

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والبيانات 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 نبدى 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

٢ مايو ٢٠١٨

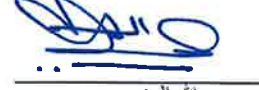
دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ الف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات الشهيرة
٩١١,٦٣٣	٩١٦,٩٢٢	٥	موجودات معنوية أخرى
١,١٦٤,٠٨٨	١,١٦٤,٠٨٨		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة
٢٢٦,٢٥٤	٢٢٥,٠٨٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٤,١٢١	١٤٤,٧١٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٤١,٧٦٦	٥٠,١١١		موجودات غير متداولة أخرى
٣,٢٦٧	٣,٢٥٧		
١,٦٤٠	١,٥٥٣		
<u>٢,٤٩٢,٧٦٩</u>	<u>٢,٥٠٥,٧٢٩</u>		
			الموجودات المتداولة
٩٣٤,١٦٦	٩٩١,٠٥١		ذمم مدينة، صافي
٢٤٩,٥٤٢	٢٨٣,٤٩٥	٧	موجودات متداولة أخرى
٧٢٧,٦٤٩	٦٤٥,١٨٨		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>١,٩١١,٣٥٧</u>	<u>١,٩١٩,٧٣٤</u>		
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٤٢٥,٤٦٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		احتياطي قانوني
٢٦٩,١٨١	٢٦٨,٦٣٣		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣٠٢,٩١٢)	(٢٩٤,٦٤٤)	٣	احتياطي ناتج عن استحواد حصص غير مسيطرة
(٤٣,٥٨٤)	(٤٥,٠٨٩)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
	٨,٣١٢		من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>١,١١٣,٣١٣</u>	<u>١,٢١٧,٢٩٩</u>		أرباح غير موزعة
٢,٥٠٠,٠٩٨	٢,٦١٨,٦١١		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٨,٩٦٤	٢١,٩٥١		حصص غير مسيطرة
<u>٢,٥١٩,٠٦٢</u>	<u>٢,٦٤٠,٥٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩٣,٣٣١	٢٧٨,٢٧١		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
١٤٠,٥٥٣	١٣٨,٠٠٠	٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٨٧٥	٣٤,٧٤٩		مطلوبات مكافأة الموظفين
٥٣,٥٥٦	٥١,٩٨٤		مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٥١٧,٣١٥</u>	<u>٥٠٣,٠٠٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
٢٨٠,٦٠٨	٢٦٢,٤٠٠	٩ و ٧	ذمم دائنة
٩٧,٦٠٢	١٠٩,٨٥٩		سحب على المكشوف من البنوك
٢٢٠,٢٤٠	٢١٧,١٠١		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٧٦٩,٢٩٩	٦٩٢,٥٣٧		مطلوبات متداولة أخرى
<u>١,٣٦٧,٧٤٩</u>	<u>١,٢٨١,٨٩٧</u>		
<u>١,٨٨٥,٠٦٤</u>	<u>١,٧٨٤,٩٠١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٤٢٥,٤٦٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


ناديا جوسارة
(المدير المالي المؤقت)


بشار عبيد
(الرئيس التنفيذي)


عبد الله المزروعي
(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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف درهم	ألف درهم		
			العمليات المستمرة
			تقديم الخدمات
١,١٠٥,٧٢٧	١,١٨٩,٦٣٢		تكلفة الخدمات
(٤٩٤,١٦٨)	(٥٤٥,٦٣٩)		
<u>٦١١,٥٥٩</u>	<u>٦٤٣,٩٩٣</u>		إجمالي الأرباح
(٢,٤٤٧)	(٢,٠٠٢)		الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة
(٥٢,٨٣٦)	(٥٣,٠٠٥)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٤٤,٠٤٠)	(٢٤٠,٨٩٣)		مصاريف إدارية
(١٩٨,٨٩٣)	(٢١٣,٩٨٠)		مصاريف تشغيلية
<u>١,٩٩١</u>	<u>١,٢٦٨</u>		دخل آخر
١١٥,٣٣٤	١٣٥,٣٨١		الأرباح التشغيلية
١,٧٦٨	٢,٨٠٩		دخل التمويل
(٥,٧٨١)	(٦,١١٧)		مصاريف التمويل
١١١,٣٢١	١٣٢,٠٧٣		الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(١٦,٦٢٠)	(٢٠,٨٨٢)		مصاريف ضريبة الدخل
<u>٩٤,٧٠١</u>	<u>١١١,١٩١</u>		أرباح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات المتوقفة
(٨٦)	٨١١	١٠	الربح (الخسارة) للفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
<u>٩٤,٦١٥</u>	<u>١١٢,٠٠٢</u>		أرباح الفترة
			العائدة إلى:
			مساهمي الشركة الأم
٩١,٨١١	١٠٢,٩٥١		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٥٢)	٤٨٧		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة
<u>٩١,٧٥٩</u>	<u>١٠٣,٤٣٨</u>		
			حصص غير مسيطرة
٢,٨٩٠	٨,٢٤٠		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٣٤)	٣٢٤		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة
<u>٢,٨٥٦</u>	<u>٨,٥٦٤</u>		
<u>٩٤,٦١٥</u>	<u>١١٢,٠٠٢</u>		
<u>٠,٠٦٣</u>	<u>٠,٠٧١</u>	٨	الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
			الربح الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٤,٦١٥	١١٢,٠٠٢	الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:		
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية		
(٤,٠٠٦)	٨,٧٣١	
صافي بنود الدخل (الخسارة) الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد تنزيل الضريبة		
(٤,٠٠٦)	٨,٧٣١	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: صافي الربح على أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى		
-	٨,٣١٢	
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد تنزيل الضريبة		
-	٨,٣١٢	
(٤,٠٠٦)	١٧,٠٤٣	بنود الدخل الشامل (الخسارة) الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة
٩٠,٦٠٩	١٢٩,٠٤٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم		
٨٨,٥٢٣	١٢٠,٠١٨	
٢,٠٨٦	٩,٠٢٧	حصص غير مسيطرة
٩٠,٦٠٩	١٢٩,٠٤٥	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

		العائدة لمساهمي الشركة الأم						
الإجمالي الف درهم	حصص غير مسيطرة الف درهم	المجموع الف درهم	أرباح موزعة الف درهم	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي قانوني الف درهم	رأس المال الف درهم	
				الموجزات المالية	الاحتياطي الناتج عن استحواد حصص غير مسيطرة			
٢,٥١٩,٠٦٢	١٨,٩٦٤	٢,٥٠٠,٠٩٨	١,١١٣,٣١٣	-	(٤٣,٥٨٤)	(٣٠,٢,٩١٢)	٢٦٩,١٨١	١,٤٦٤,١٠٠
١١٢,٠٠٢	٨,٥٦٤	١٠٣,٤٣٨	١٠٣,٤٣٨	-	-	-	-	-
١٧,٠٤٣	٤٦٣	١٦,٥٨٠	-	٨,٣١٢	-	٨,٢٦٨	-	-
١٢٩,٠٤٥	٩,٠٢٧	١٢٠,٠١٨	١٠٣,٤٣٨	٨,٣١٢	-	٨,٢٦٨	-	-
(٦,٢١٩)	(٦,٢١٩)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠٩)	(٣٠٩)	-	-	-	-	-	-	-
(١,٠١٧)	٤٨٨	(١,٥٠٥)	-	-	(١,٥٠٥)	-	-	-
٢,٦٤,٥٦٢	٢١,٩٥١	٢,٦١٨,٦١١	١,٢١٧,٢٩٩	٨,٣١٢	(٤٥,٠٨٩)	(٢٩٤,٦٤٤)	٢٦٨,٢٣٣	١,٤٦٤,١٠٠
٢,٢٧٤,٥٠٢	٩,٠٨٥	٢,٢٦٥,٤١٧	٩٥٧,٧٨٣	-	(٣٣,٠٣٧)	(٣٥٠,٦٢٧)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠
٩٤,٦١٥	٢,٨٥٦	٩١,٧٥٩	٩١,٧٥٩	-	-	-	-	-
(٤,٠٠٦)	(٧٧٠)	(٣,٢٣٦)	-	-	-	(٣,٢٣٦)	-	-
٩٠,٦٠٩	٢,٠٨٦	٨٨,٥٢٣	٩١,٧٥٩	-	-	(٣,٢٣٦)	-	-
(٢,٥٤٨)	-	(٢,٥٤٨)	(٢,٥٤٨)	-	-	-	-	-
(٤,٧١٠)	(٤,٧١٠)	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٩٣	١,٣٩٣	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٣٣٣)	(٦٠٨)	(٣,٧٢٥)	-	-	(٣,٧٢٥)	-	-	-
(٣٣٤,٢٥٦)	-	(٣٣٤,٢٥٦)	(٣٣٤,٢٥٦)	-	-	-	-	-
٢,١٢٠,٦٥٧	٧,٢٤٦	٢,١١٣,٤١١	٨١٢,٧٣٨	-	(٣٦,٧٦٢)	(٣٥٣,٨٦٣)	٢٢٧,١٩٨	١,٤٦٤,١٠٠

تشكل الأيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموزعة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
١١١,٣٢١	١٣٢,٠٧٣	الانشطة التشغيلية الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة من العمليات المتوقفة
(٨٦)	٨١١	
١١١,٢٣٥	١٣٢,٨٨٤	الأرباح قبل الضريبة
٢٥,٦٨٩	٢٨,٠٧٤	التعديلات للبيانات التالية: استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات إطفاء موجودات معنوية أخرى خسائر (أرباح) بيع ممتلكات والآلات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي صافي مصاريف التمويل مصاريف مكافأة الموظفين الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة خسارة استبعاد العمليات المتوقفة
١,١٦٩	١,١٧١	
(٣٠٥)	٣	
٥,٩٦١	٦,٠٧٩	
١,٣٧٠	٨٤٧	
٤,٠١٣	٣,٣٠٨	
١٩,٠٣٤	٤,٨٧٤	
٢,٤٤٧	٢,٠٠٢	
-	١٠٩	
١٧٠,٦١٣	١٧٩,٣٥١	
(٦٠,٣٢٣)	(٩٨,٥٨٧)	١٠
١٥,٧٩٠	(١,٩٠٢)	تعديلات رأس المال العامل: ذمم مدينة ذمم دائنة
(٣٤,٧٩٣)	(٣٣,٧٤٣)	موجودات متداولة أخرى
(٣٦,٥٣٩)	(٦٨,٦٩٢)	مطلوبات متداولة أخرى
٥٤,٧٤٨	(٢٣,٥٧٣)	النقد (المستخدم في) من العمليات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين مطلوبات مكافأة الموظفين مدفوعة ضريبة دخل مدفوعة
(٣,٢١٤)	(٨,٥١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الانشطة التشغيلية
(٤١,١٩٣)	(٥,٩٢٨)	
(٤,٧٣٢)	(٥,٩٢٨)	
٥,٦٠٩	(٣٨,٠١٦)	
(٣٠,٢٦٣)	(٢٩,٦٠٧)	٥
١,٢٨١	١,٠٤٦	الانشطة الاستثمارية شراء ممتلكات والآلات ومعدات المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات قوائد مقبوضة تأمينات نقدية
١,٧٦٨	٢,٨٠٩	استثمار في مشاريع مشتركة موجودات غير متداولة أخرى
(٢١٧)	٤٠١	٣
(٦١٧)	(٣٥٤)	الاستحواذ على حصص غير مسيطرة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٢٢)	٨٧	١٠
(٤,٣٣٣)	-	صافي النقد المستبعد من بيع شركات تابعة، بعد تنزيل النقدية
(٢,٧٥٩)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
-	(٢٣٥)	
(٣٦,٢٦٢)	(٢٥,٨٥٣)	
(٥,٧٨١)	(٦,١١٧)	الانشطة التمويلية قوائد مدفوعة المبالغ المحصلة من قروض وسلفيات تسديد قروض وسلفيات أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة حصص غير مسيطرة أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٧,٣٧٧	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية
(١٨,٤٧٢)	(١٨,١٩٩)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
(٤,٧١٠)	(٦,٢١٩)	صافي فروقات تحويل عملات اجنبية النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
١,٣٩٣	-	٧
(٢,٥٤٨)	-	٧
(٢٢,٧٤١)	(٣٠,٥٣٥)	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس
(٥٣,٣٩٤)	(٩٤,٤٠٤)	
(١٠,٨٨٧)	٨٧	
٦٣٩,٤٧٤	٦٢٤,٤٣٧	
٥٧٥,١٩٣	٥٣٠,١٢٠	

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 ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١- معلومات المنشأة

إن شركة أرامكس ش.م.ع ("الشركة الأم") أسست كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تشتمل على بيانات الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهما مجتمعاً بالمجموعة وبشكل فردي بـ "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 وإمتلاك حصص 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 ٢ مايو ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر ١ يناير عام ٢٠١٨. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة. لم ينتج أثر لتطبيق المعيار رقم (٩) على الأرباح المدورة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال معيار المحاسبة الدولي (٣٩) المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) بأن بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام الطريقة المبسطة للمعيار، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة السابقة للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

لا يوجد أي أثر لهذه التعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الموجزة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) والإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري على بند الأرباح المدورة وعلى السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

بيع البضائع

استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع الشحنات عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، عند تسليم الشحنات. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

تقديم الخدمات

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات مع مرور الوقت وحسب الانجاز بطريقة مشابهة للسياسة المحاسبية السابقة، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة في نفس الوقت.

دفعات مقدمة من العملاء

بشكل عام، تقوم المجموعة بتحصيل دفعات قصيرة الأجل مقدمة من عملائها. إلا أنه وفي بعض الأحيان، تقوم المجموعة بتحصيل دفعات طويلة الأجل مقدمة من عملائها عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بما يتعلق بالدفعات المقدمة قصيرة الأجل، لن تقوم المجموعة بتعديل سعر البيع المتفق عليه نتيجة تمويل أي جزء من العقد إذا كان باعتماد المجموعة أن الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع أو الخدمات المتفق عليها للعميل لا تتجاوز السنة من تاريخ العقد. أما إذا كانت الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع أو الخدمات المتفق عليها أكثر من سنة، تقوم المجموعة بتعديل الفروقات الزمنية للقيمة العادلة بسعر البيع المتفق عليه.

تفسير رقم (٢٢) لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المنشأة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التفسيرات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على المنشأة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. إن السياسة المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدي المجموعة أي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل التزامات الضريبة المقتطعة ولم يجر أي تعديلات على أحكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية
التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه إذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار بقياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدي في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ت. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣- الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

٢٠١٨

الاستحواذ على حصص إضافية في أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا

قامت المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ بزيادة استثمارها في شركة أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية الواقعة في تنزانيا بالاستحواذ على ١٠٪ من حصص التصويت، حيث قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها إلى ٩٣٪. لم يتم دفع مبلغ نقدي بل تم التنازل عن مبلغ مستحقة من المساهمين بقيمة ١,٠١٧ ألف درهم مقابل حصص إضافية. بلغت القيمة الدفترية لصافي موجودات أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا في تاريخ الاستحواذ رصيد سالب بقيمة ٤,٨٨٢ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحقة عليها رصيد سالب بقيمة ٤٨٨ ألف درهم. تم تثبيت الفرق البالغ ١,٥٠٥ ألف درهم ما بين القيمة الدفترية للمبلغ النقدي المدفوع والقيمة الدفترية للحصة الإضافية كاحتياطي ناتج عن استحواذ على حصص غير مسيطرين

فيما يلي جدول للحصة الإضافية المستحقة عليها في شركة أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية - تنزانيا:

الف درهم	
١,٠١٧	التنازل عن مبالغ مستحقة مقابل حصص غير مسيطرة إضافية
(٤٨٨)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة الإضافية في أرامكس تنزانيا محدودة المسؤولية
<u>١,٥٠٥</u>	الفرق المثبت باعتباره الاحتياطي للاستحواذ على حصص غير مسيطرة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٤- أرباح الأسهم

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ إبريل ٢٠١٨ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٧ بنسبة ١٦,٣٪ من رأسمال الشركة.

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٦ بنسبة ١٦٪ من رأسمال الشركة.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٢٩,٦ مليون درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - ٣٠,٢ مليون درهم).

٦- 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 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.

إن الحركات على مطلوبات مكافأة الموظفين كانت كما يأتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٤,٩٨٨	٢٩,٨٧٥	في ١ يناير
٢٤,٠٣٠	٤,٨٧٤	مصاريف مطلوبات مكافأة الموظفين
(٢٧,٩٥٠)	-	المردود من مصاريف مكافآت الموظفين غير المستخدمة
(٤١,١٩٣)	-	مطلوبات مكافأة الموظفين المدفوعة
<u>٢٩,٨٧٥</u>	<u>٣٤,٧٤٩</u>	

قد تم إعادة تقدير مطلوبات مكافأة الموظفين بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والبالغ ٣٤,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٩,٩ مليون درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
الف درهم	الف درهم	
٧٢٧,٦٤٩	٦٤٥,١٨٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٥,٦١٠)	(٥,٢٠٩)	ناقصاً: تأميمات نقدية
(٩٧,٦٠٢)	(١٠٩,٨٥٩)	ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ٩)
<u>٦٢٤,٤٣٧</u>	<u>٥٣٠,١٢٠</u>	

تتضمن النقدية والودائع قصيرة الأجل مبالغ محتفظ بها في بنوك أجنبية خارجية مجموعها ٣٦٦,٨٧٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٤٠٩,٣٠٢ ألف درهم). ويتضمن أيضاً مبالغ مجموعها ١٢١,٢١٨ ألف درهم تمثل نقداً عند التسليم قامت المجموعة بتحصيله بالنيابة عن الزبائن. كامل رصيد هذا النقد مسجل كذمم دائنة تجارية في بيان المركز المالي الموحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٩,٥٨٨ ألف درهم).

٨- ربح السهم

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
<u>٩١,٧٥٩</u>	<u>١٠٣,٤٣٨</u>	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
<u>١,٤٦٤ مليون</u>	<u>١,٤٦٤ مليون</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>٠,٠٦٣</u>	<u>٠,٠٧١</u>	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٩- سحب على المكشوف من البنوك

تحتفظ المجموعة بسحوبات على المكشوف وتسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك.

لدى أرامكس تونس رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٧٥٨ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٧٤٤ ألف درهم). كذلك مع البنك العربي بمبلغ ٢٨٥ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٥١٤ ألف درهم).

لدى أرامكس الجزائر رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٦,٤٣٩ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٦,٤٥١ ألف درهم).

لدى أرامكس انترناشونال ذ.م.م. رصيد سحب على المكشوف من بنك HSBC بقيمة ٦٣,٤٣٤ ألف درهم (٢٠١٧: ٦٢,٤٣٤ ألف درهم).

لدى أرامكس أرامكس سبيلش لوجيستيكس ذ.م.م. رصيد سحب على المكشوف من سيتي بنك بقيمة ٣٨,٩٤٣ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٧,٤٥٩ ألف درهم).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - العمليات المتوقعة

استيعاد شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة
خلال عام ٢٠١٨، قامت المجموعة باستيعاد ١٠٠٪ من حصتها في شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة. ان النقد المدفوع من بيع العمليات
المتوقعة خلال ٢٠١٨ موضح في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

إن قطاع شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة لم يعد يعرض في إيضاح المعلومات القطاعية.

إن نتائج شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة للفترة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٢٤٣	١٤٥	إيرادات تقديم الخدمات
(٨٧)	(١٠٣)	تكاليف الخدمات
١٥٦	٤٢	إجمالي الربح
(٢٦١)	(١٣٨)	ناقصاً: مصاريف غير مباشرة
(١٠٥)	(٩٦)	الأرباح التشغيلية
٣٧	٩٩٢	زيادة: دخل آخر، بالصافي
(١٨)	(٨٥)	ناقصاً: المصاريف
(٨٦)	٨١١	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٨٦)	٨١١	مجموع الربح للفترة (الخسارة)

إن الفئات الرئيسية من موجودات ومطلوبات شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة كما في ١ فبراير ٢٠١٨ كما يلي:

الموجودات		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٣٨٦	٣٨٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥	١٩٤	ذمم مدينة تجارية
٣٠٩	٢١٠	موجودات متداولة أخرى
١٦٩	٢٣٥	النقدية وشبه النقدية
٩١٩	١,٠٢٦	
١٣	٢٢١	المطلوبات
٣٠٩	٣٧٥	ذمم دائنة تجارية
٢٩٣	٣٢١	مطلوبات متداولة أخرى
٦١٥	٩١٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٠٤	١٠٩	صافي الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستيعادات

التدفقات النقدية من البيع:

المبلغ المقبوض

النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ١ فبراير ٢٠١٨

في بيان التدفقات النقدية

صافي التدفقات النقدية

(٢٣٥)

(٢٣٥)

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠- العمليات المتوقفة (تتمة)

٢٠١٨ - (تتمة)

استبعاد شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة (تتمة)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من شركة أرامكس بوتسوانا المحدودة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٧١)	٣٢	الأنشطة التشغيلية
١٦	(١)	الأنشطة الاستثمارية
<u>(٥٥)</u>	<u>٣١</u>	صافي التدفقات النقدية

الخسارة المثبتة من عمليات البيع كما يلي:

ألف درهم	المبلغ المقبوض صافي الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعادات
<u>(١٠٩)</u>	
<u>(١٠٩)</u>	

١١- المعلومات القطاعية

تم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال خمسة 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.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات الأرباح والإيرادات فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧، على التوالي.

	النقل الدولي السريع	توصيل الشحنات	النقل المحلي السريع	الخدمات اللوجستية الأخرى	الخدمات الأخرى	الخصومات	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨							
الإيرادات							
إيرادات أطراف أخرى	٥٠٠,٤١٢	٢٨٣,٦٥٢	٢٦٥,٣٧٨	٦٨,٧٢٣	٧١,٤٦٧	-	١,١٨٩,٦٣٢
إيرادات داخلية بين القطاعات	١٩٩,٣٤٨	٥٥,٨٤٥	٤٦٤	١,٦٢٢	٥,٢٥٨	(٢٦٢,٥٣٧)	-
إجمالي الإيرادات	٦٩٩,٧٦٠	٣٣٩,٤٩٧	٢٦٥,٨٤٢	٧٠,٣٤٥	٧٦,٧٢٥	(٢٦٢,٥٣٧)	١,١٨٩,٦٣٢
توقيت الاعتراف بالإيراد							
نقل البضاعة عند نقطة معينة من الزمن	٦٩٩,٧٦٠	٣٣٩,٤٩٧	٢٦٥,٨٤٢	٧٠,٣٤٥	٧٣,١٧٣	(٢٦٢,٥٣٧)	١,١٨٦,٠٨٠
نقل خدمات مع مرور الوقت	-	-	-	-	٣,٥٥٢	-	٣,٥٥٢
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء	٦٩٩,٧٦٠	٣٣٩,٤٩٧	٢٦٥,٨٤٢	٧٠,٣٤٥	٧٦,٧٢٥	(٢٦٢,٥٣٧)	١,١٨٩,٦٣٢
إجمالي الأرباح	٣٢٥,٧٩٠	٧٨,٢٤٧	١٣٠,٧٣٣	٥٠,٧٢٥	٥٨,٤٩٨	-	٦٤٣,٩٩٣
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧							
الإيرادات							
إيرادات أطراف أخرى	٤٥٦,٦٨٩	٢٧٥,٦٥٠	٢٤٢,٩٨٧	٦٢,٤٣٤	٦٧,٩٦٧	-	١,١٠٥,٧٢٧
إيرادات داخلية بين القطاعات	١٨٣,٩٨٧	٥٤,٥٧٣	٨٢٦	١,٧٢١	٣,٧٠٠	(٢٤٤,٨٠٧)	-
إجمالي الإيرادات	٦٤٠,٦٧٦	٣٣٠,٢٢٣	٢٤٣,٨١٣	٦٤,١٥٥	٧١,٦٦٧	(٢٤٤,٨٠٧)	١,١٠٥,٧٢٧
توقيت الاعتراف بالإيراد							
نقل البضاعة عند نقطة معينة من الزمن	٦٤٠,٦٧٦	٣٣٠,٢٢٣	٢٤٣,٨١٣	٦٤,١٥٥	٦٩,٥٤٠	(٢٤٤,٨٠٧)	١,١٠٣,٦٠٠
نقل خدمات مع مرور الوقت	-	-	-	-	٢,١٢٧	-	٢,١٢٧
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء	٦٤٠,٦٧٦	٣٣٠,٢٢٣	٢٤٣,٨١٣	٦٤,١٥٥	٧١,٦٦٧	(٢٤٤,٨٠٧)	١,١٠٥,٧٢٧
إجمالي الأرباح	٣٠٤,٢٥٣	٧٧,٩٥١	١٢٥,٠٦١	٤٨,١٩٣	٥٦,١٠١	-	٦١١,٥٥٩

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 ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨
الف درهم	الف درهم
٦٧٩,٣٥٢	٧٤٣,٣٦٥
١٣٥,٧٣٣	١٤٧,٣٥٥
٣٠,٨٤٥	٣٢,٧٩١
٢٥٩,٧٩٧	٢٦٦,١٢١
<u>١,١٠٥,٧٢٧</u>	<u>١,١٨٩,٦٣٢</u>

الإيرادات
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا وأخرى

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
الف درهم	الف درهم
٢,٩٧٣,٢٩٦	٣,٠٥٣,٦٤٤
٤٠٩,٢٢٧	٤١٦,٩٦٧
٦٥,٢٠٠	٤٨,٠١٧
٩٥٦,٤٠٣	٩٠٦,٨٣٥
<u>٤,٤٠٤,١٢٦</u>	<u>٤,٤٢٥,٤٦٣</u>

الموجودات
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
الف درهم	الف درهم
٨٧٣,٧٤٣	٨٨٥,٦٠١
٦٨,٦١٠	٧٠,٤٠٥
٢,٥٣٥	٢,٢٤٩
٣٧٨,٨٨٦	٣٧٨,٥٧٦
<u>١,٣٢٣,٧٧٤</u>	<u>١,٣٣٦,٨٣١</u>

الموجودات غير المتداولة *
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
الف درهم	الف درهم
١,٢٣٧,٥١٧	١,٢٠٠,٩٥٩
٩٨,٧٠٢	٨٩,٠٢٢
١٩,٣٧٥	١٥,٧٦٧
٥٢٩,٤٧٠	٤٧٩,١٥٣
<u>١,٨٨٥,٠٦٤</u>	<u>١,٧٨٤,٩٠١</u>

المطلوبات
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا وأخرى

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والألات والمعدات والموجودات المعنوية الأخرى، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والاستثمارات في المشاريع المشتركة والاستثمار في شركات حليفة. يتم توزيع الشهرة إلى قطاعات الاعمال.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	خطابات ضمان
١١٠,٧٩٧	١١٥,٧٣٨	

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٤٣,٣ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٧ مليون درهم) وذلك لشراء أو بناء ممتلكات وآلات ومعدات بما في ذلك تنصيب نظام موارد المؤسسات الجديد.

المطالبات ضد المجموعة

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٣٦,٥٧٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٦,٥٧٦ ألف درهم). وبراى إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٣,١٦٨ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣,١٦٨ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

١٣ - 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:

الشركات التي تخضع لرقابة
أعضاء مجلس الإدارة

٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	مصاريف الإيجار
٨٧٤	٣٤٧	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل اتعاب مجلس الإدارة مكافآت نهائية الخدمة
٢,٦٧٨	١,٦٢٧	
٩٠٧	٩٩٥	
٤٨	١٨	
٣,٦٣٣	٢,٦٤٠	

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

منحت المجموعة طرفاً ذي علاقة اختيار شراء للاستحواذ على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة تابعة. وبمراجعة العوامل والظروف ذات الصلة، ترى الإدارة أن اختيار الشراء يعد غير جوهري وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

إن بعض الشركات التابعة للمجموعة تتم مراقبتها من خلال اتفاقيات مع المساهمين وبناء عليه تم دمج بياناتها في هذه البيانات المالية الموحدة.

يبين الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

مبيعات لجهات ذات علاقة ألف درهم	تكاليف محملة من جهات ذات علاقة ألف درهم	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة** ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة** ألف درهم
٢٠١٨	١٥٢	١٧٨	-
٢٠١٧	٢٠٩	٥٢٩	-
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الأم صاحبة المشروع:			
٢٠١٨	٦,٧٣٣	٢,٧٢٣	١٠,١٣٤
٢٠١٧	٥,١٦٦	٢,٨٢٤	١١,٩٦٦
شركات تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة والشركاء:			
٢٠١٨	-	٢٩,٠٦٤	٣,٣٦٥
٢٠١٧	-	١٥,٥٧٦	٩,٢٧١
* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية.			
** هذه المبالغ مصنفة كذمم دائنة تجارية.			

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.