أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٥

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

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 ٢٠١٥ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤)*. إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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

إرنست ويونغ

توقيع:
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد. ٦٩٠

٢٦ أبريل ٢٠١٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٥٣٥,٨١١	٥٣٠,٦١٦
الشهرة		١,٠٧٦,٠٩٨	١,٠٨٧,٦٤٦
موجودات معنوية أخرى		٤٣,٢٤٥	٣٢,٨٣٩
استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة		٤٦,١٧٨	٤٧,٥٤٨
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٧٨٠	٣,٣٦٥
موجودات غير متداولة أخرى		٥,٤٠٤	٦,٨٠١
		١,٧٠٩,٥١٦	١,٧٠٨,٨١٥
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة، صافي		٧١٩,٤٦٧	٦٨٦,٦٧٧
موجودات متداولة أخرى		١٨١,٨٤١	١٩١,٧٦٦
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٥	٥٩٣,٠٤٠	٦١٩,٩٩١
		١,٤٩٤,٣٤٨	١,٤٩٨,٤٣٤
إجمالي الموجودات		٣,٢٠٣,٨٦٤	٣,٢٠٧,٢٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠
احتياطي قانوني		١٧٠,٦٣٢	١٧٠,٦٣٢
احتياطي تحويل عملات أجنبية		(١٧٩,٢٨٣)	(١٥١,٤٢١)
احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة		(٢٨,٢٦٨)	(٢٨,٢٦٨)
إحتياطي التحوط النقدي		٢,٢٠٤	٢,٠٥٦
أرباح غير موزعة		٧٩٤,٦٣٦	٧٠٨,٠٠١
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		٢,٢٢٤,٠٢١	٢,١٦٥,١٠٠
حصص غير مسيطرة		١٤,٨٣٥	٢٤,٤٧٦
إجمالي حقوق الملكية		٢,٢٣٨,٨٥٦	٢,١٨٩,٥٧٦
المطلوبات غير المتداولة			
قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد		٨٧,٦١٠	٩٧,٢٨٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٢٠,٣٣٥	١١٧,٧١٧
مطلوبات مكافأة الموظفين		١٠,٦٤٣	٨,٣٣٦
مطلوبات ضريبية مؤجلة		١,٧١٥	٢,٠٩٣
		٢٢٠,٣٠٣	٢٢٥,٤٣٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٧٦,٩٤٥	١٧٨,٥٨٧
سحب على المكشوف من البنوك	٥	٢٠,٨٠٢	١٢,٩٢٢
قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد		٥٣,٤٩٦	٥٣,٩٣٩
مطلوبات متداولة أخرى		٤٩٣,٤٦٢	٥٤٦,٧٩٣
		٧٤٤,٧٠٥	٧٩٢,٢٤١
إجمالي المطلوبات		٩٦٥,٠٠٨	١,٠١٧,٦٧٣
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣,٢٠٣,٨٦٤	٣,٢٠٧,٢٤٩

عبد الله المزروعي
(رئيس مجلس الإدارة)

حسين هاشم
(الرئيس التنفيذي)

بشار عبيد
(المدير المالي التنفيذي)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٥٣٥,٨١١	٥٣٠,٦١٦
الشهرة		١,٠٧٦,٠٩٨	١,٠٨٧,٦٤٦
موجودات معنوية أخرى		٤٣,٢٤٥	٣٢,٨٣٩
استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة		٤٦,١٧٨	٤٧,٥٤٨
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٧٨٠	٣,٣٦٥
موجودات غير متداولة أخرى		٥,٤٠٤	٦,٨٠١
		١,٧٠٩,٥١٦	١,٧٠٨,٨١٥
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة، صافي		٧١٩,٤٦٧	٦٨٦,٦٧٧
موجودات متداولة أخرى		١٨١,٨٤١	١٩١,٧٦٦
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٥	٥٩٣,٠٤٠	٦١٩,٩٩١
		١,٤٩٤,٣٤٨	١,٤٩٨,٤٣٤
إجمالي الموجودات		٣,٢٠٣,٨٦٤	٣,٢٠٧,٢٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠
احتياطي قانوني		١٧٠,٦٣٢	١٧٠,٦٣٢
احتياطي تحويل عملات أجنبية		(١٧٩,٢٨٣)	(١٥١,٤٢١)
احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة		(٢٨,٢٦٨)	(٢٨,٢٦٨)
إحتياطي التحوط النقدي		٢,٢٠٤	٢,٠٥٦
أرباح غير موزعة		٧٩٤,٦٣٦	٧٠٨,٠٠١
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		٢,٢٢٤,٠٢١	٢,١٦٥,١٠٠
حصص غير مسيطرة		١٤,٨٣٥	٢٤,٤٧٦
إجمالي حقوق الملكية		٢,٢٣٨,٨٥٦	٢,١٨٩,٥٧٦
المطلوبات غير المتداولة			
قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد		٨٧,٦١٠	٩٧,٢٨٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٢٠,٣٣٥	١١٧,٧١٧
مطلوبات مكافأة الموظفين		١٠,٦٤٣	٨,٣٣٦
مطلوبات ضريبية مؤجلة		١,٧١٥	٢,٠٩٣
		٢٢٠,٣٠٣	٢٢٥,٤٣٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٧٦,٩٤٥	١٧٨,٥٨٧
سحب على المكشوف من البنوك	٥	٢٠,٨٠٢	١٢,٩٢٢
قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد		٥٣,٤٩٦	٥٣,٩٣٩
مطلوبات متداولة أخرى		٤٩٣,٤٦٢	٥٤٦,٧٩٣
		٧٤٤,٧٠٥	٧٩٢,٢٤١
إجمالي المطلوبات		٩٦٥,٠٠٨	١,٠١٧,٦٧٣
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣,٢٠٣,٨٦٤	٣,٢٠٧,٢٤٩

عبد الله المزروعي
(رئيس مجلس الإدارة)

حسين هاشم
(الرئيس التنفيذي)

بشار عبيد
(المدير المالي التنفيذي)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

		الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠١٥	٢٠١٤
	إيضاح	ألف درهم	ألف درهم
العمليات المستمرة			
تقديم الخدمات		٩٣٠,٣٨٠	٨٥١,٦٢٢
تكلفة الخدمات		(٤١٠,١٠٢)	(٣٨١,٣٢٥)
إجمالي الأرباح		٥٢٠,٢٧٨	٤٧٠,٢٩٧
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة		(٧٤٤)	(٥٢٥)
مصاريف بيع وتسويق		(٤٧,٠٤٤)	(٤١,٧٩٠)
مصاريف إدارية		(١٧٧,٣٨٣)	(١٥٧,٩٤١)
مصاريف تشغيلية		(١٨٧,١٥٢)	(١٧٦,٧٠٥)
دخل آخر		١,٦١٠	٨٣٤
الأرباح التشغيلية		١٠٩,٥٦٥	٩٤,١٧٠
دخل التمويل		٢,٠١٥	١,٧٤٨
مصاريف التمويل		(١,٨٠٣)	(١,٧٨٩)
الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة		١٠٩,٧٧٧	٩٤,١٢٩
مصروف ضريبة الدخل		(١٢,٧٢٨)	(٧,٦٥٠)
أرباح الفترة من العمليات المستمرة		٩٧,٠٤٩	٨٦,٤٧٩
العمليات المتوقفة			
الخسارة للفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة		–	(٨٥)
أرباح الفترة		٩٧,٠٤٩	٨٦,٣٩٤
العائدة إلى:			
مساهمي الشركة الأم:			
ربح الفترة من العمليات المستمرة		٨٦,٦٣٥	٧٨,٨١٨
خسارة الفترة من العمليات المتوقفة		–	(٨٥)
		٨٦,٦٣٥	٧٨,٧٣٣
حصص غير مسيطرة:			
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١٠,٤١٤	٧,٦٦١
		٩٧,٠٤٩	٨٦,٣٩٤
الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم:	٦		
الربح الأساسي والمخفف للسهم		٠,٠٥٩ درهم	٠,٠٥٤ درهم

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	ألف درهم
الأرباح للفترة	٩٧,٠٤٩	٨٦,٣٩٤
بنود الدخل الشامل الأخرى بعد تنزيل الضريبة:		
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:		
فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية	(٢٨,٠٣١)	(٨٩٥)
أرباح فرق العملة من استبعاد شركة تابعة	–	٢٤٢
(خسارة) أرباح من تحوطات التدفقات النقدية	(١١٥)	٢٠٧
مصاريف تحوطات التدفقات النقدية المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد	٢٦٣	٣٥٧
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة	(٢٧,٨٨٣)	(٨٩)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة	(٢٧,٨٨٣)	(٨٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦٩,١٦٦	٨٦,٣٠٥
العائد الى:		
مساهمي الشركة الأم	٥٨,٩٢١	٧٨,٥٨٩
حصص غير مسيطرة	١٠,٢٤٥	٧,٧١٦
	٦٩,١٦٦	٨٦,٣٠٥

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	العائدة لمساهمي الشركة الأم								
	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية ألف درهم	الاحتياطي الناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة ألف درهم	احتياطي التحوط النقدي ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥									
في ١ يناير ٢٠١٥	١,٤٦٤,١٠٠	١٧٠,٦٣٢	(١٥١,٤٢١)	(٢٨,٢٦٨)	٢,٠٥٦	٧٠٨,٠٠١	٢,١٦٥,١٠٠	٢٤,٤٧٦	٢,١٨٩,٥٧٦
اجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	(٢٧,٨٦٢)	–	١٤٨	٨٦,٦٣٥	٥٨,٩٢١	١٠,٢٤٥	٦٩,١٦٦
توزيعات أرباح شركات تابعة	–	–	–	–	–	–	–	(٢٠,٣٦٨)	(٢٠,٣٦٨)
حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	٤٨٢	٤٨٢
في ٣١ مارس ٢٠١٥	١,٤٦٤,١٠٠	١٧٠,٦٣٢	(١٧٩,٢٨٣)	(٢٨,٢٦٨)	٢,٢٠٤	٧٩٤,٦٣٦	٢,٢٢٤,٠٢١	١٤,٨٣٥	٢,٢٣٨,٨٥٦
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤									
في ١ يناير ٢٠١٤	١,٤٦٤,١٠٠	١٤٥,٢٥٤	(٩٠,٥٧٩)	(١٥,٧٦٣)	١٠	٥٨٦,٩٥٣	٢,٠٨٩,٩٧٥	٣٦,٨٧٠	٢,١٢٦,٨٤٥
اجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	(٧٠٨)	–	٥٦٤	٧٨,٧٣٣	٧٨,٥٨٩	٧,٧١٦	٨٦,٣٠٥
توزيعات أرباح شركات تابعة	–	–	–	–	–	–	–	(١٢,٥٤٩)	(١٢,٥٤٩)
استحواذ على حصص غير مسيطرة	–	–	–	(٨,٥٤٠)	–	–	(٨,٥٤٠)	(٢,٠٣٨)	(١٠,٥٧٨)
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١,٤٦٤,١٠٠	١٤٥,٢٥٤	(٩١,٢٨٧)	(٢٤,٣٠٣)	٥٧٤	٦٦٥,٦٨٦	٢,١٦٠,٠٢٤	٢٩,٩٩٩	٢,١٩٠,٠٢٣

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم
الانشطة التشغيلية			
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة		١٠٩,٧٧٧	٩٤,١٢٩
الخسارة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة		–	(٨٥)
الارباح قبل الضريبة		١٠٩,٧٧٧	٩٤,٠٤٤
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		١٩,٧٥٨	١٨,٦٢٨
إطفاء موجودات معنوية أخرى		١,١٤٢	٨١٠
خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات والات ومعدات		١١٦	(٣٨٧)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥,٩٢٤	٤,٩٥٩
مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي		٥٧٠	٧٨٥
صافي (دخل) مصاريف التمويل		(٢١٢)	٤١
مصاريف الدفعات على أساس الأسهم		٢,٣٠٧	١,٤٢٦
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة وشركات حليفة		٧٤٤	٥٢٥
خسارة من استبعاد العمليات المتوقفة		–	٨٥
		١٤٠,١٢٦	١٢٠,٩١٦
تعديلات رأس المال العامل:			
ذمم مدينة		(٣٣,٣٥٩)	(٣٦,٤٥٨)
ذمم دائنة		(١,٦٤١)	٣,٣٢٣
موجودات متداولة اخرى		٨,٥٦٣	(٢٠,٢١٥)
مطلوبات متداولة اخرى		(٥٧,٢٥٨)	٥,٠٠٢
النقد من العمليات		٥٦,٤٣١	٧٢,٥٦٨
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٣,٠٣٦)	(١,٢٨٩)
ضريبة دخل مدفوعة		(٧,٢٣٣)	(٥,٨٩٦)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		٤٦,١٦٢	٦٥,٣٨٣
الانشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات والات ومعدات		(٣٧,٠٠١)	(١١,١٩٥)
المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والات ومعدات		٨٦٣	١,١٩٦
فوائد مقبوضة		٢,٠١٥	١,٧٤٨
تأمينات نقدية		٣٠١	(٣٢٨)
المبالغ المحصلة من بيع شركة تابعة، بعد تنزيل النقد		–	(١٩٣)
استثمار في شركة حليفة		(٤٩٨)	–
استحواذ على حصص غير مسيطرة		–	(١٠,٥٧٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية		(٣٤,٣٢٠)	(١٩,٣٥٠)
الانشطة التمويلية			
فوائد مدفوعة		(١,٨٠٣)	(١,٧٨٩)
تسديد قروض وسلفيات		(١٠,١١٦)	(١١,٨٠٧)
أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة		(٢٠,٣٦٨)	(١٢,٥٤٩)
حصص غير مسيطرة		٤٨٢	–
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية		(٣١,٨٠٥)	(٢٦,١٤٥)
صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية		(١٩,٩٦٣)	١٩,٨٨٨
صافي فروقات تحويل عملات اجنبية		(١٤,٥٦٧)	٥٩٩
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	٥	٥٩٥,٠٩٦	٦٤٥,٤٤٤
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	٥	٥٦٠,٥٦٦	٦٦٥,٩٣١

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١- الأنشطة الرئيسية

ان شركة ارامكس ش.م.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ وفقا لاحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ تتألف من البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة" وبشكل فردي "بشركات المجموعة").

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

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

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

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. بالإضافة إلى أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣- أرباح الأسهم

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

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٣ بنسبة ١١,٥٪ من رأسمال الشركة.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٣٧ مليون درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ١١ مليون درهم).

٥- النقدية وشبه النقدية

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم*
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٥٩٣,٠٤٠	٦١٩,٩٩١
ناقصاً: تأمينات نقدية	(١١,٦٧٢)	(١١,٩٧٣)
ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك	(٢٠,٨٠٢)	(١٢,٩٢٢)
	٥٦٠,٥٦٦	٥٩٥,٠٩٦

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٢١٧,٢٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٢٧٢,١١٤ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٦- ربح السهم

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٤
الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٨٦,٦٣٥	٧٨,٧٣٣
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	١,٤٦٤ مليون	١,٤٦٤ مليون
الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)	٠,٠٥٩	٠,٠٥٤

٧- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و٢٠١٤، على التوالي.

	النقل الدولي السريع *ألف درهم*	*توصيل الشحنات* *ألف درهم*	*النقل المحلي السريع* *ألف درهم*	*الخدمات اللوجستية* *ألف درهم*	*الخدمات الأخرى* *ألف درهم*	*الحذوفات* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥							
الإيرادات							
إيرادات أطراف أخرى	٣٢٤,٩٤٦	٣٠٢,٧١٣	١٩٨,٩٥٩	٥٠,٥٤٥	٥٣,٢١٧	–	٩٣٠,٣٨٠
إيرادات داخلية بين القطاعات	١٤٢,٢٥٧	٥٧,١١٥	١١٢	١,١١٤	١,٧٥٠	(٢٠٢,٣٤٨)	–
إجمالي الإيرادات	٤٦٧,٢٠٣	٣٥٩,٨٢٨	١٩٩,٠٧١	٥١,٦٥٩	٥٤,٩٦٧	(٢٠٢,٣٤٨)	٩٣٠,٣٨٠
إجمالي الارباح	٢١٩,١٦٣	٨٢,٣٦٦	١٣٣,٥٤٨	٤٠,٠٣٧	٤٥,١٦٤	–	٥٢٠,٢٧٨
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤							
الإيرادات							
إيرادات أطراف أخرى	٢٨٧,٦٦٢	٢٩٨,٥٧٠	١٦٨,٣٤٣	٤٤,١١٢	٥٢,٩٣٥	–	٨٥١,٦٢٢
إيرادات داخلية بين القطاعات	١٢٧,٩٧٣	٥٩,٣٤٨	١٧	١,٠٨٧	١,٩١٨	(١٩٠,٣٤٣)	–
إجمالي الإيرادات	٤١٥,٦٣٥	٣٥٧,٩١٨	١٦٨,٣٦٠	٤٥,١٩٩	٥٤,٨٥٣	(١٩٠,٣٤٣)	٨٥١,٦٢٢
إجمالي الارباح	١٨٩,٤٠٤	٨٢,٢٩٥	١١٩,١١١	٣٤,١٦٥	٤٥,٣٢٢	–	٤٧٠,٢٩٧

يتم تسعير المعاملات بين المحطات وفقاً للأسعار المتفق عليها. تم حذف جميع 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.

٧- 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 والعملاء. تستند موجودات القطاع إلى موقع الموجودات.

يتم توزيع الإيرادات والموجودات والمطلوبات حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

	للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
الإيرادات		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٦٧٧,٢٠٨	٦٣١,٨٤٧
أوروبا	١٣٢,٧٣٤	١٣٣,٤٧٧
أمريكا الشمالية	٢٤,٦٠٨	١٢,٤٢٧
آسيا وأخرى	٩٥,٨٣٠	٧٣,٨٧١
	٩٣٠,٣٨٠	٨٥١,٦٢٢

	٣١ مارس	*٣١ ديسمبر*
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
الموجودات		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٢,٥٣٩,٢٦٥	٢,٥١٤,١٧٥
أوروبا	٣٨٦,١٢٧	٤١٣,١٢٩
أمريكا الشمالية	٣٦,٠١٦	٣٠,٦١٥
آسيا وأخرى	٢٤٢,٤٥٦	٢٤٩,٣٣٠
	٣,٢٠٣,٨٦٤	٣,٢٠٧,٢٤٩

	٣١ مارس	*٣١ ديسمبر*
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
الموجودات غير المتداولة *		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٥٣٩,٥٣٠	٥١٩,٤٤٣
أوروبا	٥٢,٥١٢	٥٨,٧٨٩
أمريكا الشمالية	٥,١٦٦	٥,٣٢٣
آسيا وأخرى	٢٨,٠٢٦	٢٧,٤٤٨
	٦٢٥,٢٣٤	٦١١,٠٠٣

٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم
المطلوبات		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٧٧٩,٤٤١	٨٠٢,٢٩٧
أوروبا	١٠١,٣٨٦	١١٣,٥٧٩
أمريكا الشمالية	١٦,١٥٣	١٤,٧٥٨
آسيا وأخرى	٦٨,٠٢٨	٨٧,٠٣٩
	٩٦٥,٠٠٨	١,٠١٧,٦٧٣

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات المعنوية الأخرى، والاستثمارات في المشاريع المشتركة والاستثمار في شركات حليفة. يتم توزيع الشهرة الى قطاعات الاعمال.

٨- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم
خطابات ضمان	٩٣,٠٤٥	٩٢,٠٠٤

على المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ١٢٣ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤ – ١٣٠,٧ مليون درهم) وذلك لشراء أو بناء ممتلكات وآلات ومعدات.

المطالبات ضد المجموعة

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في دعاوى قانونية ومطالبات تتعلق بسير الأعمال العادية بمبلغ ٢٠,٢٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٢٠,٢٦٠ ألف درهم). وبرأي إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٥,٤٦٩ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٥,٤٦٩ درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

٩- 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:

	أطراف ذات علاقة	*المجموع*	
	الشركات التي تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة	*٣١ مارس ٢٠١٥*	*٣١ مارس ٢٠١٤*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*
مصاريف الإيجار	٣٤٧	٣٤٧	٤٠٦

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	٣١ مارس ٢٠١٥	*٣١ مارس ٢٠١٤*
	ألف درهم	*ألف درهم*
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	٣,٠٢٢	٢,٧٧٦
مكافآت نهاية الخدمة	٤١	٤١

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و٢٠١٤ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

		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:	٢٠١٥	٢٣٣	٧٢	٦٤١	١,٨٤٧	-
	٢٠١٤	٧٧	٣	٣١٨	١,٥٥٥	-
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الام صاحبة المشروع:	٢٠١٥	٧٤	٤,٠٤٦	٢,٨٢٠	٥,٣٢٦	٥,٣٥٢
	٢٠١٤	٦٨	١,٧٧٠	٤,٠٥٠	٦,٧٤٥	٦,٧٥١

* 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.

١٠- موسمية العمليات

إن عمليات المجموعة ذات طبيعة موسمية، وبناء على النتائج السابقة، فان 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.