

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	البيان المرحلي الموجز للأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
أمانات القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة")، التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بالإضافة إلى إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات 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 تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

1 1 FEB 2015

أمانات القابضة ش.م.ع.

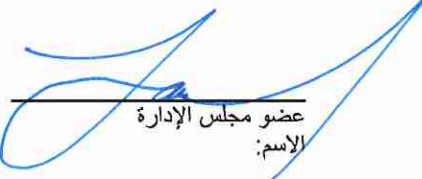
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

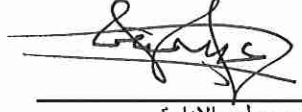
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	إيضاح	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢,٥١١,٢٠٣	٣	النقد وأرصدة مصرفية
٢,٢٠٦		الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً
١,٥١٥	٤	ذمم مدينة أخرى
=====		إجمالي الموجودات
٢,٥١٤,٩٢٤		
=====		
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٢,٩٩٦	٦	الاحتياطي
(١٤,٤٩٩)		الخسائر المتركمة
=====		إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٨٨,٤٩٧		
=====		
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١٣٣	١٣	المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢٦,٢٩٤	٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
=====		إجمالي المطلوبات
٢٦,٤٢٧		
=====		
٢,٥١٤,٩٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/١١/٣١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


عضو مجلس الإدارة
الاسم: فيصل بناجعت بلهول


عضو مجلس الإدارة
الاسم: عبد المنعم الراشد

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيان المرحلي الموجز للأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	إيضاح	الإيرادات إيرادات الفوائد
١,٥٢٥		

١,٥٢٥		
=====		
		المصروفات
(١٢,٥١٥)	٨	مصروفات ما قبل التأسيس
(١,٠٤٤)	٩	المصروفات المتعلقة بالموظفين
(٢,٤٦٥)	١٠	المصروفات العمومية والإدارية

(١٦,٠٢٤)		إجمالي المصروفات التشغيلية
=====		
		صافي خسائر الفترة
(١٤,٤٩٩)		
=====		
		الإيرادات الشاملة الأخرى
-		

(١٤,٤٩٩)		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
=====		
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة (درهم للسهم)
(٠,١٠٥٨)	١١	
=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي ألف درهم	متحصلات الاكتتاب في الأسهم ألف درهم	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	المتحصلات من الاكتتاب في الأسهم
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	المتحصلات المستلمة لإصدار أسهم ومصروفات الطرح العام الأولي
(٤٧,٠٠٤)	-	(٤٧,٠٠٤)	-	ناقصاً: مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المتكبدة
(١٤,٤٩٩)	(١٤,٤٩٩)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٢,٤٨٨,٤٩٧</u>	<u>(١٤,٤٩٩)</u>	<u>٢,٩٩٦</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
=====	=====	=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الفترة من
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الف درهم

إيضاح

(١٤,٤٩٩)
(١,٥٢٥)

(١٦,٠٢٤)
=====

الأنشطة التشغيلية
خسائر الفترة
ناقصاً: إيرادات الفوائد

٢٦,٤٢٧
(٢,٢٠٦)
(٢)

٨,١٩٥
=====

تسويات وفقاً للتغيرات في:
الذمم الدائنة التجارية والأخرى
الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً
الذمم المدينة الأخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

١٢
(٢,٤٧٢,٥٠٠)

(٢,٤٧٢,٤٨٨)
=====

الأنشطة الاستثمارية
الفوائد المستلمة
إيداع ودائع لأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٢,٥٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠
(٤٧,٠٠٤)

٢,٥٠٢,٩٩٦
=====

الأنشطة التمويلية
إصدار أسهم رأس المال
المتحصلات المستلمة بإصدار الأسهم ومصرفات الطرح العام الأولي
مصرفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المتكبدة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

٣٨,٧٠٣
=====

صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 (وتعدلاته). عقب الطرح العام الأولي الذي بدأ بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وانتهى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في سوق دبي المالي.

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 ديسمبر ٢٠١٤، لم تقم الشركة بالاستثمار في مجالات التعليم والرعاية الصحية وتقوم حالياً بتقييم فرص الاستثمار المختلفة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. لا تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية 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 للشركة.

(ب) استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة 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 للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تزاوّل فيها الشركة نشاطها ("العملة الرسمية"). يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للشركة.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية إلى الدرهم 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 والإيرادات الشاملة الأخرى.

(د) الموجودات المالية

تصنيف الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية كتروض وذمم مدينة. يتوقف التصنيف على الغرض من الاستحواذ على الموجودات المالية. يحدد أعضاء مجلس الإدارة تصنيف الموجودات المالية للشركة عند الاعتراف المبدئي.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الموجودات المالية (تابع)

تصنيف الموجودات المالية (تابع)

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 الشركة 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 ائتمان 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) النقد وما يعادله

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

(و) 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 الشركة 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 المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) تعويضات الموظفين (تابع)

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 الشركة برنامج خاص بتعويضات نهاية الخدمة يشمل جميع الموظفين الوافدين الذين يتقاضون رواتب. ويتم الاعتراف بمخصص تعويضات نهاية الخدمة من خلال بيان الدخل.

(ز) عقود الإيجار التشغيلية

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

(ح) المعايير التي أصدرت ولكن لم يتم تطبيقها بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٤، ولكن لم يتم الشركة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية، حيث اختارت عدم تطبيق هذه المعايير بشكل مسبق.

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 لمحاكاة التحوط. كما يتضمن هذا المعيار التوجيهات المتعلقة بالاعتراف وإيقاف الاعتراف بالأدوات المالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. يسري المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ ويجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ. تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على بياناتها المالية.

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

يضع المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية إطار شامل 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/الإشاعات والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية برامج ولاء العملاء. يسري المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ أو بعد ذلك التاريخ ويجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ. تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية على بياناتها المالية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (تابع)

٣ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

٣٨,٧٠٣
٢,٤٧٢,٥٠٠

٢,٥١١,٢٠٣
=====

حساب جاري
ودائع لأجل

إجمالي النقد والأرصدة المصرفية

٤ الذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

١,٥١٣
٢

١,٥١٥
=====

فوائد مستحقة
ذمم مدينة أخرى

إجمالي الذمم المدينة الأخرى

٥ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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 للشركة بواقع صوت واحد لكل سهم.

٦ الاحتياطي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

٥٠,٠٠٠
(٤٧,٠٠٤)

٢,٩٩٦
=====

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

إجمالي الاحتياطي

٧ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

٢٥,٣٦٢
٩٠

٨٤٢

٢٦,٢٩٤
=====

ذمم دائنة متنوعة
مخصصات متعلقة بالموظفين
مصروفات مستحقة

إجمالي الذمم الدائنة التجارية والأخرى

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (تابع)

٨ مصروفات ما قبل التأسيس

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

٩ المصروفات المتعلقة بالموظفين

للفترة من
١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

٨٤١

٩٠

١١٣

١,٠٤٤

=====

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

إجمالي المصروفات المتعلقة بالموظفين

١٠ المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

١,٠٦٢

١,٤٠٣

٢,٤٦٥

=====

المصروفات العمومية والإدارية
تكاليف متعلقة بالمعاملات

إجمالي المصروفات العمومية والإدارية

١١ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

(١٤,٩٩٩)

٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

(١,٠٠٥٨)

=====

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
عدد الأسهم العادية

خسارة السهم

١٢ عقود الإيجار التشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

٢,١١٨

٨,١٢١

١٠,٢٣٩

=====

المستحق خلال أقل من سنة واحدة
المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات

إجمالي دفعات الإيجار الدنيا

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة، 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 الشركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

١٢,٥١٥
١٢,٠٦٠
٣,٧٦٨
(٢٨,٢١٠)

المعاملات مع إثمار كابيتال
مصروفات ما قبل التأسيس (راجع ١٣-١)
مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي (راجع ١٣-١)
مصروفات عمومية وإدارية (راجع ١٣-١)
مدفوعات لسداد المصروفات التي دفعتها إثمار كابيتال بالنيابة عن الشركة

١-١٣ تتمثل تلك المعاملات في المبالغ المدفوعة من قبل إثمار كابيتال بالنيابة عن الشركة.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تتألف مكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف درهم

٣٩٨
٩

تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
تعويضات ما بعد الخدمة

لا توجد معاملات أخرى مع كبار موظفي الإدارة خلال الفترة.

١٤ إدارة المخاطر المالية

إن الشركة حالياً بصدد صياغة ووضع سياسات وإجراءات إدارة المخاطر. يتم إيداع الودائع لأجل المفصح عنها في الإيضاح ٣ لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ويترتب عليها فائدة.

١٥ 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 الشركة بأية استثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم يتم إدراج أية معلومات عن القطاعات.