

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)
٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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.

إرنست و يونغ

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

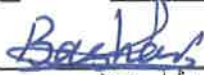
رقم القيد: ٦٩٠

٢٨ يوليو ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٧٠٣,١٥١	٨٦٧,٢٢٢	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٠٣٨,٠٧٩	١,١٨٩,٤٩٣		ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩,٣٦٧	٩١,٧٨٧		الشهرة
٤٦,٨٥٧	١٥,٢٨٩		موجودات معنوية أخرى
-	٢٢,٣٩٣		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
٣,٩٤٣	٦,٢٤٢		موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٣٨٢	١,٧٢٧		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات غير متداولة أخرى
١,٨٤٣,٧٧٩	٢,١٩٤,١٥٣		
٧٣١,٢٣٢	٨١١,٨٩٤		الموجودات المتداولة
١٦٣,١٨٧	٢٣٧,٦٥٢	٦	ذمم مدينة، صافي
٧٠٧,١٥٨	٤٥١,٩٩٤		موجودات متداولة أخرى
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١,٦٠١,٥٧٧	١,٥٠١,٥٤٠	٩	موجودات محتفظ بها للبيع
-	١٢٠,٦٩٩		
١,٦٠١,٥٧٧	١,٦٢٢,٢٣٩		
٣,٤٤٥,٣٥٦	٣,٨١٦,٣٩٢		إجمالي الموجودات
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٩٥,٦٦٣	١٩٥,٦٦٣		حقوق الملكية
(٢٥٥,٨٢١)	(٢٨٤,٤٤٢)		رأس المال
(٢٨,١١٩)	(٢٩,٣٧٤)		احتياطي قانوني
٧٨٥,٧٠٨	٧٨٥,٢٥٩		احتياطي تحويل عملات أجنبية
			احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة
٢,١٦١,٥٣١	٢,١٣١,٢٠٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٨,٢٦٤	٢٤,٦٢٣		حصص غير مسيطرة
٢,١٩٩,٧٩٥	٢,١٥٥,٨٢٩		إجمالي حقوق الملكية
٢٢٨,٥٨٥	٤١٩,٦٣٣	٨	المطلوبات غير المتداولة
١٢٩,٥٤٤	١٣٤,٧٦٤	١٣	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٦٣,٨٢٥	٨١,٦٣٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٨٦	٣,٣٨٦		مطلوبات مكافأة الموظفين
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٢٣,٨٤٠	٦٣٩,٤١٦		
١٧٦,٠٤٤	٢٠٨,٤٦٤		المطلوبات المتداولة
٣٣,٩٤١	٤٥,٧٥٢	٦	ذمم دائنة
٨٧,٩٥٠	٢٠٧,٧٣٠	٨	سحب على المكشوف من البنوك
٥٢٣,٧٨٦	٥٥٣,٦٦٢		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
			مطلوبات متداولة أخرى
٨٢١,٧٢١	١,٠١٥,٦٠٨	٩	المطلوبات المتعلقة بالاستثمارات المحتفظ بها للبيع
-	٥,٥٣٩		
٨٢١,٧٢١	١,٠٢١,١٤٧		
١,٢٤٥,٥٦١	١,٦٦٠,٥٦٣		إجمالي المطلوبات
٣,٤٤٥,٣٥٦	٣,٨١٦,٣٩٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


بشار عنيذ
(المدير المالي التنفيذي)


حسين هاشم
(الرئيس التنفيذي)


عبد الله المزروعى
(رئيس مجلس الإدارة)

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٥٥,٥٥٠	٢,١٣٤,٣٢٦	٩٤٦,٢٢٠	١,١٠٤,٩٨٦	العمليات المستمرة
(٨٠٦,٣٥٥)	(٩٤٣,٩٤٦)	(٤٠٧,٨٠٧)	(٤٩٧,١٤١)	تقديم الخدمات
				تكلفة الخدمات
١,٠٤٩,١٩٥	١,١٩٠,٣٨٠	٥٣٨,٤١٣	٦٠٧,٨٤٥	إجمالي الأرباح
(١,٦٢٦)	(٩٦٥)	(٨٨٣)	(٢٩٦)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٩٣,٠٣٠)	(١٠١,٨٣١)	(٤٧,١٧٣)	(٥٢,٥٢٥)	والشركات الحليفة
(٣٦٠,٥٦٣)	(٤٥٩,١٩٠)	(١٨٦,٦٨٧)	(٢٣٦,٧٨٠)	مصاريق بيع وتسويق
(٣٧٦,٣٥٦)	(٤٠٦,٩٨١)	(١٩٠,٨٧٩)	(٢١٠,٤٣٥)	مصاريق إدارية
—	٤١,٥٦٨	—	٤١,٥٦٨	مصاريق تشغيلية
٢,٧٤٦	٣,٢١٩	١,١٤٦	(٧٩)	الربح الناتج عن الاستحواذ
٢٢٠,٣٦٦	٢٦٦,٢٠٠	١١٣,٩٣٧	١٤٩,٢٩٨	(مصاريق أخرى) دخل آخر، بالصافي
				الأرباح التشغيلية
	٢,٥٥٠	٤,٤٧٨	٩٧٣	دخل التمويل
(٣,٨٧٧)	(١١,٧١٣)	(٢,٠٧٢)	(٦,٣٠٦)	مصاريق التمويل
٢١٩,٠٣٩	٢٥٨,٩٦٥	١١٢,٨٣٨	١٤٤,٩٦١	الأرباح من العمليات المستمرة قبل
(٢٣,٠٦٦)	(٢٥,٣٦٨)	(١١,٤٨٩)	(١٣,٨٤٥)	احتساب ضريبة الدخل
١٩٥,٩٧٣	٢٣٣,٥٩٧	١٠١,٣٤٩	١٣١,١١٦	ضريبة الدخل
				أرباح الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
٤,٠٦٠	٢,٨٩٧	١,٦٣٤	١,٦٠٦	الربح للفترة بعد الضريبة
٢٠٠,٠٣٣	٢٣٦,٤٩٤	١٠٢,٩٨٣	١٣٢,٧٢٢	من العمليات المتوقفة
				أرباح الفترة
١٧٤,٩٨٤	٢١٩,٦٣٧	٩٠,٨٩٩	١٢٤,٠٥٨	العائدة إلى:
٤,١٩٧	٢,٨٩٧	١,٦٤٨	١,٦٠٦	مساهمي الشركة الأم
١٧٩,١٨١	٢٢٢,٥٣٤	٩٢,٥٤٧	١٢٥,٦٦٤	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٠,٩٨٩	١٣,٩٦٠	١٠,٤٥٠	٧,٠٥٨	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
(١٣٧)	—	(١٤)	—	حصول غير مسيطرة
٢٠,٨٥٢	١٣,٩٦٠	١٠,٤٣٦	٧,٠٥٨	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٠٠,٠٣٣	٢٣٦,٤٩٤	١٠٢,٩٨٣	١٣٢,٧٢٢	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
				الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي
درهم	درهم	درهم	درهم	الشركة الأم
٠,١٢٢	٠,١٥٢	٠,٠٦٣	٠,٠٨٦	الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
 للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٠,٠٣٣	٢٣٦,٤٩٤	١٠٢,٩٨٣	١٣٢,٧٢٢
الأرباح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:			
فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية			
(٢٠,٩٤٢)	(٣٠,٤١٤)	٧,٠٩٠	٢,١٠٩
٤٤	—	١٥٩	—
٥٠١	—	٢٣٨	—
أرباح من تحوطات التدفقات النقدية			
مصاريف تحوطات التدفقات النقدية			
المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد			
(٢٠,٣٩٧)	(٣٠,٤١٤)	٧,٤٨٧	٢,١٠٩
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى (الخسارة) التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة			
(٢٠,٣٩٧)	(٣٠,٤١٤)	٧,٤٨٧	٢,١٠٩
بنود الدخل الشامل الأخرى (الخسارة) للفترة، بعد تنزيل الضريبة			
١٧٩,٦٣٦	٢٠٦,٠٨٠	١١٠,٤٧٠	١٣٤,٨٣١
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
١٥٩,٠٧٨	١٩٣,٩١٣	١٠٠,١٥٨	١٢٩,٥٦٧
٢٠,٥٥٨	١٢,١٦٧	١٠,٣١٢	٥,٢٦٤
١٧٩,٦٣٦	٢٠٦,٠٨٠	١١٠,٤٧٠	١٣٤,٨٣١
مساهمي الشركة الأم			
حصص غير مسيطرة			

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائدة لمساهمي الشركة الأم									
الإجمالي ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي تحويل الصلوات 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	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٠٦,٠٨٠	١٢,١٦٧	١٩٣,٩١٣	٢٢٢,٥٣٤	-	-	(٢٨,٦٢١)	-	-	في ١ يونيو ٢٠١٦
(٣,٣٦٨)	-	(٣,٣٦٨)	(٣,٣٦٨)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٨,٨٢٧)	(٣٨,٨٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مجلس الإدارة المدققة
١٣,٨٨٢	١٣,٨٨٢	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
(٢,٢٠٣)	(٩٤٨)	(١,٢٥٥)	-	-	(١,٢٥٥)	-	-	-	استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٣)
٨٥	٨٥	-	-	-	-	-	-	-	استحواذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)
(٢١٩,٦١٥)	-	(٢١٩,٦١٥)	(٢١٩,٦١٥)	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة (إيضاح ٤)
٢,١٥٥,٨٢٩	٢٤,٦٢٣	٢,١٨٠,٤٥٢	٧٨٥,٢٥٩	-	(٢٩,٣٧٤)	(٢٨٤,٤٤٢)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠	أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)
									في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢,١٨٩,٥٧٦	٢٤,٤٧٦	٢,١٦٥,١٠٠	٧٠٨,٠٠١	٢,٠٥٦	(٢٨,٢٦٨)	(١٥١,٤٢١)	١٧٠,٦٣٢	١,٤٦٤,١٠٠	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١٧٩,٦٣٦	٢٠,٥٥٨	١٥٩,٠٧٨	١٧٩,١٨١	٥٤٥	-	(٢٠,٦٤٨)	-	-	في ١ يناير ٢٠١٥
(٣,٥٩٠)	-	(٣,٥٩٠)	(٣,٥٩٠)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٧,٨٤٧)	(١٧,٨٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مجلس الإدارة المدققة
٢,٦٥٨	٢,٦٥٨	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
١٩٤	١٩٤	-	-	-	-	-	-	-	استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٣)
(٢٠٤,٩٧٤)	-	(٢٠٤,٩٧٤)	(٢٠٤,٩٧٤)	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة
٢,١٤٥,٦٥٣	٣٠,٠٣٩	٢,١٧٥,٦٩٢	٦٧٨,٦١٨	٢,٦٠١	(٢٨,٢٦٨)	(١٧٢,٠٦٩)	١٧٠,٦٣٢	١,٤٦٤,١٠٠	أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)
									في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)

السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦ ٢٠١٥

ألف درهم ألف درهم

إيضاحات

٢١٩,٠٣٩ ٢٥٨,٩٦٥
 ٦,٠٣٠ ٤,١٣٣

٢٢٥,٠٦٩ ٢٦٣,٠٩٨

٣٩,٨٣٢ ٤٨,٢٩٥

٢,٦٦١ ٤,١٢٥

٤٥٠ (٤,٢١٢)

١١,٨٤٧ ١١,٨٢٧

٣,٤٩٦ ٣,٧٩٠

١,٣٢٧ ٧,٢٣٥

٤,٦١٠ ١٧,٨٠٨

١,٦٢٦ ٩٦٥

(٨٧٣) -

٥٢٠ -

٢٩٠,٥٦٥ (٤١,٥٦٨)

٢٩٠,٥٦٥ ٣١١,٣٦٣

(٦٩,٨٦٧) (٦٩,٠٥٥)

(٤,٠٤٩) ١٢,٩٦٢

١٣,٧٧٨ (٥٢,١٤٩)

(٧٣,٨٢١) (١٩,٩٦٦)

١٥٦,٦٠٦ ١٨٣,١٥٥

(٥,٥٥٢) (٦,١٥٦)

(٢٢,٨٣١) (٢٨,١٣٠)

١٢٨,٢٢٣ ١٤٨,٨٦٩

(١٢٨,٩٠٠) (٩٠,٥٦٧)

١,٣٠٧ ٦,٥٣٠

- (٢٢,٣٩٣)

٢,٥٥٠ ٤,٤٧٨

(١٣٣) -

- (٢,٢٠٣)

- (٩٤٨)

١٠٣ (٣١٩)

(٤٩٨) (٩,٠٠٠)

(٣٣,٦٦٦) (٢٨٩,٠٩٤)

- (٤,٩٥٥)

(١٥٩,٢٣٧) (٤٠٨,٤٧١)

(٣,٨٧٧) (١١,٧١٣)

- ٣٢٨,٧١٢

(١٨,٩٢٧) (٤٣,٢٣١)

(١٧,٨٤٧) (٣٨,٨٢٧)

١٩٤ ٨٥

(٣,٥٩٠) (٣,٣٦٨)

(٢٠٤,٩٧٤) (٢١٩,٦١٥)

(٢٤٩,٠٢١) ١٢,٠٤٣

(٢٨٠,٠٣٥) (٢٤٧,٥٥٩)

(٧,٣١٤) (١٩,٧٣٥)

٥٩٥,٠٩٦ ٦٦٢,٢٤٦

٣٠٧,٧٤٧ ٣٩٤,٩٥٢

الانشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة

الأرباح قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة

الأرباح قبل الضريبة

التعديلات للبنود التالية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى

(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي

صافي مصاريف التمويل

مصاريف الدفعات على أساس الأسهم

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة

ربح إعادة تقييم الحصة السابقة في الشركة الحليفة

خسارة من استبعاد العمليات المتوقفة

الربح الناتج عن الاستحواذ

تعديلات رأس المال العامل:

ذمم مدينة

ذمم دائنة

موجودات متداولة أخرى

مطلوبات متداولة أخرى

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والآلات ومعدات

المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

موجودات مالية متاحة للبيع

فوائد مقبوضة

المبالغ المحصلة من بيع شركة تابعة، بعد تنزيل النقد

استحواذ على حصص غير مسيطرة

موجودات أخرى غير متداولة

تأمينات نقدية

استثمار في شركة حليفة

استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوذ

النقد لدى شركة تابعة متاحة للبيع

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية

فوائد مدفوعة

المبالغ المتحصلة من قروض وسلفيات

تسديد قروض وسلفيات

أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة

حصص غير مسيطرة

أتعاب مجلس الإدارة المدفوعة

أرباح موزعة للمساهمين

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الانشطة التمويلية

صافي النقص في النقدية وشبه النقدية

صافي فروقات تحويل عملات اجنبية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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 رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ لدولة الإمارات العربية المتحدة. إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو 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 الأوسط ومناطق أخرى من العالم.

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

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد 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 أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الأعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. 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 معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر اغسطس ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة باحتساب الاستثمارات ضمن البيانات المالية المنفصلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ الاستحواذ.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح 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) ومعيار المحاسبة 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 الاستثناء 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 جميع الشركات التابعة الأخرى التي تمثل منشأة استثمارية 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 معيار المحاسبة 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 أثر 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال

١. الاستحواذ على فاست واي ليمتد (نيوزيلاند)

قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٦ 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 خمسة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة

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

الموجودات	القيمة العادلة	المطلوبات
ممتلكات وآلات ومعدات	المثبتة عند الاستحواذ	الدائنون تجاريون وآخرون
مدينون تجاريون وآخرون	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	ألف درهم	ألف درهم
ضرائب مؤجلة وموجودات أخرى غير متداولة		
موجودات غير ملموسة (موقت)*		
٢٢,٠٥٦	٢٢,٠٥٦	٢٢,٠٥٦
٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٥٨
٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥
٩,٤٨٩	٩,٤٨٩	٩,٤٨٩
—	٥٤,٥٦٠	—
<u>٩٥,٣٩٨</u>	<u>١٤٩,٩٥٨</u>	<u>٩٥,٣٩٨</u>
(٧٥,٩٥٨)	(٧٥,٩٥٨)	(٧٥,٩٥٨)
(٧٥,٩٥٨)	(٧٥,٩٥٨)	(٧٥,٩٥٨)
١٩,٤٤٠	٧٤,٠٠٠	١٩,٤٤٠
٢٤٨,٠٧٧	٢٤٨,٠٧٧	٢٤٨,٠٧٧
٣٢٢,٠٧٧	٣٢٢,٠٧٧	٣٢٢,٠٧٧
٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥
(٣٢٢,٠٧٦)	(٣٢٢,٠٧٦)	(٣٢٢,٠٧٦)
(٢٩٠,٦٨١)	(٢٩٠,٦٨١)	(٢٩٠,٦٨١)

إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة

الشهرة الناتجة من الإستحواذ (موقت)**

مبلغ الشراء المحول

تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة

النقد المدفوع

صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدروجة 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 غير الملموسة 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 أصول ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ١٣٦,٤ مليون درهم من الإيرادات و ٣ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الاستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ٢,١٤٨ مليون درهم والربح من العمليات المستمرة للفترة قبل الضريبة ٢٤٨,٢ مليون درهم.

تم إدراج مبلغ ٥,٨ مليون درهم ضمن بند مصاريف إدارية في بيان الدخل المرحلي الموحد 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال (تتمه)

٢. الاستحواذ على أرامكس مشرق للخدمات اللوجستية (مصر)

يوجد لدى المجموعة حصة بنسبة ٧٥٪ في أرامكس مشرق للخدمات اللوجستية (مصر)، حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حيث إن جميع القرارات التشغيلية الرئيسية للشركة كانت تتطلب الموافقة من المجموعة و شركائها معا ، الى أن يقوم الشركاء بممارسة خيارهم بشراء حصة اضافية بنسبة ٢٥٪ وذلك قبل تاريخ انتهاء الصلاحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبما أن حق ممارسة خيار شراء الحصة الاضافية قد انقضى، فقد حصلت شركة أرامكس ش.م.ع على السيطرة دون مقابل نقدي، ولذلك تم عرض العملية في بند مجموعات الأعمال وفقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) القائم من ١ يناير ٢٠١٦. صافي الاصول الظاهر في البيانات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ كانت معتمدة على التقييم المؤقت للقيمة العادلة ، كما قامت المجموعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦ بتقييم مستقل للمباني و الارض ، نظراً إلى ان القيمة الدفترية للتحويلات كانت اقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها، اعترفت المجموعة بربح بالغ ٤١,٥٦٨ ألف درهم من هذه الصفقة.

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

القيمة العادلة		
المثبتة عند الاستحواذ	القيمة الدفترية	
ألف درهم	ألف درهم	
		الموجودات
١١٣,٩١٣	٧٢,٣٤٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٧٦١	١٣,٧٦١	مدينون تجاريون وآخرون
١,٥٨٧	١,٥٨٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٢٩,٢٦١	٨٧,٦٩٣	
		المطلوبات
(٥,٣٨٤)	(٥,٣٨٤)	دائنون تجاريون وآخرون
(١,٥٥٨)	(١,٥٥٨)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٢٥,٣٤٧)	(٢٥,٣٤٧)	قرض لأجل
(٣٢,٢٨٩)	(٣٢,٢٨٩)	
٩٦,٩٧٢	٥٥,٤٠٤	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
(١٣,٨٨٢)		ناقصا: حصص غير مسيطرة
٨٣,٠٩٠		القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها
		تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
١,٥٨٧		صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة
		النقد المدفوع
		صافي التدفقات النقدية الداخلة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية
١,٥٨٧		في الأنشطة الاستثمارية في بيان التدفقات النقدية)

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٢٧,١ مليون درهم من الإيرادات و ٠,٩ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال (تتمه)

الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

٢٠١٦

الاستحواذ على أرامكس كينيا المحدودة

قامت المجموعة في إبريل ٢٠١٦ بزيادة استثمارها في شركة أرامكس كينيا المحدودة بالاستحواذ على ٣٠٪ من حصص التصويت، حيث قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها إلى ١٠٠٪. بلغت قيمة المبلغ النقدي المدفوع إلى المساهمين الغير مسيطرين ٢,٢٠٣ ألف درهم. بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات في تاريخ الاستحواذ ٣,١٥٩ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ٩٤٨ ألف درهم.

إن المكونات الرئيسية للحصص الإضافية المستحوذ عليها على ما يلي:

ألف درهم

٢,٢٠٣

٩٤٨

التعويض النقدي المدفوع إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة

ناقصا: القيمة الدفترية للحصص الإضافية في أرامكس كينيا المحدودة

١,٢٥٥

الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرين

٤- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٥ بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة.

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

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٩١ مليون درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١٢٩ مليون درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٦- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
٤٥١,٩٩٤	٧٠٧,١٥٨
(١١,٢٩٠)	(١٠,٩٧١)
(٤٥,٧٥٢)	(٣٣,٩٤١)
<u>٣٩٤,٩٥٢</u>	<u>٦٦٢,٢٤٦</u>

النقد والودائع قصيرة الأجل
 ناقصاً: تأميمات نقدية
 ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٣٥٧,٤٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٤٥,٣١٠ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
 ٢٠١٥ ٢٠١٦

١٢٥,٦٦٤	٩٢,٥٤٧	٢٢٢,٥٣٤	١٧٩,١٨١
١٢٥,٦٦٤,١ مليون	٩٢,٥٤٧,١ مليون	٢٢٢,٥٣٤,١ مليون	١٧٩,١٨١,١ مليون
٠,٠٨٦	٠,٠٦٣	٠,١٥٢	٠,١٢٢

الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
 المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
 الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٨- قروض وسلفيات

قرض HSBC (١)

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات بنكية لمدة ٥ سنوات مع بنك HSBC استراليا بمبلغ ١٠٨ مليون درهم (٣٩,٦ مليون دولار استرالي)، يترتب على هذا القرض فائدة سنوية بالدولار الأسترالي حسب سعر BBSY زائداً ١,٥٪ هامش. يتم تسديد القرض على ٢٠ قسط متتالي ربع سنوي استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦. إن الغرض من هذا القرض هو تمويل تكاليف الاستحواذ الجديدة.

قرض HSBC (٢)

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات بنكية لمدة ٥ سنوات مع بنك HSBC نيو زيلاند بمبلغ ١١٥ مليون درهم (٤٤,٢ مليون دولار نيو زيلاندي)، يترتب على هذا القرض فائدة سنوية بالدولار النيوزيلندي حسب سعر BKBK زائداً ١,٥٪ هامش. يتم تسديد القرض على ٢٠ قسط متتالي ربع سنوي استحق 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - العمليات المتوقفة

إستبعاد شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا

خلال عام ٢٠١٦، وافق مجلس الإدارة على قرار استبعاد استثماره في شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا بنسبة ١٠٠٪، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل. ومن المتوقع أن يتم الاستبعاد في الربع الثالث من عام ٢٠١٦، كما وقد تم في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تصنيف شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا كمجموعة مستبعدة متاحة للبيع وعمليات متوقفة.

إن نتائج شركة ميل كول كوريرز المحدودة للفترة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠,٤٤٥	٣٨,٩٣٤	إيرادات
(٢٢,٦٤١)	(٢٢,٨٥٦)	تكاليف الخدمات
١٧,٨٠٤	١٦,٠٧٨	إجمالي الربح
(١٢,١٨٦)	(١٢,٥٠٦)	ناقصاً: مصاريف غير مباشرة
٥,٦١٨	٣,٥٧٢	الخسارة التشغيلية
٩٣٢	٥٦١	زيادة: أرباح أخرى، بالصافي
٦,٥٥٠	٤,١٣٣	الربح قبل الضريبة
(١,٩٧١)	(١,٢٣٦)	مصروف ضريبة الدخل
٤,٥٧٩	٢,٨٩٧	الربح بعد الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة

موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على ما يلي:

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٦,٦٦٣	٨٠,١٥٠	الشهرة
١,٣١٢	٨,٥٠٥	موجودات غير ملموسة
١,٢٤٩	١,٢٤٩	ممتلكات وآلات
٤,٩٥٥	٤,٩٥٥	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
١٢٠,٦٩٩	١٢٠,٦٩٩	موجودات غير متداولة
٥٣٣	١١٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١١٤	١١٤	إجمالي الموجودات
٤,٨٩٢	٤,٨٩٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٥٣٩	٥,٥٣٩	ذمم دائنة
١١٥,١٦٠	١١٥,١٦٠	مطلوبات متداولة أخرى
		إجمالي المطلوبات
		صافي الموجودات

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - العمليات المتوقفة (تتمة)

إستبعاد شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٦
ألف درهم

(٤,٩٥٥)

(٤,٩٥٥)

التدفقات النقدية الخارجة من البيع:
النقد المدرج ضمن العمليات المتوقفة

صافي النقد المتدفق

صافي التدفقات النقدية الناتجة من شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٦٣٤	(٤٩٤)
٤٣٠	(١٢٢)
٣,٠٦٤	(٦١٦)

الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي التدفقات النقدية (الخارجة) الداخلة

١٠ - المعلومات القطاعية

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

- النقل الدولي السريع: يشمل توصيل الطرود البريدية الصغيرة في جميع أنحاء العالم لجميع العملاء سواء أفراد أو شركات.
 - توصيل الشحنات: يشمل نقل الشحنات المفردة أو الموحدة عن طريق الجو أو البر أو البحر كما يشمل خدمات التخزين في المستودعات والتخليص الجمركي والشحنات المجزأة.
 - النقل المحلي السريع: يشمل التوصيل السريع للطرود البريدية الصغيرة واستلام وتسليم الشحنات داخل الدولة الواحدة.
 - الخدمات اللوجستية: تشمل المستودعات وإدارتها والتوزيع وإدارة سلاسل التوريد وإدارة المخزون بالإضافة إلى خدمات القيمة المضافة الأخرى.
 - العمليات الأخرى: تشمل خدمات الشحن بالكتالوج وحفظ المستندات وخدمات حجز التذاكر والسفر وخدمات التأشيرات والنشر والتوزيع.
- تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية.
- إن أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي على أساس الأسعار السائدة في السوق مثل المعاملات مع الأطراف الأخرى.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات الأرباح والإيرادات فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥، على التوالي.

النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية	الخدمات الأخرى	الخدمات الحنوفات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦						
٧٨٨,٥٧١	٥٨٦,٤٥٣	٤٨٩,٤٩٧	١٣٣,٧٤٠	١٣٦,٠٦٥	-	٢,١٣٤,٣٢٦
٣٣٥,٨٤٧	١١٧,٤٥٤	١,٠٢٩	٢,٢٦٦	٦,٩٣٠	(٤٦٣,٥٢٦)	-
١,١٢٤,٤١٨	٧٠٣,٩٠٧	٤٩٠,٥٢٦	١٣٦,٠٠٦	١٤٢,٩٩٥	(٤٦٣,٥٢٦)	٢,١٣٤,٣٢٦
٥٤٢,٧٦٧	١٦٢,٩٩٦	٢٧٠,٠٩٦	١٠٠,٨٩٧	١١٣,٦٢٤	-	١,١٩٠,٣٨٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإيرادات						
٦٧١,٣٨٤	٦٠٨,٩٨٢	٣٦١,٠٥٩	١٠٢,٧٧٨	١١١,٣٤٧	-	١,٨٥٥,٥٥٠
٢٩٢,٧٦٨	١٢١,٥٩٠	٣٦٥	٢,٢٧٣	٣,٨١٩	(٤٢٠,٨١٥)	-
٩٦٤,١٥٢	٧٣٠,٥٧٢	٣٦١,٤٢٤	١٠٥,٠٥١	١١٥,١٦٦	(٤٢٠,٨١٥)	١,٨٥٥,٥٥٠
٤٥٧,٠٤٥	١٦٥,٠٠٤	٢٥٠,٦٦٦	٨١,٨٩٦	٩٤,٥٨٤	-	١,٠٤٩,١٩٥

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

المعلومات الجغرافية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
الإيرادات		
١,٣٧٨,٣٩٦	١,٤٣٥,٠٤٦	الشرق الأوسط وإفريقيا
٢٦٩,٤٠٦	٢٨١,٠٠٧	أوروبا
٥١,٤٥٥	٥٤,٦٦٨	أمريكا الشمالية
١٥٦,٢٩٣	٣٦٣,٦٠٥	آسيا وأخرى
١,٨٥٥,٥٥٠	٢,١٣٤,٣٢٦	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
		الموجودات
٢,٦٦١,٧٧٧	٢,٧٢٤,٦٣٦	الشرق الأوسط وإفريقيا
٤٠٥,٦٢١	٤٠٧,٤٣٥	أوروبا
٣٩,٣٢٢	٣٨,٨٨٧	أمريكا الشمالية
٧٠٩,٦٧٢	٢٧٤,٣٩٨	آسيا وأخرى
<u>٣,٨١٦,٣٩٢</u>	<u>٣,٤٤٥,٣٥٦</u>	
		موجودات غير متداولة *
٨٢١,٥٤٤	٦٩٧,١١٥	الشرق الأوسط وإفريقيا
٧١,١٦١	٦٨,٣٨٦	أوروبا
٤,٦٥٤	٤,٧٦٧	أمريكا الشمالية
٩٩,٣٣٢	٢٩,١٠٧	آسيا وأخرى
<u>٩٩٦,٦٩١</u>	<u>٧٩٩,٣٧٥</u>	
		المطلوبات
١,١٧٠,٧٢٧	١,٠٦١,٦٦٤	الشرق الأوسط وإفريقيا
٩٨,٥٥٨	١٠٢,٠٢٥	أوروبا
١٤,١٥٥	١١,٩٠٦	أمريكا الشمالية
٣٧٧,١٢٣	٦٩,٩٦٦	آسيا وأخرى
<u>١,٦٦٠,٥٦٣</u>	<u>١,٢٤٥,٥٦١</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات في المشاريع المشتركة والاستثمار في شركة حليفة. يتم توزيع الشهرة الى قطاعات الاعمال.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
١١٠,٨٧٠	١١٠,٠١٨

خطابات ضمان

المطالبات ضد المجموعة

أن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٢٢,٦٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٢,٦٠٠ ألف درهم). ويرأي إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٦,١٠٤ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,١٠٤ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل بعض الأطراف ذات العلاقة (أعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي المجموعة والشركات التي تحت الرقابة أو التأثير الجوهري من تلك الأطراف) 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:

أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٦٩٤	٦٩٤

مصاريف الإيجار - الشركات التي تخضع
لرقابة أعضاء مجلس الإدارة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٦,٠٩٦	٦,١٢٨
٤٥٤	٩٦

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمه)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو 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
شركات حليفة				
٢٠١٦	١٦٥	٢٢٥	١١٩	١٨
٢٠١٥	١٩٥	٢٢٧	٥٧	-
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:				
٢٠١٦	٨٤٤	١٣,٠٢٩	٢,٦٩٧	٥,٤٠٦
٢٠١٥	١٥٣	٨,٧٤٦	٢,٤٩٥	٨,٥٥٠

* 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.

١٣ - مطلوبات مكافأة الموظفين

خلال فبراير ٢٠١٤، قامت المجموعة بمنح إجمالي ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ أسهم معنوية إلى أعضاء الإدارة التنفيذية بناءً على خطة الحوافز طويلة الأجل. إن السعر التنفيذي للأسهم والبالغ قيمته ٣ درهم مساوياً للسعر السوقي للسهم في تاريخ المنح. إن القيمة العادلة في تاريخ المنح يتم تقديرها باستخدام نموذج التسعير الإسمي الثنائي مع الأخذ بعين الاعتبار البنود والشروط عند منح الأسهم. إن الفترة التعاقدية لكل سهم ممنوح هي ستة سنوات. سيتم تسديد السهم نقداً.

خلال ٢٠١٥، تم تعديل الخطة حيث بقي عدد الأسهم ذاته. تشمل الخطة الجديدة من شروط استحقاق غير سوقية وأسعار ممارسة متغيرة معتمدة على أداء المجموعة. حسب الخطة المعدلة، قيمة الأسهم تقدر حسب قدرة المجموعة على الحصول على أهدافها للسنوات الثلاثة المتبقية على عمر الخطة العقدي.

تتوقع المجموعة أن تحصل على أهداف الربح لعمر الخطة المتبقي، لذلك إن السعر التنفيذي لكل سهم معنوي سوف تساوي صفر.

يتم تقدير القيمة العادلة للدفعات على أساس الأسهم باستخدام نموذج التسعير الإسمي الثنائي، مع الأخذ بعين الاعتبار البنود والشروط عند منح الخيارات.

نتيجة للتعديل على الخطة، تم الاعتراف بمصروف إضافي بقيمة ٦,٣٨ مليون درهم، والذي يمثل الفرق في الرسوم المتراكمة بين الخطة الأصلية والخطة المعدلة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - مطلوبات مكافأة الموظفين (تتمة)

المصرف المثبت لخدمات الموظفين والذي ورد خلال السنة موضح في الجدول التالي:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم
٤,٦١٠	١٧,٨٠٨

المصرف الناتج عن التسويات النقدية من عمليات
الدفعات على أساس الأسهم

قد تم تقدير القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والبالغ ٨١,٦ مليون درهم (٢٠١٥: ٦٣,٨ مليون درهم).

١٤ - موسمية العمليات

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