أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة 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، 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 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.

إرنست ويونغ

توقيع:
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد ٦٩٠

٢٧ أكتوبر ٢٠١٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٦٦٩,٨٠٣	٥٣٠,٦١٦
الشهرة		١,٠٩٧,٣٤٠	١,٠٨٧,٦٤٦
موجودات معنوية أخرى		٥٠,٩١٤	٣٢,٨٣٩
استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات حليفة		٤٥,٩٣٨	٤٧,٥٤٨
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٨٠٩	٣,٣٦٥
موجودات غير متداولة أخرى		٢,٩٨٩	٦,٨٠١
		١,٨٦٩,٧٩٣	١,٧٠٨,٨١٥
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة، صافي		٨٠٥,٥٠١	٦٨٦,٦٧٧
موجودات متداولة أخرى		١٧٥,٢٣٠	١٩١,٧٦٦
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٦	٣٢٦,٠٦٠	٦١٩,٩٩١
		١,٣٠٦,٧٩١	١,٤٩٨,٤٣٤
إجمالي الموجودات		٣,١٧٦,٥٨٤	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		(١٨٧,٩٠٠)	(١٥١,٤٢١)
احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة		(٢٨,١١٩)	(٢٨,٢٦٨)
احتياطي التحوط النقدي		–	٢,٠٥٦
أرباح غير موزعة		٧٥٣,١٨٣	٧٠٨,٠٠١
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		٢,١٧١,٨٩٦	٢,١٦٥,١٠٠
حصص غير مسيطرة		٢٨,٦٩٢	٢٤,٤٧٦
إجمالي حقوق الملكية		٢,٢٠٠,٥٨٨	٢,١٨٩,٥٧٦
المطلوبات غير المتداولة			
قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد		٩٢,٢٦٠	٩٧,٢٨٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٢٦,٧٠٥	١١٧,٧١٧
مطلوبات مكافأة الموظفين		١٥,٢٤٩	٨,٣٣٦
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٢,٢٧٠	٢,٠٩٣
		٢٣٦,٤٨٤	٢٢٥,٤٣٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٧٧,٥٠٥	١٧٨,٥٨٧
سحب على المكشوف من البنوك	٦	٣٧,٦٥٢	١٢,٩٢٢
قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد		٣٤,١٦٢	٥٣,٩٣٩
مطلوبات متداولة أخرى		٤٩٠,١٩٣	٥٤٦,٧٩٣
		٧٣٩,٥١٢	٧٩٢,٢٤١
إجمالي المطلوبات		٩٧٥,٩٩٦	١,٠١٧,٦٧٣
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣,١٧٦,٥٨٤	٣,٢٠٧,٢٤٩

عبد الله المزروعي
(رئيس مجلس الإدارة)

حسين هاشم
(الرئيس التنفيذي)

بشار عبيد
(المدير المالي التنفيذي)

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

		للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		*للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	ايضاح	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
العمليات المستمرة					
تقديم الخدمات		٩٣٧,٤٧٦	٩٢٠,٨٧٥	٢,٨٣٣,٤٧١	٢,٦٨٦,٣٧٢
تكلفة الخدمات		(٤٠٩,٩٤٤)	(٤٢٢,٧٦٠)	(١,٢٣٨,٩٤١)	(١,٢١٤,٢٧٠)
إجمالي الأرباح		٥٢٧,٥٣٢	٤٩٨,١١٥	١,٥٩٤,٥٣٠	١,٤٧٢,١٠٢
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الحليفة		(١,١٥٨)	(١,٢٩٤)	(٢,٧٨٤)	(٢,٢٩٨)
مصاريف بيع وتسويق		(٤٧,٥٠٤)	(٤٥,٢٣٥)	(١٤٢,٨٠٣)	(١٣٢,٦٠٠)
مصاريف إدارية		(١٩٥,٤٠٨)	(١٨٠,٦٠٥)	(٥٦٢,٧٤١)	(٥١٦,٥٥١)
مصاريف تشغيلية		(١٩٤,٨٨٤)	(١٨٩,٦٨٥)	(٥٧٤,٣٨٨)	(٥٤٦,٧٧٠)
دخل آخر		٦٦٣	١,٦٦٨	٣,٤٣٩	٣,١٤١
الأرباح التشغيلية		٨٩,٢٤١	٨٢,٩٦٤	٣١٥,٢٥٣	٢٧٧,٠٢٤
دخل التمويل		١,٢٦٤	١,٨٤٣	٤,٧١٦	٥,١٤٥
مصاريف التمويل		(٢,٤٣٦)	(١,٦٤٤)	(٦,٣١٣)	(٥,٢٥٤)
الأرباح من العمليات المستمرة قبل احتساب ضريبة الدخل		٨٨,٠٦٩	٨٣,١٦٣	٣١٣,٦٥٦	٢٧٦,٩١٥
ضريبة الدخل		(٩,٤٩٥)	(٩,٣٠٧)	(٣٤,٥٣١)	(٢٦,٠٢٦)
أرباح الفترة من العمليات المستمرة		٧٨,٥٧٤	٧٣,٨٥٦	٢٧٩,١٢٥	٢٥٠,٨٨٩
العمليات المتوقفة					
الخسارة للفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة		–	(١٢)	(٥٢٠)	(٥٧٧)
أرباح الفترة		٧٨,٥٧٤	٧٣,٨٤٤	٢٧٨,٦٠٥	٢٥٠,٣١٢
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم:					
ربح الفترة من العمليات المستمرة		٧٤,٥٦٦	٦٩,٤٨٧	٢٥٤,١٢٧	٢٢٩,٣٦٥
خسارة الفترة من العمليات المتوقفة		–	(٦)	(٣٨١)	(٣٣٦)
		٧٤,٥٦٦	٦٩,٤٨١	٢٥٣,٧٤٦	٢٢٩,٠٢٩
حصص غير مسيطرة:					
ربح الفترة من العمليات المستمرة		٤,٠٠٨	٤,٣٦٩	٢٤,٩٩٨	٢١,٥٢٤
خسارة الفترة من العمليات المتوقفة		–	(٦)	(١٣٩)	(٢٤١)
		٤,٠٠٨	٤,٣٦٣	٢٤,٨٥٩	٢١,٢٨٣
		٧٨,٥٧٤	٧٣,٨٤٤	٢٧٨,٦٠٥	٢٥٠,٣١٢
الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم:	٧				
		درهم	درهم	**درهم**	درهم
الربح الأساسي والمخفف للسهم		٠,٠٥١	٠,٠٤٧	٠,١٧٣	٠,١٥٦

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		*للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
الأرباح للفترة	٧٨,٥٧٤	٧٣,٨٤٤	٢٧٨,٦٠٥	٢٥٠,٣١٢
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	(١٦,١٩٥)	(١٢,٦٩٦)	(٣٧,١٣٧)	(١٦,٣٠٢)
أرباح فرق العملة من استبعاد شركة تابعة	–	–	–	٢٤٢
(خسائر) أرباح من تحوطات التدفقات النقدية	(٣,٣٠٠)	٥٥١	(٣,٢٥٦)	٧٣٦
مصاريف تحوطات التدفقات النقدية المعاد تدويرها في بيان الدخل الموحد	٦٩٩	٣١٨	١,٢٠٠	١,٠١٣
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة	(١٨,٧٩٦)	(١١,٨٢٧)	(٣٩,١٩٣)	(١٤,٣١١)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة، بعد تنزيل الضريبة	(١٨,٧٩٦)	(١١,٨٢٧)	(٣٩,١٩٣)	(١٤,٣١١)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٥٩,٧٧٨	٦٢,٠١٧	٢٣٩,٤١٢	٢٣٦,٠٠١
العائد الى:				
مساهمي الشركة الأم	٥٦,١٣٥	٥٧,٧١٩	٢١٥,٢١١	٢١٤,٨٣٥
حصص غير مسيطرة	٣,٦٤٣	٤,٢٩٨	٢٤,٢٠١	٢١,١٦٦
	٥٩,٧٧٨	٦٢,٠١٧	٢٣٩,٤١٢	٢٣٦,٠٠١

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	العائدة لمساهمي الشركة الأم								
	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي الناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة	احتياطي التحوط النقدي	أرباح غير موزعة	المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
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	–	–	(٣٦,٤٧٩)	–	(٢,٠٥٦)	٢٥٣,٧٤٦	٢١٥,٢١١	٢٤,٢٠١	٢٣٩,٤١٢
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	(٣,٥٩٠)	(٣,٥٩٠)	–	(٣,٥٩٠)
توزيعات أرباح شركات تابعة	–	–	–	–	–	–	–	(٢٢,٥٢٤)	(٢٢,٥٢٤)
استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٣)	–	–	–	–	–	–	–	٢,٦٥٨	٢,٦٥٨
استحواذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)	–	–	–	١٤٩	–	–	١٤٩	(٢٨٦)	(١٣٧)
حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	١٦٧	١٦٧
أرباح موزعة للمساهمين (إيضاح ٤)	–	–	–	–	–	(٢٠٤,٩٧٤)	(٢٠٤,٩٧٤)	–	(٢٠٤,٩٧٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١,٤٦٤,١٠٠	١٧٠,٦٣٢	(١٨٧,٩٠٠)	(٢٨,١١٩)	–	٧٥٣,١٨٣	٢,١٧١,٨٩٦	٢٨,٦٩٢	٢,٢٠٠,٥٨٨
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	–	–	(١٥,٩٤٣)	–	١,٧٤٩	٢٢٩,٠٢٩	٢١٤,٨٣٥	٢١,١٦٦	٢٣٦,٠٠١
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	–	(٣,٦٠٠)
توزيعات أرباح شركات تابعة	–	–	–	–	–	–	–	(٢٤,٦٨٣)	(٢٤,٦٨٣)
حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	٥٦٤	٥٦٤
استحواذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ٣)	–	–	–	(١٢,٥٠٥)	–	–	(١٢,٥٠٥)	(١,٧٤٥)	(١٤,٢٥٠)
أرباح موزعة للمساهمين(إيضاح ٤)	–	–	–	–	–	(١٦٨,٣٧٢)	(١٦٨,٣٧٢)	–	(١٦٨,٣٧٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١,٤٦٤,١٠٠	١٤٥,٢٥٤	(١٠٦,٥٢٢)	(٢٨,٢٦٨)	١,٧٥٩	٦٤٤,٠١٠	٢,١٢٠,٣٣٣	٣٢,١٧٢	٢,١٥٢,٥٠٥

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

	ايضاحات	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم
الانشطة التشغيلية			
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة		٣١٣,٦٥٦	٢٧٦,٩١٥
الخسارة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة		(٥٢٠)	(٥٨٣)
الارباح قبل الضريبة		٣١٣,١٣٦	٢٧٦,٣٣٢
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		٦٠,٤٧٤	٥٧,٤٤٠
إطفاء موجودات معنوية أخرى		٤,١٧٣	٢,٦٦١
خسائر استبعاد ممتلكات والات ومعدات		٢٩٠	١٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٧,٦٥٥	١٨,٨٨٤
مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي		١٣,٥٩٢	٢,٣٢٤
صافي مصاريف التمويل		١,٥٩٧	١٠٩
مصاريف الدفعات على أساس الأسهم		٦,٩١٤	٦,٠٣٢
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الحليفة		٢,٧٨٤	٢,٢٩٨
ربح إعادة تقييم الحصة السابقة في الشركة التابعة		(٨٧٣)	–
خسارة من استبعاد العمليات المتوقفة		٥٢٠	٥٨٣
شطب ممتلكات وآلات ومعدات		–	٢٦,٤٧٣
		٤٢٠,٢٦٢	٣٩٣,٣١٣
تعديلات رأس المال العامل:			
ذمم مدينة		(١١٩,٩٩٦)	(٨٧,٢٠٨)
ذمم دائنة		(٦,٢٣٥)	(١٧,٢٥٠)
موجودات متداولة اخرى		٢٢,١٩١	(٥٤,٥٥٠)
مطلوبات متداولة اخرى		(٧٢,١٢٢)	٨٧,٤٠٥
النقد من العمليات		٢٤٤,١٠٠	٣٢١,٧١٠
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٨,٠٧٧)	(٧,٨٥٧)
ضريبة دخل مدفوعة		(٢٦,٧٠١)	(٢٤,٣٩١)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		٢٠٩,٣٢٢	٢٨٩,٤٦٢
الانشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات والات ومعدات		(٢١٦,١١٢)	(٥٥,١١٨)
المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والات ومعدات		١,٦٤٦	١,٧٥٢
فوائد مقبوضة		٤,٧١٦	٥,١٤٥
المبالغ المحصلة من بيع شركة تابعة، بعد تنزيل النقد	٩	(١٣٣)	(١٩٣)
استحواذ على حصص غير مسيطرة		(١٣٧)	(١٤,٢٥٠)
موجودات أخرى غير متداولة		–	٤
تأمينات نقدية		٥١٧	(٨٣٩)
استثمارات في مشروع مشترك وشركة حليفة		(١,٠٥٢)	(٢,٨٣٣)
استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوذ	٣	(٣٣,٦٦٦)	(٧٩,٦٦٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية		(٢٤٤,٢٢١)	(١٤٥,٩٩٥)
الانشطة التمويلية			
فوائد مدفوعة		(٦,٣١٣)	(٥,٢٥٤)
المبالغ المحصلة من القروض والسلفيات		٩١,٨١٥	–
تسديد قروض وسلفيات		(١١٨,١٣٢)	(٢٥,٢٩٣)
أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير مسيطرة		(٢٢,٥٢٤)	(٢٤,٦٨٣)
حصص غير مسيطرة		١٦٧	٥٦٤
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		(٣,٥٩٠)	(٣,٦٠٠)
أرباح موزعة للمساهمين		(٢٠٤,٩٧٤)	(١٦٨,٣٧٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية		(٢٦٣,٥٥١)	(٢٢٦,٦٣٨)
صافي النقص في النقدية وشبه النقدية		(٢٩٨,٤٥٠)	(٨٣,١٧١)
صافي فروقات تحويل عملات اجنبية		(١٩,٦٩٤)	(٦,٩٩٨)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	٦	٥٩٥,٠٩٦	٦٤٥,٤٤٤
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر	٦	٢٧٦,٩٥٢	٥٥٥,٢٧٥

تشكل الايضاحات من ١ الى ١٣ 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 وفقاً لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر 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 ابراج مركز الاعمال، A٢٣٠٢، مدينة الاعلام (تيكوم)، شارع الشيخ زايد، دبي، الامارات العربية المتحدة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠١٥.

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 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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- مجموعات الأعمال و استحواذ حصص غير مسيطرة

مجموعات الأعمال

١. الاستحواذ على سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك (تركيا)

قامت المجموعة في أبريل ٢٠١٥ باستحواذ حصة بنسبة ٥١٪ من حصص التصويت في شركة سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك ، شركة غير متداولة و مركزها في تركيا و متخصصة في خدمات تكنولوجيا المعلومات ومبيعات وتسويق البرمجيات، بالإضافة إلى خدمات الصيانة. تم معالجة الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تضم البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك لفترة ستة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

	القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	*القيمة الدفترية ألف درهم*
الموجودات		
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢٣	١٢٣
مدينون تجاريون وأخرون	٤,٦٠٢	٤,٦٠٢
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٧٢٣	٧٢٣
موجودات معنوية	١٠,٦٩٩	–
	١٦,١٤٧	٥,٤٤٨
المطلوبات		
دائنون تجاريون وأخرون	(٨٦٠)	(٨٦٠)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٧٠)	(٧٠)
	(٩٣٠)	(٩٣٠)
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	١٥,٢١٧	٤,٥١٨
الشهرة الناتجة من الإستحواذ	١٨,١٨٨	
حصص غير مسيطرة	(٢,٢١٣)	
مبلغ الشراء المحول	٣١,١٩٢	
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:		
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة		٧٢٣
النقد المدفوع		(٣١,١٩٢)
صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية في بيان التدفقات النقدية)		(٣٠,٤٦٩)

إن مبلغ الشهرة والبالغ ١٨ مليون درهم ناتج من المنافع المتبادلة من دمج أصول ونشاطات سي بي ك سوفت يازليم دونانيم الكترونيك مع أصول ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٥,٧ مليون درهم من الإيرادات و١,٣ مليون درهم من صافي الربح قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الإستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ٢,٨٣٦ مليون درهم والربح من العمليات المستمرة بمبلغ ٢٥٤ مليون درهم.

تم إدراج مبلغ ١,٠٨٢ ألف درهم ضمن بند مصاريف إدارية في بيان الدخل المرحلي الموحد وضمن النقد التشغيلي في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد والذي يمثل تكاليف عملية الاستحواذ.

٣- مجموعات الأعمال و استحواذ حصص غير مسيطرة (تتمه)

مجموعات الأعمال (تتمه)

٢. الإستحواذ على ارامكس تونس المحدودة (تونس)

قامت المجموعة في إبريل ٢٠١٥ بزيادة استثمارها في شركتها الحليفة (شركة ارامكس تونس المحدودة) بمبلغ ٤,٣٨٨ مليون درهم، شركة غير متداولة و مركزها في تونس و متخصصة في خدمات توصيل الشحنات، قامت المجموعة بزيادة حصة استثمارها في شركة ارامكس تونس المحدودة من ٤٩٪ الى ٧٥٪، وبالتالي حصلت على السيطرة. قامت المجموعة بتثبيت مبلغ ٨٧٣ ألف درهم كربح ناتج من قياس حصة ٤٩٪ بالقيمة العادلة وذلك قبل دمج مجموعات الاعمال، تم تثبيت الربح ضمن الدخل الآخر في بيان الدخل الموحد. تم معالجة الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تضم البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج شركة ارامكس تونس المحدودة لفترة خمسة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة ارامكس تونس المحدودة كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

	القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	*القيمة الدفترية ألف درهم*
الموجودات		
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٩٧٦	١,٩٧٦
مدينون تجاريون وأخرون	١٦,١٣٤	١٦,١٣٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٣١٨	٣١٨
	١٨,٤٢٨	١٨,٤٢٨
المطلوبات		
دائنون تجاريون وأخرون	(١٦,٦٤٩)	(١٦,٦٤٩)
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	١,٧٧٩	١,٧٧٩
الشهرة الناتجة من الإستحواذ	٣,٠٥٤	
حصص غير مسيطرة	(٤٤٥)	
مبلغ الشراء المحول	٤,٣٨٨	
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:		
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة		٣١٨
النقد المدفوع		(٣,٥١٥)
صافي التدفقات النقدية الخارجة (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية في بيان التدفقات النقدية)		(٣,١٩٧)

إن مبلغ الشهرة والبالغ ٣ مليون درهم ناتج من المنافع المتبادلة من دمج أصول ونشاطات شركة ارامكس تونس المحدودة مع أصول ونشاطات المجموعة.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت الشركة المستحوذ عليها بمبلغ ٨,٢ مليون درهم من الإيرادات و ٠,٤ مليون درهم كصافي خسارة قبل الضريبة للمجموعة. وإن تمت عملية الإستحواذ في بداية الفترة لكانت الإيرادات من العمليات المستمرة ٢,٨٣٧ مليون درهم والربح من العمليات المستمرة بمبلغ ٢٥٤ مليون درهم.

٣- مجموعات الأعمال و استحواذ حصص غير مسيطرة (تتمه)

استحواذ حصص غير مسيطرة

أرامكس مالطا ليمتد

قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٥ بالاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٤٠٪ من أسهم التصويت في شركة أرامكس مالطا ليمتد، بحيث زادت نسبة مساهمة المجموعة الى ١٠٠٪. قامت المجموعة بدفع مبلغ نقدي ١٣٧ ألف درهم للمساهمين غير المسيطرين. إن القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة أرامكس مالطا ليمتد بتاريخ الاستحواذ كانت ٧١٥ ألف درهم والقيمة الدفترية للحصة الاضافية المستحوذة كانت ٢٨٦ ألف درهم.

فيما يلي جدول للحصة الإضافية المستحوذ عليها في شركة أرامكس مالطا:

	ألف درهم
المبلغ النقدي المدفوع للمساهمين غير المسيطرين	١٣٧
القيمة الدفترية للحصة الإضافية في شركة أرامكس مالطا ليمتد	(٢٨٦)
الفرق المثبت كاحتياطي من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة	(١٤٩)

٤- أرباح الأسهم

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

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

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٢١٦ مليون درهم (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ – ٥٥ مليون درهم).

٦- النقدية وشبه النقدية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم
النقد والودائع قصيرة الأجل	٣٢٦,٠٦٠	٦١٩,٩٩١
ناقصاً: تأمينات نقدية	(١١,٤٥٦)	(١١,٩٧٣)
ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك	(٣٧,٦٥٢)	(١٢,٩٢٢)
	٢٧٦,٩٥٢	٥٩٥,٠٩٦

تشتمل النقدية والودائع قصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ٢٥٩,٢٣٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٢٧٢,١١٤ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٧٤,٥٦٦	٦٩,٤٨١	٢٥٣,٧٤٦	٢٢٩,٠٢٩
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون
الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)	٠,٠٥١	٠,٠٤٧	٠,١٧٣	٠,١٥٦

٨- قروض وسلفيات

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية تسهيلات تجمع بنكي لمدة ٥ سنوات مع بنك HSBC وسيتي بنك وباركليز وبنك دبي التجاري وبنك ابو ظبي الوطني بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي، تتكون التسهيلات الائتمانية من قرض بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي وقرض متجدد بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي، يتم تسديد القرض على ١٨ قسط متتالي ربع سنوي متساوي بمبلغ ٤,١٧ مليون دولار أمريكي لكل قسط تبدأ خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦، وسيتم استخدام وسداد تسهيلات القرض المتجدد خلال فترة ٥ سنوات حسب الحاجة. إن الغرض من هذا القرض هو تسديد التسهيل المتواجد بالكامل ولدعم المصاريف الرأسمالية ولتمويل تكاليف الاستحواذ المتوقعة. قامت المجموعة بسحب ما يعادل ٢٥ مليون دولار أمريكي خلال أغسطس ٢٠١٥ لتسديد الرصيد المستحق من تسهيلات البنك العربي بالكامل.

٩- العمليات المتوقفة

استبعاد شركة أرامكس كازاخستان المحدودة

في ٣٠ إبريل ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد ٤١٪ من حصتها في أرامكس كازاخستان المحدودة. تم إدراج النقد الناتج من بيع العمليات المتوقفة خلال ٢٠١٥ في بيان التدفقات النقدية كجزء من الانشطة الاستثمارية.

إن نتائج شركة أرامكس كازاخستان المحدودة للفترة كما يلي:

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم حتى تاريخ الاستبعاد (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
إيرادات	١,٥١٦	٤,٣٤١
تكاليف الخدمات	(٧٩٢)	(٢,٥٣٦)
إجمالي الربح	٧٢٤	١,٨٠٥
ناقصاً: مصاريف غير مباشرة	(٩٩٨)	(٢,٤١٧)
الخسارة التشغيلية	(٢٧٤)	(٦١٢)
ناقصاً: (مصاريف) أرباح أخرى	(٩)	١١٤
الخسارة قبل الضريبة	(٢٨٣)	(٤٩٨)
ضريبة الدخل	–	٦
الخسارة بعد الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة	(٢٨٣)	(٤٩٢)
الخسارة من استبعاد العمليات المتوقفة	(٢٣٧)	–
مجموع الخسارة	(٥٢٠)	(٤٩٢)
التدفقات النقدية من البيع:		
المبلغ المستلم	–	
النقد المدرج ضمن النقدية وشبه النقدية كما في ٣٠ إبريل ٢٠١٥ في بيان التدفقات النقدية	(١٣٣)	
صافي النقد المتدفق	(١٣٣)	

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

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية	(١٥٧)	١٨٣
الأنشطة الاستثمارية	٣٧	٨٤
صافي التدفقات النقدية (الخارجة) الداخلة	(١٢٠)	٢٦٧

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 ٢٠١٥ و٢٠١٤، على التوالي.

	النقل الدولي السريع	*توصيل الشحنات*	*النقل المحلي السريع*	*الخدمات اللوجستية*	*الخدمات الأخرى*	*الحذوفات*	*المجموع*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥							
الإيرادات							
إيرادات أطراف أخرى	١,٠٠٤,٨٤٢	٩٠٤,٨٧٨	٦٠٠,١٩٣	١٥٣,٥٠٨	١٧٠,٠٥٠	-	٢,٨٣٣,٤٧١
إيرادات داخلية بين القطاعات	٤٤١,٧٤٥	١٨٢,٣٩٨	٦٧٦	٣,٤٦٤	٥,٨٩٧	(٦٣٤,١٨٠)	-
إجمالي الإيرادات	١,٤٤٦,٥٨٧	١,٠٨٧,٢٧٦	٦٠٠,٨٦٩	١٥٦,٩٧٢	١٧٥,٩٤٧	(٦٣٤,١٨٠)	٢,٨٣٣,٤٧١
إجمالي الارباح	٦٨٨,٨٤١	٢٤٣,٤٧٤	٣٩٥,٥١٥	١٢١,٨٩٩	١٤٤,٨٠١	-	١,٥٩٤,٥٣٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤							
الإيرادات							
إيرادات أطراف أخرى	٨٩٣,٤٦٨	٩٣٠,٧٨٩	٥٥١,٣٨٤	١٤٤,٤٣٤	١٦٦,٢٩٧	-	٢,٦٨٦,٣٧٢
إيرادات داخلية بين القطاعات	٣٩٦,٧٧٦	١٨١,٧٤٠	٦٦٦	٣,٤٣٦	٥,٩٢١	(٥٨٨,٥٣٩)	-
إجمالي الإيرادات	١,٢٩٠,٢٤٤	١,١١٢,٥٢٩	٥٥٢,٠٥٠	١٤٧,٨٧٠	١٧٢,٢١٨	(٥٨٨,٥٣٩)	٢,٦٨٦,٣٧٢
إجمالي الارباح	٥٩٠,٦٧٤	٢٤٨,٥٠٢	٣٧٥,٩٧٨	١١٤,٣٩٩	١٤٢,٥٤٩	-	١,٤٧٢,١٠٢

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.

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	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
الإيرادات		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٢,٠٥٢,٨٤٩	١,٩٤٢,١٠٣
أوروبا	٤٠٤,١٤١	٤٣٦,١٩٢
أمريكا الشمالية	٧٨,٣٣٧	٤٦,٣٠٨
أسيا و أخرى	٢٩٨,١٤٤	٢٦١,٧٦٩
	٢,٨٣٣,٤٧١	٢,٦٨٦,٣٧٢

	٣٠ سبتمبر	*٣١ ديسمبر*
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
الموجودات		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٢,٤٦٦,٤٧٨	٢,٥١٤,١٧٥
أوروبا	٤١٠,٨١٧	٤١٣,١٢٩
أمريكا الشمالية	٤٠,٦٠٧	٣٠,٦١٥
أسيا و أخرى	٢٥٨,٦٨٢	٢٤٩,٣٣٠
	٣,١٧٦,٥٨٤	٣,٢٠٧,٢٤٩

	٣٠ سبتمبر	*٣١ ديسمبر*
	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
موجودات غير متداولة *		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٦٧٠,٧١٧	٥١٩,٤٤٣
أوروبا	٦٤,٣٥٧	٥٨,٧٨٩
أمريكا الشمالية	٤,٨٣١	٥,٣٢٣
آسيا و أخرى	٢٦,٧٥٠	٢٧,٤٤٨
	٧٦٦,٦٥٥	٦١١,٠٠٣

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

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم
المطلوبات		
الشرق الأوسط وإفريقيا	٧٩٣,٤٤٤	٨٠٢,٢٩٧
أوروبا	١٠٥,٥٩٠	١١٣,٥٧٩
أمريكا الشمالية	١٨,٩٩٦	١٤,٧٥٨
آسيا و أخرى	٥٧,٩٦٦	٨٧,٠٣٩
	٩٧٥,٩٩٦	١,٠١٧,٦٧٣

١١- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم
خطابات ضمان	٩٨,٤٥٦	٩٢,٠٠٤

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 ٣٠ سبتمبر٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٥,٤٦٩ ألف درهم) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم 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	*المجموع*	
	الشركات التي تخضع لرقابة أعضاء مجلس الإدارة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*
مصاريف الإيجار	١,٠٤٢	١,٠٤٢	١,٠٤٢

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
	ألف درهم	*ألف درهم*
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	٩,١٩٣	٨,٣٣٣
مكافآت نهاية الخدمة	٥٠٣	١٢٤

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يمثل الجدول أدناه مجموع المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

		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*	*قروض*** ألف درهم*
شركات حليفة	٢٠١٥	٥١٥	٩٤٥	١١	١,٠٥٩	–
	٢٠١٤	٣٤٠	١٠	٣١٨	١,٥٥٥	–
مشاريع مشتركة تكون فيها الشركة الام صاحبة المشروع:	٢٠١٥	٦٥٥	١٤,٢٢٢	٣,٨٤٤	٧,٣٧٥	٢,٩٤١
	٢٠١٤	٢٠٦	٧,١٩٢	٤,٠٥٠	٦,٧٤٥	٦,٧٥١

* هذه المبالغ مصنفة كذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة 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 و بدون فائدة.

١٣- 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.