

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة محدودة
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)
٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبيانات الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 إستنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً 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 الإستفسارات 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 تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد 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

٢٥ يوليو ٢٠١١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		الموجودات غير المتداولة
٣٣٢,١٤٤	٣٧١,٨٠٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات الشهرة
٨٦٣,١٩٩	٨٧٢,٨٩٦		موجودات معنوية أخرى
٨,٩٢٧	١٥,٩٢٣		استثمارات متوفرة للبيع
٣,٩٨٨	٣,٠٩٠		استثمارات في مشاريع مشتركة
١٩,١٦٥	١٨,٤٣١		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٥٣٠	٢,٠٩١		موجودات غير متداولة أخرى
٣٩	٣٩		
١,٢٢٩,٩٩٢	١,٢٨٤,٢٧٥		الموجودات المتداولة
٤٠٤,٠٢٨	٤٧٥,٧٩٥		ذمم مدينة، صافي
٩٧,٦٩٩	١٢٥,٨٣٨	٦	موجودات متداولة أخرى
٥٥٤,٧٣٩	٤٠٨,٣٥٠		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١,٠٥٦,٤٦٦	١,٠٠٩,٩٨٣		إجمالي الموجودات
٢,٢٨٦,٤٥٨	٢,٢٩٤,٢٥٨		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٤٦٤,١٠٠	١,٤٦٤,١٠٠		رأس المال
٦٢,٢٧٤	٦٢,٢٧٤		احتياطي قانوني
(٦,٣٣٥)	(٧,٩٨٨)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٢٦٨	٣٧٠		احتياطي القيمة العادلة
(١٢,٣٩٧)	(١٥,٠٣٠)		احتياطي ناتج عن استحواذ حصص غير مسيطرة
٢٧٢,٠٨٩	٢٦٧,٠١٨		أرباح غير موزعة
١,٧٨٠,٩٩٩	١,٧٧٠,٧٤٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٤,٥٧٧	٢٧,٥٨١		حصص غير مسيطرة
١,٨٠٥,٥٧٦	١,٧٩٨,٣٢٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٥٠٣	١,٣٧٥		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٦٦,٩٥٨	٧٢,٦٠٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣,٠٥٢		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٢٩٥	١,٦٥١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧٤,٧٥٦	٧٨,٦٨٥		المطلوبات المتداولة
١٢٩,١٤٨	١٢٧,١١٤	٦	ذمم دائنة
٦,٨٦٣	١٥,٦٢٨		سحب على المكشوف من البنوك
٦,٧١٥	٦,٣٢٤		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٢٦٣,٤٠٠	٢٦٨,١٨٢		مطلوبات متداولة أخرى
٤٠٦,١٢٦	٤١٧,٢٤٨		إجمالي المطلوبات
٤٨٠,٨٨٢	٤٩٥,٩٣٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٢٨٦,٤٥٨	٢,٢٩٤,٢٥٨		

عماد الششتاوي
(نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية)

فادي خنصر
(المؤسس والرئيس التنفيذي)

عبد الله المزورعي
(رئيس مجلس الإدارة)

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٤٨,٣٤٥	٥٥٧,٤٠٩	١,٢٤٣,٠٢١	١,٠٨٧,٣٠٢	تقديم الخدمات
(٣٠٥,٠٢٩)	(٢٥٧,٧٩٩)	(٥٨٢,٠٢٠)	(٤٩٩,١١٥)	تكلفة الخدمات
٣٤٣,٣١٦	٢٩٩,٦١٠	٦٦١,٠٠١	٥٨٨,١٨٧	إجمالي الأرباح
(١٥)	٢٩	(٤٠٩)	٤٧	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٣١,٧٦٢)	(٢٧,٥٤٧)	(٦١,٤٦٢)	(٥٣,٨٤٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١١٨,٧٩٧)	(١٠٠,٧٦٦)	(٢٣٠,٣٥٤)	(٢٠٢,٠٠١)	مصاريف إدارية
(١٢٥,٦١٩)	(١٠٩,٧١١)	(٢٤٣,٤٧١)	(٢١٦,٥٨٦)	مصاريف تشغيلية
١,٠١٨	٢٣٣	١,٨٥٧	٤٩٨	إيرادات أخرى
٦٨,١٤١	٦١,٨٤٨	١٢٧,١٦٢	١١٦,٢٩٧	الأرباح التشغيلية
٢,٢١٤	٤,٤٢٠	٥,٢٩٢	٨,٣٣١	إيرادات التمويل
(٣٤٠)	(١٣٠)	(٣٨٦)	(٢٨٧)	مصاريف التمويل
٧٠,٠١٥	٦٦,١٣٨	١٣٢,٠٦٨	١٢٤,٣٤١	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤,٧١٩)	(٤,٠٠٣)	(٨,٧٨٢)	(٧,٣٢٢)	ضريبة الدخل
٦٥,٢٩٦	٦٢,١٣٥	١٢٣,٢٨٦	١١٧,٠١٩	أرباح الفترة
٥٦,٥١٣	٥٤,٩٠٥	١٠٦,٣٣٧	١٠٢,٤١٠	العائدة إلى:
٨,٧٨٣	٧,٢٣٠	١٦,٩٤٩	١٤,٦٠٩	مساهمي الشركة الأم
٦٥,٢٩٦	٦٢,١٣٥	١٢٣,٢٨٦	١١٧,٠١٩	حصص غير مسيطرة
				الأرباح للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم:
٠,٠٣٩	٠,٠٣٨	٠,٠٧٣	٠,٠٧٠	الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الأرباح للفترة	٦٥,٢٩٦	٦٢,١٣٥	١٢٣,٢٨٦
الإيرادات (المصاريف) الشاملة			
الأخرى بعد تنزيل الضريبة:			
فروقات سعر صرف العملات			
عند تحويل العمليات الأجنبية	(٩١٩)	(٣,١٠٣)	(٢,١٣٢)
صافي الخسائر من الموجودات			
المالية المتوفرة للبيع	(٣٧٠)	(١,٣٢٩)	(٨٩٨)
المصاريف الشاملة الأخرى			
للفترة بعد تنزيل الضريبة	(١,٢٨٩)	(٤,٤٣٢)	(٣,٠٣٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦٤,٠٠٧	٥٧,٧٠٣	١٢٠,٢٥٦
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم	٥٥,٢٨١	٥٠,٥٦٥	١٠٣,٧٨٦
حصص غير مسيطرة	٨,٧٢٦	٧,١٣٨	١٦,٤٧٠
	٦٤,٠٠٧	٥٧,٧٠٣	١٢٠,٢٥٦
	١١٢,٢٣٦	١٤,٤٣١	٩٧,٨٠٥
	١١٢,٢٣٦	١١٢,٢٣٦	١١٢,٢٣٦

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

المائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي آلف درهم	حصص غير مسيطرة آلف درهم	المجموع آلف درهم	أرباح موزعة آلف درهم	إحتياطي ناتج عن استحواد حصص غير مسيطرة آلف درهم	إحتياطي القيمة المعالمة آلف درهم	إحتياطي تحويل المصلات الأجنبية آلف درهم	إحتياطي قانوني آلف درهم	رأس المال المنفوع آلف درهم
١,٨٠٥,٥٧٦	٢٤,٥٧٧	١,٧٨٠,٩٩٩	٢٧٢,٠٨٩	(١٢,٣٩٧)	١,٢٦٨	(٦,٣٣٥)	٦٢,٢٧٤	١,٤٦٤,١٠٠
١٢٠,٢٥٦	١٦,٤٧٠	١٠٣,٧٨٦	١٠٦,٣٣٧	-	(٨٩٨)	(١,٦٥٣)	-	-
(٣,٣٢٤)	(٦٩١)	(٢,٦٣٣)	-	(٢,٦٣٣)	-	-	-	-
(١,٦٠٠)	-	(١,٦٠٠)	(١,٦٠٠)	-	-	-	-	-
(١٥,٦٢٤)	(١٥,٦٢٤)	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٧٢	٢,٠٧٢	-	-	-	-	-	-	-
٧٧٧	٧٧٧	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٩,٨٠٨)	-	(١٠٩,٨٠٨)	(١٠٩,٨٠٨)	-	-	-	-	-
١,٧٩٨,٣٢٥	٢٧,٥٨١	١,٧٧٠,٧٤٤	٢٦٧,٠١٨	(١٥٠,٣٠٠)	٣٧٠	(٧,٩٨٨)	٦٢,٢٧٤	١,٤٦٤,١٠٠

٣٠ يونيو ٢٠١١	في ١ يناير ٢٠١١
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	استحواد حصص غير مسيطرة
	أرباح مجلس الإدارة المدفوعة
	أرباح موزعة إلى حصص غير مسيطرة
	استحواد شركات تابعة
	حصص غير مسيطرة
	أرباح موزعة إلى حملة الاسهم (إيضاح ٤)
٣٠ يونيو ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١١

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠										
١,٦٢٣,٧٩٨	٢٨,١٤٣	١,٥٩٥,٦٥٥	٢٧٤,٠٤٨	-	٢,٢٤٥	(٢,٥٦١)	٤٠,٩٢٣	١,٣٣١,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠	
١١٢,٢٣٦	١٤,٤٣١	٩٧,٨٠٥	١٠٢,٤١٠	-	(١,١٨٩)	(٣,٤١٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
-	-	-	(١٣٣,١٠٠)	-	-	-	-	١٣٣,١٠٠	إصدار رأس المال (إيضاح ٤)	
(١,٦٠٠)	-	(١,٦٠٠)	(١,٦٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح مجلس الإدارة المدفوعة	
(٢,٠٦٠)	(٢,٠٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة إلى حصص غير مسيطرة	
(٢,٠٦٠)	(٢,٠٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة	
(٣,٨٢٤)	(٣,٨٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١,٧١٠,٤٠٦	١٨,٥٤٦	١,٦٩١,٨٦٠	١٩١,٧٥٨	-	١,٠٥٦	(٥,٩٧٧)	٤٠,٩٢٣	١,٤٦٤,١٠٠		

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

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١١	٢٠١٠	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣٢,٠٦٨	١٢٤,٣٤١		الأنشطة التشغيلية
٢٧,٢٠٣	٢٤,٤٦٢		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
١,١١٤	٤٨٣		التعديلات للبنود التالية:
١٦٤	٢٢١		الإستهلاك
٨,٥٧٤	٦,٠٨٢		الإطفاء
٢,٧٨٤	٢,٠٤٩		خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٩٠٦)	(٨,٠٤٤)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٩	(٤٧)		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
			صافي إيراد التمويل
			الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٧٣,٨٦٤)	(٣٠,٣٩٣)		تغييرات في رأس المال العامل:
(٢,٦١٨)	٣,٣٠٠		ذمم مدينة
(٢٨,١٤١)	(١١,٥٠٦)		ذمم دائنة
٦,٣٤٢	(٢,١١٥)		موجودات متداولة أخرى
٦٩,١٢٩	١٠٨,٨٣٣		مطلوبات متداولة أخرى
(٢,٩٥٢)	(٢,٨٨٠)		النقد من العمليات
(٩,٥٤٧)	(٥,٣٠٤)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٦,٦٣٠	١٠٠,٦٤٩		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٧,٠٦٢)	(٤٦,٣٨١)		الأنشطة الإستثمارية
٨٦٥	٨٦٥		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٩١	٨,٣٣١		المبالغ المحصلة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٩٣٩)	-		فوائد مقبوضة
(٢,٧٦٥)	-		إستحواذ شركات تابعة بعد تنزيل النقد المستحوذ
-	(١٥,٢٤٢)		إستحواذ حصص غير مسيطرة
(٢,٢٠٣)	(١,٣٥٦)		موجودات غير متداولة أخرى
(٣,٠٠٩)	(٢٢١)		تأمينات نقدية
-	(٣,٠٨٦)		الموجودات المعنوية
(٧٨,٨٢٢)	(٥٧,٠٩٠)		إستثمارات في مشاريع مشتركة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٣٨٦)	(٢٨٧)		الأنشطة التمويلية
(٥,٥١٩)	(٤,٧٦٣)		فوائد مدفوعة
(١٥,٦٢٤)	(٢٠,٢٠٤)		تسديد قروض وسلفيات
٨٦	(٣,٨٢٤)		أرباح موزعة إلى حصص غير مسيطرة
(١,٦٠٠)	(١,٦٠٠)		حصص غير مسيطرة
(١٠٩,٨٠٨)	-		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
			أرباح موزعة على حملة الأسهم
(١٣٢,٨٥١)	(٣٠,٦٧٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٥,٠٤٣)	١٢,٨٨١		صافي (النقص)/ الزيادة في النقدية وشبه النقدية
(٢,٣١٤)	(٩١٨)		صافي فروقات تحويل عملات أجنبية
٥٣٦,٥٤٢	٤٨٥,٠٩٠		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٣٧٩,١٨٥	٤٩٧,٠٥٣		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

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

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

١- الأنشطة الرئيسية

إن شركة أرامكس ش.م.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) لدولة الإمارات العربية المتحدة. إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تشمل على بيانات الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة وبشكل فردي بشركات المجموعة).

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

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

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

تم إعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١١.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية).

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة 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 أثر على القوائم المالية للشركة.

أرامكس ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو 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 بالإستثمارات 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 إحتياطي القيمة العادلة حتى يتم شطب الإستثمار، 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 إحتياطي القيمة العادلة.

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

نقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل

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

٣ - مجموعات الأعمال وإستحواذ حصص غير مسيطرة

٢٠١١

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ قامت المجموعة بإستحواذ حصة مسيطرة في شركتين متخصصتين في خدمات توصيل الشحنات في أفريقيا.

إختارت 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
 ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٣- مجموعات الأعمال وإستحواذ حصص غير مسيطرة (تتمة)

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

الموجودات	القيمة العادلة المؤقتة 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>
المطلوبات		
دائنون تجاريون وآخرون	(٨٩٦)	(٨٩٦)
قرض لأجل	(٩٢)	(٩٢)
	<u>(٩٨٨)</u>	<u>(٩٨٨)</u>
اجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	٢,٦٥٧	
حصص غير مسيطرة	(٢,٠٧٢)	
الشهرة الناتجة من الاستحواذ	<u>٩,٦٩٨</u>	
قيمة الشراء المحولة	<u><u>١٠,٢٨٣</u></u>	

التدفق النقدي عند الإستحواذ:	ألف درهم
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	٣٤٤
النقد المدفوع	<u>(١٠,٢٨٣)</u>
صافي النقد المدفوع عند الإستحواذ	<u><u>(٩,٩٣٩)</u></u>

تم القيام بالمحاسبة المبدئية لعملية التملك بشكل مؤقت، حيث لم يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المشتراة بشكل يعتمد عليه بحلول نهاية الفترة التي تم فيها التملك.

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

من تاريخ السيطرة ساهمت الشركات الجديدة بما مجموعه ٤,٨٣٢ ألف درهم للإيرادات و ٢٨٤ ألف درهم من صافي دخل المجموعة قبل الضريبة.

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

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

٣- مجموعات الأعمال وإستحواذ حصص غير مسيطرة (تتمة)

إستحواذ حصة إضافية في شركة أرامكس العالمية للخدمات المحدودة - السودان

قامت المجموعة بتاريخ ١ يونيو ٢٠١١ بإستحواذ حصة إضافية بنسبة ٢٠% من أسهم التصويت في شركة أرامكس العالمية للخدمات المحدودة - السودان بحيث زادت نسبة مساهمة المجموعة إلى ٨٠%. قامت المجموعة بدفع مبلغ ١,٤٧ مليون درهم للمساهمين غير المسيطرين. إن القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة أرامكس العالمية للخدمات المحدودة - السودان بتاريخ الشراء كانت عجزاً بمبلغ ١,٢١ مليون درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذة كانت عجزاً بمبلغ ٢٤٢ ألف درهم. إن الفرق البالغ ١,٧١ مليون درهم بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية للحصة المستحوذة تم تثبيته ضمن حقوق الملكية كإحتياطي ناتج عن إستحواذ حصص غير مسيطرة.

إستحواذ حصة إضافية في انفوفورت عمان

قامت المجموعة بتاريخ ١ يونيو ٢٠١١ بإستحواذ حصة إضافية بنسبة ٣٣% من أسهم التصويت لشركة انفوفورت عمان بحيث زادت نسبة مساهمة المجموعة إلى ٨٣%. قامت المجموعة بدفع مبلغ ١,٣ مليون درهم للمساهمين غير المسيطرين. أن القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة انفوفورت عمان بتاريخ الشراء كانت ٢,٨ مليون درهم والقيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذة كانت ٩٣٣ ألف درهم. إن الفرق البالغ ٣٦٣ ألف درهم بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية للحصة المستحوذة تم تثبيته ضمن حقوق الملكية كإحتياطي ناتج عن إستحواذ حصص غير مسيطرة.

زيادة رأسمال أرامكس غانا

في ١ يونيو ٢٠١١، قامت أرامكس غانا بزيادة رأسمالها بمبلغ ٢,٩٦ مليون درهم. تم دفع إجمالي المبلغ من قبل مجموعة أرامكس مما أدى إلى زيادة حصة ملكية المجموعة إلى ٧٥%. إن الفرق البالغ ٥٦٠ ألف درهم بين المبلغ المدفوع والحصة المستحوذة تم تثبيته ضمن حقوق الملكية كإحتياطي ناتج عن إستحواذ حصص غير مسيطرة.

٤- الأرباح الموزعة

تمت الموافقة من قبل الجمعية العمومية أثناء إجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١١ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠١٠ بنسبة ٧,٥% من رأسمال الشركة.

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 ابريل ٢٠١٠.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بالإستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٦٧,١ مليون درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٤٦,٤ مليون درهم).

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

٦- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	
٤٠٨,٣٥٠	٥٥٤,٧٣٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(١٣,٥٣٧)	(١١,٣٣٤)	ناقصاً: تأميمات نقدية
(١٥,٦٢٨)	(٦,٨٦٣)	ناقصاً: السحب على المكشوف من البنوك
<u>٣٧٩,١٨٥</u>	<u>٥٣٦,٥٤٢</u>	

يشتمل النقد في الصندوق والودائع القصيرة الأجل على مبالغ مجموعها ١٦٠,٨٥٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١٩٧,٩٧٥ ألف درهم) محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج.

٧- ربح السهم

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١٠٦,٣٣٧	١٠٢,٤١٠	٥٦,٥١٣	٥٤,٩٠٥	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	١,٤٦٤,١ مليون	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٠,٠٧٣	٠,٠٧٠	٠,٠٣٩	٠,٠٣٨	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٣٠ يونيو 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 وإستلام 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 إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي إستنادا 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 الإيرادات والأرباح فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و٢٠١٠، على التوالي.

النقل الدولي	توصيل	النقل المحلي	الخدمات	الخدمات	الخدمات	المجموع
السريع	الشحنات	السريع	اللوجستية	الأخرى	الخدمات	المجموع
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٤٠٤,٩٠٣	٥١٦,٧٢٨	١٨٠,٢٤٢	٥٢,٠٨٧	٨٩,٠٦١	-	١,٢٤٣,٠٢١
١٧٩,٩٧١	٨٥,٥٥٣	٨,٢٤٥	٧٣٥	٢,١٦٩	(٢٧٦,٦٧٣)	-
٥٨٤,٨٧٤	٦٠٢,٢٨١	١٨٨,٤٨٧	٥٢,٨٢٢	٩١,٢٣٠	(٢٧٦,٦٧٣)	١,٢٤٣,٠٢١
٢٦٣,٨٥١	١٤٤,٨٨٢	١٤٠,٩٩٤	٤٢,٢٥٢	٦٩,٠٢٢	-	٦٦١,٠٠١
٣٣٧,٣٥٣	٤٤٩,٣٠٦	١٦٦,٧١٩	٥٢,٨٢٢	٨١,١٠٢	-	١,٠٨٧,٣٠٢
١٥١,٣٣٥	٨٩,٩٠٧	٧,٣٣٥	١,٣١٧	٢,٥١٠	(٢٥٢,٤٠٤)	-
٤٨٨,٦٨٨	٥٣٩,٢١٣	١٧٤,٠٥٤	٥٤,١٣٩	٨٣,٦١٢	(٢٥٢,٤٠٤)	١,٠٨٧,٣٠٢
٢٢٥,٢٤٥	١٢٧,٦٥٤	١٣٠,٤٣٨	٤٢,٤١٠	٦٢,٤٤٠	-	٥٨٨,١٨٧

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

٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المعلومات الجغرافية:

يتم إدارة قطاعات الأعمال على أساس عالمي، ولكن الشركة 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيرادات
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٨١,٤٨٢	٨٥٦,١٦٥	الشرق الأوسط وإفريقيا
١٩٤,٢٦٧	٢٤٥,٥٩٧	أوروبا
٢٠,١٧٧	٢٢,٨٩١	أمريكا الشمالية
٩١,٣٧٦	١١٨,٣٦٨	آسيا
<u>١,٠٨٧,٣٠٢</u>	<u>١,٢٤٣,٠٢١</u>	
٣٠ يونيو		الموجودات
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٠٧٢,٠٩٩	٢,٠٢٨,٩٥١	الشرق الأوسط وإفريقيا
١٠٩,٤٣٢	١٣٦,٤٥٦	أوروبا
٢٣,٦٢١	٢٣,٦٨٦	أمريكا الشمالية
٨١,٣٠٦	١٠٥,١٦٥	آسيا
<u>٢,٢٨٦,٤٥٨</u>	<u>٢,٢٩٤,٢٥٨</u>	
٣٠ يونيو		موجودات غير متداولة*
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٢٣,٤٦٧	٣٥٩,٢٦٥	الشرق الأوسط وإفريقيا
١٨,٠٣٤	٢٤,٤٠٤	أوروبا
٧,٣٢٠	١٠,٤٧٤	أمريكا الشمالية
١١,٤١٥	١٢,٠١٦	آسيا
<u>٣٦٠,٢٣٦</u>	<u>٤٠٦,١٥٩</u>	

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

٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	المطلوبات
٣٤٧,٢٢٨	٣٢٩,٨٧٠	الشرق الأوسط وإفريقيا
٨٦,٦٨٠	١٠٩,٨٧١	أوروبا
١٤,٩٦٨	١٣,٥٩٥	أمريكا الشمالية
٣٢,٠٠٦	٤٢,٥٩٧	آسيا
<u>٤٨٠,٨٨٢</u>	<u>٤٩٥,٩٣٣</u>	

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

٩- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	خطابات ضمان
<u>٥١,١٤٣</u>	<u>٥٧,٥٧٤</u>	

الإلتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، كان لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية بمبلغ ٤٨,٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٨١,٧٤ مليون درهم) بخصوص شراء/إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات.

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

المجموع		أطراف ذات علاقة			المسؤولون ألف درهم
		الشركات التي تخضع لرقابة من قبل أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	ألف درهم	
٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
٣,٨٩٨	٣,٩٢٢	٢,٩٩٦	٧٩٠	١٣٦	مصاريف الإيجار

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

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	
١١,٣٨٩	١٠,٧٠٨	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
١٠٨	٧٦	مكافآت نهاية الخدمة

١١ - موسمية العمليات

إن عمليات المجموعة ذات طبيعة موسمية، وبناء على النتائج السابقة، فإن المجموعة تشهد إنخفاضاً 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، و مع 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.