

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١١

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 ٢٠١١ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والبيانات الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية، 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 فإننا لا يمكننا 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.

Ernst & Young

توقيع:

جوزيف الكسندر مورفي

شريك

رقم القيد: ٤٩٢

٢٦ أبريل ٢٠١١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاح	الموجودات
٣٣٢,١٤٤	٣٥٥,٠١٢	٥	الموجودات غير المتداولة
٨٦٣,١٩٩	٨٧٢,٩٣٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٩٢٧	١٦,٤٤٤		الشهرة
٣,٩٨٨	٣,٤٦٠		موجودات معنوية أخرى
١٩,١٦٥	١٨,٤٨٨		استثمارات متوفرة للبيع
٢,٥٣٠	٢,٢٩٥		استثمارات في مشاريع مشتركة
٣٩	٦٩٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٢٩,٩٩٢	١,٢٦٩,٣٢٥		موجودات غير متداولة أخرى
٤٠٤,٠٢٨	٤٤٣,٠٥١		الموجودات المتداولة
٩٧,٦٩٩	١٢٠,٣٤٥		ذمم مدينة، صافي
٥٥٤,٧٣٩	٥٠٧,٧٨٥	٦	موجودات متداولة أخرى
١,٠٥٦,٤٦٦	١,٠٧١,١٨١		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢,٢٨٦,٤٥٨	٢,٣٤٠,٥٠٦		إجمالي الموجودات
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٦٢,٢٧٤	٦٢,٢٧٤		حقوق الملكية
(٦,٣٣٥)	(٧,١٢٦)		رأس المال
١,٢٦٨	٧٤٠		احتياطي قانوني
(١٢,٣٩٧)	(١٢,٣٩٧)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢٧٢,٠٨٩	٣٢١,٩١٣		احتياطي القيمة العادلة
١,٧٨٠,٩٩٩	١,٨٢٩,٥٠٤		احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة
٢٤,٥٧٧	٢٠,١٠٩		أرباح غير موزعة
١,٨٠٥,٥٧٦	١,٨٤٩,٦١٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٥٠٣	٣,٨٧٣		حصص غير مسيطرة
٦٦,٩٥٨	٦٨,٥٧٦		إجمالي حقوق الملكية
١,٢٩٥	١,٤٧١		المطلوبات غير المتداولة
-	٢,٩٥٥		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٧٤,٧٥٦	٧٦,٨٧٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٩,١٤٨	١٣٣,٧٧٨		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٦,٨٦٣	١٠,٩٤٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٧١٥	٦,٦٠٧		المطلوبات المتداولة
٢٦٣,٤٠٠	٢٦٢,٦٩٣		ذمم دائنة
٤٠٦,١٢٦	٤١٤,٠١٨	٦	سحب على المكشوف من البنوك
٤٨٠,٨٨٢	٤٩٠,٨٩٣		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٢,٢٨٦,٤٥٨	٢,٣٤٠,٥٠٦		مطلوبات متداولة أخرى
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عماد الششتاوي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

فادي غندور

المؤسس والرئيس التنفيذي

عبد الله المزروعى

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات من ١ الى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٠	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٥٩٤,٦٧٦	٥٢٩,٨٩٣	تقديم الخدمات
(٢٧٦,٩٩١)	(٢٤١,٣١٦)	تكلفة الخدمات
٣١٧,٦٨٥	٢٨٨,٥٧٧	إجمالي الأرباح
(٣٩٤)	١٨	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٢٩,٧٠٠)	(٢٦,٣٠١)	مصاريف بيع وتسويق
(١١١,٥٥٧)	(١٠١,٢٣٥)	مصاريف إدارية
(١١٧,٨٥٢)	(١٠٦,٨٧٥)	مصاريف تشغيلية
٨٣٩	٢٦٥	إيرادات أخرى
٥٩,٠٢١	٥٤,٤٤٩	الأرباح التشغيلية
٣,٠٧٨	٣,٩١١	إيرادات التمويل
(٤٦)	(١٥٧)	مصاريف التمويل
٦٢,٠٥٣	٥٨,٢٠٣	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤,٠٦٣)	(٣,٣١٩)	ضريبة الدخل
٥٧,٩٩٠	٥٤,٨٨٤	أرباح الفترة
٤٩,٨٢٤	٤٧,٥٠٥	العائدة إلى:
٨,١٦٦	٧,٣٧٩	مساهمي الشركة الأم
٥٧,٩٩٠	٥٤,٨٨٤	حصص غير مسيطرة
٥٧,٩٩٠	٥٤,٨٨٤	الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم:
١,٠٣٤	٠,٠٣٢	الربح الأساسي والمخفف للسهم

٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١ ٢٠١٠
ألف درهم ألف درهم

٥٧,٩٩٠ ٥٤,٨٨٤

الأرباح للفترة

الإيرادات (المصاريف) الشاملة الأخرى بعد تنزيل الضريبة:

(١,٢١٣) (٤٩١)
(٥٢٨) ١٤٠

فروقات سعر صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية
صافي (الخسائر) الأرباح من الموجودات المالية المتوفرة للبيع

(١,٧٤١) (٣٥١)

المصاريف الشاملة الأخرى للفترة بعد تنزيل الضريبة

٥٦,٢٤٩ ٥٤,٥٣٣

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل عائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

٤٨,٥٠٥ ٤٧,٢٤٠
٧,٧٤٤ ٧,٢٩٣

٥٦,٢٤٩ ٥٤,٥٣٣

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

للمائدة المساهمين الشركة الأم									
حصص غير مسيطرة للف درهم	الإجمالي للف درهم	المجموع للف درهم	غير موزعة للف درهم	لأرباح	استحوذ حصص غير مسيطرة للف درهم	احتياطي القوة للمائدة	احتياطي تحويل للأجيال الأجنبية	احتياطي قانوني	رأس المال
١,٨٠٥,٥٧٦	٢٤,٥٧٧	١,٧٨٠,٩٩٩	٢٧٢,٠٨٩	(١٢,٣٩٧)	١,٢٦٨	(٦,٣٣٥)	٦٢,٢٧٤	١,٤٦٤,١٠٠	في ١ يناير ٢٠١١
٥٦,٣٤٩	٧,٧٤٤	٤٨,٥٠٥	٤٩,٨٢٤	-	(٥٢٨)	(٧٩١)	-	-	الإجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٤,٧١٨)	(١٤,٧١٨)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات لأرباح شركات تابعة
٢,٥٠٦	٢,٥٠٦	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة
١,٨٤٩,٦١٣	٢٠,١٠٩	١,٨٢٩,٥٠٤	٣٢١,٩١٣	(١٢,٣٩٧)	٧٤٠	(٧,١٢٦)	٦٢,٢٧٤	١,٤٦٤,١٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١١
١,٦٢٢,٧٩٨	٢٨,١٤٣	١,٥٩٥,٦٥٥	٢٢٤,٠٤٨	-	٢,٢٤٥	(٢,٥٦١)	٤٠,٩٢٣	١,٣٣١,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٥٤,٥٣٣	٧,٢٩٣	٤٧,٢٤٠	٤٧,٥٠٥	-	١٤٠	(٤٠٥)	-	-	الإجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٩,١٩٠)	(١٩,١٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات لأرباح شركات تابعة
(١٠١)	(١٠١)	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة
١,٦٥٩,٠٤٠	١٦,١٤٥	١,٦٤٢,٨٩٥	٢٧١,٥٥٣	-	٢,٣٨٥	(٢,٩٦١)	٤٠,٩٢٣	١,٣٣١,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٠

تشكل الأيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠ ٢٠١١
ألف درهم ألف درهم

إيضاحات

٥٨,٢٠٣ ٦٢,٠٥٣

الأنشطة التشغيلية
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل

التعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

الاطفاء

خسائر بيع ممتلكات والآت ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها

صافي إيراد التمويل

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

١٢,١٠٥ ١٣,٣٩٢

٢٤١ ٥٢٣

٥٠ ١٦٤

٣,٠٨٥ ٣,٤٣٦

٦٢٨ ٦٣٢

(٣,٧٥٤) (٣,٠٣٢)

(١٨) ٣٩٤

٧٠,٥٤٠ ٧٧,٥٦٢

تغيرات رأس المال العامل:

ذمم مدينة

ذمم دائنة

موجودات متداولة أخرى

مطلوبات متداولة أخرى

(٢٣,٦٢٨) (٣٨,٩٦٥)

(١٠٥) ٣,٩٩٤

(٩,٠٥٥) (٢٢,٦٤٨)

(٣,٨٦٤) ٤٧٧

٣٣,٨٨٨ ٢٠,٤٢٠

(١,٣٠٦) (١,٨٢٨)

(١,١٥٨) (٤,٨٥١)

٣١,٤٢٤ ١٣,٧٤١

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

ضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والآت ومعدات

المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات والآت ومعدات

فوائد مقبوضة

استحواذ شركات تابعة بعد تنزيل النقد المستحوذ

موجودات غير متداولة أخرى

تأمينات نقدية

الموجودات المعنوية

استثمارات في مشاريع مشتركة

(١٤,٧٢٥) (٣٦,٣٢١)

٣٩٥ ٣٨٣

٣,٩١١ ٣,٠٧٨

- (٩,٩٣٩)

٨ (٦٥٥)

(٣٣٤) (٩٥٨)

(٢٢٠) (٣,٠٣٥)

(٣٢) -

(١٠,٩٩٧) (٤٧,٤٤٧)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

فوائد مدفوعة

تسديد قروض وسلفيات

توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة

حصص غير مسيطرة

(١٥٧) (٤٦)

(٢,٦٤٨) (٢,٧٣٨)

(١٩,١٩٠) (١٤,٧١٨)

(١٠١) ٤٤٩

(٢٢,٠٩٦) (١٧,٠٥٣)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقدية وشبه النقدية

صافي فروقات تحويل عملات أجنبية

(١,٦٦٩) (٥٠,٧٥٩)

٦٠٤ (١,٢٢٩)

٤٨٥,٠٩٠ ٥٣٦,٥٤٢

٦

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

٤٨٤,٠٢٥ ٤٨٤,٥٥٤

٦

النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الايضاحات من ١ الى ١١ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

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 رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) لدولة الإمارات العربية المتحدة. ان البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ تتألف من البيانات للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة" وبشكل فردي "بشركات المجموعة").

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

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

ان 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 ٢٦ ابريل ٢٠١١.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية).

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك السياسات التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ باستثناء تأثيرات معايير إعداد التقارير المالية الدولية التالية المعدلة والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير إعداد التقارير المالية الدولية كما في ١ يناير ٢٠١١:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية - متطلبات تمويل الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مقدماً (معدل)

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي اثر على البيانات المالية للشركة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية

فيما يلي السياسات المحاسبية التي تم إتباعها بصورة مماثلة من قبل المجموعة خلال الفترة والمتعلقة بالاستثمارات والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم قياس الموجودات المالية المتوفرة للبيع في البداية بالقيمة العادلة. بعد القياس الأولي، يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة وتثبت الأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي القيمة العادلة حتى يتم شطب الاستثمار، عندها فإن الأرباح أو الخسائر يتم تثبيتها في الإيرادات الأخرى، أو يتم تحديدها بأنها منخفضة القيمة، وفي ذلك الوقت يتم تثبيت الخسائر المتراكمة في بيان الدخل الموحد تحت بند مصاريف التمويل وتحذف من احتياطي القيمة العادلة.

لا يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة أدوات حقوق الملكية من خلال بيان الدخل الموحد، وأما الزيادات في القيمة العادلة بعد الانخفاض في القيمة فيتم تثبيتها مباشرة في احتياطي القيمة العادلة.

النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل

لاغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة، تتألف النقدية وشبه النقدية من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل التي تستحق في الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل السحب على المكشوف من البنوك والتأمينات النقدية.

٣- مجموعات الأعمال

٢٠١١

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ قامت المجموعة بإستحواذ حصة مسيطرة في شركتين متخصصتين في خدمات توصيل الشحنات في أفريقيا.

اختارت المجموعة قياس حصص غير المسيطرين في الشركات المستحوذ عليها وفقاً للحصة التناسبية في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها المحددة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال (تتمة)

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ والمبالغ المدرجة المقابلة لها مباشرة قبل الاستحواذ كانت كما يلي:

الموجودات	القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم
ممتلكات ومعدات	٢٥٠	٢٥٠
مدينون تجاريون وآخرون	١,٠٠٢	١,٠٠٢
موجودات معنوية	٢,٠٤٩	-
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٣٤٤	٣٤٤
	<u>٣,٦٤٥</u>	<u>١,٥٩٦</u>
مطلوبات		
دائنون تجاريون وآخرون	(٩٤٧)	(٩٤٧)
قرض لأجل	(٩١)	(٩١)
	<u>(١,٠٣٨)</u>	<u>(١,٠٣٨)</u>
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	٢,٦٠٧	
حصاص غير مسيطرة	(٢,٠٥٧)	
الشهرة الناتجة من الاستحواذ	٩,٧٣٣	
قيمة الشراء المحولة	<u>١٠,٢٨٣</u>	
التدفق النقدي عند الاستحواذ:		ألف درهم
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة		٣٤٤
النقد المدفوع		<u>(١٠,٢٨٣)</u>
صافي النقد المدفوع عند الاستحواذ		<u>(٩,٩٣٩)</u>

إن المحاسبة الأولية لدمج الأعمال مؤقتة، حيث لم يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المشتراة بشكل مؤكد بحلول نهاية الفترة التي تم فيها التملك.

تتألف الشهرة البالغة ٩,٧ مليون درهم من قيمة التعاون المتوقعة نتيجة الاستحواذ. تم توزيع الشهرة الناتجة لوحدة النقل السريع الداخلي والدولي والشحن.

من تاريخ السيطرة ساهمت الشركات الجديدة بما مجموعه ٢,١٢٣ ألف درهم للايرادات و ١٣٣ ألف درهم من صافي أرباح المجموعة قبل الضريبة.

إن تكاليف المعاملات وقدرها ٢٢٠ ألف درهم تم تحميلها للمصاريف ودرجت ضمن المصاريف الإدارية في بيان الدخل الموحد.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٤- الأرباح الموزعة

سوف يقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية للمساهمين لعام ٢٠١٠ بنسبة ٧,٥٪ من رأسمال الشركة وذلك يخضع لموافقة المساهمين أثناء انعقاد الجمعية العمومية السنوية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، تم زيادة رأسمال الشركة من خلال إصدار أسهم منحة بمبلغ ١٣٣,١ مليون درهم يمثل ١٠٪ من رأسمال الشركة حسب موافقة مساهمي الشركة أثناء الجمعية العمومية السنوية التي عقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٠.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بالاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٣٦,٣ مليون درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٤,٧ مليون درهم).

٦- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم	
٥٥٤,٧٣٩	٥٠٧,٧٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(١١,٣٣٤)	(١٢,٢٩١)	ناقصاً: تأميمات نقدية
(٦,٨٦٣)	(١٠,٩٤٠)	ناقصاً: السحب على المكشوف من البنوك
<u>٥٣٦,٥٤٢</u>	<u>٤٨٤,٥٥٤</u>	

يشتمل النقد في الصندوق والودائع القصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ١٦٨,٩١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١٩٧,٩٧٥ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك اجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٤٧,٥٠٥	٤٩,٨٢٤	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (الف درهم)
١,٤٦٤ مليون	١,٤٦٤ مليون	المعدل الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>٠,٠٣٢</u>	<u>٠,٠٣٤</u>	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

إن المعدل الموزون لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ قد تم تعديله لادخال أسهم المنحة المصدرة فسي عام ٢٠١٠ (إيضاح ٤).

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٨ - 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.

النقل المحلي السريع: يشمل التوصيل السريع للطرود البريدية الصغيرة واستلام وتسليم الشحنات داخل الدولة الواحدة.

الخدمات اللوجستية: يشمل المستودعات وإداراتها 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠، على التوالي.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١						
للمجموع	الخدمات الأخرى	للمحلي السريع	للتوصيل	للتوزيع	للتوزيع	للتوزيع
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٥٩٤,٦٧٦	-	٤٢,٤٠١	٢٥,٣٩٣	٨٧,٥٥١	٢٤٦,٠١٤	١٩٣,٣١٧
-	(١٣٥,٦٧٧)	١,٠٣٣	٢٢١	٣,٩٦٧	٤٢,٧٢٦	٨٧,٧٣٠
٥٩٤,٦٧٦	(١٣٥,٦٧٧)	٤٣,٤٣٤	٢٥,٦١٤	٩١,٥١٨	٢٨٨,٧٤٠	٢٨١,٠٤٧
٣١٧,٦٨٥	-	٣٢,٧٧٦	٢٠,٤٩٣	٦٨,٩١٦	٦٩,٠٠٥	١٢٦,٤٩٥
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠						
للمجموع	الخدمات الأخرى	للمحلي السريع	للتوصيل	للتوزيع	للتوزيع	للتوزيع
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٥٢٩,٨٩٣	-	٣٨,٩١٩	٢٧,١٩١	٨٢,٩٧٦	٢١٦,٣٨٢	١٦٤,٤٢٥
-	(١٢٣,٢٢٠)	١,٣٦٣	١,١٩٤	٣,٧٧٠	٤٢,٥٢٢	٧٤,٣٧١
٥٢٩,٨٩٣	(١٢٣,٢٢٠)	٤٠,٢٨٢	٢٨,٣٨٥	٨٦,٧٤٦	٢٥٨,٩٠٤	٢٣٨,٧٩٦
٢٨٨,٥٧٧	-	٢٩,٨٦٥	٢١,٧٤٧	٦٤,٢١٥	٦٢,١٠٠	١١٠,٦٥٠

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية:

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم
٣٧٩,٧٢٠	٤١١,٥٠٣
٩٦,٣٩٢	١١٦,٢٣٨
٩,٤٥٤	١٢,٤٤٢
٤٤,٣٢٧	٥٤,٤٩٣
<u>٥٢٩,٨٩٣</u>	<u>٥٩٤,٦٧٦</u>

الإيرادات:
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم
٢,٠٧٢,٠٩٩	٢,٠٩١,٤٥١
١٠٩,٤٣٢	١٣٧,١٧٥
٢٣,٦٢١	٢٤,٦١٨
٨١,٣٠٦	٨٧,٢٦٢
<u>٢,٢٨٦,٤٥٨</u>	<u>٢,٣٤٠,٥٠٦</u>

الموجودات
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم
٣٢٣,٤٦٧	٣٤٢,٦١٤
١٨,٠٣٤	٢٤,٨٠٧
٧,٣٢٠	١٠,١٣١
١١,٤١٥	١٢,٣٩٢
<u>٣٦٠,٢٣٦</u>	<u>٣٨٩,٩٤٤</u>

موجودات غير متداولة *
الشرق الأوسط وإفريقيا
أوروبا
أمريكا الشمالية
آسيا

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	المطلوبات
ألف درهم	ألف درهم	
٣٤٧,٢٢٨	٣٤١,٣٢٧	الشرق الأوسط وإفريقيا
٨٦,٦٨٠	١٠٢,٧٦٩	أوروبا
١٤,٩٦٨	١٤,١٦٨	أمريكا الشمالية
٣٢,٠٠٦	٣٢,٦٢٩	آسيا
<u>٤٨٠,٨٨٢</u>	<u>٤٩٠,٨٩٣</u>	

* تشمل الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات المعنوية والاستثمارات فسي المشاريع المشتركة. يتم توزيع الشهرة الى قطاعات الاعمال.

٩- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	خطابات ضمان
ألف درهم	ألف درهم	
<u>٥١,١٤٣</u>	<u>٥٦,٥٢٣</u>	

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١١، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٥٠,٦٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٧٧,٥ مليون درهم) بخصوص شراء/إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات.

١٠- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل بعض الأطراف ذات العلاقة (أعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي المجموعة والشركات التي تحت الرقابة أو التناثر الجوهري من تلك الأطراف) والموردين للشركة والشركات التابعة لها أثناء سير الأعمال العادية. تم إجراء مثل هذه المعاملات بنفس شروط الأطراف غير المتعلقة بها.

ان المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد هي كما يلي:

المجموع		أطراف ذات علاقة		الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة		المسؤولون	مصاريف الإيجار
٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	ألف درهم	
١,٩٤٨	١,٩٣١	١,٤٦٨	٣٩٥	٦٨			

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا
إن تعويضات موظفي الإدارة العليا بضمنهم الموظفين التنفيذيين تتألف مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
٥,٣٨٠	٤,٨٥٣	
٣٨	٥٤	

١١ - 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 ممكن أن تسبب تباين في النتائج التشغيلية الربع سنوية، ومع ذلك، فإن العطلات المحلية في الشرق الأوسط والعطلات في المناسبات الإسلامية يختلف توقيتها من سنة لأخرى ونتيجة لذلك فمن الممكن أن تتغير موسمية العمليات بالنسبة للمجموعة مع مرور الوقت.