

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٦ - ١٣	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والتي تشمل على:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيانات الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ والفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، "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 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 الموجزة الموحدة 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.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

06 MAY 2015 

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

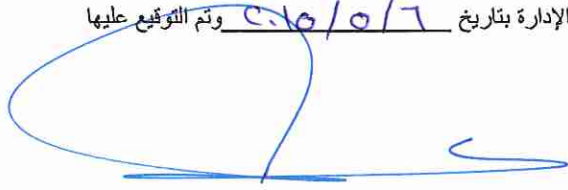
أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
في ٣١ مارس ٢٠١٥

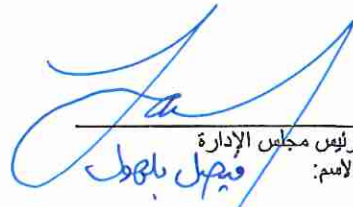
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
-	٢٨٠		الموجودات الموجودات المتداولة الممتلكات والمعدات
١,٥١٥	١٠,٠٠٤	٣	الموجودات المتداولة ذمم مدينة أخرى
٢,٢٠٦	٣,٤٩٦	٤	الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً
٢,٥١١,٢٠٣	٢,٤٨٣,٤٢٩	٥	النقد والأرصدة المصرفية
-----	-----		
٢,٥١٤,٩٢٤	٢,٤٩٧,٢٠٩		
=====	=====		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٢,٩٩٦	٥,٧١٨	٧	الاحتياطي
(١٤,٤٩٩)	(١٣,٠٢٦)		الخصائر المترجمة
-----	-----		
٢,٤٨٨,٤٩٧	٢,٤٩٢,٦٩٢		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
=====	=====		
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٣٣	١٩٦	١٤	المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢٦,٢٩٤	٤,٣٢١	٨	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-----	-----		
٢٦,٤٢٧	٤,٥١٧		إجمالي المطلوبات
=====	=====		
٢,٥١٤,٩٢٤	٢,٤٩٧,٢٠٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/٥/٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:



عضو مجلس الإدارة
الاسم: عمارة آد تيليه



رئيس مجلس الإدارة
الاسم: فيصل بلهول

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح	الإيرادات
٩,٧١٤	٨,١٨٩		إيرادات الفوائد
-----	-----		
٩,٧١٤	٨,١٨٩		
			المصروفات
(١٢,٥١٥)	-	٩	مصروفات ما قبل التأسيس
(٥,٢٢١)	(٤,١٧٧)	١٠	المصروفات المتعلقة بالموظفين
(٥,٠٠٤)	(٢,٥٣٩)	١١	المصروفات العمومية والإدارية
-----	-----		
(٢٢,٧٤٠)	(٦,٧١٦)		إجمالي المصروفات التشغيلية
-----	-----		
(١٣,٠٢٦)	١,٤٧٣		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
=====	=====		
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
-----	-----		
(١٣,٠٢٦)	١,٤٧٣		إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة (المنسوبة إلى مالكي الشركة)
=====	=====		
(١٠,٠٠٥٢)	٠,٠٠١٦	١٢	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (درهم للسهم)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي ألف درهم	متحصلات الاكتتاب في الأسهم ألف درهم	إيضاح
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	المتحصلات من الاكتتاب في الأسهم
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	المتحصلات المستلمة لإصدار أسهم ومصرفات الطرح العام الأولي
(٤٧,٠٠٤)	-	(٤٧,٠٠٤)	-	ناقصاً: مصرفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي
(١٤,٤٩٩)	(١٤,٤٩٩)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٢,٤٨٨,٤٩٧	(١٤,٤٩٩)	٢,٩٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٤٨٨,٤٩٧	(١٤,٤٩٩)	٢,٩٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٧٢٢	-	٢,٧٢٢	-	١٥ ناقصاً: عكس إصدار الأسهم والطرح العام الأولي
١,٤٧٣	١,٤٧٣	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢,٤٩٢,٦٩٢	(١٣,٠٢٦)	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠٢٦)	١,٤٧٣	أرباح/ (خسائر) الفترة
(٩,٧١٤)	(٨,١٨٩)	تسويات لـ:
٨	٨	ناقصاً: إيرادات الفوائد
		ناقصاً: الاستهلاك
(٢٢,٧٣٢)	(٦,٧٠٨)	
٤,٥١٧	١,٤٧٦	تسويات وفقاً للتغيرات في:
(٣,٤٩٦)	(١,٢٩٠)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٣٠٢)	(٣٠٠)	الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً
		الذمم المدينة الأخرى
(٢٢,٠١٣)	(٦,٨٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
=====	=====	
(٢٨٨)	(٢٨٨)	الأنشطة الاستثمارية
١٢	-	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(٢,٤٧٢,٥٠٠)	-	الفوائد المستلمة
		إيداع وديان لأجل
(٢,٤٧٢,٧٧٦)	(٢٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
٥٠,٠٠٠	-	إصدار أسهم رأس المال
(٤٤,٢٨٢)	(٢٠,٦٦٤)	المتحصلات المستلمة لإصدار الأسهم ومصرفيات الطرح
		العام الأولي
٢,٥٠٥,٧١٨	(٢٠,٦٦٤)	مصرفيات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المدفوعة
=====	=====	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
١٠,٩٢٩	(٢٧,٧٧٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
-	٣٨,٧٠٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٠,٩٢٩	١٠,٩٢٩	صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ نبذة عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). عقب الطرح العام الأولي الذي بدأ بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وانتهى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في سوق دبي المالي. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة على الشركة وشركاتها التابعة (بإشارة إليهم مجتمعين بـ "المجموعة" وبشكل فردي "شركات المجموعة").

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. قد تشارك أو تساهم الشركة بأي شكل من الأشكال في شركات أو منشآت أو مؤسسات خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم تقم الشركة بالاستثمار في مجالات التعليم والرعاية الصحية وتقوم حالياً بتقييم فرص الاستثمار المختلفة.

قامت الشركة خلال الفترة بتأسيس ثلاث شركات ذات مسؤولية محدودة ("شركات المجموعة"). فيما يلي حصص ملكية الشركة في تلك الشركات التابعة والأنشطة الرئيسية لهم:

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أمانات للاستثمارات ش.ذ.م.م	٩٩٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها.
أمانات للاستثمارات التعليمية ش.ذ.م.م	٩٩٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.
أمانات للاستثمارات الصحية ش.ذ.م.م	٩٩٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.

يتم الاحتفاظ بنسبة الملكية البالغة ١٪ المتبقية في كل شركة من شركات المجموعة من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة لغرض المصلحة النفعية للشركة. لم تبدأ شركات المجموعة أعلاه أي عمليات حتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بغرض بيان الأحداث والمعاملات الهامة لفهم المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

المعايير الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

مبين أدناه المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يتم تفعيلها حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق تلك المعايير، حيثما أمكن ذلك، عند تصبح سارية المفعول.

المعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير	تاريخ التفعيل
المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية (الإيرادات من العقود مع العملاء)	١ يناير ٢٠١٧
المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية (الأدوات المالية)	١ يناير ٢٠١٨

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس الإعداد

المعايير الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد (تابع)

فيما يلي تفاصيل حول المعايير والتعديلات المذكورة علاه.

المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية: الإيرادات من العقود مع العملاء

يضع المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية إطار شامل واحد لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل 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 "برامج ولاء العملاء". يسري المعيار ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ أو بعد ذلك التاريخ، ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ. تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية نتيجة لتطبيق المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية.

المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية"

يحل المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، المصدر في مايو 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 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. يسري المعيار ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ، ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ. تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية نتيجة لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية.

(ب) استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعطاة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(ج) 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 بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدراهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية إلى الدراهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل المعاملات بالعملة الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د) الموجودات المالية

تصنيف الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كقروض وذمم مدينة، يتوقف التصنيف على الغرض من الاستحواذ على الموجودات المالية. يحدد أعضاء مجلس الإدارة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة عند الاعتراف المبدي.

يتم إيقاف الاعتراف بالموجودات المالية فقط عندما تنتهي حقوق المجموعة التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر وامتيارات الملكية بصورة فعلية.

تتمثل القروض والذمم المدينة في الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو القابلة للتحديد غير المدرجة في سوق نشط. ويتم إدراجها ضمن الموجودات المتداولة، باستثناء تلك التي تمتد فترات استحقاقها لأكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير. ولذلك يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف مبدئياً بالقروض والذمم المدينة بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بتقييم الموجودات المالية، في تاريخ كل تقرير، للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرضها لانخفاض في القيمة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي المبلغ ضمن الميزانية العمومية عندما يكون هناك حق قابل للتنفيذ قانونياً بمقاصة المبالغ المعترف بها ويكون هناك رغبة في تسوية المعاملات على أساس صافي المبلغ أو تحصيل الموجودات وتسوية المطلوبات بصورة متزامنة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الأصل المالي بتاريخ كل تقرير للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرضه لانخفاض في القيمة. يُعتبر الأصل المالي قد تعرض لانخفاض في القيمة إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن حدث أو أكثر كان له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

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 في حالتها الفردية للتحقق من تعرض كل أصل على حدة لانخفاض في القيمة. ويتم تقييم الموجودات المالية المتبقية بصورة جماعية في مجموعات لها سمات مخاطر انتمان مماثلة.

يتم الاعتراف بكافة خسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم 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 ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى.

هـ) إيرادات الفائدة

تتمثل إيرادات الفائدة في الأرباح المحققة من ودائع الوكالة والمضاربة المودعة لدى بنوك إسلامية في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة ضمن الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتمثل "معدل الفائدة الفعلي" بالمعدل الذي يتم من خلاله تخفيض المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة خلال العمر المتوقع للأصل المالي (أو على مدى فترة أقصر، حيثما يكون ملائماً) إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الأصل المالي. عند حساب معدل الفائدة الفعلي، تقوم المجموعة بتقدير التدفقات النقدية مع الوضع بالاعتبار كافة الشروط التعاقدية للأداة المالية باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة المصرفية ذات تاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر.

(ز) تعويضات الموظفين

تعويضات الموظفين قصيرة الأجل

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

التزامات المعاشات

يتم دفع مساهمات المعاشات المتعلقة بالموظفين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة إلى الهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية بدولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٧ لسنة ١٩٩٩ بشأن المعاشات والتأمينات الاجتماعية.

برامج تعويضات نهاية الخدمة

طبقاً لقانون العمل بدولة الإمارات العربية المتحدة، لدى المجموعة برنامج خاص بتعويضات نهاية الخدمة يشمل جميع الموظفين الوافدين الذين يتقاضون رواتب. ويتم الاعتراف بمخصص تعويضات نهاية الخدمة من خلال بيان الدخل.

(ح) عقود الإيجار التشغيلية

يتم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن الأرباح أو الخسائر بأقساط متساوية على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

٣ الذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٥١٣	٩,٧٠٢	فوائد مستحقة
٢	٣٠٢	ذمم مدينة أخرى
-----	-----	
١,٥١٥	١٠,٠٠٤	
=====	=====	

حققت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ فائدة بمعدل متوسط يبلغ ٢٠,٢٠٪ سنوياً (الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٨١٪ سنوياً).

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٤ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٢٤	٢,٣٥٧	المبالغ المدفوعة مقدماً
٩٨٢	١,١٣٩	الودائع
-----	-----	
٢,٢٠٦	٣,٤٩٦	
=====	=====	

٥ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٨,٧٠٣	١٠,٩٠٤	حساب جاري
-	٢٥	النقد في الصندوق
-----	-----	
٣٨,٧٠٣	١٠,٩٢٩	النقد وما يعادله
١,٣٢٥,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠	ودائع الوكالة
١,١٤٧,٥٠٠	١,١٤٧,٥٠٠	ودائع المضاربة
-----	-----	
٢,٥١١,٢٠٣	٢,٤٨٣,٤٢٩	
=====	=====	

٦ رأس المال

كما في ٣١ مارس 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 أرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر كما يحق لهم التصويت في الجمعية العمومية للمجموعة بواقع صوت واحد لكل سهم.

٧ الاحتياطي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المبالغ التي تم تحصيلها خلال الطرح العام الأولي فيما يتعلق بالتكاليف ذات الصلة (٠,٠٢ درهم للسهم)
(٤٧,٠٠٤)	(٤٧,٠٠٤)	ناقصاً: مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المتكبدة
-	٢,٧٢٢	زائداً: عكس أو إصدار الأسهم ومصروفات الطرح العام الأولي
-----	-----	
٢,٩٩٦	٥,٧١٨	
=====	=====	

٨ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٣٦٢	٣,٣٦٥	ذمم دائنة متنوعة
٩٠	٣٤٠	مخصصات متعلقة بالموظفين
٨٤٢	٦١٦	مصروفات مستحقة
-----	-----	
٢٦,٢٩٤	٤,٣٢١	
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٩ مصروفات ما قبل التأسيس

تتمثل مصروفات ما قبل التأسيس في المصروفات المعتمدة من قبل لجنة المؤسسين لدى المجموعة، والمتكبدة 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.

١٠ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٣,٠٨٢	٣,٩٢٣	رواتب وأجور وامتيازات أخرى
٢٥٠	٣٤٠	مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبديل الإجازات
٨٤٥	٩٥٨	تكاليف موظفين أخرى
٤,١٧٧	٥,٢٢١	
=====	=====	

١١ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
١,٧٥٤	٢,٨١٦	المصروفات العمومية والإدارية
٧٨٥	٢,١٨٨	تكاليف متعلقة بالمعاملات
٢,٥٣٩	٥,٠٠٤	
=====	=====	

١٢ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

استند احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة إلى إجمالي الخسائر الشاملة للفترة وعدد الأسهم العادية التي أصدرتها المجموعة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
١,٤٧٣	(١٣,٠٢٦)	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٢,٥٠١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
١,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٥,٠٠٠)	ربحية / (خسارة) السهم
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٣ عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,١١٨	٣,٨١٢	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
٨,١٢١	٦,٢٨٠	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
-----	-----	
١٠,٢٣٩	١٠,٠٩٢	إجمالي دفعات الإيجار الدنيا
=====	=====	

١٤ 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 (المعدل). فيما يلي قائمة بكافة المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة.

اسم المنشأة	طبيعة العلاقة	إثمار كابيتال
	إدارة مشتركة ومساهم في المجموعة	
	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
	-	٢٨,٢١٠
المعاملات مع إثمار كابيتال مدفوعات لسداد المصروفات التي دفعتها إثمار كابيتال بالنيابة عن المجموعة		

١-١٤ تتعلق المبالغ المدفوعة إلى إثمار كابيتال بالتكاليف التي تكبدها بالإناية عن المجموعة، والتي تتألف من مصروفات ما قبل التأسيس البالغة ١٢,٥ مليون درهم ومصروفات اصدار الأسهم والطرح العام الأولي البالغة ١٢,١ مليون درهم والمصروفات العمومية والإدارية البالغة ٣,٦ مليون درهم.

الأرصدة القائمة لدى طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
١٣٣	١٩٦	المستحق إلى إثمار كابيتال
===	===	

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تتألف مكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٥٩٣	١,١٩٥	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٣٤	٢٥	تعويضات ما بعد الخدمة
===	===	

لا توجد معاملات أخرى مع كبار موظفي الإدارة خلال الفترة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

- ١٥ المصروفات المتعلقة بإصدار الأسهم والطرح العام الأولي
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم تعد مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي البالغة ٢,٧٢٢,٠٠٠ درهم مطلوبة الدفع وعليه، فقد تم عكسها.
- ١٦ إدارة المخاطر المالية
إن الشركة حالياً بصدد صياغة ووضع سياسات وإجراءات إدارة المخاطر. يتم إيداع الودائع لأجل المفصح عنها في الإيضاح ٤ لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ويترتب عليها فائدة.
- ١٧ القطاعات التشغيلية
تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. نظراً لعدم قيام المجموعة بأية استثمارات كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم يتم إدراج أية معلومات عن القطاعات.
- ١٨ أرقام المقارنة
تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما اقتضت الضرورة لتتوافق مع العرض المتبع للسنة الحالية.
- ١٩ الأحداث اللاحقة
أبرمت المجموعة في ٣٠ أبريل ٢٠١٥ اتفاقية بيع وشراء لغرض الاستحواذ على حصة ملكية كبيرة في إحدى شركات الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية. وفقاً لاتفاقية البيع والشراء، تخضع عملية الاستحواذ لبعض الشروط السابقة، بما في ذلك موافقة أعضاء مجلس إدارة الشركة والجهات التنظيمية.