

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحة

٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٧ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٣٥ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) ٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
أمانات القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ "أمانات القابضة ش.م.ع." ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والتي تشمل على:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
- بيان التفيريات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.



امانات القابضة ش.م.ع.
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات
المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترَح انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ:

06 NOV 2018

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٤٥٦	١٣٣,٣٥٦	٦	المتكاثات والمعدات
٨٢١,٢٨٧	١,١٧٤,٠٠٢	٣	الاستثمار في شركات حليفة
-	٤٨٩,٩٤٣	٤	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
-	٣٢٢,٠٠٣	٥	نعم عقود الايجار التمويلي المدينة
-	٢٤,٨١٤	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٢,٧٥٥	-		استثمار متاح للبيع
٨٥٦,٤٩٨	٢,١٤٤,١١٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٣٩٠	٩,١٧١	٨	الودائع والمصرفيات المدفوعة مقدماً
-	٥,١١٧		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٣,٢٤٥	٣٦,١٨٩	٩	موجودات أخرى
١٧,٥٢٧	١٥,٧٥٥	٢٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٢١,٦٤٧	٥٦٩,٣٥٥	١٠	النقد والأرصدة المصرفية
١,٧٨٥,٨٠٩	٦٣٥,٥٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٦٤٢,٣٠٧	٢,٧٧٩,٧٠٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥,٧١٨	-	١٢	احتياطي إصدار أسهم
(٣,٩٩٤)	(١١,٩٣٥)		احتياطي القيمة العادلة
٤٣,١٧٦	٢٤,٢٨٦	٢٥	الأرباح المحتجزة
١٣,١٣١	١٨,٨٤٩		الاحتياطي القانوني
٢,٥٥٨,٠٣١	٢,٥٣١,٢٠٠		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١,٧٧٨	٢٩,٥٦٣	٤	الحصص غير المسيطرة
٢,٥٥٩,٨٠٩	٢,٥٦٠,٧٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٣٧,٠١٢	١٤	القروض
٦١,٩٤٤	١١٤,٠٢٥	١٥	الذمم الدائنة الأخرى
١,٣٩٦	٦,٧١٤		تعويضات نهاية الخدمة
٦٣,٣٤٠	١٥٧,٧٥١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩,١٥٨	٦١,١٩١	١٣	المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٢,٤٩٨	٢١٨,٩٤٢		إجمالي المطلوبات
٢,٦٤٢,٣٠٧	٢,٧٧٩,٧٠٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ _____ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة
الاسم: _____

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: _____

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ايضاح	
١٤,٦٩٢	١,٥٨٢	٤٣,٣٦٧	٢٥,٧٠٧	١٦	الإيرادات
-	٦,٥٢٨	-	٦,٨٧٩	٥	إيرادات الودائع
٦٢٦	٦٣٧	١,٨٩١	١,٨٩٨		إيرادات عقود الإيجار التمويلي
٦,٧٩٦	٢,٧٥٤	٦,٧٩٦	٢,٧٥٤	١٧	إيرادات توزيعات الأرباح
					إيرادات تشغيلية أخرى
٢٢,١١٤	١١,٥٠١	٥٢,٠٥٤	٣٧,٢٣٨		
٥,١٦٣	١١,٠٠٦	٢٣,٥٤٤	٣٧,١٤٧	٣	الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٧,٣٦٢)	(١٢,٠٩٠)	(٢١,٣٠٤)	(٢٥,٥٥٧)	١٨	المصروفات
(٤,٤٦٥)	(١٣,٧٨٠)	(١١,٩٧٦)	(٢٢,٤٨٤)	١٩	المصروفات المتعلقة بالموظفين
-	(٤٩)	-	(٤٩)		المصروفات العمومية والإدارية
(١١,٨٢٧)	(٢٥,٩١٩)	(٣٣,٢٨٠)	(٤٨,٠٩٠)		تكاليف التمويل
١٥,٤٥٠	(٣,٤١٢)	٤٢,٣١٨	٢٦,٢٩٥		إجمالي المصروفات التشغيلية
					صافي أرباح الفترة
١٤,٩٢١	(٣,٥٧١)	٣٩,٨٧٥	٢٤,٢٨٦		الأرباح المنسوبة إلى:
٥٢٩	١٥٩	٢,٤٤٣	٢,٠٠٩		مالكي الشركة
١٥,٤٥٠	(٣,٤١٢)	٤٢,٣١٨	٢٦,٢٩٥		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٠٦٠	(٠,٠٠١٤)	٠,٠١٦٠	٠,٠٠٩٧	٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
١٥,٤٥٠	(٣,٤١٢)	٤٢,٣١٨	٢٦,٢٩٥	صافي أرباح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
				البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٢,١٧٤)	-	(٣,٣٣٣)	-	استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
				البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	(١,٨٢٠)	-	(٧,٩٤١)	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة
١٣,٢٧٦	(٥,٢٣٢)	٣٨,٩٨٥	١٨,٣٥٤	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٢,٧٤٧	(٥,٣٩١)	٣٦,٥٤٢	١٦,٣٤٥	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
٥٢٩	١٥٩	٢,٤٤٣	٢,٠٠٩	مالكي الشركة
١٣,٢٧٦	(٥,٢٣٢)	٣٨,٩٨٥	١٨,٣٥٤	الحصص غير المسيطرة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	الإجمالي	الحصص غير	المتسوبة إلى	الاحتياطي	الأرباح	الخسائر غير	احتياطي اصدار	رأس المال	كما في ١ يناير ٢٠١٧
	الإجمالي	المسيطر	ملاك الشركة	القانوني	المحتجزة	من المحققة	أسهم	ألف درهم	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
	٢,٥٥٧,٣١٤	١١٥	٢,٥٥٧,١٩٩	٨,٨٩٨	٤٢,٥٨٣	-	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	
	٤٢,٣١٨	٢,٤٤٣	٣٩,٨٧٥	-	٣٩,٨٧٥	-	-	-	أرباح الفترة
	(٣,٣٣٣)	-	(٣,٣٣٣)	-	-	(٣,٣٣٣)	-	-	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
	(٣٨,٢٧٧)	(٧٧٧)	(٣٧,٥٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
	٢,٥٥٨,٠٢٢	١,٧٨١	٢,٥٥٦,٢٤١	٨,٨٩٨	٤٤,٩٥٨	(٣,٣٣٣)	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	الحصص غير	المسبوبة إلى	إجمالي حقوق	الاحتياطي	الأرباح	احتياطي القيمة	احتياطي اصدار	رأس المال	
الاجمالي	المسيطره	الشركه	الملكيه	القانوني	المحتجزه	العادله	اسهم	الف المال	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٢,٥٥٩,٨٠٩	١,٧٧٨	٢,٥٥٨,٠٣١	١٣,١٣١	٤٣,١٧٦	(٣,٩٩٤)	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨	
٢٦,٢٩٥	٢,٠٠٩	٢٤,٢٨٦	-	٢٤,٢٨٦	-	-	-	أرباح الفترة	
(٧,٩٤١)	-	(٧,٩٤١)	-	-	(٧,٩٤١)	-	-	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات	
٢٦,٥٤٧	٢٦,٥٤٧	-	-	-	-	-	-	الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة	
-	-	-	٥,٧١٨	-	-	(٥,٧١٨)	-	حيازة شركة تابعة	
(٤٣,٩٤٧)	(٧٧١)	(٤٣,١٧٦)	-	(٤٣,١٧٦)	-	-	-	تحويلات أخرى (إيضاح ٢٥)	
٢,٥٦٠,٧٦٣	٢٩,٥٦٣	٢,٥٣١,٢٠٠	١٨,٨٤٩	٢٤,٢٨٦	(١١,٩٣٥)	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ٢٦)	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٢,٣١٨	٢٦,٢٩٥	الأنشطة التشغيلية
(٤٣,٣٦٧)	(٢٥,٧٠٧)	أرباح الفترة
(٢٣,٥٤٤)	(٣٧,١٤٧)	تسويات لـ:
(١,٨٩١)	(١,٨٩٨)	ناقصاً: إيرادات الودائع
-	(٦,٨٧٩)	ناقصاً: الحصص من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٦,٧٩٦)	-	ناقصاً: إيرادات توزيعات الأرباح
٤٧٠	٤٣٩	ناقصاً: إيرادات عقود الإيجار التمويلي
٤١٧	١,٠٣١	ناقصاً: إيرادات أخرى
-	-	زائداً: تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٣٢,٣٩٣)	(٤٣,٨٦٦)	زائداً: الاستهلاك
٥٤٧	(٢,٣٣٥)	زائداً: بنود غير نقدية أخرى
(٢٣,٢١٤)	(١٩,٠٠٠)	تسويات نتيجة:
٤٦٣	(١,٠٤٧)	التغيرات في الودائع والمصرفيات المدفوعة مقدماً
(٢,٦٢٠)	(١,٤٣٤)	التغيرات في الموجودات الأخرى
-	١,٧٥٠	التغيرات في المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٤٣,٩٢٤	التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٢,٢٨٨	٣,٠١٦	التغيرات في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١٥٣)	(٩٢٨)	الفوائد المستلمة من الودائع تحت الطلب والودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
٥,٩١٨	(١٩,٩٢٠)	الإيرادات المستلمة من ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
=====	=====	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٧٤)	(١,٩٣٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٣٢١)	-	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(٣٢٠,٣٩٠)	المقابل المدفوع مقابل استثمار متاح للبيع
-	(٤٨٢,٢٥٥)	المقابل المدفوع مقابل استثمار في شركة حليفة
-	(٣١٥,١١٣)	حيازة شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه
٦٤,٨٥٩	١,١٨٩,٦٩٠	الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
١٧,٤٥٢	١٦,٢٥١	التغيرات في ودائع الوكالة وودائع لأجل ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ٣ أشهر
١,٢٦٥	١,٥٦١	توزيعات الأرباح المستلمة من شركة حليفة
١٦,٣١٨	-	توزيعات الأرباح المستلمة من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦١,٤٩٩	٨٧,٨٠٧	المقابل المحتمل المُسترد
=====	=====	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٥٠٠)	(٤٣,١٧٦)	الأنشطة التمويلية
(٧٧٧)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
-	١٢,٦٦٢	توزيعات الأرباح المدفوعة من قبل شركة تابعة إلى المساهمين غير المسيطرين
(٣٨,٢٧٧)	(٣٠,٥١٤)	متحصلات من قروض
=====	=====	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٩,١٤٠	٣٧,٣٧٣	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٨,٦٠٩	١٢,٣١٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٤٧,٧٤٩	٤٩,٦٨٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٠)
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 المرحلية الموجزة الموحدة على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "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.

لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة وشركات حليفة. فيما يلي حصص الشركة في تلك الشركات التابعة والشركة الحليفة والأنشطة الرئيسية لها:

الاسم الشركات التابعة/ ذات غرض خاص	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 إنفستمنتس ذ.م.م	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. إي. ألفا إنفستمنتس ذ.م.م	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
تالانت انفستمنتس ذ.م.م	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
ايه. اتش. اتش. إنفستمنتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
ايه. اتش. إي. إنفستمنتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
ايه. اتش. إي. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
ايه. اتش. اتش. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أيه اتش ألفا إنفستمنتس (هولدنس) ١ ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أيه اتش ألفا إنفستمنتس (هولدنس) ٢ ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الاسم الشركات التابعة ذات غرض خاص (تابع)	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أمانات ايه اتش ايثوس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
ايه اتش ألفا إنفستمنتس (هولدنجز) ٣ ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
شركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة	٪١٥.٢٠	المملكة العربية السعودية	الاستثمار في الشركات العاملة في قطاع الصحة
شركة دبلو ام سي إي ذ.م.م	٪٤٩.٦٩	مملكة البحرين	الاستثمار في شركات في مجال الرعاية الصحية
شركة ماتيرني تي القابضة ليمتد	٪٧٤.١٣	مملكة البحرين	الاستثمار في شركات في مجال الرعاية الصحية
شركة رويال ماتيرني تي هوسبيتال القابضة ذ م م**	٪٢٩.٣٦	مملكة البحرين	المرافق المتعلقة بالمستشفيات والرعاية الصحية في مملكة البحرين
مدلسكس اسوشيتيس منطقة حرة - ذ.م.م ("جامعة مدلسكس")	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة فيما يتعلق بالتعليم الجامعي في الإمارات العربية المتحدة
الشركات الحليفة			
شركة سكون العالمية القابضة	٪٣٣.٢٥	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد
تعليم القابضة ش.م.ع. (مدارس ش.م.ع سابقاً)	٪٢١.٦٧	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة في الإمارات
المركز الطبي العالمي *	٪١٣.١٨	المملكة العربية السعودية	خدمات المستشفيات والرعاية الصحية في السعودية
جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م.	٪٣٥	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة فيما بعد التعليم الثانوي

* تم الاستثمار في المركز الطبي العالمي من خلال الاستحواذ على شركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة.
** تم الاستثمار في رويال ماتيرني تي من خلال الاستحواذ على شركة ماتيرني تي القابضة ليمتد وشركة دبلو ام سي إي ذ.م.م

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات ذات الصلة للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لإيضاح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ تاريخ إصدار آخر بياناتها المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

(ب) المعاملات بالعملة الأجنبية

العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تزاوّل فيها المجموعة نشاطها ("العملة الرسمية"). يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

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

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

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

- الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى؛
- الالتزام المالي المصنف كأداة تحوط لصادفي 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) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي ذاتها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء الأمور المبينة أدناه:

دمج الأعمال

على النحو المبين في الإيضاح ٤، استحوذت المجموعة خلال الفترة على شركتين تابعتين. تم احتساب عملية الاستحواذ وفقاً للمعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - إن دمج الأعمال يتطلب من المجموعة تطبيق أحكام هامة عند قياس القيمة العادلة للثمن المحوّل والموجودات المستحوذ عليها بما في ذلك أية موجودات غير ملموسة قابلة للتحديد بالإضافة إلى الالتزامات المحتملة كجزء من الاستحواذ.

تم قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لكلتا الشركتين التابعتين على أساس مؤقت وسيتم تعديلها عند الضرورة، خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ، في ضوء أي حقائق وظروف إضافية يتم تحديدها لاحقاً على أنها كانت موجودة بالفعل في تاريخ الاستحواذ.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

ج) الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة

تصنيف اتفاقية الإيجار

كما هو مبين في الإيضاح ٥ من البيانات المالية، فإن المجموعة أصبحت طرفاً في اتفاقية لعقار تجاري بصفتها مؤجر. تم تطبيق الأحكام الهامة من قبل المجموعة لتقييم جوهر الاتفاقية وتقييم ما إذا تم تحويل كافة المخاطر والامتيازات المتعلقة بالملكية إلى المستأجر بشكل فعال. تتضمن العوامل التي يتم أخذها بالاعتبار من قبل المجموعة عند إجراء هذا التقييم ما يلي:

- مدة عقد الإيجار وتحديد إذا ما كانت المدة تتعلق بالعمر الاقتصادي الرئيسي للأصل المستأجر ذو الصلة؛
- العائدات المحققة من قبل المجموعة ومدى تأثرها بإداء الأصل ذو الصلة؛
- ما إذا كانت القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار تشكل جزءاً أساسياً من القيمة العادلة المبدئية للأصل المستأجر؛ و
- وجود أي خيارات بيع أو شراء وشروط الممارسة ذات الصلة والتي يمكن أن تؤدي رد الأصل مرة أخرى إلى المستأجر خلال فترة الإيجار.

تأخذ المجموعة بالاعتبار هذا الترتيب على أنه عقد إيجار تمويلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧.

يتعين على المجموعة الاعتراف بخسائر الائتمان المتعلقة بنمذمة عقود الإيجار التمويلي المدينة ولذلك قررت المجموعة تطبيق "المنهجية العامة" بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفرض احتساب خسائر انخفاض القيمة. كم هو مبين في الإيضاح ٢(د)، لا ترى المجموعة أن الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً من نمذمة عقود الإيجار التمويلي المدينة سيؤثر بشكل جوهري على بياناتها المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

د) إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأغراض والسياسات والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

هـ) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي أصبحت سارية للفترة من ١ يناير ٢٠١٨.

١) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة

تم بيان تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تأثير مادي على المبالغ المعلنة للفترة الحالية والفترات السابقة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

هـ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة (تابع)

المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادر من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية في يوليو ٢٠١٠ على أن يكون تاريخ التطبيق المبني هو ١ يناير ٢٠١٨ مما ترتب عليه تغييرات في السياسات المحاسبية.

يحل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل التوجيهات الحالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات 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.

وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اختارت المجموعة عدم إعادة بيان أرقام المقارنة.

التصنيف – الموجودات المالية

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية منهجية جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والتي تعكس نموذج الأعمال المستخدم في إدارة هذه الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية.

يشتمل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ثلاث فئات رئيسية لتصنيف الموجودات المالية وهي: المقاسة بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وبالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يلغي هذا المعيار فئات التصنيف الحالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للموجودات المحتفظ بها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمحتفظ بها للبيع.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إن المشتقات المتضمنة في العقود والتي يكون فيها العقد الرئيسي عبارة عن أصل مالي، لا تكون مشتقات منقسمة على الإطلاق. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأدوات المالية المختلفة بشكل كلي لغرض التصنيف.

الموجودات المتاحة للبيع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة استثمارات حقوق ملكية كماتحة للبيع بقيمة عادلة بلغت ٣٢,٧٥٥ ألف درهم حيث تم الاحتفاظ بها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قامت المجموعة بتصنيف تلك الاستثمارات على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. وبالتالي، سيتم بيان كافة أرباح وخسائر القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. لن يتم الاعتراف بأي خسائر انخفاض في القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر ولن يتم إعادة تصنيف أي أرباح أو خسائر ضمن الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

٥ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة (تابع)

التصنيف – الموجودات المالية (تصنيف)

الموجودات بالتكلفة المطفأة

بناءً على تقييم المجموعة، لن تؤثر متطلبات التصنيف الجديدة بشكل جوهري على احتسابها للودائع والموجودات الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة. يتم تصنيف هذه الموجودات المالية ضمن فئة التكلفة المطفأة الواردة في المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث أنها تفي بالمعايير التالية:

١. نموذج الأعمال

يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية

تجري المجموعة تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يتم في إطاره الاحتفاظ بالأصل على مستوى المحفظة حيث يوضح ذلك بشكل أفضل الطريقة التي يتم وفقاً لها إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تتضمن المعلومات التي تم أخذها بالاعتبار على كيفية تقييم أداء المحفظة، والمخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.

٢. خصائص التدفق النقدي

إذا نشأ عن الشروط التعاقدية للأداة في مواعيد محددة تدفقات نقدية تتمثل فقط في دفعات المبلغ الأصلي والفائدة/ الربح على المبلغ الأصلي القائم.

تتضمن خصائص التدفق النقدي التعاقدية تقييم السمات التعاقدية لأداة ما لتحديد ما إذا قد يترتب عليها تدفقات نقدية تتوافق مع الترتيب التمويلي الأساسي. تتوافق التدفقات النقدية التعاقدية مع ترتيب التمويل الأساسي في حال كانت تمثل التدفقات النقدية المتعلقة فقط بدفعات المبلغ الأصلي والفائدة/ الربح على المبلغ الأصلي القائم.

لأغراض هذا التقييم، يُعرف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبني، في حين يُعرف "الربح" على أنه المقابل للقيمة الزمنية للمال والمخاطر الائتمانية المتعلقة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية محددة ومقابل التكاليف والمخاطر المالية الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، علاوة على هامش معدل الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة/ الربح، تأخذ المجموعة بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شرط تعاقدي يترتب عليه تغيير توقيت أو قيمة التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا يعني الأصل بهذا الشرط.

انخفاض القيمة – الموجودات المالية

إن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يستبدل نموذج "الخسائر المتكيدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استثنائي "خسائر الائتمان المتوقعة" الأمر الذي سيحتاج إلى تقديرات هامة حول كيفية تأثير التغييرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

سوف يطبق نموذج احتساب انخفاض القيمة الجديد على ذمم عقود الايجار التمويلي المدينة والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء الاستثمارات في سندات الملكية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

هـ) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة (تابع)

التصنيف – الموجودات المالية (تصنيف)

الموجودات بالتكلفة المطفأة (تابع)

انخفاض القيمة – الموجودات المالية (تابع)

في إطار المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، سوف يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتمل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التأخر المحتمل على مدى العمر الإنتاجي لأداة مالية.

يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني إذا ازدادت مخاطر الائتمان لأصل مالي في تاريخ التقرير بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبني، بينما يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً إن لم يحدث ذلك. قد ترى أي منشأة أن المخاطر المالية لأصل مالي لم تزداد بصورة جوهرية إذا كان مخاطر الائتمان لهذا الأصل منخفضة في تاريخ التقرير. ومع ذلك، يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني دائماً على النظم المدينة التجارية التي لا تتضمن عنصر تمويل هام.

لا تعتقد المجموعة، استناداً إلى تقييمها، أنه سيكون لمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة، تأثيراً جوهرياً على القيمة الدفترية لموجوداتها المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

تقوم المجموعة باحتساب الاستثمارات الخاصة بها في شركات حليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية التي تقوم بموجبها المجموعة بالاعتراف بحصتها في صافي موجودات الشركات الحليفة الخاصة بها. ولهذا الغرض، فإن السياسات المحاسبية للشركات الحليفة تتوافق مع السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. ترى المجموعة وفقاً لتقييمها أن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من قبل الشركات الحليفة لن يكون له تأثير مادي على الأرباح المحتجزة الافتتاحية الخاصة بتلك الشركات وبالتالي لن يكون له تأثير مادي على القيم الدفترية لاستثمارات المجموعة في تلك الشركات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

التصنيف – المطلوبات المالية

يحتفظ المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بدرجة كبيرة بالمتطلبات الحالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الخاص بتصنيف المطلوبات المالية. لم تقم المجموعة بتحديد أي متطلبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ولا يوجد لدى المجموعة نية للقيام بذلك في الوقت الراهن. لا تعتقد المجموعة، استناداً إلى تقييمها، أنه لم يكن هناك تأثير جوهري نتيجة لتطبيق متطلبات المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشأن تصنيف المطلوبات المالية.

المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإيرادات من العقود مع عملاء

يضع المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار 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 "برامج ولاء العملاء".

يسري المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ.

ترى المجموعة أنه لم يكن للمتطلبات الجديدة بموجب هذا المعيار تأثير مادي على بياناتها المالية الموحدة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٢) أساس التوحيد

الاستحواذ على شركات تابعة

تقوم المجموعة باحتساب دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عندما يتم تحويل السيطرة إلى المجموعة. يتم عادةً قياس الثمن المحول عند الاستحواذ بالقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها التي يمكن تحديدها. يتم سنوياً اختبار الشهرة التجارية الناتجة عن الدمج للتحقق من تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف فوراً بأية أرباح ناتجة عن الشراء بسعر منخفض ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب تكاليف المعاملة كمصروفات عند تكبدها، ما لم تكن مرتبطة بإصدار سندات دين أو سندات حقوق ملكية.

يتم قياس الثمن المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. في حال تم تصنيف الالتزام بسداد الثمن المحتمل الذي ينطبق عليه تعريف الأدوات المالية كحقوق ملكية، لا تتم إعادة قياسه ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. خلافاً لذلك، قياس الثمن المحتمل الآخر بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير ويتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للثمن المحتمل ضمن الأرباح أو الخسائر.

الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تخضع لسيطرة المجموعة. تُسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون معرضة، أو لديها حق في عوائد متغيرة نتيجة ارتباطها بهذه المنشأة ويكون لديها القدرة على التأثير في تلك العوائد من خلال نفوذها على المنشأة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات الحليفة ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة عليها وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

الحصص غير المسيطرة

يتم مبدئياً قياس الحصص غير المسيطرة بما يتناسب مع الحصة من صافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا يترتب عليها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

فقدان السيطرة

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

المعاملات المحذوفة عند التوحيد

يتم حذف الأرصدة والمعاملات الداخلية التي تتم بين شركات المجموعة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم حذف الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية مقابل الاستثمار في تلك الشركات إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. يتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها حذف الأرباح غير المحققة، لكن فقط إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

العمليات الخارجية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات الخاصة بالعمليات الخارجية، بما في ذلك الشهرة التجارية والتعديلات على القيمة العادلة الناتجة عن الاستحواذ، إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. يتم تحويل إيرادات ومصروفات العمليات الخارجية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروقات صرف العملات الأجنبية ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم بيان القيمة المترابطة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية، باستثناء إلى المدى الذي يتم فيه تخصيص فروق التحويل إلى الحصص غير المسيطرة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
١٩٩,٩٠٠	١٩٠,٩٨٢	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١٨٨,٣٩١	٢٠١,٢٦٩	تعليم القابضة ش.م.خ. ("تعليم")
٤٣٢,٩٦٦	٤٤١,٠٦٩	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
-	٣٤٠,٦٨٢	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م. ("جامعة أبوظبي")
٨٢١,٢٨٧	١,١٧٤,٠٠٢	
=====	=====	

فيما يلي حصة المجموعة من أرباح/ (خسائر) شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
(٢,٠٨٣)	٧٦	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
٩,٠٦٢	١٢,٨٧٨	تعليم القابضة ش.م.خ. ("تعليم")
١٦,٥٦٥	١٣,٢٨١	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
-	١٠,٩١٢	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م. ("جامعة أبوظبي")
٢٣,٥٤٤	٣٧,١٤٧	
=====	=====	

(أ) شركة سكون العالمية القابضة

يتضمن الاستثمار في الشركات الحليفة استثماراً في حقوق الملكية بنسبة ٢٣.٢٥٪ (٢٠١٧: ٢٣.٢٥٪) في شركة سكون العالمية القابضة ("سكون"). يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة احتساب حقوق الملكية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الحليفة والانتلافات المشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للشركة الحليفة بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة سكون للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٢١٩,٨١٤	١٩٩,٩٠٠	الاستثمار في ١ يناير
(٩,٨٩٢)	٤٥١	حصة المجموعة في صافي أرباح / (خسائر) الفترة / السنة
(٩,٥٢٢)	-	استرداد استثمار من خلال استلام مبالغ محتفظ بها في حساب ضمان
-	(٨,٩٩٤)	توزيعات أرباح مستلمة للفترة
(٥٠٠)	(٣٧٥)	إطفاء سعر شراء الموجودات
١٩٩,٩٠٠	١٩٠,٩٨٢	الاستثمار في سكون
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(أ) شركة سكون العالمية القابضة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
%٣٣.٢٥	%٣٣.٢٥	نسبة الحصص
٥٠٣,٨٠٤	٤٦٣,٩٦٠	الموجودات
(٥٢,٩٧٦)	(٣٨,٨٢٦)	المطلوبات
=====	=====	
٤٥٠,٨٢٨	٤٢٥,١٣٤	صافي الموجودات
=====	=====	
١٤٩,٩٠٠	١٤١,٣٥٧	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٦١,٦٩٢	٦١,٦٩٢	تعديلات الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة والقيم العادلة الأخرى
(١٩,٨٥١)	(١٩,٨٥١)	شطب أرباح من بيع أسهم المركز الطبي العالمي
٥,٠٦٤	٥,٠٦٤	تكلفة الاستحواذ المرسلة
(١,٢٠١)	(١,٥٧٦)	إطفاء سعر شراء الموجودات
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	تعديلات أخرى
=====	=====	
١٩٩,٩٠٠	١٩٠,٩٨٢	الاستثمار في سكون
=====	=====	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١١٧,٠٩٦	١٠٤,٠٠٥	الإيرادات
(٥,١٣٨)	١,٣٥٦	الأرباح / (الخسائر)
=====	=====	
(١,٧٠٨)	٤٥١	حصة المجموعة من الأرباح / (الخسائر) البالغة %٣٣.٢٥
=====	=====	

(ب) تعليم القابضة ش.م.ع.

يتضمن الاستثمار في شركات حليفة على استثمار بحصة ملكية تبلغ %٢١.٦٧ (٢٠١٧: %٢١.٦٧) من أسهم تعليم القابضة ش.م.ع. "تعليم". تم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لمنهجية محاسبة الأسهم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨-الاستثمارات في الشركات الحليفة والائتلافات المشتركة.

استحوذت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ على حصة إضافية تبلغ ٤٠ مليون سهم في تعليم القابضة ش.م.ع. مقابل إجمالي مبلغ ٥١.٢ مليون درهم مما ترتب عليه زيادة في حصة ملكيتها من %١٦.٣٤ إلى %٢١.٦٧.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ب) تعليم القابضة ش.م.ع (تابع)

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للشركة الحليفة كما يتضمن مطابقة للمعلومات المالية المُلخصة مع القيم الدفترية لحصة المجموعة في تعليم القابضة ش.م.ع للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٨٨,٣٩١	١٣٩,٧٥٤	في ١ يناير
١٤,٠٠٣	١٤,٢٢٥	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة / للسنة
-	٥١,٢٠٠	الاستحواذ على حصة إضافية
-	٩٦٣	تكلفة الاستحواذ المرسلة
(١,١٢٥)	(١,٥٠٠)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-	(١٦,٢٥١)	توزيعات الأرباح المستلمة للفترة
٢٠١,٢٦٩	١٨٨,٣٩١	الاستثمار في تعليم
=====	=====	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٧١٥,٥٣٨	٦٥٠,٩٢١	نسبة الحصص
١,١٣٢,٠١٧	١,١٥٧,٣٣٤	الموجودات (باستثناء الشهرة التجارية الحالية في "تعليم")
(٤١٦,٤٧٩)	(٥٠٦,٤١٣)	المطلوبات
٧١٥,٥٣٨	٦٥٠,٩٢١	صافي الموجودات
=====	=====	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥٥,٠٥٧	١٤١,٠٥٤	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٤٥,٠٧١	٤٥,٠٧١	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ
٤,٦٧٠	٤,٦٧٠	تكلفة الاستحواذ المرسلة
(٣,٥٢٩)	(٢,٤٠٤)	إطفاء سعر شراء الموجودات
٢٠١,٢٦٩	١٨٨,٣٩١	الاستثمار في تعليم
=====	=====	

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧٣,١٨٢	٣٥٤,٧٣٧	إيرادات الفترة
٦٤,٦٢٠	٦٢,٣٤٢	أرباح الفترة
١٤,٠٠٣	١٠,١٨٧	حصة المجموعة من الأرباح البالغة ٢١.٦٧٪ / ١٦.٣٤٪
=====	=====	

أمانات القايضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ج) المركز الطبي العالمي

تمتلك شركة لوي رضا حكيم، وهي شركة تابعة للشركة، ٤٧.١٥٪ من أسهم الملكية في المركز الطبي. بناءً على حصة الملكية بالإضافة إلى تمثيل شركة لوي للتجارة في مجلس الإدارة والمجلس التنفيذي للمركز الطبي، خلصت المجموعة إلى أنها قادرة على ممارسة تأثير هام على السياسات التشغيلية والمالية للمركز الطبي العالمي، وبالتالي قامت بتصنيف استثمارها في المركز الطبي العالمي على أنه شركة حليفة. تبلغ نسبة الملكية الفعالة للمجموعة في المركز الطبي العالمي ١٣.١٨٪.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للمركز الطبي العالمي بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المركز الطبي العالمي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٢٢,١٧٦	٤٣٢,٩٩٦	الاستثمار في ١ يناير
٥٧١	-	التكلفة المرسمة للاستحواذ
٢٢,٤٥٩	١٤,٦٢٢	حصة المجموعة من صافي الأرباح للفترة / للسنة
(١٠,٤٢٣)	(٥,٢٠٨)	توزيعات الأرباح المستلمة
(١,٧٨٧)	(١,٣٤١)	إطفاء سعر شراء الموجودات
٤٣٢,٩٩٦	٤٤١,٠٦٩	الاستثمار في المركز الطبي العالمي
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٪١٥.٤٧	٪١٥.٤٧	الحصة الموحدة
١,١٠٧,٥٩٠	١,١٩٨,٧٩٢	الموجودات
(٣١٢,٢٦٩)	(٣٤٢,٦١٩)	المطلوبات
٧٩٥,٣٢١	٨٥٦,١٧٣	صافي الموجودات
=====	=====	

١٢٣,٠٣٦	١٣٢,٤٥٠	حصة المجموعة في صافي الموجودات البالغة ١٥.٤٧٪
٣٠٨,٤٦٤	٣٠٨,٤٦٤	تعديلات الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
٣,٢٨٣	٣,٢٨٣	والقيم العادلة الأخرى
(١,٧٨٧)	(٣,١٢٨)	تكلفة الاستحواذ المرسمة
٤٣٢,٩٩٦	٤٤١,٠٦٩	إطفاء سعر شراء الموجودات
=====	=====	الاستثمار في المركز الطبي العالمي

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٤٣,٢٦٥	٨٦٦,٨٢٤	إيرادات الفترة
١٠٧,٠٧٨	٩٤,٥١٨	أرباح الفترة
١٦,٥٦٥	١٤,٦٢٢	حصة المجموعة من الأرباح البالغة ١٥.٤٧٪
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(د) شركة جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م.

في ٦ مارس ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على ٣٥٪ من أسهم شركة جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م. يسمح ذلك للمجموعة بتمثيل عضوين في مجلس إدارة جامعة أبوظبي من أصل سبعة أعضاء. يتم احتساب الاستثمار وفقاً لمنهجية محاسبة الأسهم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨-الاستثمارات في الشركات الحليفة والائتلافات المشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية لجامعة أبوظبي القابضة بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في جامعة أبوظبي القابضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

-
٣٢٠,٣٩٠
٩,٣٨٠
١٠,٩١٢

٣٤٠,٦٨٢
=====

في ١ يناير
ثمن الشراء
تكلفة الاستحواذ المرسلة
حصة المجموعة من الأرباح للفترة
الاستثمار في جامعة أبوظبي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

%٣٥
١,١٠٤,٤٤٠
(٥٣٧,٢٨٧)

٥٦٧,١٥٣
=====

نسبة الحصة
الموجودات
المطلوبات
صافي الموجودات

فترة التسعة أشهر
المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

٣٣١,٣١٤
٣١,١٧٧

١٠,٩١٢
=====

إيرادات الفترة من ٦ مارس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
أرباح الفترة من ٦ مارس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
حصة المجموعة من الأرباح البالغة ٣٥٪

يتم حالياً تقييم القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية الاستحواذ في جامعة أبوظبي، وفي الوقت ذاته، خلص أعضاء مجلس إدارة الشركة مبدئياً إلى أن القيمة العادلة لصافي كافة الموجودات في المنشأة المستحوذ عليها تقارب قيمتها الدفترية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ احتساب عمليات الاستحواذ

(أ) الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

يتضمن الجدول التالي مطابقة للشهرة التجارية والحصة غير المسيطرة المعترف بهما للشركات التابعة للمجموعة حتى بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

الشهرة
التجارية
ألف درهم
(غير مدققة)

-
٤٠٧,٩٣١
٨٢,٠١٢

٤٨٩,٩٤٣
=====

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
الاستحواذ على شركات تابعة
جامعة مدلسكس
شركة رويال ماتيرنيتي هوسبيتال

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(ب) الاستحواذ على شركات تابعة

مدلسكس اسوشيتيس منطقة حرة - ذ.م.م

استحوذات المجموعة في ٢ أغسطس ٢٠١٨ على ١٠٠٪ من الأسهم وحقوق التصويت في مدلسكس اسوشيتيس منطقة حرة - ذ.م.م ("جامعة مدلسكس").

خلال فترة الشهرين المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، ساهمت جامعة مدلسكس بإيرادات بلغت ٢.٨ مليون درهم وصافي خسائر تشغيلية بلغت ٩.٧ مليون درهم في نتائج المجموعة. في حال تم الاستحواذ في ١ يناير ٢٠١٨، ترى الإدارة، أن الإيرادات الموحدة كانت ستبلغ ٢١١ مليون درهم وكانت الأرباح الموحدة للفترة ستبلغ ٦٢ مليون درهم. عند تحديد هذه المبالغ، افترضت الإدارة أن تعديلات القيمة العادلة، التي تم تحديدها بصورة مؤقتة، والتي نتجت في تاريخ الاستحواذ كانت لتصبح بنفس القيمة في حال تم الاستحواذ في ١ يناير ٢٠١٨.

(١) الثمن المحول

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لكل فئة من الفئات الرئيسية للمقابل المحول:

ألف درهم
(غير
مدققة)

٣٦٨,٧٦٣
٤٨,٠٠٠

٤١٦,٧٦٣
=====

النقد

المقابل المحتمل

الإجمالي

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ احتساب عمليات الاستحواذ (تابع)

(ب) الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)

مدلسكس اسوشيتيس منطقة حرة - ذ.م.م (تابع)

(٢) المبلغ المُحتمل

أبرمت المجموعة اتفاقاً تعاقدياً مع المساهمين الحاليين لدفع مقابل ثابت لكل طالب إضافي يقوم بالتسجيل في جامعة مدلسكس للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبحد أقصى مبلغ ٧٣ مليون درهم. سيتم تسوية هذا المبلغ من قِبَل المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩.

قدرت المجموعة القيمة العادلة للمبلغ المُحتمل المستحق الدفع بعد بالأخذ بالاعتبار خطط الأعمال ومعدلات تسجيل الطلاب التاريخية وعوامل السوق الخارجية والاقتصادية الخاصة بـ "جامعة مدلسكس".

(٣) التكاليف المتعلقة بالاستحواذ

تكبدت المجموعة تكاليف متعلقة بالاستحواذ بلغت ٩٧٦ ألف درهم، وهي تخص أتعاب قانونية وتكاليف إجراءات التحقق. تم إدراج هذه التكاليف ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

(٤) الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها والمطلوبات المُحتملة

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمبالغ المعترف بها للموجودات المستحوز عليها والمطلوبات المحتملة في تاريخ الاستحواذ:

ألف درهم
(غير مدققة)

٦,١٦٠

٦,٨٦٧

٣,٢٤٧

٢٥,٢٧٠

٤,٢٥٧

(٣١,٤٨٥)

(٥,٤٨٤)

=====

٨,٨٣٢

=====

الممتلكات والمعدات

الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي

الودائع والمصروفات المدفوعة مقدماً

النقد والأرصدة المصرفية

الموجودات المتداولة الأخرى

الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

إجمالي صافي الموجودات المستحوز عليها القابلة للتحديد

(٥) قياس القيمة العادلة

تم قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات جامعة مدلسكس على أساس مؤقت. في حال تم إجراء تسويات للمبالغ المذكورة أعلاه أو أي مخصصات إضافية موجودة في تاريخ الاستحواذ بناء على معلومات جديدة يتم الحصول عليها خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ بشأن الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ، فسيتم عندئذ تعديل عملية الاستحواذ. في ذات الوقت، أشار التقييم الذي قام به مديرو الشركة على أساس مبدئي، إلى أن القيمة العادلة لصافي موجودات جامعة مدلسكس تعادل قيمها الدفترية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ٤ احتساب عمليات الاستحواذ (تابع)
ب) الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)
مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م (تابع)
٦ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

تم الاعتراف بالشهرة التجارية الناتجة عن الاستحواذ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

٤١٦,٧٦٣
(٨,٨٣٢)

٤٠٧,٩٣١
=====

المُقابل المُحول
القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد

الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

شركة رويال ماتيرني تي هوسبيتال القابضة ذ م م

استحوذت المجموعة في ١٦ أغسطس ٢٠١٨ على ٦٩.٣٦٪ من الأسهم وحقوق التصويت في شركة رويال ماتيرني تي هوسبيتال القابضة ذ م م. ("رويال ماتيرني تي هوسبيتال")

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لم تسهم رويال ماتيرني تي هوسبيتال في إيرادات المجموعة كما ساهمت بصافي خسائر تشغيلية بلغت ٠.٥ مليون درهم في نتائج المجموعة. لم يتم تسجيل إيرادات من قبل رويال ماتيرني تي هوسبيتال خلال فترة الـ ٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ حيث أن المركز الطبي لا يزال قيد الانشاء. عند تحديد هذه المبالغ، افترضت الإدارة أن تعديلات القيمة العادلة، التي تم تحديدها بصورة مؤقتة، والتي نتجت في تاريخ الاستحواذ كانت لتصبح بنفس القيمة في حال تم الاستحواذ في ١ يناير ٢٠١٨.

١) المُقابل المُحول

يتضمن الجدول التالي ملخصًا للقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لكل فئة من الفئات الرئيسية للمقابل المُحول:

ألف درهم
(غير مدققة)

١٤٢,١٠٧
=====

النقد

٢) التكاليف المتعلقة بالاستحواذ

تكبدت المجموعة تكاليف متعلقة بالاستحواذ بلغت ١.١ مليون درهم، وهي تخص أتعاب قانونية وتكاليف إجراءات التحقق. تم إدراج هذه التكاليف ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ٤ احتساب عمليات الاستحواذ (تابع)
- ب) الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)
- شركة رويال ماتيرني تي هوسبيتال القابضة ذ م م (تابع)
- ٣) الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها والمطلوبات المحتملة
- يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمبالغ المعترف بها للموجودات المستحوز عليها والمطلوبات المحتملة في تاريخ الاستحواذ:

ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٣,٨٣٤	الممتلكات والمعدات
١٩٨	الدائع والمصروفات المدفوعة مقدماً
٣,٣٤٦	النقد والأرصدة المصرفية
٥,٥٩٤	الموجودات الأخرى
(١٢,٠٨٦)	الذم الدائنة التجارية والأخرى
(٩,٥٧١)	الذم الدائنة الأخرى
(٣٢٣)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٢٤,٣٥٠)	القروض
=====	
٨٦,٦٤٢	إجمالي صافي الموجودات المستحوز عليها القابلة للتحديد
=====	

٤) قياس القيمة العادلة

تم قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات رويال ماتيرني تي هوسبيتال على أساس مؤقت. في حال تم إجراء تسويات للمبالغ المذكورة أعلاه أو أي مخصصات إضافية موجودة في تاريخ الاستحواذ بناء على معلومات جديدة يتم الحصول عليها خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ بشأن الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ، فسيتم عندئذ تعديل عملية الاستحواذ. في ذات الوقت، أشار التقييم الذي قام به مدير الشركة على أساس مبدئي، إلى أن القيمة العادلة لصافي موجودات رويال ماتيرني تي هوسبيتال تعادل قيمها الدفترية.

٥) الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

تم الاعتراف بالشهرة التجارية الناتجة عن الاستحواذ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
١٤٢,١٠٧	المقابل المحول
٢٦,٥٤٧	الحصص غير المسيطرة بناءً على حصصهم التناسبية في صافي الموجودات المعترف بها عند الاستحواذ (بلغت الحصة غير المسيطرة ٣٠.٦٤٪)
(٨٦,٦٤٢)	القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد
=====	
٨٢,٠١٢	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ احتساب عمليات الاستحواذ (تابع)

ب) الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)

شركة رويال ماتيرني تي هوسبيتال القابضة ذ م م (تابع)

٦) الحصص غير المسيطرة

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المتعلقة بالحصص غير المسيطرة، قبل عمليات الحذف فيما بين الشركة.

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

١٢٣,٨٣٤
١٤,٢٥٦
(٣٧,٠١٢)
(١٤,٩٤١)

٨٦,١٣٧

٢٦,٣٩٢

=====

الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة

صافي الموجودات

صافي الموجودات المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

فترة التسعة
أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

-
(٥٠٥)

-

(١٥٥)

=====

الإيرادات
الخسائر
الإيرادات الشاملة الأخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ احتساب عمليات الاستحواذ (تابع)

ج) الحصص غير المسيطرة

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات حول الحركة في الحصص غير المسيطرة للفترة:

الحصة غير المسيطرة ألف درهم (غير مدققة)	
١,٧٧٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
-	الاستحواذ على شركات تابعة
٢٦,٥٤٧	جامعة مدلسكس
(١٥٥)	شركة رويال ماتيرنيتي هوسبيتال
٢,١٦٤	أرباح الفترة
(٧٧١)	شركة رويال ماتيرنيتي هوسبيتال
٢٩,٥٦٣	شركة لوي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة
=====	توزيعات أرباح مدفوعة
	شركة لوي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة
	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ ذمم عقود الإيجار التمويلي المدينة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، أصبحت المجموعة طرفاً في اتفاقية بيع وشراء للاستحواذ على مجمع مبنى مدارس من طرف آخر مقابل إجمالي مبلغ ٣٦٠ مليون درهم. وبالتالي أصبحت المجموعة (بصفتها مؤجر) طرفاً في اتفاقية أخرى مع نفس الطرف لتأجير مبنى المدرسة لمدة ٢٥ سنة قابلة للتجديد لفترة ٥ سنوات وفقاً لاتفاق متبادل بين الطرفين. يتم احتساب هذه المعاملة من قبل المجموعة كعقد إيجار تمويلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. تم رسملة تكاليف المعاملات البالغة ١٥ مليون درهم كجزء من صافي الاستثمار في عقد الإيجار. يتمثل صافي الاستثمار في عقد الإيجار بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار مخصومة بمعدل تأجير محسوب ضمناً ومسجل صافي من أي أقساط إيجار مدفوعة مقدماً تم استلامها من قبل المجموعة.

تشتمل الاتفاقية على خيارات بيع وشراء للمؤجر والمستأجر على التوالي، مما يمنح المؤجر خيار بيع ويمنح المستأجر خيار شراء العقار ذو الصلة مقابل ثمن ممارسة محدد مسبقاً خلال إطار زمني متفق عليه تعاقدياً.

يتضمن الجدول التالي تحليلاً لذمم عقود الإيجار التمويلي المدينة لهذه الاتفاقية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٦٠,٠٠٠	تكلفة الشراء
١٤,٩٦٩	زائداً: تكلفة الاستحواذ
٣٧٤,٩٦٩	
(٥٩,٨٤٥)	ناقصاً: دفعات الإيجار المدفوعة مقدماً
٦,٨٧٩	زائداً: إيرادات عقد الإيجار التمويلي
٣٢٢,٠٠٣	
=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ ذمم عقود الايجار التمويلي المدينة (تابع)

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

-
١٠٩,١٧٥
٧٢٣,٨٥٢

٨٣٣,٠٢٧
(٥١١,٠٢٤)

٣٢٢,٠٠٣
=====

إجمالي الاستثمار في ذمم عقود الايجار التمويلي المدينة
أقل من سنة واحدة
من سنة إلى ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

إيرادات تمويل غير مكتسبة
صافي الاستثمار في ذمم عقود الايجار التمويلي المدينة

صافي الاستثمار في ذمم عقود الايجار التمويلي المدينة
أقل من سنة واحدة
من سنة إلى ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

-
٨٩,٥٨٤
٢٣٢,٤١٩

٣٢٢,٠٣٣
=====

٦ الممتلكات والمعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات رصيد بقيمة ١٢٢ مليون درهم يتعلق بأعمال رأسمالية قيد الإنجاز لإنشاء مركز طبي من قبل شركة تابعة لدى المجموعة، شركة رويال ماتيرنيتي هوسبيتال. تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بصورة رئيسية بالمباني قيد الإنشاء والمعدات الطبية والأثاث والتجهيزات.

٧ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم
(غير مدققة)

-
٣٢,٧٥٥
(٧,٩٤١)

٢٤,٨١٤
=====

في ١ يناير
استثمارات معترف بها عند تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
صافي التغير في القيمة العادلة

في ٣٠ سبتمبر

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على الاستثمار الذي قامت به المجموعة في شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة. كما هو مبين في الإيضاح ٢، إن الاستثمار في شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة والمصنف على أنه متاح للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تصنيفه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في ١ يناير ٢٠١٨ عند تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يمثل هذا الاستثمار أسهم بنسبة ٣.٥٤٪ مقابل إجمالي مبلغ ٣٦.٨ مليون درهم.

أعلنت شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة مؤخرًا عن صافي موجودات بقيمة ١.١٤ دولار أمريكي للسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١.١٨ دولار) وهو ما يعادل ٣٧.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٩.٠ مليون درهم).

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ الودائع والمصروفات المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٦١	١,٨٢٤	الودائع
٢,٢٢٩	٧,٣٤٧	المصروفات المدفوعة مقدماً
<u>٣,٣٩٠</u>	<u>٩,١٧١</u>	
=====	=====	

٩ الموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٥٢٠	٨,٠٦٠	إيرادات مستحقة من ودايع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٢٨,٤٠٣	٦٣٠	الفائدة المستحقة من ودايع لأجل وودائع تحت الطلب لدى بنوك تقليدية
١١,٦٦٠	٢,١٠٨	التكاليف المرتبطة بالمعاملات
-	١٥,٠٠٨	ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد
١,٦٦٢	١٠,٣٨٣	الذمم المدينة الأخرى
<u>٤٣,٢٤٥</u>	<u>٣٦,١٨٩</u>	
=====	=====	

١٠ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣	٣	ودائع تحت الطلب
١٢,٢٩١	٤٩,٦٢٩	حساب جاري
١٩	٥٤	النقد في الصندوق
<u>١٢,٣١٣</u>	<u>٤٩,٦٨٦</u>	النقد وما يعادله
-	٢٥	استثمارات قصيرة الأجل
٦٥,٠٠٠	٤٨٣,٧٣٣	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
١,٦٤٤,٣٣٤	٣٥,٩١١	ودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
<u>١,٧٢١,٦٤٧</u>	<u>٥٦٩,٣٥٥</u>	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، حققت المجموعة إيرادات بنسبة ٩٦.٢٪ سنوياً من ودايع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب معاً (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٣.٢٧٪).

قررت الشركة جعل أسهمها متوافقة مع معايير سوق دبي المالي المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية فيما يتعلق بإصدار وحيازة والمتاجرة في الأسهم. ولذلك، بدأت الشركة في إجراءات تحويل الودائع لأجل من بنوك تقليدية إلى بنوك متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ رأس المال

رأس المال المصرح به

بلغ رأس المال المصرح به الخاص بالشركة ٥ مليار درهم (٢٠١٧: ٥ مليار درهم)

رأس المال المصدر

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى الشركة ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً قيد الإصدار بقيمة ١ درهم للسهم الواحد 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.

١٢ احتياطي اصدار أسهم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
(٤٤,٢٨٢)	(٤٤,٢٨٢)
(٥,٧١٨)	-
=====	=====
-	٥,٧١٨
=====	=====

المبالغ التي تم تحصيلها خلال الطرح العام الأولي فيما يتعلق بالتكاليف ذات الصلة (٠,٠٢ درهم للسهم) ناقصاً: مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المتكبدة ناقصاً: المحول إلى الاحتياطي القانوني*

*تلقت المجموعة خلال الفترة توجيهات من هيئة الأوراق المالية والسلع لتحويل الرصيد في احتياطي إصدار الأسهم إلى الاحتياطي القانوني.

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
-	٢,٠٠٠
٤٧,٧٣٦	١١,٢١٨
١,٣٣٨	٣,٠٤١
١٢,١١٧	٢,٨٩٩
=====	=====
٦١,١٩١	١٩,١٥٨
=====	=====

مكافآت مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
ذمم دائنة متنوعة
مخصصات متعلقة بالموظفين
مصروفات مستحقة

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)
-	٢٤,٣٥٠
-	١٢,٦٦٢
-	٣٧,٠١٢
=====	=====

تسهيل اجارة لأجل غير متجدد (١)
تسهيل اجارة رأس مال عامل غير متجدد (٢)

(١) في ٢٠١٧، حصلت شركة تابعة لدى المجموعة، شركة رويال ماتيرنييتي هوسبيتال، على تسهيل اجارة لأجل بقيمة ٢.٥ مليون دينار بحريني من بنك إسلامي لتمويل إنشاء مركز طبي في مملكة البحرين. يتم تسوية ربح التسهيل على أساس ربع سنوي خلال فترة السماح، والتي تبلغ ٢٤ شهراً كحد أقصى. عند انقضاء فترة السماح، تتم جدولة سداد أصل المبلغ والربح على أساس ربع سنوي. يخضع تسهيل الاجارة لأجل لمعدل ربح بنسبة ٢.٤٪ سنويًا على أساس الرصيد المتناقص.

(٢) كما حصلت شركة رويال ماتيرنييتي هوسبيتال خلال هذه الفترة على تسهيل اجارة تمويل إضافي لتمويل نفقات المستشفى ورأس المال العامل المطلوب خلال فترة الإنشاء. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، بلغ الرصيد القائم ١.٣ مليون دينار بحريني بمعدل ربح وفقاً لمعدلات الربح الساندة بين بنوك البحرين زائد ٧٢٥٪. يتم سداد أقساط الربح على أساس ربع سنوي خلال فترة السماح البالغة ٢٤ شهراً. لاحقاً، سوف يبدأ سداد رأس المال والربح على أساس ربع سنوي.

١٥ الذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤
-	٤٨,٠٠٠
-	٤,٠٨١
٦١,٩٤٤	١١٤,٠٢٥
=====	=====

المستحق لمساهمي الحصص غير المسيطرة في شركة لوي للتجارة*
المقابل المحتمل مُستحق الدفع (راجع إيضاح ٤)
أخرى

* يمثل هذا الرصيد المبلغ مستحق الدفع من قبل شركة لوي للتجارة إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة فيما يتعلق بحصص ملكيتهم في المركز الطبي العالمي. إن المبلغ مستحق الدفع لا يخضع لفائدة ولم يكون له تاريخ استحقاق محدد.

١٦ إيرادات الودائع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٠٣٣	٩,٥٥٦
٣٠,٧٥٤	١٦,١٥١
٢,٥٨٠	-
٤٣,٣٦٧	٢٥,٧٠٧
=====	=====

إيرادات من ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
الفائدة من ودائع لأجل وودائع تحت الطلب لدى بنوك تقليدية
إيرادات الفائدة من قرض إلى شركة سكون

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧ إيرادات تشغيلية أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٧٩٦	-
-	٦٢٨
-	١,٦٤٠
-	٤٨٦
٦,٧٩٦	٢,٧٥٤
=====	=====

استرداد مبالغ في حساب ضمان محتفظ بها كمقابل مُحتمل
رسوم دراسية
رسوم إدارية
أخرى

١٨ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٤,٩٩٨	٢٠,٥٦٢
٤٧٠	٤١٦
٥,٨٣٦	٤,٥٧٩
٢١,٣٠٤	٢٥,٥٥٧
=====	=====

رواتب وأجور وامتيازات أخرى
مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبدل الإجازات
تكاليف موظفين أخرى

١٩ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٩٣٤	٧,٠٤٤
٧,٠١١	١١,٣١٦
٢,٠٣١	٤,١٢٤
١١,٩٧٦	٢٢,٤٨٤
=====	=====

مصروفات الإيجار
مصروفات عمومية وإدارية أخرى
تكاليف متعلقة بالمعاملات

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

استند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى أرباح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة وعدد الأسهم العادية التي أصدرتها الشركة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٩,٨٧٥	٢٤,٢٨٦	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
=====	=====	
٠,٠١٦٠	٠,٠٠٩٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====	

٢١ الالتزامات

التزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة بصفتها مستأجر

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية الغير قابلة للإلغاء ومستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٥٤٥	١٤,٥٨٢	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
٧,٢١٧	٨,٤٥٢	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
=====	=====	
١١,٧٦٢	٢٣,٠٣٤	إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
=====	=====	

التزامات عقود الإيجار التمويلي - المجموعة بصفتها مؤجر

كما هو مبين في الإيضاح ٥ أصبحت المجموعة طرفاً في عقد إيجار تمويلي بصفتها مؤجر. بموجب شروط العقد، وبشرط استيفاء معايير معينة، قد يتعين على المجموعة تمويل مبلغ إضافي لا يزيد عن ٤٥ مليون درهم لتوسيع وتطوير الأصل ذو الصلة خلال إطار زمني متفق عليه تعاقدياً.

لا يوجد لدى المجموعة أي ارتباطات أو التزامات طارئة أخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧): لا توجد ارتباطات أو التزامات طارئة).

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤٤	٦٧٣	مصرفات تم دفعها بالإنابة عن سكون
٢,٥٨٠	-	إيرادات الفائدة من قرض مقدم إلى سكون
٢١٠	٢١٨	مصرفات تم دفعها بالإنابة عن تعليم
-	٤٥٥	تمديد قرض قصير الأجل إلى أحد مسؤولي الإدارة الرئيسيين، صافي
-	٨,٩٩٤	توزيعات أرباح من سكون
-	٥,٢٠٨	توزيعات أرباح من المركز الطبي العالمي
===	====	

الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٣٧٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٥٨	١٠,٧٢٥	المستحق من أحد موظفي الإدارة الرئيسيين
١٦,٤٦٩	٢١٨	المستحق من سكون
-	٤,٤٣٧	المستحق من تعليم
---	---	المستحق من المركز الطبي العالمي
١٧,٥٢٧	١٥,٧٥٥	
=====	=====	

المستحق إلى طرف ذي علاقة

٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	المستحق لمساهمي الحصة غير المسيطرة في شركة لوي للتجارة *
=====	=====	

* يمثل هذا الرصيد المبلغ مستحق الدفع من قبل شركة لوي للتجارة إلى مساهمي الحصة غير المسيطرة فيما يتعلق بحصص ملكيتهم في المركز الطبي العالمي. لا يخضع المبلغ مستحق الدفع لأي فائدة كما لا توجد تواريخ استحقاق محددة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

تتضمن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٨٢٠	٧,٣١١	امتيازات قصيرة الأجل
١٦٩	٥٣	تعويضات نهاية الخدمة
=====	=====	

٢٣ قياس القيمة العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل كبير عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير. يتم تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة ضمن المستوى الأول ويتم قياس النقد والأرصدة المصرفية ضمن المستوى الثاني في حين تم قياس كافة الموجودات والمطلوبات الأخرى ضمن المستوى ٣ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

٢٤ القطاعات التشغيلية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لدى المجموعة استثمار في شركة تابعة واحدة وشركة حليفة واحدة في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية واستثمارات في شركتين حلفتين وشركة تابعة في مجال التعليم في دولة الإمارات العربية المتحدة بالإضافة إلى استثمار في شركة تابعة في مجال الرعاية الصحية في مملكة البحرين. تم الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتلك الاستثمارات في الإيضاحات رقم ١ و ٣ و ٤ حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢٥ الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات المادة ٢٣٩ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. يتم إجراء التحويلات إلى الاحتياطي القانوني فقط في نهاية السنة. إن الاحتياطي القانوني غير متاح للتوزيع. خلال الفترة، تلقت المجموعة توجيهات من هيئة الأوراق المالية والسلع تقتضي تحويل الرصيد في احتياطي إصدار الأسهم إلى الاحتياطي القانوني.

٢٦ توزيعات الأرباح

في ١٤ مايو ٢٠١٨، تم دفع توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠.٠١٧ درهم لكل سهم عادي إلى المساهمين لسنة ٢٠١٧.

٢٧ موسمية النتائج

إن عائدات المجموعة التي حققتها شركتها التابعة، جامعة مدلسكس، ذات طبيعة موسمية. يتم الاعتراف بالإيرادات بما يتوافق مع متطلبات المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الإيرادات من العقود مع العملاء على مدى السنة الدراسية التي تبدأ في سبتمبر وتنتهي في يوليو. تم خلال شهر أغسطس تحقيق الحد الأدنى من الإيرادات، والتي تنشأ عن الخدمات الأخرى التي تقدمها الجامعة والتي تشكل جزءاً قليل للغاية من العمليات الرئيسية للجامعة.

٢٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ملائماً، لكي تتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية.