

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٦

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 ٣١ مارس ٢٠١٦ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا 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 شرح

شريك

رقم القيد. ٦٩٠

٣ مايو ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات
			الشهرة
			موجودات معنوية أخرى
			استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
			موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات غير متداولة أخرى
٧٠٣,١٥١	٨١٨,٣٢٢	٥	
١,٠٣٨,٠٧٩	١,٢٨٦,١٥٦		
٤٩,٣٦٧	١٠٢,٠٢١		
٤٦,٨٥٧	١٥,٠١١		
٣,٩٤٣	١٦,٥١٦		
٢,٣٨٢	٣,٥٤٢		
<u>١,٨٤٣,٧٧٩</u>	<u>٢,٢٤١,٥٦٨</u>		
			الموجودات المتداولة
			ذمم مدينة، صافي
			موجودات متداولة أخرى
		٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧٣١,٢٣٢	٧٥٧,٣٣٥		
١٦٣,١٨٧	٢١٩,١٧٧		
٧٠٧,١٥٨	٦٧٧,٩٦١		
<u>١,٦٠١,٥٧٧</u>	<u>١,٦٥٤,٤٧٣</u>		
<u>٣,٤٤٥,٣٥٦</u>	<u>٣,٨٩٦,٠٤١</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			إحتياطي ناتج عن استحواد حصص غير مسيطرة
			أرباح غير موزعة
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		
١٩٥,٦٦٣	١٩٥,٦٦٣		
(٢٥٥,٨٢١)	(٢٨٦,٩١٠)		
(٢٨,١١٩)	(٢٨,١١٩)		
١٨٥,٧٠٨	٨٨٢,٥٧٨		
<u>٢,١٦١,٥٣١</u>	<u>٢,٢٢٧,٣١٢</u>		
٣٨,٢٦٤	٣٢,٨٢١		
<u>٢,١٩٩,٧٩٥</u>	<u>٢,٢٦٠,١٣٣</u>		
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
		٨	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات مكافأة الموظفين
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٢٨,٥٨٥	٤٣٩,١٩٣		
١٢٩,٥٤٤	١٣٣,٨٤٠		
٦٣,٨٢٥	٦٩,٥٤١		
١,٨٨٦	٣,٢٣٢		
<u>٤٢٣,٨٤٠</u>	<u>٦٤٥,٨٠٦</u>		
			المطلوبات المتداولة
		٦	ذمم دائنة
		٨	سحب على المكشوف من البنوك
			قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
			مطلوبات متداولة أخرى
١٧٦,٠٤٤	١٩٤,٠٢٠		
٣٣,٩٤١	٣٨,٦٤٣		
٨٧,٩٥٠	٢١١,١٣٠		
٥٢٣,٧٨٦	٥٤٦,٣٠٩		
<u>٨٢١,٧٢١</u>	<u>٩٩٠,١٠٢</u>		
<u>١,٢٤٥,٥٦١</u>	<u>١,٦٣٥,٩٠٨</u>		
<u>٣,٤٤٥,٣٥٦</u>	<u>٣,٨٩٦,٠٤١</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Bashar

بشار عبيد
(المدير المالي التنفيذي)

Hassan

حسين هاشم
(الرئيس التنفيذي)

Abdullah

عبد الله المزروعى
(رئيس مجلس الإدارة)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
٩٢٩,٣٠٣	١,٠٤٧,٥١١		العمليات المستمرة
(٤٠٩,٥١٧)	(٤٥٧,٤٥٨)		تقديم الخدمات
			تكلفة الخدمات
٥١٩,٧٨٦	٥٩٠,٠٥٣		إجمالي الأرباح
(٧٤٤)	(٦٦٩)		الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة
(٤٦,٩٥١)	(٥٠,٣٥٣)		مصاريف بيع وتسويق
(١٧٦,٩٤١)	(٢٢٥,٣٢٢)		مصاريف إدارية
(١٨٦,٩٤٨)	(١٩٨,٥٧١)		مصاريف تشغيلية
١,٦١٧	٣,٢٩٨		دخل آخر
١٠٩,٨١٩	١١٨,٤٣٦		الأرباح التشغيلية
٢,٠١٥	٢,٨١٥		دخل التمويل
(١,٨٠٣)	(٥,٤٠٧)		مصاريف التمويل
١١٠,٠٣١	١١٥,٨٤٤		الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(١٢,٧٢٨)	(١٢,٠٧٣)		ضريبة الدخل
٩٧,٣٠٣	١٠٣,٧٧١		أرباح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات المتوقعة
(٢٥٤)	-		الخسارة للفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقعة
٩٧,٠٤٩	١٠٣,٧٧١		أرباح الفترة
			العائدة إلى:
٨٦,٧٦٥	٩٦,٨٧٠		مساهمي الشركة الأم:
(١٣٠)	-		ربح الفترة من العمليات المستمرة
٨٦,٦٣٥	٩٦,٨٧٠		خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
١٠,٥٣٨	٦,٩٠١		حصة غير مسيطرة:
(١٢٤)	-		ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٠,٤١٤	٦,٩٠١		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
٩٧,٠٤٩	١٠٣,٧٧١		
٠,٠٥٩	٠,٠٦٦		الأرباح للسهم للعائدة إلى مساهمي الشركة الأم:
			الربح الأساسي والمخفف للسهم

٧

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٩٧,٠٤٩	١٠٣,٧٧١

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:

بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

(٢٨,٠٣١)	(٣٢,٥٢٢)
(١١٥)	-
٢٦٣	-

فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية
خسائر من تحوطات التدفقات النقدية
مصاريف تحوطات التدفقات النقدية المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد

صافي بنود الخسائر الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة

(٢٧,٨٨٣)	(٣٢,٥٢٢)
(٢٧,٨٨٣)	(٣٢,٥٢٢)

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة

٦٩,١٦٦	٧١,٢٤٩
--------	--------

إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

٥٨,٩٢١	٦٥,٧٨١
١٠,٢٤٥	٥,٤٦٨
٦٩,١٦٦	٧١,٢٤٩

مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائدة لمساهمي الشركة الأم									فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
الإجمالي ألف درهم	حصة غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي التحوط النقدي ألف درهم	الاحتياطي الناتج عن استحواد حصة غير مسيطرة ألف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢,١٩٩,٧٩٥	٣٨,٢٦٤	٢,١٦١,٥٣١	٧٨٥,٧٠٨	-	(٢٨,١١٩)	(٢٥٥,٨٢١)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦
٧١,٢٤٩	٥,٤٦٨	٦٥,٧٨١	٩٦,٨٧٠	-	-	(٣١,٠٨٩)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٤,٨٤٤)	(٢٤,٨٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
٥١	٥١	-	-	-	-	-	-	-	حصة غير مسيطرة الاستحواد على شركة تابعة (إيضاح ٣)
١٣,٨٨٢	١٣,٨٨٢	-	-	-	-	-	-	-	
<u>٢,٢٦٠,١٣٣</u>	<u>٣٢,٨٢١</u>	<u>٢,٢٢٧,٣١٢</u>	<u>٨٨٢,٥٧٨</u>	<u>-</u>	<u>(٢٨,١١٩)</u>	<u>(٢٨٦,٩١٠)</u>	<u>١٩٥,٦٦٣</u>	<u>١,٤٦٤,١٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٦
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥									فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
الإجمالي ألف درهم	حصة غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي التحوط النقدي ألف درهم	الاحتياطي الناتج عن استحواد حصة غير مسيطرة ألف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال 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
٦٩,١٦٦	١٠,٢٤٥	٥٨,٩٢١	٨٦,٦٣٥	١٤٨	-	(٢٧,٨٦٢)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٠,٣٦٨)	(٢٠,٣٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
٤٨٢	٤٨٢	-	-	-	-	-	-	-	حصة غير مسيطرة
<u>٢,٢٣٨,٨٥٦</u>	<u>١٤,٨٣٥</u>	<u>٢,٢٢٤,٠٢١</u>	<u>٧٩٤,٦٣٦</u>	<u>٢,٢٠٤</u>	<u>(٢٨,٢٦٨)</u>	<u>(١٧٩,٢٨٣)</u>	<u>١٧٠,٦٣٢</u>	<u>١,٤٦٤,١٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٥

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
١١٠,٠٣١	١١٥,٨٤٤	الانشطة التشغيلية أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة الخسارة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة
(٢٥٤)	-	
١٠٩,٧٧٧	١١٥,٨٤٤	الارياح قبل الضريبة
التعديلات للبنود التالية:		
١٩,٧٥٨	٢٣,٧٣٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٤٢	١,٩٠٦	إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى
١١٦	(٤,٠٩٥)	(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٥,٩٢٤	٦,٠٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧٠	٦٥٦	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
(٢١٢)	٢,٥٩٢	صافي مصاريف (دخل) التمويل
٢,٣٠٧	٥,٧١٦	مصاريف الدفعات على أساس الأسهم
٧٤٤	٦٦٩	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة
١٤٠,١٢٦	١٥٣,٠٧٤	
تعديلات رأس المال العامل:		
(٣٣,٣٥٩)	(٢,٥٢٠)	ذمم مدينة
(١,٦٤١)	(١,٥٩٨)	ذمم دائنة
٨,٥٦٣	(٣٤,٠١٠)	موجودات متداولة أخرى
(٥٧,٢٥٨)	(٣٩,١٩٨)	مطلوبات متداولة أخرى
٥٦,٤٣١	٧٥,٧٤٨	النقد من العمليات
(٣,٠٣٦)	(١,٩٤٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٢٣٣)	(١٥,٧٩٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٦,١٦٢	٥٨,٠١٢	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
الانشطة الاستثمارية		
(٣٧,٠٠١)	(٥٤,٣٣٦)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٨٦٣	٤,٢٨٨	المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٠١٥	٢,٨١٥	فوائد مقبوضة
٣٠١	(١٦٦)	تأمينات نقدية
(٤٩٨)	(٩,٠٠٠)	استثمار في شركة حليفة
-	(٢,٠٨١)	موجودات غير متداولة أخرى
-	(٢٨٩,٠٩٤)	استحواذ على شركات تابعة، صافي النقد
(٣٤,٣٢٠)	(٣٤٧,٥٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
الانشطة التمويلية		
(١,٨٠٣)	(٥,٤٠٧)	فوائد مدفوعة
-	٣٢٨,٧١٢	المبالغ المحصلة من قروض و سلفيات
(١٠,١١٦)	(٢٠,٢٧١)	تسديد قروض وسلفيات
(٢٠,٣٦٨)	(٢٤,٨٤٤)	أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة
٤٨٢	٥١	حصص غير مسيطرة
(٣١,٨٠٥)	٢٧٨,٢٤١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الانشطة التمويلية
(١٩,٩٦٣)	(١١,٣٢١)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
(١٤,٥٦٧)	(٢٢,٧٤٤)	صافي فروقات تحويل عملات اجنبية
٥٩٥,٠٩٦	٦٦٢,٢٤٦	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٥٦٠,٥٦٦	٦٢٨,١٨١	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ - الأنشطة الرئيسية

ان شركة ارامكس ش.م.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ تتألف من البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة" وبشكل فردي "بشركات المجموعة").

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

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي الاستثمار في أعمال الشحن والنقل السريع وإدارة خطوط الخدمات اللوجستية والتوريد وذلك من خلال حيازة وامتلاك حقوق مسيطرة في شركات في الشرق الاوسط ومناطق أخرى من العالم.

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

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) من المشغل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

التعديلات في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون بند الموجودات جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك البند. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام طريقة الإيرادات لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر أغسطس ٢٠١٤ بتعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة المشاريع المشتركة كما هو موضح في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة باحتساب الاستثمارات في البيانات المالية المنفصلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، بتطبيق الاستثناء الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ الاستحواذ على الاستثمار.

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- حد الإفصاح
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الأخرى الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد البيانات المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم الاستثمارات في جميع الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات الجديدة تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو إفصاحات المجموعة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ - مجموعات الأعمال

١. الاستحواذ على فاست واي ليمتد (نيوزيلاند)

قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٥ باستحواذ حصة بنسبة ١٠٠٪ من حصص التصويت في شركة فاست واي ليمتد، شركة غير متداولة ومركزها في نيوزيلاند ومتخصصة في الأعمال المحلية. تضم البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة فاست واي ليمتد لفترة شهرين من تاريخ الاستحواذ.

الموجودات المكتسبة والمطلوبات

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة فاست واي ليمتد كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	
٢٢,٠٥٦	٢٢,٠٥٦	الموجودات
٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٥٨	ممتلكات وألات ومعدات
٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥	مدنيون تجاريون وآخرون
٩,٤٨٩	٩,٤٨٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	٥٤,٥٦٠	ضرائب مؤجلة وموجودات أخرى غير متداولة
		موجودات غير ملموسة (مؤقت)*
<u>٩٥,٣٩٨</u>	<u>١٤٩,٩٥٨</u>	
		المطلوبات
<u>(٧٥,٩٥٨)</u>	<u>(٧٥,٩٥٨)</u>	دائنون تجاريون وآخرون
<u>(٧٥,٩٥٨)</u>	<u>(٧٥,٩٥٨)</u>	
١٩,٤٤٠	٧٤,٠٠٠	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
	<u>٢٤٨,٠٧٧</u>	الشهرة الناتجة من الإستحواذ (مؤقت)**
	<u>٣٢٢,٠٧٧</u>	مبلغ الشراء المحول
		تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
٣١,٣٩٥		صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة
<u>(٣٢٢,٠٧٦)</u>		النقد المدفوع
<u>(٢٩٠,٦٨١)</u>		صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية في بيان التدفقات النقدية)

* هناك معلومات إضافية مطلوبة لتحديد القيمة العادلة للموجودات غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ ومن الممكن تعديل الموجودات الغير ملموسة في وقت لاحق مع التعديل المقابل للشهرة قبل ٢ فبراير ٢٠١٧ (سنة واحدة بعد عملية الاستحواذ).

** إن مبلغ الشهرة والبالغ ٢٤٨ مليون درهم ناتج من المنافع المتبادلة من دمج موجودات ونشاطات فاست واي ليمتد مع موجودات ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٥٣,٨ مليون درهم من الإيرادات و ١,٤ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الاستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ١,٠٦١ مليون درهم والربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة للمجموعة ١٠٥ مليون درهم.

تم إدراج مبلغ ٥,٦ مليون درهم ضمن بند مصاريف إدارية في بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي وضمن صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية في بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي والذي يمثل تكاليف عملية الاستحواذ.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ - مجموعات الأعمال (تتمة)

٢. الاستحواذ على أرامكس مشرق للخدمات اللوجستية (مصر)

يوجد لدى المجموعة حصة بنسبة ٧٥٪ في أرامكس مشرق للخدمات اللوجستية (مصر)، حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، جميع القرارات التشغيلية الرئيسية للشركة كانت تتطلب الموافقة من المجموعة ومن شركائها معا الي أن يقوم الشركاء بممارسة خياره بشراء حصة اضافية بنسبة ٢٥٪ وذلك قبل تاريخ انتهاء الصلاحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بما أن خيار شراء الحصة الاضافية قد انقضى، فقد حصلت شركة أرامكس ش.م.ع على السيطرة دون مقابل، ولذلك تم دمج الشركة في بند مجموعات الأعمال وفقا لمعايير التقارير المالية الدولي رقم (٣) اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٦.

المحاسبة الأولية عن اندماج الأعمال غير مكتملة ولم يكن هناك فترة معقولة لدى المجموعة للحصول على المعلومات اللازمة لتحديد وقياس جميع مكونات دمج الأعمال كما في تاريخ الاستحواذ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٣). تضم البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة أرامكس مشرق للخدمات اللوجستية لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

القيمة العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة أرامكس مشرق للخدمات اللوجستية كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

الموجودات	القيمة العادلة المرحلية المثبتة عند الاستحواذ	القيمة الدفترية
	ألف درهم	ألف درهم
ممتلكات وآلات ومعدات	٧٢,٣٤٥	٧٢,٣٤٥
مدينون تجاريون وآخرون	١٣,٧٦١	١٣,٧٦١
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١,٥٨٧	١,٥٨٧
	<u>٨٧,٦٩٣</u>	<u>٨٧,٦٩٣</u>
المطلوبات		
دائنون تجاريون وآخرون	(٥,٣٨٤)	(٥,٣٨٤)
مطلوبات ضريبة مؤجلة	(١,٥٥٨)	(١,٥٥٨)
قرض لأجل	(٢٥,٣٤٧)	(٢٥,٣٤٧)
	<u>(٣٢,٢٨٩)</u>	<u>(٣٢,٢٨٩)</u>
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة المرحلية	٥٥,٤٠٤	٥٥,٤٠٤
ناقصا: حصص غير مسيطرة	(١٣,٨٨٢)	
القيمة الدفترية لحصة ٧٥٪ الحالية	<u>٤١,٥٢٢</u>	
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:		
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	١,٥٨٧	
النقد المدفوع	-	
صافي التدفقات النقدية الداخلة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية في بيان التدفقات النقدية)	<u>١,٥٨٧</u>	

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ١٣ مليون درهم من الإيرادات و ٠,٣ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٤ - أرباح الأسهم

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٥ بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة.
وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٤ بنسبة ١٤٪ من رأسمال الشركة.

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٥٤ مليون درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٣٧ مليون درهم).

٦ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	النقدية والودائع قصيرة الأجل ناقصاً: تأميمات نقدية ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
٧٠٧,١٥٨	٦٧٧,٩٦١	
(١٠,٩٧١)	(١١,١٣٧)	
(٣٣,٩٤١)	(٣٨,٦٤٣)	
<u>٦٦٢,٢٤٦</u>	<u>٦٢٨,١٨١</u>	

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٣٢٢,٥٠٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٤٥,٣١٠ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧ - ربح السهم

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم) المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم) الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)
<u>٨٦,٦٣٥</u>	<u>٩٦,٨٧٠</u>	
<u>١,٤٦٤ مليون</u>	<u>١,٤٦٤ مليون</u>	
<u>٠,٠٥٩</u>	<u>٠,٠٦٦</u>	

٨ - قروض وسلفيات

قرض HSBC (١)

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات بنكية لمدة ٥ سنوات مع بنك HSBC استراليا بمبلغ ١٠٣ مليون درهم (٣٩,٦ مليون دولار استرالي)، يترتب على هذا القرض فائدة سنوية بالدولار الاسترالي حسب سعر BBSY زائداً ١,٥٪ هامش. يتم تسديد القرض على ٢٠ قسط متتالي ربع سنوي يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦. إن الغرض من هذا القرض هو تمويل تكاليف الاستحواذ الجديدة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨ - قروض وسلفيات (تتمة)

قرض HSBC (٢)

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات بنكية لمدة ٥ سنوات مع بنك HSBC نيوزيلاند بمبلغ ١٠٥ مليون درهم (٤٤,٢ مليون دولار نيوزيلاندي)، يترتب على هذا القرض فائدة سنوية بالدولار النيوزيلاندي حسب سعر BKBم زائداً ١,٥٪ هامش. يتم تسديد القرض على ٢٠ قسط متتالي ربع سنوي يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦. إن الغرض من هذا القرض هو تمويل تكاليف الاستحواذ الجديدة.

٩ - 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 التأشير 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و٢٠١٥، على التوالي.

	النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية الأخرى	الخدمات الأخرى	الحدوفات	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣٧٩,١٢٦	٢٨٢,٧٩٧	٢٥٠,٠٩٨	٦٧,٥٨٠	٦٧,٩١٠	-	١,٠٤٧,٥١١
الإيرادات	١٦٤,٩٧٧	٥٦,١١٩	٥٦٣	١,٠٧٩	٣,١٢١	(٢٢٥,٨٥٩)	-
إيرادات أطراف أخرى	٥٤٤,١٠٣	٣٣٨,٩١٦	٢٥٠,٦٦١	٦٨,٦٥٩	٧١,٠٣١	(٢٢٥,٨٥٩)	١,٠٤٧,٥١١
إيرادات داخلية بين القطاعات	٢٦١,٣١٠	٨٠,٥٤٩	١٣٨,٨٧٠	٥١,٤٨٥	٥٧,٨٣٩	-	٥٩٠,٠٥٣
إجمالي الإيرادات							

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	الخدمات	الخدمات الأخرى	الخدمات اللوجستية	النقل المحلي السريع	توصيل الشحنات	النقل الدولي السريع	الإيرادات
٩٢٩,٣٠٣	-	٥٣,٢١٧	٥٠,٥٤٥	١٩٨,٨٤٩	٣٠٢,٤٩٤	٣٢٤,١٩٨	إيرادات أطراف أخرى
-	(٢٠٢,٣٤٨)	١,٧٥٠	١,١١٤	١١٢	٥٧,١١٥	١٤٢,٢٥٧	إيرادات داخلية بين القطاعات
٩٢٩,٣٠٣	(٢٠٢,٣٤٨)	٥٤,٩٦٧	٥١,٦٥٩	١٩٨,٩٦١	٣٥٩,٦٠٩	٤٦٦,٤٥٥	إجمالي الإيرادات
٥١٩,٧٨٦	-	٤٥,١٦٤	٤٠,٠٣٧	١٣٣,٤٥٨	٨٢,٣٥٣	٢١٨,٧٧٤	إجمالي الأرباح

يتم تسعير المعاملات بين المحطات وفقاً للأسعار المتفق عليها. تم حذف المعاملات الداخلية الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات. لا تقوم المجموعة بفصل الموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال وبالتالي فإن هذه المعلومات لم يتم عرضها.

المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الأعمال على أساس عالمي، ولكنها تعمل في أربع مناطق جغرافية رئيسية وهي الشرق الأوسط وإفريقيا 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:

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	الإيرادات
ألف درهم	ألف درهم	
٦٧٦,١٣١	٧٠٦,٣١٧	الشرق الأوسط وإفريقيا
١٣٢,٧٣٤	١٣٣,٢٢٢	أوروبا
٢٤,٦٠٨	٢٧,٧٤٥	أمريكا الشمالية
٩٥,٨٣٠	١٨٠,٢٢٧	آسيا وأخرى
٩٢٩,٣٠٣	١,٠٤٧,٥١١	

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٢٤,٦٣٦	٢,٧٤٥,٤٧٩	الشرق الأوسط وإفريقيا
٤٠٧,٤٣٥	٤٠٩,٢١٢	أوروبا
٣٨,٨٨٧	٣٣,٦٤٣	أمريكا الشمالية
٢٧٤,٣٩٨	٧٠٧,٧٠٧	آسيا وأخرى
٣,٤٤٥,٣٥٦	٣,٨٩٦,٠٤١	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
		الموجودات غير المتداولة *
٦٩٧,١١٥	٧٤٨,٦٤٢	الشرق الأوسط وإفريقيا
٦٨,٣٨٦	٧٥,٣٨٩	أوروبا
٤,٧٦٧	٤,٨٨٧	أمريكا الشمالية
٢٩,١٠٧	١٠٦,٤٣٦	آسيا وأخرى
<u>٧٩٩,٣٧٥</u>	<u>٩٣٥,٣٥٤</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الغير ملموسة الأخرى، الاستثمارات في المشاريع المشتركة والإستثمار في شركات حليفة. يتم توزيع الشهرة الى قطاعات الاعمال.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
		المطلوبات
١,٠٦١,٦٦٤	١,١٤٢,٣٣٧	الشرق الأوسط وإفريقيا
١٠٢,٠٢٥	٩٥,٢٠١	أوروبا
١١,٩٠٦	١٠,١٧٨	أمريكا الشمالية
٦٩,٩٦٦	٣٨٨,١٩٢	آسيا وأخرى
<u>١,٢٤٥,٥٦١</u>	<u>١,٦٣٥,٩٠٨</u>	

١٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
<u>١١٠,٠١٨</u>	<u>١١١,٩٩٤</u>	خطابات ضمان

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٩١,٤ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥ - ١٢٣ مليون درهم) وذلك لشراء أو بناء ممتلكات وآلات ومعدات.

المطالبات ضد المجموعة

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٢٢,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٢,٦ مليون درهم). ويرأى إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٦ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦ مليون درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

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

المجموع		أطراف ذات علاقة
		الشركات
		التي تخضع لرقابة
		أعضاء مجلس
		الإدارة
		ألف درهم
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٤٧	٣٤٧	٣٤٧

مصاريف الإيجار

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٣,٠٢٢	٣,١١٨	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
٤١	٤٨	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٣٠٧	٥,٧١٦	مصاريف الدفعات على أساس الأسهم
٥,٣٧٠	٨,٨٨٢	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و٢٠١٥ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

مبيعات لجهات ذات علاقة	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة**	قروض***
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٩	١٠٥	١٠٩	-	-
٨٠	٦٧	٥٧	-	-
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٨٤٦	٦,١٢٦	٢,٤٤٧	٦,٠٦٦	٨٤٦
١,٧٦٧	٤,٠٤٦	٢,٤٩٥	٨,٥٥٠	١,٧٦٧

مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الام صاحبة المشروع:

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وذمم مدينة 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 وبدون فائدة.

١٢ - 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.