

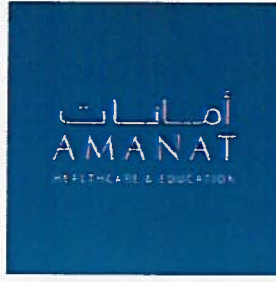
أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الصفحة	
٢ - ١	تقرير أعضاء مجلس الإدارة
٤ - ٣	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٥	بيان المركز المالي الموحد
٦	بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
٧	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٩	بيان التدفقات النقدية الموحد
٢٩ - ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



تقرير أعضاء مجلس الإدارة

يسر أعضاء مجلس إدارة أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") تقديم بيان المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 بالإضافة إلى بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

الأنشطة الرئيسية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في الاستثمار في شركات ومؤسسات في مجالات التعليم والرعاية الصحية بالإضافة إلى إدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمؤسسات.

النتائج المالية

حققت المجموعة صافي أرباح للمساهمين بلغ 51 مليون درهم للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي للشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة، يتعين تحويل 10% من صافي أرباح الفترة إلى الاحتياطي القانوني. قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ هذا الاحتياطي 50% من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. وعليه، تم خلال السنة تحويل مبلغ 5.1 مليون درهم إلى الاحتياطي القانوني. إن هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم كذلك تحويل 10% من صافي أرباح الفترة إلى الاحتياطي النظامي. قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ هذا الاحتياطي 50% من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. وعليه، تم خلال السنة تحويل مبلغ 5.1 مليون درهم إلى الاحتياطي النظامي. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

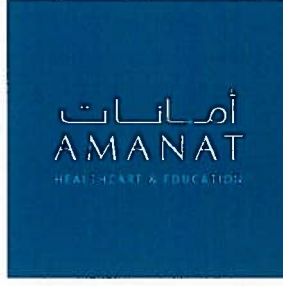
اقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة توزيعات أرباح نقدية بقيمة 0.015 درهم للسهم، ويخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية القادم للشركة

إن الأرباح المتبقية القابلة للتوزيع بعد الحصص المحولة للاحتياطيات وتوزيعات الأرباح المقترحة (تخضع لموافقة المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية) سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المحتجزة. إن إجمالي أموال المساهمين كما في 31 ديسمبر 2015 بلغ 2.558 مليون درهم قبل توزيعات الأرباح المقترحة.

نظرة مستقبلية لسنة 2016

تحتل الشركة مكانة متمكنة من الاستفادة من العوامل الرئيسية التي تشكل البيئة العامة لدول مجلس التعاون الخليجي والنمو المترتب على انخفاض أسعار النفط، والذي أثر بوضوح على الموازنات الخاصة بالمنطقة والسيولة لدى القطاع المصرفي. وعليه، فإن حكومات دول مجلس التعاون الخليجي بحاجة إلى إجراءات دعم مالية، مما يتطلب مساهمة متزايدة من قبل القطاع الخاص.

يمثل القطاع الصحي أحد القطاعات الوقائية في المنطقة بما يتضمنه من الحاجة الإيجابية والهادفة إلى تلبية متطلبات الجودة ومعالجة أوجه القصور. تتمثل العناصر الأساسية للنمو المتوقع في القطاع الصحي في الزيادة المحتملة في عدد السكان ونقص الخدمات وانتشار الأمراض بشكل كبير والقدرة على الإنفاق بشكل أكبر والتغيرات التنظيمية بما في ذلك التأمين الإلزامي.



يمثل قطاع التعليم كذلك أحد القطاعات الوقائية شأنه في ذلك شأن القطاع الصحي. إن الزيادة المتوقعة في عدد الطلاب بالمراحل التعليمية وقوة إجمالي الناتج المحلي/لل فرد والتركيز على جودة تعليمية أعلى وإصلاحات هيكلية أعلى يتعين القيام بها من قبل الحكومات بما في ذلك تحفيز المواطنين على العمل بالقطاع الخاص، جميعها عوامل تشجع على نمو التعليم وخاصة التعليم الخاص.

أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
عضو مجلس إدارة
عضو مجلس إدارة
عضو مجلس إدارة
عضو مجلس إدارة
عضو مجلس إدارة
عضو مجلس إدارة

السيد/ فيصل بن جمعة بلهول
الشيخ/ عبد الله خليفة آل خليفة
الشيخ/ زايد بن محمد بن بطي آل حامد
السيد/ عبد المنعم راشد الراشد
السيد/ كمال باحمدان
الدكتور/ عبد المجيد سيف محمد أمين الخاجة
السيد/ خلفان بن جمعة بلهول

مدققي الحسابات

تم تعيين كى بي إم جي كمدققي حسابات خارجيين للمجموعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. أوصى مجلس الإدارة بتعيين كى بي إم جي كمدققي حسابات لسنة 2016 على أن يتم اعتماد هذه التوصية من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية القادم.

بإلانة عن مجلس الإدارة


فيصل بن جمعة بلهول
رئيس مجلس الإدارة
دبي، الإمارات العربية المتحدة
16 مارس 2016

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين
أمانات القابضة ش.م.ع.

التقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لأمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة")، التي تشمل على بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وكذلك البيانات الموحدة للأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بالإضافة إلى إيضاحات تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وإعدادها بما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة بحيث تكون خالية من الأخطاء المادية، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية الموحدة بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتضمن هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ تدقيقنا بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء المادية.

تتطوي أعمال التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيقية حول المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الأحكام الموضوعية من قبلنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند إجراء تقييمات هذه المخاطر، نضع بالاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بقيام المجموعة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بغرض تصميم الإجراءات التدقيقية التي تتناسب مع الظروف الراهنة، ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تضمنت أعمال التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ودرجة معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عرض البيانات المالية الموحدة بصورة عامة.

هذا ونعتقد بأن الأدلة التدقيقية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتزويدنا بأساس لإبداء رأينا التدقيقي.

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية الموحدة تعبر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدقيقتها النقدية الموحدة للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كما يقتضي القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، فإننا نؤكد ما يلي:

- (١) قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لأغراض أعمال التدقيق التي قمنا بها؛
- (٢) تم إعداد البيانات المالية الموحدة، من كافة النواحي المادية، بما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥؛
- (٣) قامت المجموعة بالاحتفاظ بسجلات محاسبية منتظمة؛
- (٤) إن المعلومات المالية الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة، فيما يتعلق بهذه البيانات المالية الموحدة، تتفق مع ما جاء في السجلات المحاسبية للمجموعة؛
- (٥) كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية الموحدة، قامت المجموعة بشراء أسهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥؛
- (٦) يبين الإيضاح رقم ١٨ حول البيانات المالية الموحدة المعاملات المادية مع الأطراف ذات العلاقة والشروط التي تم بموجبها تنفيذ هذه المعاملات؛ و
- (٧) بناءً على المعلومات التي تم تزويدنا بها، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المجموعة قد خالفت أي من الأحكام ذات الصلة للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والتي من شأنها أن تؤثر تأثيراً مادياً على أنشطتها أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.



كي بي ام جي لوار جلف ليمتد
محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣

16 MAR 2016

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف درهم

ايضاح

			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
			الاستثمار في شركة زميلة
			الموجودات المتداولة
			استثمار متاح للبيع
			الودائع والمدفوعات مقدماً
			موجودات أخرى
			المستحق من طرف ذو علاقة
			النقد والأرصدة المصرفية
			إجمالي الموجودات

١,٠٨٥
٢٠٦,١٨٤

٤

١٠,٠١٨
٢,١٢٨
٨,٣٧٨
٢٢٢
٢,٣٣٧,٥٨٥

٥

٦

٧

١٨

١

٢,٥٦٥,٦٠٠
=====

حقوق الملكية والمطلوبات

			حقوق الملكية
			رأس المال
			الاحتياطي
			الأرباح غير المحققة من استثمار متاح للبيع
			الأرباح المتراكمة
			الاحتياطي النظامي
			الاحتياطي القانوني
			إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة

٢,٥٠٠,٠٠٠
٥,٧١٨
١,٤١٦
٤٠,٤٦٧
٥,٠٥٨
٥,٠٥٨
٢,٥٥٧,٧١٧
=====

٩

١٠

٥

٢٠

٢١

المطلوبات

			المطلوبات المتداولة
			النم الدائنة التجارية والأخرى
			إجمالي المطلوبات

٧,٨٨٣

٧,٨٨٣
=====

١١

٢,٥٦٥,٦٠٠
=====

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 MAR 2016 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة
الاسم: الشيخ عبدالله خليفة الخليفة

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: فيصل بن جمعة باهر

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ٣ و ٤.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	ايضاح	
		الإيرادات
		إيرادات الفوائد
٣٢,٢٦٤	١٢	الأرباح المحققة من بيع استثمار متاح للبيع
٥٦,٢٠١	٥	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٠٩٠	٥	

٨٩,٥٥٥		
		المصروفات
(١٢,٥١٥)	١٣	مصروفات ما قبل التأسيس
(١٨,٦٥٨)	١٤	مصروفات متعلقة بالموظفين
(١٦,٧١٧)	١٥	المصروفات العمومية والإدارية

(٤٧,٨٩٠)		إجمالي المصروفات التشغيلية
٨,٩١٨	٤	الحصة من أرباح شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

٥٠,٥٨٣		صافي أرباح الفترة
=====		(منسوبة إلى مساهمي الشركة)
٠.٠٧٠٢	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ٣ و ٤.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموحد
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

للفترة من
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف درهم

ايضاح

٥٠,٥٨٣

صافي أرباح الفترة
(منسوبة إلى مساهمي الشركة)

٥٧,٦١٧
(٥٦,٢٠١)

٥

الإيرادات الشاملة الأخرى
استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
استثمار متاح للبيع - معاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر

٥١,٩٩٩
=====

إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
(منسوبة إلى مساهمي الشركة)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ٣ و ٤.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الأرباح المتراكمة ألف درهم	الأرباح غير المحققة من استثمار متاح للبيع ألف درهم	الاحتياطي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	إيضاح
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩ المتحصلات من الاكتتاب في أسهم
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	١٠ المتحصلات المستلمة لإصدار أسهم ومصرفات الطرح العام الأولي
(٤٤,٢٨٢)	-	-	-	-	(٤٤,٢٨٢)	-	١٠ ناقصاً: مصرفات إصدار أسهم والطرح العام الأولي
٥٠,٥٨٣	-	-	٥٠,٥٨٣	-	-	-	أرباح الفترة
-	-	٥,٠٥٨	(٥,٠٥٨)	-	-	-	٢٠ المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	٥,٠٥٨	-	(٥,٠٥٨)	-	-	-	٢١ المحول إلى الاحتياطي القانوني
٥٧,٦١٧	-	-	-	٥٧,٦١٧	-	-	٥ استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٥٦,٢٠١)	-	-	-	(٥٦,٢٠١)	-	-	٥ استثمار متاح للبيع - معاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
٢,٥٥٧,٧١٧	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٤٠,٤٦٧	١,٤١٦	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف درهم	ايضاح	
٥٠,٥٨٣		الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٢٦٤)	١٢	أرباح الفترة
(١,٠٩٠)	٥	تسويات:
(٨,٩١٨)	٤	ناقصاً: إيرادات الفوائد
(٥٦,٢٠١)		ناقصاً: إيرادات توزيعات الأرباح
٩٣		ناقصاً: الحصة من أرباح شركة زميلة
(٤٧,٧٩٧)		ناقصاً: الأرباح من بيع استثمار متاح للبيع
(٢,١٢٨)	٦	زائداً: الاستهلاك
(١,٣٥٤)	٧	تسويات وفقاً للتغيرات في:
(٢٢٢)	١٨	الودائع والمدفوعات مقدماً
٧,٨٨٣	١١	الموجودات الأخرى
(٤٣,٦١٨)		المستحق من طرف ذو علاقة
		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,١٧٨)		الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٢٤٠		الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
١,٠٩٠	٥	الفوائد المستلمة
(٢٤٩,٩٩٨)	٥	توزيعات الأرباح المستلمة
(١٩٧,٢٦٦)	٤	الثمن المدفوع مقابل استثمار متاح للبيع
(١,٧١٥,٠٠٠)	٨	الثمن المدفوع مقابل استثمار في شركة زميلة
٢٩٧,٥٩٧		صافي الحركة في ودائع الوكالة والمرابحة وودائع لأجل
(١,٨٣٩,٥١٥)		المتحصلات من بيع استثمار متاح للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	الأنشطة التمويلية
٥٠,٠٠٠	١٠	إصدار أسهم رأس المال
(٤٤,٢٨٢)	٢٠	المتحصلات المستلمة لإصدار الأسهم ومصرفيات الطرح العام الأولي
٢,٥٠٥,٧١٨		مصرفيات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٢٢,٥٨٥		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
-		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٢٢,٥٨٥	٨	صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ٣ و ٤.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة. عقب طرح العام الأولي الذي بدأ في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وانتهى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في سوق دبي المالي. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" وبشكل فردي بـ "شركات المجموعة").

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. قد تشارك أو تساهم المجموعة بأي شكل من الأشكال في شركات أو منشآت أو مؤسسات أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتأسيس خمس شركات ذات مسؤولية محدودة وأربع شركات ملاحه لدى سلطة المنطقة الحرة بجبل علي ("شركات المجموعة"). قامت المجموعة أيضاً خلال السنة الحالية بالاستثمار في شركة زميلة (راجع إيضاح ٤). فيما يلي حصص الشركة في تلك الشركات التابعة والشركة الزميلة والأنشطة الرئيسية لهم:

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أمانات للاستثمارات ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التجارية وإدارتها.
أمانات للاستثمارات التعليمية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات للاستثمارات الصحية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. اتش. ألفا إنفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. إي. إنفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. إي. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.
إيه. اتش. إي. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
شركة زميلة شركة سكون العالمية القابضة	٪٣٥	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد

لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه مزاوله أي أنشطة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ باستثناء أمانات للاستثمارات الصحية ذ.م.م. وأمانات للاستثمارات التعليمية ذ.م.م.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد

أ. بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات ذات الصلة لقوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

قررت المجموعة أن تبدأ أول فترة محاسبية لها من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤. وعليه، فإن هذه هي البيانات المالية السنوية الأولى للمجموعة والتي تم إعدادها للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ("الفترة") ولا توجد أرقام مقارنة لفترة سابقة.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ الذي يمثل قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") في ١ أبريل ٢٠١٥ وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥. يتعين على الشركات الالتزام بقانون الشركات الجديد لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥ في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في هذا القانون.

ب. أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيم العادلة والمطلوبات المتعلقة بالتزامات التعويضات المحددة التي يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للالتزام التعويضات المحددة.

ج. العملة الرسمية وعملة التقارير

تم عرض البيانات المالية الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي") وتم تقريب كافة القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف درهم، ما لم يذكر خلاف ذلك.

د. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كلاً من الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد (تابع)

هـ. المعايير الجديدة والمعدلة المصدرة ولكن لم يتم تفعيلها بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥ ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ؛ إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية بشكل مسبق عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص المتطلبات	التأثير المحتمل على البيانات المالية الموحدة
المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية"	يحل المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، المصدر في يوليو ٢٠١٤، محل التوجيهات الحالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار ٩ من معايير التقارير المالية الدولية توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية، بما في ذلك النموذج الجديد لخسائر الائتمان المتوقعة المستخدم في احتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية والمتطلبات الجديدة العامة لمحاسبة التحوط. كما يتضمن هذا المعيار التوجيهات المتعلقة بالاعتراف وإيقاف الاعتراف بالأدوات المالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.	تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على بياناتها المالية الموحدة.
يسري المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجوز تطبيق هذا المعيار بشكل مسبق.	يضع المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. محل المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية محل التوجيهات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاءات والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية <i>برامج ولاء العملاء</i> .	تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية على بياناتها المالية الموحدة.
يسري المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجوز تطبيق هذا المعيار بشكل مسبق.	يحل المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية محل المتطلبات المحاسبية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار المطبقة منذ أكثر من ٣٠ عاماً والتي لم تعد مناسبة لهذا الغرض ويعتبر هذا المعيار تعديل جوهري في الطريقة التي تقوم بها الشركات باحتساب عقود الإيجار.	تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية على بياناتها المالية الموحدة.
إن الهدف من هذا المعيار هو بيان المعالجة المحاسبية للممتلكات والآلات والمعدات بحيث يمكن لمستخدمي البيانات المالية معرفة معلومات عن استثمار المنشأة في ممتلكاتها وآلاتها ومعداتها والتغيرات التي تطرأ على هذا الاستثمار.	يسري المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، ويجوز تطبيق هذا المعيار بشكل مسبق.	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بصورة متسقة خلال الفترة المبينة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أ. أساس التوحيد

(١) دمج الأعمال

يتم احتساب دمج الأعمال من خلال طريقة الاستحواذ كما في تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم بصورة عامة قياس الثمن المحول عند الاستحواذ بالقيمة العادلة التي يتم احتسابها على أنها صافي الموجودات المحددة التي تم الاستحواذ عليها. ويتم اختبار أي شهرة تجارية تنشأ من الدمج سنوياً للتحقق من تعرضها لانخفاض في القيمة. ويتم الاعتراف بأية أرباح من الشراء بسعر منخفض فوراً ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم بيان تكاليف المعاملة كمصروفات عند تكبدها باستثناء التكاليف المتعلقة بإصدار أدوات حقوق ملكية.

لا يشتمل الثمن المحول على المبالغ المتعلقة بتسوية العلاقات السابقة. يتم عامة الاعتراف بهذه المبالغ ضمن الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس أي مبلغ يُحتمل دفعه بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. عندما يتم تصنيف المبلغ المحتمل كحقوق ملكية، لا تتم إعادة قياسه ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمبلغ المحتمل ضمن الأرباح أو الخسائر.

(٢) الشركة التابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات الخاضعة لسيطرة المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة عندما يكون عليها التزام تجاه، أو لديها حقوق في، عائدات متغيرة من ارتباطها مع تلك المنشأة وتكون لديها القدرة على التأثير في تلك العائدات من خلال سلطتها على تلك المنشأة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة ضمن البيانات المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة عليها وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

(٣) الحصص غير المسيطرة

يتم قياس الحصص غير المسيطرة بما يتناسب مع الحصة من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ.

يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا يترتب عليها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

(٤) فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، تقوم بإيقاف الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة والحصص غير المسيطرة والعناصر الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقدان السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر. في حال احتفاظ المجموعة بأي حصة في الشركة التابعة السابقة، يتم قياس تلك الحصة بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة.

(٥) الاستثمار في شركة زميلة

تتمثل الشركة الزميلة في المنشأة التي يكون للمجموعة تأثير هام، ولكنه لا يمثل سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية.

يتم احتساب الحصة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، تشتمل البيانات المالية الموحدة على حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة حتى تاريخ انتهاء التأثير الهام.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب. المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم تحويل البنود غير المالية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لسعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم عامة الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بفروقات العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل البنود التالية ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى:

- الاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع (باستثناء حالة الانخفاض في القيمة، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف فروقات العملات الأجنبية التي تم الاعتراف بها ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر)؛
- الالتزام المالي المصنف كأداة تحوط لصافي الاستثمار في عملية خارجية إلى المدى الذي يكون فيه التحوط فعالاً؛ و
- عقود التحوط المؤهلة للتدفق النقدي إلى المدى الذي تكون فيه عقود التحوط فعالة.

ج. الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية غير المشتقة ضمن الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة ضمن الفئات التالية: المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمطلوبات المالية الأخرى

(١) الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة – الاعتراف وإيقاف الاعتراف

تقوم المجموعة بالاعتراف مبدئياً بالقروض والذمم المدينة وسندات الدين المصدرة في التاريخ الذي تنشأ فيه. ويتم الاعتراف مبدئياً بكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية الخاصة بالأداة.

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي حقوق المجموعة التعاقدية في الحصول على التدفقات النقدية من هذا الأصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من خلال معاملة يتم بموجبها تحويل كافة مخاطر وامتيازات ملكية الأصل المالي بصورة فعلية، أو عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر وامتيازات الملكية بصورة فعلية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المحول. يتم الاعتراف بأي حصة في هذه الموجودات المالية التي تم إيقاف الاعتراف بها والتي قامت المجموعة بإنتاجها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تتم تسوية التزاماتها التعاقدية أو عندما يتم إلغاؤها أو انتهاءها.

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما، و فقط عندما، يكون لدى المجموعة حالياً حق قانوني بمقاصة هذه المبالغ وتكون لديها الرغبة إما في تسوية المعاملات على أساس صافي المبلغ أو تحصيل الموجودات وتسوية المطلوبات بصورة متزامنة.

أماتات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج. الأدوات المالية (تابع)

(٢) الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان مصنفاً كأصل محتفظ به للمتاجرة أو إذا ما تم تحديده كذلك عند الاعتراف المبدي به. يتم الاعتراف بالتكاليف المنسوبة بصورة مباشرة للمعاملات ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك الفوائد أو إيرادات توزيعات الأرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم مبدئياً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة زانداً التكاليف المنسوبة بصورة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والنعم المديئة

يتم مبدئياً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة زانداً التكاليف المنسوبة بصورة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم مبدئياً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة زانداً التكاليف المنسوبة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدي، يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليها، باستثناء خسائر انخفاض القيمة وفروقات صرف العملات الأجنبية المتعلقة بسندات الدين، ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم بيان القيمة التراكمية ضمن احتياطي القيمة العادلة. عند إيقاف الاعتراف بهذه الموجودات، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في حقوق الملكية ضمن الأرباح أو الخسائر.

(٣) المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تصنيف الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان مصنفاً كالترام محتفظ به للمتاجرة أو إذا ما تم تحديده كذلك عند الاعتراف المبدي به. يتم الاعتراف بالتكاليف المنسوبة بصورة مباشرة للمعاملات ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك مصروفات الفوائد، ضمن الأرباح أو الخسائر.

يتم مبدئياً قياس المطلوبات المالية غير المشتقة الأخرى بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف منسوبة بصورة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدي، يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(٤) انخفاض القيمة

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ كل تقرير للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرضه لانخفاض في القيمة. يُعتبر الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية أنها تعرضت لانخفاض في القيمة إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرضها لانخفاض في القيمة نتيجة وقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدي بهذا الأصل وكان لحدث (أحداث) الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لذلك الأصل يمكن تقديره بصورة موثوقة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج. الأدوات المالية (تابع)

(٤) انخفاض القيمة (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

تشتمل الأدلة الموضوعية على الانخفاض في قيمة الموجودات المالية على الأزمة المالية الحادة التي يواجهها المقترض أو المصدر والتعثر أو العجز عن السداد من قبل المقترض وإعادة جدولة المبلغ المستحق وفقاً لشروط ما كانت المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى والمؤشرات التي تدل على أن المقترض أو المصدر سيظهر إفلاسه أو التغييرات السلبية في القدرة على السداد من قبل المقترضين.

يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة فيما يتعلق بالأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم اختبار الموجودات المالية الهامة بصورة منفردة للتحقق من تعرض كل أصل على حدة لانخفاض في القيمة. يتم تقييم الموجودات المالية المتبقية بصورة جماعية في مجموعات لها سمات مخاطر انتمان مماثلة.

يتم الاعتراف بكافة خسائر انخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة إن أمكن ربط العكس بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة، باستثناء أدوات الملكية المتاحة للبيع، التي يتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. فيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بالعكس في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى.

عند تقييم انخفاض القيمة الجماعي، تعتمد المجموعة على معلومات سابقة مثل توقيت الاستردادات وقيمة الخسائر المتكبدة، مع مراعاة أحكام الإدارة حول ما إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الراهنة تشير إلى أن الخسائر الفعلية من المحتمل أن تكون أكبر أو أقل مما تشير إليه التجارب السابقة.

الانخفاض في قيمة الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

يتم قياس أي انخفاض في القيمة من خلال مقارنة قيمة الاستثمار القابلة للاسترداد مع قيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر، ويتم عكسها إذا كان هناك تغير إيجابي في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد.

(٥) قياس القيمة العادلة

تتمثل "القيمة العادلة" في المبلغ الذي يمكن قيضه مقابل بيع أصل ما، أو يتم دفعه لتحويل التزام ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسي أو، في حالة عدم وجوده، أفضل سوق يكون متاحاً للمجموعة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء بالالتزام.

عندما يكون ذلك متاحاً، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشط لتلك الأداة. يعتبر السوق أنه نشط في حال تكرار حدوث المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بشكل كافٍ بحيث يتسنى الحصول على معلومات عن الأسعار بصورة مستمرة. تقوم المجموعة بقياس الأدوات المدرجة في سوق نشط بسعر الإقفال حيث أن هذا السعر يقارب سعر البيع بصورة معقولة.

يكون سعر المعاملة عادةً هو أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية عند الاعتراف المبني- أي القيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبوض. عندما تقرر المجموعة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبني تختلف عن سعر المعاملة، لا يتم الاستدلال على القيمة العادلة بواسطة الأسعار المدرجة في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة أو الاستناد إلى أساليب تقييم تستخدم فقط بيانات من الأسواق الملحوظة، وفي هذه الحالة يتم مبدئياً قياس الأداة المالية بالقيمة العادلة، ويتم تعديلها بناءً على الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبني وسعر المعاملة. لاحقاً، يتم الاعتراف بالفرق ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس

تناسب على مدى عمر الأداة وليس أكثر من ذلك عندما يكون التقييم مدعوماً بصورة كبيرة ببيانات السوق الملحوظة أو يتم إنهاء المعاملة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج. الأدوات المالية (تابع)

(٥) قياس القيمة العادلة (تابع)

عندما يكون لأحد الموجودات أو المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب، تقوم المجموعة بقياس الموجودات والمراكز المالية طويلة الأجل بسعر العرض في حين يتم قياس المطلوبات والمراكز المالية قصيرة الأجل بسعر الطلب.

تعكس القيم العادلة مخاطر الائتمان التي تنطوي عليها أداة ما وتشتمل على تعديلات لمراعاة مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة والطرف المقابل، حيثما يكون مناسباً. يتم تعديل تقديرات القيمة العادلة التي يتم الحصول عليها من خلال هذه النماذج بناءً على أي عوامل أخرى، مثل مخاطر السيولة أو عدم اليقين في نموذج التقييم، إلى الحد الذي ترى فيه المجموعة أن المشارك في السوق قد يأخذها بعين الاعتبار عند تحديد سعر المعاملة.

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المشتقة التي لا يتم تداولها في الأسواق المالية بالقيمة الحالية التي كان لتحصل عليها أو تدفعها المجموعة لإنهاء العقد في تاريخ التقرير مع الأخذ بالاعتبار ظروف السوق الحالية والجدارة الائتمانية الحالية للطرف المقابل.

النظام المتدرج للقيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيم العادلة التالي الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في وضع القياسات:

المستوى ١: سعر السوق المدرج (غير معدل) في سوق نشطة لأداة مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي تكون ملحوظة إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار السوقية المدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تُعتبر أقل نشاطاً؛ أو أساليب تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات التي تكون غير ملحوظة. تشتمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تشتمل أساليب تقييمها على مدخلات لا تركز على معطيات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثير هام على تقييم الأداة. تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الافتراضات الهامة غير الملحوظة مطلوبة لإظهار الاختلافات بين الأدوات.

تقوم المجموعة بالاعتراف بعمليات التحويل بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

د. النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق والودائع والأرصدة المستحقة من البنوك والمبالغ قيد التحصيل من أو قيد التحويل إلى البنوك الأخرى والموجودات عالية السيولة واتفاقيات الوكالة التي تكون فترات استحقاقها الأصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وتنطوي على مخاطر غير جوهرية ناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة وتستخدمها المجموعة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل. يتم تسجيل النقد وما يعادله بالتكلفة المطفأة في بيان المركز المالي الموحد.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ. الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية المصروفات المنسوبة مباشرة للاستحواذ على الأصل.

يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها كأصل منفصل حسبما يكون ملائماً، عندما فقط يكون من المرجح أن تتدفق للمجموعة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند المعني ويمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق. يتم إدراج كافة مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد خلال الفترة المالية التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة أو قيمة الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت كما يلي:

الأعمار الإنتاجية	
٥ سنوات	■ أثاث وتجهيزات
٥ سنوات	■ معدات مكتبية
٥ سنوات	■ سيارات

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة ويتم تعديلها عندما يكون ذلك مناسباً.

يتم إيقاف الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يكون من المتوقع أن تتدفق أي منافع اقتصادية مستقبلية من الاستخدام المستمر للأصل. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أو سحب بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات على أنها الفرق بين عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

و. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو ضمني) نتيجة حدث سابق ويكون من المرجح أنها سوف تكون ملزمة بتسوية هذا الالتزام ويمكن تقدير قيمة الالتزام بصورة موثوقة.

تتمثل القيمة المعترف بها كمخصص في أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة التقرير مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. إذا ما تم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية هذا الالتزام، فإن قيمته الدفترية تكون هي القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو جميع المنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية أحد المخصصات من طرف آخر، يتم الاعتراف بالمبلغ المستحق القبض كأصل إذا أصبح من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم استلام التعويض وإذا أمكن قياس المبلغ المستحق بصورة موثوقة.

يتم الاعتراف بالالتزامات الحالية المترتبة على العقود المثقلة بالالتزامات ويتم قياسها كمخصصات. يتم اعتبار العقد أنه عقد منقل بالالتزامات عندما يكون لدى المجموعة عقداً تزيد فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها للوفاء بالالتزامات التعاقدية عن المنافع الاقتصادية المتوقعة الحصول عليها من العقد.

ز. امتيازات الموظفين

امتيازات الموظفين قصيرة الأجل

يتم بيان تعويضات الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عند تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو ضمني بدفع هذا المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف وعندما يمكن تقدير الالتزام بصورة موثوقة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز. امتيازات الموظفين (تابع)

التزامات المعاشات

يسري على الموظفين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة قانون المعاشات والتأمينات الاجتماعية في دولة الإمارات العربية المتحدة، حيث يتم دفع المساهمات من قبل الشركة والموظفين إلى الهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية بصورة شهرية. تعتبر هذه الخطة بمثابة نظام معاشات محدد المساهمات حيث يقتصر التزام الشركة على المساهمات الشهرية.

يتم الاعتراف بالالتزامات المتعلقة بنظام المعاشات المحدد المساهمات كمصروفات ضمن الأرباح أو الخسائر عند استحقاقها.

تعويضات نهاية الخدمة

تقوم المجموعة بتقديم تعويضات نهاية الخدمة للموظفين الوافدين وفقاً لقانون العمل لدولة الإمارات العربية المتحدة. يركز استحقاق الحصول على هذه التعويضات على آخر راتب حصل عليه الموظف وفترة خدمته، شريطة اكتمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم احتساب التكاليف المتوقعة لهذه التعويضات على مدى فترة التوظيف.

ح. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو مستحق القبض.

(١) إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ضمن الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتمثل "معدل الفائدة الفعلي" بالمعدل الذي يتم من خلاله تخفيض المقبوضات النقدية المستقبلية المقدره خلال العمر المتوقع للأصل المالي (أو على مدى فترة أقصر، حينما يكون ملائماً) إلى القيمة الدفترية لذلك الأصل المالي. عند احتساب معدل الفائدة الفعلي، تقوم المجموعة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية مع الوضع بالاعتبار كافة الشروط التعاقدية للأداة المالية باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية.

(٢) إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق في استلام توزيعات الأرباح. يتم ذلك عادة في تاريخ إعلان توزيعات الأرباح بالنسبة لسندات الملكية المدرجة وبالنسبة لسندات الملكية غير المدرجة، يكون ذلك عادة في التاريخ الذي يوافق فيه المساهمون على دفع توزيعات الأرباح.

ط. عقود الإيجار التشغيلية

يتم تصنيف عقود إيجار الموجودات التي يحتفظ بموجبها المؤجر فعلياً بكافة مخاطر وامتيازات الملكية كعقود إيجار تشغيلية. يتم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ي. رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية للمجموعة كحقوق ملكية. ويتم اقتطاع التكاليف الإضافية المنسوبة بصورة مباشرة لإصدار أداة الملكية من القياس المبني لأداة الملكية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٤ الاستثمارات في شركة زميلة

في ١٠ أغسطس ٢٠١٥ استحوذت المجموعة على ٣٥٪ من حصص الملكية في شركة سكون العالمية القابضة ("الشركة الزميلة") وقامت باحتسابها وفقاً لمنهجية احتساب حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة.

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة ويطبق المعلومات المالية الملخصة بالقيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
١٧٥,٨٨٥	* القيمة المبذوبة للاستثمار
٥,٠٦٤	تكاليف المعاملة المرسمة
٨,٩١٨	حصة المجموعة من صافي الأرباح للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٦,٣١٧	الاكتتاب في حقوق الاكتتاب المقترحة
----- ٢٠٦,١٨٤ =====	الاستثمار في شركة زميلة

* تتضمن القيمة المبذوبة للاستثمار مبلغ محتمل قدره ١٦,١ مليون درهم تم دفعه في حساب الضمان المحتفظ به لدى أحد البنوك بصفته وكيل الضمان. يخضع هذا المبلغ المحتمل البالغ ١٦,١ مليون درهم لاسترداد الشركة الزميلة بعض المبالغ المستحقة لها من عملائها.

الاستثمار في شركة زميلة ٣٥٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	نسبة الحصة
٥٦٥,٦٠٧ (١٩٦,٠٦٤)	الموجودات المطلوبات
----- ٣٦٩,٥٤٢ =====	صافي الموجودات
١٢٩,٣٤٠	حصة المجموعة من صافي الموجودات بنسبة ٣٥٪
١٠٧,٨٢٠	الإيرادات للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٥,٤٧٩	الأرباح للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨,٩١٨	حصة المجموعة من الأرباح للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بنسبة ٣٥٪

إن المجموعة بصدد تقييم القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة التي تم الاستحواذ عليها كجزء من الاستحواذ. سوف يتم الانتهاء من عملية التقييم خلال ١٢ شهراً من تاريخ الاستحواذ، وفقاً للمعيار رقم ٣ من معايير التقارير المالية الدولية - دمج الأعمال.

قامت المجموعة بإجراء تقييم مبدئي للقيم العادلة لصافي موجودات شركة سكون في تاريخ الاستحواذ وتوصلت إلى أنها تتوافق مع القيم الدفترية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

	٥ استثمار متاح للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
-	الرصيد الافتتاحي
٢٤٩,٩٩٨	المستحوذ عليه خلال الفترة
٥٧,٦١٧	صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٩٧,٥٩٧)	الاستبعاد خلال الفترة
----- ١٠,٠١٨ =====	الاستثمار المتاح للبيع

يتمثل الاستثمار المتاح للبيع في استثمار المجموعة في مجموعة مستشفيات النور بي إل سي في ١٩ مايو ٢٠١٥. حصلت المجموعة على إيرادات توزيعات أرباح بلغت ١,٠٩ مليون درهم من مجموعة مستشفيات النور بي إل سي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. عقب نهاية السنة، قامت المجموعة ببيع استثمارها المتبقي في مستشفيات النور. بلغ سعر السهم عند الإغلاق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١١,٨٠ جنيه إسترليني (٦٤,١٢ درهم إماراتي).

	٦ الودائع والمدفوعات مقدماً
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
١,٠١٩	الودائع
١,١٠٩	المدفوعات مقدماً
----- ٢,١٢٨ =====	

	٧ الموجودات الأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٧,٠٢٤	فوائد مستحقة
١,٢٥٧	تكاليف متعلقة بمعاملات
٩٧	أخرى
----- ٨,٣٧٨ =====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٨ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
١٧,٤٠٨	ودائع تحت الطلب
٦٠٥,١٥٢	حساب جاري
٢٥	النقد في الصندوق
----- ٦٢٢,٥٨٥	النقد وما يعادله
٨٨٥,٠٠٠	ودائع الوكالة
-	ودائع المضاربة
٨٣٠,٠٠٠	ودائع لأجل
----- ٢,٣٣٧,٥٨٥ =====	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حصلت الشركة على فائدة بمعدل ١٪ سنوياً على ودائعها تحت الطلب وفائدة بمعدل ٢,٦١٪ سنوياً على ودائع الوكالة والمضاربة والودائع تحت الطلب سوياً. يتضمن رصيد الحساب الجاري مبلغ ٥٥٠ مليون درهم من ودیعة وكالة حان تاريخ استحقاقها في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٥. عقب نهاية السنة، تم إيداع هذا المبلغ في ودیعة وكالة.

٩ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم التصريح بإصدار ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً بقيمة ١ درهم للسهم وتم دفع قيمتها بالكامل. يحق لحاملي هذه الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر كما يحق لهم التصويت في الجمعية العمومية للمجموعة بواقع صوت واحد لكل سهم.

١٠ الاحتياطي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٥٠,٠٠٠	المبالغ التي تم تحصيلها خلال الطرح العام الأولي فيما يتعلق بالتكاليف ذات الصلة (٠.٠٢ درهم للسهم)
(٤٤,٢٨٢)	ناقصاً: مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المتكبدة
----- ٥,٧١٨ =====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

١١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	
ألف درهم	
٤,٤٠٠	* أتعاب مستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٩٥	ذمم دائنة متنوعة
١,١٤٧	مخصصات متعلقة بالموظفين
٣٤١	مصرفات مستحقة

٧,٨٨٣	
=====	

* تخضع الأتعاب مستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة إلى موافقة المساهمين.

١٢ إيرادات الفوائد

الفترة من	
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	
٢٥,٠٧٧	أرباح من ودائع الوكالة
٧,١٨٧	الفائدة على الودائع تحت الطلب والودائع لأجل

٣٢,٢٦٤	
=====	

١٣ مصرفات ما قبل التأسيس

تتمثل مصرفات ما قبل التأسيس في المصرفات المعتمدة من قبل لجنة التأسيس لدى المجموعة التي تم تكبدها خلال الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٣ حتى تاريخ التأسيس لمصلحة المجموعة والتي تتعلق بالأنشطة الاستثمارية المقترح تنفيذها من قبل المجموعة على الرغم أنها لا تتعلق بالطرح العام الأولي لأسهمها.

١٤ المصرفات المتعلقة بالموظفين

الفترة من	
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	
١٦,٤٣٠	رواتب وأجور وامتيازات أخرى
١,٦٥١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبدل الإجازات
٥٧٧	تكاليف أخرى للموظفين

١٨,٦٥٨	
=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

للفترة من
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف درهم

٤,٣٠٨
٣,٧١٤
٣,٣٢٢
٩٧٣
٤,٤٠٠

١٦,٧١٧
=====

مصروفات إيجار
مصروفات إدارية أخرى
تكاليف متعلقة بالمعاملات
مصروفات مهنية وقانونية
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أرباح الفترة ومتوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

للفترة من
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥٠,٥٨٣
=====
٢,٥٠٠,٠٠٠
=====
٠,٠٢٠٢
=====

أرباح الفترة (ألف درهم)
عدد الأسهم العادية (ألف)
ربحية السهم (درهم)

١٧ عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف درهم

٤,٠٦١
٢,٤٢٢

٦,٤٨٣
=====

المستحق خلال أقل من سنة واحدة
المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق أعمالها الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن نطاق تعريف "الطرف ذو العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤ (المعدل). يتم الاتفاق على أحكام وشروط هذه المعاملات من قبل الشركة والطرف ذو العلاقة. فيما يلي قائمة المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة.

اسم المنشأة	طبيعة العلاقة
إثمار كابيتال	إدارة مشتركة ومساهم في المجموعة
شركة سكون العالمية القابضة	شركة زميلة للمجموعة
الأرصدة القائمة مع طرف ذي علاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
المستحق من شركة سكون العالمية القابضة	٢٢٢ ===

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

مدفوعات لسداد المصروفات التي دفعها إثمار كابيتال بالنيابة عن المجموعة قبل التأسيس والمعتمدة من قبل الجمعية العمومية التأسيسية	للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة سكون العالمية القابضة	٢٨,٢١٠ ٢٢٢ =====

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة

تتألف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة مما يلي:

امتيازات الموظفين قصيرة الأجل تعويضات نهاية الخدمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
	٤,٧٧٨ ٥١٠ ٤,٤٠٠ =====

لا توجد معاملات أخرى مع كبار موظفي الإدارة خلال الفترة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

١٩ إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر الأساسية التالية نتيجة استخدامها أدوات مالية:

مخاطر الائتمان؛
مخاطر السيولة؛
مخاطر السوق؛ و
المخاطر التشغيلية.

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، ويوضح أغراض المجموعة وسياساتها والإجراءات المتبعة من قبلها لقياس وإدارة المخاطر، بالإضافة إلى إدارة المجموعة لرأس المال.

إن مجلس الإدارة مسؤول بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تواجهها المجموعة. تكون الإدارة العليا للمجموعة مسؤولة عن وضع ورقابة سياسات المجموعة لإدارة المخاطر وتقديم تقارير دورية حول أنشطتها إلى مجلس الإدارة.

يتم وضع سياسات المجموعة لإدارة مخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ولمراقبة المخاطر ومدى الالتزام بالحدود الموضوعية. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لكي تعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة.

أ. مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر إخفاق أحد العملاء أو الأطراف المقابلة في أصل مالي عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يترتب عليه تكبد المجموعة لخسارة مالية. تنشأ مخاطر الائتمان بصورة رئيسية من أرصدة المجموعة لدى البنوك والمؤسسات المالية وودائع الوكالة لدى مؤسسات مالية والاستثمارات والموجودات الأخرى وسندات الدين.

تقوم المجموعة بإدارة تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال تنويع استثماراتها وودائعها لتفادي تركيز المخاطر مع مؤسسات محددة أو مجموعة مؤسسات في موقع أو نشاط محدد.

التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيم الدفترية للموجودات المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان. فيما يلي أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	
الف درهم	
١,٠١٩	ودائع
٧,١٢١	موجودات أخرى
٢٢٢	المستحق من طرف ذو علاقة
٢,٣٣٧,٥٦٠	النقد لدى البنوك

٢,٣٤٥,٩٢٢	
=====	

تتم مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان بصورة مستمرة. يتم إيداع المبالغ النقدية لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد. يتركز كامل التعرض لمخاطر الائتمان التي تواجهها المجموعة في منطقة الشرق الأوسط (٩٩.٣٠٪ في دولة الإمارات العربية المتحدة و ٠.٧٠٪ في المملكة العربية السعودية)، استناداً إلى الدولة التي يزاول فيها الأطراف المقابلة نشاطهم. لم تتجاوز أي من الذمم المدينة المذكورة أعلاه موعد استحقاقها ولم تتعرض لانخفاض في القيمة كما في تاريخ التقرير.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب. مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بمطلوبات مالية تتم تسويتها من خلال الدفع نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. يهدف منهج المجموعة فيما يتعلق بإدارة السيولة إلى ضمان امتلاكها دائماً سيولة كافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة المجموعة للخطر.

تكون فترات الاستحقاق التعاقدية لكافة المطلوبات المالية أقل من ستة أشهر وترى الإدارة أن التدفقات النقدية التعاقدية للمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية.

ج. مخاطر السوق

تتعرض المجموعة لمخاطر السوق التي تتمثل في مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في متغيرات السوق. تنشأ مخاطر السوق من المنتجات بالعملة الأجنبية والمنتجات التي يترتب عليها فائدة وتعرض جميع هذه المنتجات إلى حركات السوق العامة والخاصة والتغيرات في مستوى تقلب معدلات أو أسعار السوق مثل أسعار العملات وأسعار الفائدة وفروقات الائتمان.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر صرف العملات الأجنبية من معاملة تتم بالجنيه الإسترليني. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت موجودات المجموعة المقومة بالجنيه الإسترليني ٤٧,٤ مليون درهم.

إن التغير بنسبة ١٠٪ في سعر صرف الجنيه الإسترليني في تاريخ التقرير كان سيترتب عليه التأثير التالي. يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى وخاصة أسعار الفائدة.

الأرباح أو الخسائر +/ - ١٠٪	حقوق الملكية +/ - ١٠٪	أداة بعملة أجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ موجودات مالية
ألف درهم		
-	١,٠٠٢	(١,٠٠٢)

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية أو تدفقاتها النقدية المستقبلية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة السائدة لدى السوق. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة التي تواجهها المجموعة بصورة رئيسية من ودائعها المحتفظ بها لدى البنوك. حيث أن ودائع المجموعة تحقق فائدة بمعدلات ثابتة، فإن أي تغيرات في معدلات الفائدة / الربح لن يكون لها تأثير على الأرباح أو الخسائر الموحدة للمجموعة.

مخاطر أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر أسعار الأسهم في مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (باستثناء التغيرات الناتجة عن مخاطر أسعار الفائدة أو مخاطر العملات الأجنبية)، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل متعلقة بالأداة المالية بعينها أو مصدر الأداة أو عوامل أخرى تؤثر على كافة الأدوات المالية المماثلة المتداولة في السوق. تنشأ مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة لأدوات الملكية.

إن الاستثمارات في الأسهم المدرجة لدى المجموعة مدرجة في بورصة لندن. فيما يتعلق بالاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، فإن الزيادة بنسبة ١٠٪ في السعر في تاريخ التقرير كان ليؤدي إلى زيادة حقوق الملكية بمبلغ ١,٠ مليون درهم؛ كما أن التغير المساوي في المقدار ولكن في الاتجاه العكسي كان ليؤدي إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ ١,٠ مليون درهم.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

د. المخاطر التشغيلية

تتمثل المخاطر التشغيلية في مخاطر تكبد خسارة مباشرة أو غير مباشرة نتيجة عدة أسباب مختلفة ترتبط بعمليات المجموعة وموظفيها والتكنولوجيا المطبقة والبنية التحتية وتنتج أيضاً عن عوامل خارجية أخرى خلاف مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة مثل تلك المخاطر التي تنتج عن المتطلبات القانونية والتنظيمية ومعايير الانضباط المؤسسي المتعارف عليها. تنشأ المخاطر التشغيلية من جميع عمليات المجموعة وتواجه جميع وحدات الأعمال تلك المخاطر.

إن هدف المجموعة من إدارة المخاطر التشغيلية هو تحقيق التوازن بين تفادي الخسائر المالية والأضرار التي قد تلحق بسمعة المجموعة وفعالية التكلفة بوجه عام، بالإضافة إلى تجنب إجراءات الرقابة التي تحد من المبادرة والإبداع.

قامت المجموعة بوضع إطار عام من السياسات والإجراءات لتحديد المخاطر وتقييمها ورقابته وإدارتها وإعداد التقارير عنها. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بتحديد وإدارة المخاطر التشغيلية لتقليل احتمال حدوث أي خسائر تشغيلية. يتم التأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات الموضوعية من خلال إجراء أعمال مراجعة دورية من قبل إدارة وحدة الأعمال ذات الصلة ويتم تقديم تقارير موجزة إلى لجنة التدقيق ومجلس إدارة المجموعة.

إدارة رأس المال

تخضع سياسة إدارة رأس المال للمجموعة لرقابة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف من إدارة رأس المال هو التأكد من قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وزيادة صافي الموجودات وحقوق المساهمين بغرض الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق واستمرار التطوير المستقبلي للأعمال.

القيمة العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بصورة جوهرية عن قيمها التقديرية في تاريخ التقرير. تدرج معظم الموجودات والمطلوبات المالية ضمن المستوى ٢ في النظام المتدرج للقيمة العادلة، بينما تدرج الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن المستوى ١ في النظام المتدرج للقيمة العادلة.

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة			
١٠,٠١٨	-	-	١٠,٠١٨
-----	-----	-----	-----
١٠,٠١٨	-	-	١٠,٠١٨
=====	=====	=====	=====
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة			
-	٢,٣٣٧,٥٨٥	-	٢,٣٣٧,٥٨٥
-	-	٢,١٢٨	٢,١٢٨
-	-	٢٢٢	٢٢٢
-	-	٨,٣٧٨	٨,٣٧٨
-----	-----	-----	-----
-	٢,٣٣٧,٥٨٥	١٠,٧٢٨	٢,٣٤٨,٣١٣
=====	=====	=====	=====
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة			
-	-	٧,٨٨٣	٧,٨٨٣
-----	-----	-----	-----
-	-	٧,٨٨٣	٧,٨٨٣
=====	=====	=====	=====

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (تابع)

٢٠ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. قد تقرر الشركة إيقاف تلك التحويلات السنوية عندما يصبح رصيد الاحتياطي النظامي مساوياً لـ ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. وعليه، تم تحويل مبلغ ٥,٠٥٨ ألف درهم إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

٢١ الاحتياطي القانوني

كما تقتضي المادة ٢٣٩ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتم تحويل ١٠٪ من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني. قد تقرر الشركة إيقاف تلك التحويلات السنوية عندما يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لـ ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. وعليه، تم تحويل مبلغ ٥,٠٥٨ ألف درهم إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٢٢ القطاعات التشغيلية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. حيث أن المجموعة لديها استثمارات في مجال الرعاية الصحية فقط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم يتم إدراج أي معلومات عن القطاعات. لدى المجموعة استثمار واحد في المملكة العربية السعودية تتم معاملته كاستثمار في شركة زميلة بينما تتم معاملة الاستثمار الأخر في دولة الإمارات العربية المتحدة كاستثمار متاح للبيع.

٢٣ توزيعات الأرباح المقترحة

في ١٦ مارس ٢٠١٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠.٠١٥ درهم لكل سهم عادي لسنة ٢٠١٥ ويخضع ذلك لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية.

٢٤ الأحداث اللاحقة

عقب نهاية الفترة، فإن الشركة الزميلة بصدد إصدار حقوق اكتتاب وسوف تشارك أمانات القابضة ش.م.ع. في هذا الاكتتاب.