خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الخسائر في أضرار الممتلكات
		١٠	صافي خسارة الانخفاض في قيمة موجودات مالية
			صافي تكاليف التمويل
		٦	مصروف خطة مكافآت الموظفين
			حصصة من نتائج مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٧٩,٠٦٨	٨٨,٣١١		تعديلات رأس المال العامل:
١٦١,١٧١	١٧٧,٠٧٣		ذمم مدينة
٣,٢٢٢	٦,٦٤٢		ذمم دائنة
٢,٤٨٨	(٤٠٥)		موجودات متداولة أخرى
٢١,٠٦١	٢٩,٨١١		مطلوبات متداولة أخرى
-	٢,٥٧١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٨١١	٢٧,١٩٥		ومطلوبات مكافآت الموظفين المدفوعة
٥٢,٨٧٠	٤٤,٥٤٩		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٧٠٢	-	٦	مطلوبات مكافآت الموظفين المدفوعة
(٣,٦٩٦)	(٨,٥٤٤)		ضريبة دخل مدفوعة
٧٣٩,٦٥٢	٦٦٣,٠٦٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٩,٥١٥)	١١٥,٨٩٠		الأنشطة الاستثمارية
(٥٢,٢٥٣)	١٠,٣٢٨		شراء ممتلكات ومعدات
(٦,٥٣٠)	٢٠,٦٣٩		عوائد من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٢,٠٩١)	٣٢,٧٤٨		عوائد من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٢٩,٢٦٣	٨٤٢,٦٧٢		إيرادات التمويل مقبوضة
(١٤,٩٣٧)	(١٦,٠١٩)		استحواذ على حصص غير مسيطرة
(٤٧,٣٨٠)	-	٦	استثمار في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
(٤٤,٧٧٤)	(٨٩,٦١٧)		موجودات غير متداولة أخرى
٤٢٢,١٧٢	٧٣٧,٠٣٦		ودائع هامشية
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٩٢٤)	(٨٨,٨٣٥)	٤	
٨,٤٥٨	١,٨٤٢		
١٥,١٨٠	٥,٣٤٩		
٦,٦٨٦	٨,٢٥١		
(٢٩٣,٨٠٨)	-	١٧	
٧٥٢	-		
٥٠١	٣٣٣		
(٤,٢٢٥)	٢٥٠,٠٢٩		
(٣٦١,٣٨٠)	١٧٦,٩٦٩		

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٤٦,٥٨٦)	(٦٦,١٠٠)	
٦٦٨,٤١٤	٥,٢٢٣	
(٣٨٢,١٣٦)	(٥٥,٢٠٥)	
(١٥٥,٧٨٢)	(١٥٩,٠٩٣)	
(١,٣٥٦)	(٦٤٩)	
٣٢٤	-	
(٣,٦٤٠)	(٣,٠٣٠)	
(٢٤١,٥٧٧)	(٢٤١,٥٧٧)	٣
(١٦٢,٣٣٩)	(٥٢٠,٤٣١)	
(١٠١,٥٤٧)	٣٩٣,٥٧٤	
(٥٣,٠٨١)	(١٩,٤٠٥)	
٧٠٩,٩٥٥	٥٨٨,١١٤	
٥٥٥,٣٢٧	٩٦٢,٢٨٣	٧

الأنشطة التمويلية

فوائد مدفوعة
متحصلات من القروض والسلفيات
سداد القروض والسلفيات
سداد مطلوبات الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
حصص غير مسيطرة
أتعاب مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

صافي فروق الصرف الأجنبي
النقد وما في حكمه في ١ يناير
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

معاملات غير نقدية:

المعاملات غير النقدية مبينة في الإيضاح رقم ١٩.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (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. تشمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة" ومفردين 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 والخدمات اللوجستية وإدارة سلاسل التوريد 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.

في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، استحوزت شركة ألفا أوريكس المحدودة، وهي شركة تابعة لشركة أبوظبي للتنمية القابضة، على ٢٢,٥٪ من رأس المال المصدر لشركة أرامكس ش.م.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٩. وبالإضافة إلى ذلك، ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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 ٢٠٢٠ 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) تعريف الأهمية النسبية - تعديلات 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 والتغييرات 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.

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

(ج) الإطار المفاهيمي المعدل لإعداد التقارير المالية - أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إطاراً مفاهيمياً معدلاً سيتم استخدامه في قرارات وضع المعايير بأثر فوري. وتشمل التغييرات الرئيسية:

- زيادة أهمية الرقابة في سياق الهدف من التقارير المالية.
- إعادة إرساء الاحتراز كعنصر من عناصر الحياد.
- تحديد الكيان المقدم للتقارير، والذي قد يكون كياناً قانونياً أو جزءاً من كيان ما.
- مراجعة تعريفات الأصل والالتزام.
- إزالة احتمالية الاعتراف وإضافة توجيهات حول إلغاء الاعتراف.
- إضافة توجيهات حول أسس القياس المختلفة.
- الإشارة إلى أن عنصر الربح أو الخسارة هو مؤشر الأداء الرئيسي وأنه، من حيث المبدأ، ينبغي إعادة تدوير الإيرادات والمصاريف في الدخل الشامل الآخر عندما يعزز ذلك من الدقة أو التمثيل العادل للبيانات المالية.

(د) إصلاح معدل الفائدة المعياري - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧. توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح المعدل المعياري لسعر الفائدة. تتعلق الإعفاءات بحسابات التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البذوك (إيبور) يجب ألا يتسبب عموماً في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي عدم فعالية تحوط في بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد. وبالنظر إلى الطبيعة الواسعة للتحوطات التي تنطوي على عقود إيبور، فإن عمليات الإعفاءات ستؤثر على الشركات في جميع الصناعات.

إن المجموعة لم تكن ملزمة بإجراء تعديلات رجعية نتيجة تطبيق المعايير المذكورة أعلاه.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي صدرت وتم تطبيقها مبكراً

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" (تاريخ السريان من ١ سبتمبر ٢٠٢٠) - في ٢٨ مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ التي توفر إعفاء للمستأجرين من محاسبة امتيازات الإيجار الممنوحة كنتيجة مباشرة لكوفيد-١٩. يمنح هذا التعديل المستأجرين إعفاء من شرط تحديد ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بكوفيد-١٩ هو تعديل للإيجار، بالإضافة إلى أنه يُلزم المستأجرين الذين يطبقون الإعفاء باحتساب امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ كما لو لم تكن تعديلات إيجار.

تتطبق الحلول العملية فقط على امتياز الإيجار الذي يحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ فقط إذا تم استيفاء جميع المعايير التالية:

- (أ) ينتج عن التغيير في دفعات الإيجار مقابل معدل لعقد الإيجار يماثل إلى حد كبير، أو يقل عن، مقابل الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة.
- (ب) يؤثر أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (على سبيل المثال، سوف يفي امتياز الإيجار بهذا الشرط إذا أدى إلى تخفيض دفعات الإيجار في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وزيادة دفعات الإيجار التي تمتد بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١).
- (ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة في وقت مبكر بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. وفقاً للأحكام الانتقالية في تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، تم تطبيق الحلول العملية الجديدة لجميع امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ وتفي بالمعايير دون أي تأثير على الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك، لم يتم إعادة بيان الأرقام المقارنة للمعلومات المالية لسنة ٢٠١٩، ولا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٩ المتطلبات الجديدة لتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، ولذلك لا يمكن مقارنتها مع المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٩ بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" باستثناء الحلول العملية الجديدة. تم الإفصاح عن أثر تطبيق المعيار المعدل في الإفصاح رقم ٥.

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

- (أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، "عقود التأمين" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
 - (ب) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعتمد تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٣-٢ أساس التوحيد

تتألف هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من المعلومات المالية المرحلية لشركة أرامكس ش.م.ع والمنشآت التي تسيطر عليها. وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة نفوذ في الشركة المستثمر فيها وأن تتعرض لعوائد متغيرة أو حقوق من 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 المرحلية لشركة أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة. أعدت المعلومات المالية المرحلية 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣. توزيعات الأرباح

خلال الاجتماع العام السنوي للمساهمين المنعقد في ٢٢ يونيو ٢٠٢٠، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٦,٥٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٦,٥٪) من رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ١,٤٦٤,١٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٤٦٤,١٠٠ ألف درهم). بلغت توزيعات الأرباح للسهم ٠,١٦٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,١٦٥ درهم).

٤. ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بشراء أنواع مختلفة من الممتلكات والمعدات بقيمة ٨٨,٨٣٥ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٩٤,٩٢٤ ألف درهم).

٥. موجودات حق الاستخدام

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، أبرمت المجموعة اتفاقيات إيجار جديدة وأدرجت بشأنها موجودات حق استخدام ومطلوبات إيجار بقيمة ١٨١ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٦١ مليون درهم) ضمن فئات مختلفة (الإيضاح ١٨).

إن التأثير على المركز المالي الموجز المرحلي الموحد وبيان الدخل الموجز المرحلي الموحد على تطبيق تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ هو كما يلي:

(أ) التأثير على المركز المالي الموجز المرحلي الموحد

مطلوبات الإيجار

كما هو مدرج سابقاً ألف درهم غير مدققة	الأثر على التطبيق ألف درهم غير مدققة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم غير مدققة
١٧٨,٧٢٢	١,٥١٧	١٧٧,٢٠٥
٦٧١,١٦٠	-	٦٧١,١٦٠
٨٤٩,٨٨٢	١,٥١٧	٨٤٨,٣٦٥
المتداولة		
غير المتداولة		

وفقاً لتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، لم تتأثر موجودات حق الاستخدام بسبب تطبيق التعديلات.

(ب) التأثير على بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم الاعتراف بمبلغ ١,٥١٧ ألف درهم إماراتي كإيرادات عند إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار عند التطبيق المبكر للتعديلات الجديدة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ضمن بند "إيرادات / (مصاريف) أخرى". لم يتأثر الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام نتيجة هذا التطبيق.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦. 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. وسيتم تسديد المكافآت نقداً.

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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

كانت الحركات في مخصص مطلوبات مكافآت الموظفين كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
-	٤٥,٦٧٨	
-	١,٧٠٢	
-	(٤٧,٣٨٠)	
-	-	
		في ١ يناير
		مصروف مطلوبات مكافآت الموظفين للفترة/ السنة
		المدفوع خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة

٧. أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
١,٠٨٦,١٤٩	٧٣٩,٣١٨	
١٠,٧١١	٢٦٠,٧٤٠	
١,٠٩٦,٨٦٠	١,٠٠٠,٠٥٨	
		أرصدة نقدية وبنكية
		هوامش وودائع بنكية *

يشمل النقد لدى البنك مبالغ إجمالية بقيمة ٧٨٤,٠٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٨١,٩٧٢ ألف درهم) محتفظ به لدى بنوك أجنبية بالخارج ومبالغ إجمالية بقيمة ١٤٦,٦٤٢ ألف درهم تقريباً من مبالغ الدفع عند الاستلام التي تحصلها المجموعة نيابة عن العملاء، وتم تسجيل الرصيد ذاته كمطلوبات متداولة أخرى في بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩٢,٥١٣ ألف درهم).

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٧. أرصدة نقدية وبنكية (تابع)

* تتمثل الهوامش والودائع البنكية في ودائع هامشية مقابل ضمانات بمبلغ ٧,٨١٣ ألف درهم (٢٠١٩: ٧,٩٦٠ ألف درهم) وودائع طويلة الأجل ذات فترات استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر بمبلغ ٢,٨٩٨ ألف درهم (٢٠١٩: ٢٥٢,٧٨٠ ألف درهم).

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد، يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٧١٠,٢٥٥	١,٠٨٦,١٤٩
(١٥٤,٩٢٨)	(١٢٣,٨٦٦)
٥٥٥,٣٢٧	٩٦٢,٢٨٣

أرصدة نقدية وبنكية
سحوبات بنكية على المكشوف

٨. ربحية السهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٤٤,٩٣٧	٢٠٨,٠٠٣	١١٣,٧٥٤	٤٦,٢٠٦
١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون
٠,٢٣٦	٠,١٤٢	٠,٠٧٨	٠,٠٣٢

الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (أسهم)

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من العمليات المتوقعة لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٩. سحوبات بنكية على المكشوف

تحتفظ المجموعة بسحوبات على المكشوف وخطوط ائتمان مع مختلف البنوك. تشمل السحوبات على المكشوف وخطوط الائتمان ما يلي:

لدى أرامكس تونس سحوبات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٠٥ ألف درهم) ومن البنك العربي بقيمة ١٧٨ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٨٩٨ ألف درهم).

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩. سحبوات بنكية على المكشوف (تابع)

لدى أرامكس الجزائر إس إيه آر إل سحبوات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٥,٩٥٧ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١١,٥٥٩ ألف درهم).

لدى أرامكس إنترناشونال ذ.م.م سحبوات قائمة على المكشوف من إتش إس بي سي بقيمة ٥١,٤١٦ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٥١,٤١٦ ألف درهم).

لدى أرامكس سببشيل لوجيستيكس ذ.م.م سحبوات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٦٦,٢٧٤ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٨٦,٤٨٠ ألف درهم).

لدى أرامكس كينيا المحدودة سحبوات قائمة على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٢٧ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٥٤٦ ألف درهم).

لدى أرامكس الأردن المحدودة سحبوات قائمة على المكشوف من البنك العربي بقيمة ١٤ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: لا شيء).

١٠. الخسائر في أضرار الممتلكات وبيع العملاء

بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠، وقع انفجار مدمر في مرفأ بيروت، لبنان، مما أدى إلى إلحاق الضرر بكامل مرفق التخزين التابع للشركة التابعة للمجموعة في بيروت، لبنان (أرامكس لبنان ش.م.ل "أرامكس لبنان"). علاوة على ذلك، وقع حريق خلال سبتمبر ٢٠٢٠ في منشأة تخزين تابعة للشركة التابعة للمجموعة في الدار البيضاء، المغرب (أرامكس إنترناشونال المغرب إس إيه "أرامكس المغرب") مما أدى إلى تلف ثلاث غرف في مرفق التخزين هذا.

تتم تغطية هذه التسهيلات بموجب بوالص التأمين الشاملة الحالية، وقد قامت إدارة المجموعة بتعيين مقيم خسارة مستقل لإدارة المطالبات في لبنان مع شركات التأمين المعنية في حين تدار حادثة المغرب داخليا من قبل فرق التأمين والقانون والامتثال. يزال تقييم الحادثتين في المراحل الأولية.

بناءً على التقييم الأولي للمجموعة، حجزت الإدارة مخصصاً قدره ٧,٧١٢ ألف درهم (١,٤٦٩ ألف درهم يمثل أضراراً بالممتلكات و ٦,٢٤٣ ألف درهم يمثل خسارة مقدرة على بيع العملاء) و ٤٥,١٧٣ ألف درهم (١,١٠٢ ألف درهم تمثل أضراراً في الممتلكات و ٤٤,٠٧١ ألف درهم تمثل خسارة مقدرة على بيع العملاء) لتغطية الخسائر المقدرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لأرامكس لبنان وأرامكس المغرب على التوالي.

إن الإدارة على ثقة من أنه سيتم استرداد المبالغ لكلا الحادثتين ولن تعترف بأي تعويضات من شركات التأمين إلا عند التأكد من استلامها.

١١. 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.

١١. معلومات القطاعات (تابع)

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 المعنية.
 - الخدمات اللوجستية: تشمل إدارة المستودعات والتوزيع وسلاسل التوريد والمخزون 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.

أرامكس ش.م.ع وشركاؤها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١ . معلومات القطاعات (تابع)

يعرض الجدول التالي الإيرادات ومعلومات الأرباح المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	الخصومات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الخدمات اللوجستية ألف درهم	النقل المحلي السريع ألف درهم	توصيل الشحنات ألف درهم	النقل الدولي السريع ألف درهم
٤,٠٣٤,٨٥٨	٢٠٣,٥٦٠	٢٧٤,١٠٤	٩٧٥,٤٧٣	٨٠٤,٨٨٤	١,٧٧٦,٨٣٧		
-	(١,٥٠١,٥٥٨)	٢٠٠,٤٩٠	٥,٣٠٠	٤٢٦	٢٠٤,٥٤٧		
٤,٠٣٤,٨٥٨	(١,٥٠١,٥٥٨)	٢٢٤,٥٥٠	٢٧٩,٤٠٤	٩٧٥,٨٩٩	١,٠٠٩,٤٣١	٢,٥٤٧,٦٣٢	
							الإيرادات أطراف أخرى بين القطاعات مجموع الإيرادات
٤,٠٣٦,٠٣٢	(١,٥٠١,٥٥٨)	٢١٥,٢٢٤	٢٧٩,٤٠٤	٩٧٥,٨٩٩	١,٠٠٩,٤٣١	٢,٥٤٧,٦٣٢	
٨,٨٢٦		٨,٨٢٦	-	-	-	-	
							توقيت الاعتراف بالإيرادات بضائع محولة في نقطة زمنية معينة خدمات محولة على مدى فترة من الزمن
٤,٠٣٤,٨٥٨	(١,٥٠١,٥٥٨)	٢٢٤,٥٥٠	٢٧٩,٤٠٤	٩٧٥,٨٩٩	١,٠٠٩,٤٣١	٢,٥٤٧,٦٣٢	
١,٩٨٨,١٧٢		١٦٥,٧٥٤	١٨٤,٦٥٧	٥٥٠,٦١٢	١٨٨,١٢٦	٨٩٩,٠٢٣	
							إجمالي الإيرادات مع العملاء إجمالي الربح

أرامكس ش.م.ع وشركاؤها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١. معلومات القطاعات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)				
المجموع ألف درهم	الخصومات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الخدمات اللوجستية ألف درهم	النقل المحلي السريع ألف درهم	توصيل الشحنات ألف درهم	النقل الدولي السريع 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
٣,٧٧٣,٢٨٠	(٩٥٢,٢٤٤)	٢١٩,٨٢٤	٢٦٢,٩٧٥	٧٨٥,٠٧٠	١,٠٤٢,٩٥٦	٢,٤١٤,٦٩٩
٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-	-	-	-
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

الإيرادات
أطراف أخرى
بين القطاعات
مجموع الإيرادات

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

إن المعاملات بين مراكز العمل مسعرة وبناء على معدلات متفق عليها. تم استبعاد جميع المعاملات الهامة داخل المجموعة عند التوحيد. لا تقوم المجموعة بفصل الموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال، وعليه لم يتم عرض هذه المعلومات.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١. 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 ملخص مبيعات المجموعة بناءً على الموقع الجغرافي للعملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٣٢٤,٢٦٨	٢,٣٤٦,٦٩٨
٤٠٥,١٥٩	٤٧٨,٣٥٩
١٣٧,٣٧٦	١٣٧,٠٦٧
٩١٥,٤٧٧	١,٠٧٢,٧٣٤
٣,٧٨٢,٢٨٠	٤,٠٣٤,٨٥٨

الإيرادات

الشرق الأوسط وأفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا ودول أخرى

فيما يلي ملخص موجودات ومطلوبات المجموعة بناءً على الموقع الجغرافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٠٧٥,٥٧٣	٣,٨٤٨,٧٩١
٤٦٤,٨٠٠	٥٢٧,٨٦٥
١٤٠,١٨٣	١٢٣,٥٧٢
١,٠٦٢,٢٤٨	١,١٢٩,٤٦٢
٥,٧٤٢,٨٠٤	٥,٦٢٩,٦٩٠
١,٥٤٨,٤٤٩	١,٥٠١,٩٢٥
٩٥,٨٥٣	١٢٦,٠٠٧
٥٠,٧٤٢	٤٧,٧٤٢
٤٣٧,٦٨١	٤١١,٥١٤
٢,١٣٢,٧٢٥	٢,٠٨٧,١٨٨
٢,٢٦٦,٧٠٢	٢,٢١٦,١٨٨
١٣٠,٠٣٧	١٦٥,٧٦١
٦٠,٦٨٢	٥٩,١٣٧
٦٥٢,٨٤١	٦١٥,٢٧٤
٣,١١٠,٢٦٢	٣,٠٥٦,٣٦٠

الموجودات

الشرق الأوسط وأفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا ودول أخرى

موجودات غير متداولة*

الشرق الأوسط وأفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا ودول أخرى

المطلوبات

الشرق الأوسط وأفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا ودول أخرى

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١. معلومات القطاعات (تابع)

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

١٢. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

بعض الأطراف ذات العلاقة (وهم المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو التي يمارسون عليها نفوذاً جوهرياً) كانوا من موردي خدمات 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:

تعويضات الإدارة العليا

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٨,٣٤٩	١٠,٥٦٥	رواتب مكافآت أخرى قصيرة الأجل
٢,٧٠٠	٢,٧٣٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٩٧	٤٨	مكافآت نهاية الخدمة
١١,٥٤٦	١٣,٣٤٣	

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٢. 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 ٢٠٢٠ و٢٠١٩، وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة** ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة* ألف درهم	تكلفة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مبيعات لأطراف ذات علاقة ألف درهم		
١,٧٤٢	-	٣,٤٢٣	١,١٤٠	٢٠٢٠	شركات زميلة
٥٨٦	-	١,٢١١	٤٣٨	٢٠١٩	
٢٤٣	٤٠,٠٠٩	٢٠٣,٤٦٢	٥٥,٠٣٦	٢٠٢٠	مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم شريكاً في المشروع
٤,٩١٩	٢٤,٥١٩	٨٧٩	٥٩,١٤٨	٢٠١٩	
-	-	-	٦٠,٨٠٨	٢٠٢٠	شركات خاضعة لسيطرة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين وآخرين***
٦,٨٩٢	٣٢,٨٠٤	-	٨٨,٠٢٢	٢٠١٩	
-	٢,٦٦٣	-	٢٥٧	٢٠٢٠	الأطراف ذات العلاقة والشركات التي يسيطر عليها المساهمون****
-	-	-	-	٢٠١٩	

* يتم تصنيف هذه المبالغ كذمم مدينة.

** يتم تصنيف هذه المبالغ كذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

***تم عرض المعاملات مع المساهمين السابقين والكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة من قبل المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠. لم يتم تضمين الأرصدة القائمة ذات الصلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في الإفصاح أعلاه منذ توقف تلك الكيانات أن تكون أطرافاً ذات صلة في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠.

****مدرج في أرصدة الإفصاح أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والمعاملات للفترة من ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مع الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من قبل المساهم الجديد، ألفا أوريكس المحدودة، التي استحوذت على ٢٢,٥٪ من أرامكس ش.م.ع. في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ كما هو مفصل في الملاحظة ١.

١٣. مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
١٤٦,٣٤٨	١٣٢,١٢٠

خطابات ضمان

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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 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.

١٥. الدعاوى القانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كانت المجموعة هي المدعي عليه في بعض الدعاوى التي بلغت قيمتها ١٥١,٠٨٢ ألف درهم فيما يتعلق بمطالبات نشأت في سياق العمل الاعتيادي. ترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني أن المجموعة قد رصدت المخصص الكافي لتلبية أي التزامات مستقبلية قد تنشأ من هذه الدعاوى القانونية.

١٦. 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.

١٧. الاستحواذ على حصة إضافية في شركة أرامكس السعودية المحدودة

في ديسمبر ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية من حقوق التصويت في شركة أرامكس السعودية المحدودة الكائنة بالمملكة العربية السعودية. كانت المجموعة تسيطر فعلياً على عمليات الشركة. وتم تسوية مقابل الاستحواذ البالغ ٢٤٤,٧٩٦ ألف درهم المستحق في ٢٠١٨ إلى جانب المبلغ المستحق من المساهم البالغ ٤٩,٠١٢ ألف درهم مقابل الأسهم الإضافية المستحوذ عليها. وبلغت القيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ١٤,١٥٢ ألف درهم. تم تسجيل الفرق البالغ ٢٧٩,٦٥٦ ألف درهم بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ضمن حقوق الملكية تحت بند احتياطي ناتج من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة.

فيما يلي جدول بالحصة الإضافية المستحوذ عليها في شركة أرامكس السعودية المحدودة:

ألف درهم	
٢٤٤,٧٩٦	المقابل المستحق الدفع إلى المساهمين غير المسيطرين
٤٩,٠١٢	تسوية الدين من أجل الاستحواذ على حصص غير مسيطرة إضافية
١٠,٤٤١	توزيعات أرباح لاحقة لأرباح عام ٢٠١٨*
(١٤,١٥٢)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في شركة أرامكس السعودية المحدودة
<u>٢٩٠,٠٩٧</u>	الفرق المعترف به كاحتياطي من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، دفعت المجموعة مبلغ ١٠,٤٤١ ألف درهم إلى المساهم السابق فيما يتعلق بمعاملة الاستحواذ المذكورة أعلاه والتي أدت إلى تعديل الاحتياطي الناتج عن الاستحواذ على حصص غير مسيطرة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٨. تقييم أثر فيروس كوفيد-١٩

من المتوقع أن تكون التبعات الاقتصادية لأزمة فيروس كوفيد-١٩ كبيرة، كما أنها تتطور بسرعة في الوقت الحالي. وقد قدمت الجهات التنظيمية والحكومات في جميع أنحاء العالم تدابير مالية واقتصادية تحفيزية لتخفيف أثر هذه التبعات.

أثر فيروس كوفيد-١٩ على قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

يتطلب إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على الظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة. ومن أجل تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، تستخدم المجموعة عدة سيناريوهات اقتصادية بدرجات متفاوتة الشدة وبأوزان مناسبة للتأكد من أن تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة تمثل مجموعة من النتائج الاقتصادية المحتملة.

قامت المجموعة بمراجعة التأثير المحتمل لنفسي فيروس كوفيد-١٩ على معطيات وافتراضات قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ضوء المعلومات المتاحة. وعموماً، فإن وضع فيروس كوفيد-١٩ غير مستقر ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إدراج التأثيرات في تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. وعلى الرغم من ذلك، وإدراكاً بأنه من المتوقع أن يكون لنفسي الفيروس تأثير على بيئة الاقتصاد الكلي بما يتجاوز نطاق الشك المعقول، وبسبب محدودية المعلومات المتوفرة، فقد تبنت المجموعة أسلوب التغطية بعد النموذج المطبق وذلك لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي تم رصد مخصصات كافية بناءً على أحدث المعلومات المتاحة. وفي حالة زيادة / نقصان عامل التغطية بعد النموذج المطبق بنسبة ٥٪، فإن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة سوف يزيد / ينقص بمقدار ٥ مليون درهم.

إدارة السيولة:

تأثرت جميع دول العالم بالضغوط التي نشأت في الأسواق بسبب أزمة فيروس كوفيد-١٩ من خلال نقص السيولة في أسواق التمويل الأجنبية. وفي هذه البيئة، اتخذت المجموعة إجراءات لإدارة السيولة بعناية حتى تنتهي الأزمة. وتراقب إدارة الائتمان والخزينة لدى المجموعة عن كثب التدفقات النقدية والتوقعات بشكل أسبوعي للحفاظ على بيان مركز مالي موجز مرحلي موحد ملائم بشكل معقول خلال هذه الفترة وما بعدها.

تخطيط استمرارية الأعمال:

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد دشنت المجموعة إجراءات لإدارة الأزمة لضمان استمرار سلامة وأمن موظفي المجموعة وتلقي العملاء خدمة دون انقطاع. تم تنفيذ ترتيبات العمل عن بعد ويعمل غالبية الموظفين الإداريين حالياً من المنزل باستثناء موظفي التشغيل الرئيسيين وعمال التوصيل. يتم تزويد جميع الموظفين في الشركة بمعدات الحماية الشخصية المناسبة (الأقنعة والقفازات والمعقمات)، ويتم فحص درجة حرارة كل منهم يومياً ويتم إجراء محادثات منتظمة للتوعية بالسلامة.

أرامكس ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ . معاملات غير نقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٨٥١,٤٠٧	-	موجودات حق الاستخدام (١)
٨١٧,٠٩٠	-	مطلوبات الإيجار (١)
١٦١,٤٩٦	١٨٠,٨٠٤	إضافات موجودات حق الاستخدام و مطلوبات الإيجار
١٨,٩٥٧	٣٧,١٢٠	استبعاد موجودات حق الاستخدام و مطلوبات الإيجار
-	١,٥١٧	تأثير تطبيق تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (إيضاح ٥)
٤٤,٠٠٠	-	ممتلكات ومعدات (٢)
٤٩,٠١٣	-	تسوية دين وموجودات متداولة أخرى من أجل الاستحواذ على حصص غير مسيطرة إضافية

- (١) كما في ١ يناير ٢٠١٩، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، وتم قياس أصل حق الاستخدام بالقيمة المساوية لالتزام الإيجار بقيمة ٨١٧,٠٩٠ ألف درهم، معدل بقيمة المبالغ المدفوعة مقدماً بقيمة ١٧,٦٦٢ ألف درهم ومطلوبات أخرى ومستحقات بقيمة ١٦,٥٢٧ ألف درهم وصافي القيمة الدفترية للإيجار التمويلي المعترف بها سابقاً بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ بقيمة ٣٣,١٨٢ ألف درهم لأصل حق الاستخدام بقيمة إجمالية ٨٥١,٤٠٧ ألف درهم في تاريخ التطبيق.
- (٢) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استلمت المجموعة مقابلاً غير نقدي من عميل لتسوية الذمم المدينة التجارية لمبلغ مقياس بالقيمة العادلة بقيمة ٤٤,٠٠٠ ألف درهم.