

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات الموحد الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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

Emad & Young

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٣٠ أكتوبر ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

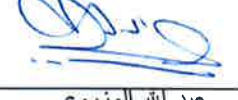
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٧٠٣,١٥١	٨٦٩,٢٧٢	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٠٣٨,٠٧٩	١,٢٠٧,٧٣٩		ممتلكات والآلات ومعدات
٤٩,٣٦٧	٩١,٩٥٣		الشهرة
٤٦,٨٥٧	١٢١,٠٧٦		موجودات غير ملموسة أخرى
—	٢٢,٣٩٣		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
٣,٩٤٣	٦,٤٢٣		موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٣٨٢	٢,٣٧٧		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٨٤٣,٧٧٩	٢,٣٢١,٢٣٣		موجودات غير متداولة أخرى
٧٣١,٢٣٢	٧٦٣,٨١٨		الموجودات المتداولة
١٦٣,١٨٧	٢١٨,٤٧٢	٦	ذمم مدينة، صافي
٧٠٧,١٥٨	٦٠١,٠٨٣		موجودات متداولة أخرى
١,٦٠١,٥٧٧	١,٥٨٣,٣٧٣		الأرصدة لدى البنوك والتدفق في الصندوق
٣,٤٤٥,٣٥٦	٣,٩٠٤,٦٠٦		إجمالي الموجودات
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٩٥,٦٦٣	١٩٥,٦٦٣		حقوق الملكية
(٢٥٥,٨٢١)	(٢٦٤,٧١٩)		رأس المال
(٢٨,١١٩)	(٢٩,٣٧٤)		احتياطي قانوني
٧٨٥,٧٠٨	٨٥٧,٤٩٠		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,١٦١,٥٣١	٢,٢٢٣,١٦٠		احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة
٣٨,٢٦٤	٢١,٤٦٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢,١٩٩,٧٩٥	٢,٢٤٤,٦٢٩		حصص غير مسيطرة
٢٢٨,٥٨٥	٤٠٦,٥٤٠	٨	إجمالي حقوق الملكية
١٢٩,٥٤٤	١٣٦,٨١٥		المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٨٢٥	٦٥,٩٧٣	١٣	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
١,٨٨٦	٣,٥٢٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٣,٨٤٠	٦١٢,٨٥١		مطلوبات مكافأة الموظفين
١٧٦,٠٤٤	٢١٢,٠٥٨		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٣,٩٤١	٦٠,١٥٤	٦	المطلوبات المتداولة
٨٧,٩٥٠	٢١١,٥١٦	٨	ذمم دائنة
٥٢٣,٧٨٦	٥٦٣,٣٩٨		سحب على المكشوف من البنوك
٨٢١,٧٢١	١,٠٤٧,١٢٦		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
١,٢٤٥,٥٦١	١,٦٥٩,٩٧٧		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٤٤٥,٣٥٦	٣,٩٠٤,٦٠٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


بشار عبيد
(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

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		ايضاحات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢,٧٧٢,٧٩٨	٣,١٨٤,٧٠٣	٩١٧,٢٤٨	١,٠٥٠,٣٧٧	(١,٢٠٤,٤٨٩)	(١,٤١٦,٧٨٢)	(٣٩٨,١٣٢)	(٤٧٢,٨٣٦)		العمليات المستمرة
١,٥٦٨,٣٠٩	١,٧٦٧,٩٢١	٥١٩,١١٦	٥٧٧,٥٤١						تقديم الخدمات
									تكلفة الخدمات
									إجمالي الأرباح
(٢,٧٨٤)	(١,٠٥٦)	(١,١٥٨)	(٩٢)	(١٣٩,٣٤١)	(١٥٣,٩٨٣)	(٤٦,٣١٠)	(٥٢,١٥٢)		الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٥٥٢,٤٥٣)	(٦٩٩,٦١٠)	(١٩١,٨٨٩)	(٢٤٠,٤٢٠)	(٥٦٩,٦٩١)	(٦٠١,٦١٢)	(١٩٣,٣٣٣)	(١٩٤,٦٣١)		والشركات الحليفة
-	٤١,٥٦٨	-	-	٣,٤٠٤	٤,٦٩٩	٦٥٦	١,٤٨٠		مصاريف بيع وتسويق
٣٠٧,٤٤٤	٣٥٧,٩٢٧	٨٧,٠٨٢	٩١,٧٢٦						مصاريف إدارية
٣,٤٦٠	٧,٩٠٧	٩١٠	٣,٤٣٠	(٦,٣١٣)	(١٩,٤٨٦)	(٢,٤٣٦)	(٧,٧٧٣)		مصاريف تشغيلية
									الربح الناتج عن الاستحواذ
									دخل آخر، بالصافي
									الأرباح التشغيلية
									دخل التمويل
									مصاريف التمويل
٣٠٤,٥٩١	٣٤٦,٣٤٨	٨٥,٥٥٦	٨٧,٣٨٣						الأرباح من العمليات المستمرة قبل
(٣١,٧٩٥)	(٤٠,٨٤١)	(٨,٧٣٢)	(١٥,٤٧٢)						أحساب ضريبة الدخل
									ضريبة الدخل
٢٧٢,٧٩٦	٣٠٥,٥٠٧	٧٦,٨٢٤	٧١,٩١١						أرباح الفترة من العمليات المستمرة
									العمليات المتوقفة
٥,٨٠٩	٧,٣٧٧	١,٧٥٠	٤,٤٨٠						الربح للفترة بعد الضريبة
٢٧٨,٦٠٥	٣١٢,٨٨٤	٧٨,٥٧٤	٧٦,٣٩١						من العمليات المتوقفة
									أرباح الفترة
									العائدة إلى:
٢٤٧,٧٩٨	٢٨٧,٣٨٨	٧٢,٨١٦	٦٧,٧٥١						مساهمي الشركة الأم
٥,٩٤٨	٧,٣٧٧	١,٧٥٠	٤,٤٨٠						ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٥٣,٧٤٦	٢٩٤,٧٦٥	٧٤,٥٦٦	٧٢,٢٣١						ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٢٤,٩٩٨	١٨,١١٩	٤,٠٠٨	٤,١٦٠	(١٣٩)	-	-	-		حصص غير مسيطرة
٢٤,٨٥٩	١٨,١١٩	٤,٠٠٨	٤,١٦٠						ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٧٨,٦٠٥	٣١٢,٨٨٤	٧٨,٥٧٤	٧٦,٣٩١						خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
									الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي
									الشركة الأم
درهم	درهم	درهم	درهم						الربح الأساسي والمخفف للسهم
٠,١٧٣	٠,٢٠١	٠,٠٥١	٠,٠٤٩						

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
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الأرباح للفترة
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٧٨,٦٠٥	٣١٢,٨٨٤	٧٨,٥٧٤	٧٦,٣٩١	
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:				
فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية				
(٣٧,١٣٧)	(١٠,٩٨٥)	(١٦,١٩٥)	١٩,٤٢٩	
خسائر من تحوطات التدفقات النقدية				
(٣,٢٥٦)	-	(٣,٣٠٠)	-	
مصاريف تحوطات التدفقات النقدية المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد				
١,٢٠٠	-	٦٩٩	-	
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى (الخسارة) التي سيتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة				
(٣٩,١٩٣)	(١٠,٩٨٥)	(١٨,٧٩٦)	١٩,٤٢٩	
بنود الدخل الشامل الأخرى (الخسارة) للفترة، بعد تنزيل الضريبة				
(٣٩,١٩٣)	(١٠,٩٨٥)	(١٨,٧٩٦)	١٩,٤٢٩	
٢٣٩,٤١٢	٣٠١,٨٩٩	٥٩,٧٧٨	٩٥,٨٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
٢١٥,٢١١	٢٨٥,٨٦٧	٥٦,١٣٥	٩٣,٤٥٣	
٢٤,٢٠١	١٦,٠٣٢	٣,٦٤٣	٢,٣٦٧	حصص غير مسيطرة
٢٣٩,٤١٢	٣٠١,٨٩٩	٥٩,٧٧٨	٩٥,٨٢٠	

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 الموحدة الموجز المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي ألف درهم	حصول غير مسيطر ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي التحويلات ألف درهم	احتياطي تحويل العملة الأجنبية ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢,١٩٩,٧٩٥	٣٨,٢٦٤	٢,١٦١,٥٣١	٧٨٥,٧٠٨	-	(٢٨,١١٩)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠
٣٠١,٨٩٩	١٦,٠٣٢	٢٨٥,٨٦٧	٢٩٤,٧٦٥	-	(٨,٨٩٨)	-	-
(٣,٣٦٨)	-	(٣,٣٦٨)	(٣,٣٦٨)	-	-	-	-
(٤٦,٦٣٨)	(٤٦,٦٣٨)	-	-	-	-	-	-
١٣,٨٨٢	١٣,٨٨٢	-	-	-	-	-	-
(٢,٢٠٣)	(٩٤٨)	(١,٢٥٥)	-	-	(١,٢٥٥)	-	-
٨٧٧	٨٧٧	-	-	-	-	-	-
(٢١٩,٦١٥)	-	(٢١٩,٦١٥)	(٢١٩,٦١٥)	-	-	-	-
٢,٢٤٤,٦٢٩	٢١,٤٦٩	٢,٢٢٣,١٦٠	٨٥٧,٤٩٠	-	(٢٦٤,٧١٩)	١٩٥,٦٦٣	١,٤٦٤,١٠٠
٢,١٨٩,٥٧٦	٢٤,٤٧٦	٢,١٦٥,١٠٠	٧٠٨,٠٠١	٢,٠٥٦	(١٥١,٤٢١)	١٧٠,٦٣٢	١,٤٦٤,١٠٠
٢٣٩,٤١٢	٢٤,٢٠١	٢١٥,٢١١	٢٥٣,٧٤٦	(٢,٠٥٦)	(٣٦,٤٧٩)	-	-
(٣,٥٩٠)	-	(٣,٥٩٠)	(٣,٥٩٠)	-	-	-	-
(٢٢,٥٢٤)	(٢٢,٥٢٤)	-	-	-	-	-	-
٢,٦٥٨	٢,٦٥٨	-	-	-	-	-	-
(١٣٧)	(٢٨٦)	١٤٩	-	-	١٤٩	-	-
١٦٧	١٦٧	-	-	-	-	-	-
(٢٠٤,٩٧٤)	-	(٢٠٤,٩٧٤)	(٢٠٤,٩٧٤)	-	-	-	-
٢,٢٠٠,٥٨٨	٢٨,٦٩٢	٢,١٧١,٨٩٦	٧٥٣,١٨٣	-	(٢٨,١١٩)	١٧٠,٦٣٢	١,٤٦٤,١٠٠

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
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	٢٠١٥	ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية					
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة					
الأرباح قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقعة					
الأرباح قبل الضريبة					
التعديلات للبنود التالية:					
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات					
إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى					
(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات					
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
مخصص ذمم مدينة مشكور في تحصيلها، صافي					
صافي مصاريف التمويل					
مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين					
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة					
ربح إعادة تقييم الحصة السابقة في الشركة الحليفة					
(ربح) خسارة من استبعاد العمليات المتوقفة					
الربح الناتج عن الاستحواذ					
	١٣				
	٩				
	٣				
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					
مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة					
	١٣				
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
الأنشطة الاستثمارية					
شراء ممتلكات وألات ومعدات					
المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات وألات 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					
استثمارات في مشاريع مشترك وشركة حليفة					
استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوذ					
	٩				
	٣				
	٣				
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية					
الأنشطة التمويلية					
فوائد مدفوعة					
المبالغ المحصلة من القروض والسلفيات					
تسديد قروض وسلفيات					
أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة					
حصص غير مسيطرة					
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة					
أرباح موزعة للمساهمين					
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية					
صافي النقص في النقدية وشبه النقدية					
صافي فروقات تحويل عملات أجنبية					
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير					
	٦				
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر					
	٦				

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ تتألف من البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة" وبشكل فردي "شركات المجموعة").

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

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

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو 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 ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأعمال" 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 كل 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 أن الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الأعمال التجارية (التي يكون الأصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الأصل. 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 أغسطس 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 إجراء 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 على الاستثمار.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تركز 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) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الاستثناء 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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال والاستحواذ على حصص غير مسيطرة

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 ثمانية أشهر من تاريخ الاستحواذ.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترض

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

الموجودات	القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٢,٠٥٦	٢٢,٠٥٦
مدينون تجاريون وآخرون	٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٥٨
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٣١,٣٩٥	٣١,٣٩٥
ضرائب مؤجلة وموجودات أخرى غير متداولة	٩,٤٨٩	٩,٤٨٩
موجودات غير ملموسة (موقت)*	٥٤,٥٦٠	-
	<u>١٤٩,٩٥٨</u>	<u>٩٥,٣٩٨</u>
المطلوبات		
دائنون تجاريون وآخرون	(٧٥,٩٥٩)	(٧٥,٩٥٩)
	<u>(٧٥,٩٥٩)</u>	<u>(٧٥,٩٥٩)</u>
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	٧٣,٩٩٩	١٩,٤٣٩
الشهرة الناتجة من الاستحواذ (موقت)**	٢٤٨,٠٧٧	
مبلغ الشراء المحول	<u>٣٢٢,٠٧٦</u>	
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:		
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة		٣١,٣٩٥
النقد المدفوع		(٣٢٢,٠٧٦)
صافي التدفقات النقدية الخارجية (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية في بيان التدفقات النقدية)		<u>(٢٩٠,٦٨١)</u>

* 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 موجودات ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٢٢٥,٣ مليون درهم من الإيرادات و ٦,٥ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الاستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ٣,١٩٨ مليون درهم والربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة للفترة ٣٣٥,٢ مليون درهم.

تم إدراج مبلغ ٥,٨ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال والاستحواذ على حصص غير مسيطرة (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 وشركائها معاً، إلى أن يقوم الشركاء بممارسة خيارهم بشراء حصة إضافية بنسبة ٢٥٪ وذلك قبل تاريخ انتهاء الصلاحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبما أن حق ممارسة خيار شراء الحصة الإضافية قد انقضى، فقد حصلت شركة أرامكس ش.م.ع على السيطرة دون مقابل نقدي، ولذلك تم عرض العملية في بند مجموعات الأعمال وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. صافي الموجودات المثبت 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 والأرض، نظراً إلى أن القيمة الدفترية للتحويلات كانت أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها، قامت المجموعة بتثبيت ربح بالغ ٤١,٥٦٨ ألف درهم من هذه الصفقة.

القيمة العادلة 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
<u>١٢٩,٢٦١</u>	<u>٨٧,٦٩٣</u>	
		المطلوبات
(٥,٣٨٤)	(٥,٣٨٤)	دائنون تجاريون وآخرون
(١,٥٥٨)	(١,٥٥٨)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٢٥,٣٤٧)	(٢٥,٣٤٧)	قرض لأجل
<u>(٣٢,٢٨٩)</u>	<u>(٣٢,٢٨٩)</u>	
٩٦,٩٧٢	٥٥,٤٠٤	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد
<u>(١٣,٨٨٢)</u>		ناقصا: حصص غير مسيطرة
<u>٨٣,٠٩٠</u>		القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها
		تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
١,٥٨٧		صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة
<u>-</u>		النقد المدفوع
<u>١,٥٨٧</u>		صافي التدفقات النقدية الداخلة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية في بيان التدفقات النقدية)

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٣٩,٤ مليون درهم من الإيرادات و ١,١ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة.

٣- مجموعات الأعمال والاستحواذ على حصص غير مسيطرة (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 لاصافي الموجودات في تاريخ الاستحواذ ٣,١٥٩ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ٩٤٨ ألف درهم.

إن المكونات الرئيسية للحصة الإضافية المستحوذ عليها كانت كما يلي:

ألف درهم

٢,٢٠٣

٩٤٨

١,٢٥٥

المبلغ النقدي المدفوع إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة
ناقصا: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في أرامكس كينيا المحدودة

الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرين

٤- توزيعات الأرباح

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

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

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ١١٧ مليون درهم (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢١٦ مليون درهم).

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

٦- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
٦٠١,٠٨٣	٧٠٧,١٥٨
(١١,٤٩٩)	(١٠,٩٧١)
(٦٠,١٥٤)	(٣٣,٩٤١)
٥٢٩,٤٣٠	٦٦٢,٢٤٦

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

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٤٥٥,٨٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٤٥,٣١٠ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٩٤,٧٦٥	٢٥٣,٧٤٦	٧٢,٢٣١	٧٤,٥٦٦
١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون
٠,٢٠١	٠,١٧٣	٠,٠٤٩	٠,٠٥١

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 نيوزيلاند بمبلغ ١١٥ مليون درهم (٤٤,٢ مليون دولار نيوزيلاندي)، يترتب على هذا القرض فائدة سنوية بالدولار النيوزيلاندي حسب سعر BKBM 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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - العمليات المتوقفة

استبعاد شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا

خلال عام ٢٠١٦، قامت المجموعة باستبعاد ١٠٠% من حصتها في ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة - أستراليا. تم إدراج النقد الناتج من بيع العمليات المتوقفة خلال ٢٠١٦ في بيان التدفقات النقدية كجزء من الأنشطة الاستثمارية.

إن قطاع شركة ميل كول كوريرز بي تي واي المحدودة لم يعد يعرض في إيضاح المعلومات القطاعية.

إن نتائج شركة ميل كول كوريرز المحدودة للفترة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٠,٦٧٣	٥٣,٢٩٣	إيرادات تقديم الخدمات
(٣٤,٤٥٢)	(٣١,٥٤٢)	تكاليف الخدمات
٢٦,٢٢١	٢١,٧٥١	إجمالي الربح
(١٨,٤٤٨)	(١٦,٧٥٨)	ناقصاً: مصاريف غير مباشرة
٧,٧٧٣	٤,٩٩٣	الخسارة التشغيلية
١,٢٩٢	٧٧٨	زيادة: أرباح أخرى، بالصافي
٩,٠٦٥	٥,٧٧١	الربح قبل الضريبة
(٢,٧٣٥)	(١,٧٤٧)	مصرف ضريبة الدخل
٦,٣٣٠	٤,٠٢٤	الربح بعد الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة
-	٣,٣٥٣	الربح من استبعاد العمليات المتوقفة
٦,٣٣٠	٧,٣٧٧	مجموع الربح

التدفقات النقدية من البيع:

المبلغ المقبوض
النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
في بيان التدفقات النقدية

١٢٢,٨١١

(٤,٠٠٧)

١١٨,٨٠٤

صافي النقد المتدفق

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١,٠٢١)	(١,١٧٨)	الأنشطة التشغيلية
٧٢٦	(٤٢٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٥)	(١,٦٠٦)	صافي التدفقات النقدية الخارجة

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

١٠ - المعلومات القطاعية

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

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦						
النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية	الخدمات الأخرى	الحنوفات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات						
١,١٨٨,٩٧٥	٨٥٨,٣٢٦	٧٣٤,٢٢٢	١٩٧,٣٤٩	٢٠٥,٨٣١	-	٣,١٨٤,٧٠٣
إيرادات أطراف أخرى						
٥٠٥,٣٥٤	١٧٢,١٢٥	٢,٩٨٢	٣,٩٦٦	١٠,٨٦٨	(٦٩٥,٢٩٥)	-
إيرادات داخلية بين القطاعات						
١,٦٩٤,٣٢٩	١,٠٣٠,٤٥١	٧٣٧,٢٠٤	٢٠١,٣١٥	٢١٦,٦٩٩	(٦٩٥,٢٩٥)	٣,١٨٤,٧٠٣
إجمالي الإيرادات						
٨١٥,٨٤٣	٢٣٧,٠١٨	٣٩٤,٧٥١	١٤٨,٤٧٤	١٧١,٨٣٥	-	١,٧٦٧,٩٢١
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥						
الإيرادات						
١,٠٠٤,٨٤٢	٩٠٤,٨٧٨	٥٣٩,٥٢٠	١٥٣,٥٠٨	١٧٠,٠٥٠	-	٢,٧٧٢,٧٩٨
إيرادات أطراف أخرى						
٤٤١,٧٤٥	١٨٢,٣٩٨	٦٧٦	٣,٤٦٤	٥,٨٩٧	(٦٣٤,١٨٠)	-
إيرادات داخلية بين القطاعات						
١,٤٤٦,٥٨٧	١,٠٨٧,٢٧٦	٥٤٠,١٩٦	١٥٦,٩٧٢	١٧٥,٩٤٧	(٦٣٤,١٨٠)	٢,٧٧٢,٧٩٨
إجمالي الإيرادات						
٦٨٨,٨٤١	٢٤٣,٤٧٤	٣٦٩,٢٩٤	١٢١,٨٩٩	١٤٤,٨٠١	-	١,٥٦٨,٣٠٩

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

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

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الأعمال على أساس عالمي، ولكنها تعمل في أربع مناطق جغرافية رئيسية وهي الشرق الأوسط وأفريقيا وأوروبا وأمريكا الشمالية وآسيا وأخرى. عند تقديم المعلومات حول القطاعات الجغرافية، تعتمد إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء. تستند موجودات القطاع إلى موقع الموجودات.

يتم توزيع الإيرادات والموجودات والمطلوبات حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٠٥٢,٨٤٩	٢,٠٩٢,٥٩٤	الإيرادات
٤٠٤,١٤١	٤١٩,٥٣٨	الشرق الأوسط وإفريقيا
٧٨,٣٣٧	٨٢,٤٥١	أوروبا
٢٣٧,٤٧١	٥٩٠,١٢٠	أمريكا الشمالية
٢,٧٧٢,٧٩٨	٣,١٨٤,٧٠٣	آسيا وأخرى
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٢٤,٦٣٦	٢,٧٤١,٩٩٤	الموجودات
٤٠٧,٤٣٥	٤٠٠,٤٠٤	الشرق الأوسط وإفريقيا
٣٨,٨٨٧	٣٦,٨٥٥	أوروبا
٢٧٤,٣٩٨	٧٢٥,٣٥٣	أمريكا الشمالية
٣,٤٤٥,٣٥٦	٣,٩٠٤,٦٠٦	آسيا وأخرى
٦٩٧,١١٥	٨٢٢,٠٣٥	موجودات غير متداولة *
٦٨,٣٨٦	٦٩,١٤٨	الشرق الأوسط وإفريقيا
٤,٧٦٧	٤,٢١٢	أوروبا
٢٩,١٠٧	٢٠٩,٢٩٩	أمريكا الشمالية
٧٩٩,٣٧٥	١,١٠٤,٦٩٤	آسيا وأخرى
١,٠٦١,٦٦٤	١,١٥٧,٥٣٧	المطلوبات
١٠٢,٠٢٥	٨٨,٠٢٩	الشرق الأوسط وإفريقيا
١١,٩٠٦	١٢,١٥٩	أوروبا
٦٩,٩٦٦	٤٠٢,٢٥٢	أمريكا الشمالية
١,٢٤٥,٥٦١	١,٦٥٩,٩٧٧	آسيا وأخرى

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الحليفة. يتم توزيع الشهرة إلى قطاعات الأعمال.

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

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
<u>١٠٨,٣٦٠</u>	<u>١١٠,٠١٨</u>

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 سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,١٠٤ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

١٢ - المعاملات مع أطراف 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 سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
<u>١,٠٤٢</u>	<u>١,٠٤٢</u>

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 سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٩,١٩٣	٩,١٩٦
٥٠٣	١٤٥

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

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

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

مبيعات لجهات ذات علاقة	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة**	مبالغ مستحقة إلى جهات قروض		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٠١٦	٢٤٦	٣٤٣	١١٠	-	شركات حليفة
٢٠١٥	٢٨٢	٣٢٨	٥٧	-	
٢٠١٦	١,٢٤٧	١٩,٨٦٥	٢,١١٢	٣,٤٨٧	مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:
٢٠١٥	٤٦٤	١٤,٢٢٢	٢,٤٩٥	٨,٥٥٠	
				١,٧٦٧	

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وضم مدينة أخرى.
** هذه المبالغ مصنفة كذمم دائنة تجارية.

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 الاسمي 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 شروط استحقاق غير سوقية وأسعار ممارسة متغيرة معتمدة على أداء المجموعة. حسب الخطة المعدلة، قيمة الأسهم تقدر حسب قدرة المجموعة على تحقيق 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. خلال عام ٢٠١٦، قام عدد من الموظفين بممارسة حقوق أسهمهم والتي تم تسديدها نقداً.

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٣٣٦	٦٣,٨٢٥	في ١ يناير
٦,٩١٤	٣٨,١٦٦	مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين
-	(٣٦,٠١٨)	مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة
١٥,٢٥٠	٦٥,٩٧٣	في ٣٠ سبتمبر

قد تم تقدير القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والبالغ ٦٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر 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.