

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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
١٦ - ٦	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 مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والتي تشمل على:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيانات الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

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 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 نبيدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.

06 AUG 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	ايضاح	
الف درهم (غير منقحة)	الف درهم (غير منقحة)		
-	٤٢٥		الموجودات الموجودات غير المتداولة المتكاثرات والمعدات
-	٢٦٣,٥٠٣	٣	الموجودات المتداولة
١,٧٢٤	١,٦٣٨	٤	الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٩٩٧	١٦,١٩١	٥	الودائع والمبالغ المدفوعة متماً
٢,٥١١,٢٠٣	٢,٢٢٨,١٢٧	٦	الموجودات الأخرى
			للقد والأرصدة المصرفية
<u>٢,٥١٤,٩٢٤</u>	<u>٢,٥٠٩,٨٨٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٢,٩٩٦	٥,٧١٨	٨	الاحتياطي
-	١٣,٥٠٥	٩	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
(١٤,٤٩٩)	(١٢,٩٠٣)	١٠	الخسائر المتراكمة
<u>٢,٤٨٨,٤٩٧</u>	<u>٢,٥٠٦,٣٢٠</u>		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			المطلوبات
١٣٣	-	١١	المطلوبات المتداولة
٢٦,٢٩٤	٣,٥٦٤	١٢	المستحق إلى طرف ذي علاقة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>٢٦,٤٢٧</u>	<u>٣,٥٦٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٥١٤,٩٢٤</u>	<u>٢,٥٠٩,٨٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الأيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 06 AUG 2015 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة
الاسم: خلفان بجه بلبول

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: خلفان بجه بلبول الظنسي

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح	
١٤,٦٤٠	٦,٤٥١	١٦,١٦٤	١٠	الإيرادات إيرادات الفوائد
-----	-----	-----		
١٤,٦٤٠	٦,٤٥١	١٦,١٦٤		
-	-	(١٢,٥١٥)	١١	المصروفات مصروفات ما قبل التأسيس
(٨,٨٠٥)	(٤,٦٢٨)	(٩,٨٤٩)	١٢	المصروفات المتعلقة بالموظفين
(٤,٢٣٩)	(١,٦٩٩)	(٦,٧٠٣)	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
-----	-----	-----		
(١٣,٠٤٤)	(٦,٣٢٧)	(٢٩,٠٦٧)		إجمالي المصروفات التشغيلية
-----	-----	-----		
١,٥٩٦	١٢٤	(١٢,٩٠٣)		صافي أرباح / (خسائر) الفترة (منسوبة إلى مساهمي الشركة)
=====	=====	=====		
١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٥		الإيرادات الشاملة الأخرى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
-----	-----	-----		
١٥,١٠١	١٣,٦٢٩	٦٠٢		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (منسوبة إلى مساهمي الشركة)
=====	=====	=====		
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠٠٠	(٠,٠٠٠٥٢)	١٤	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (درهم للسهم)
=====	=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ 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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	احتياطي تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	إيضاح
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
(١٤,٤٩٩)	(١٤,٤٩٩)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٢,٤٨٨,٤٩٧</u>	<u>(١٤,٤٩٩)</u>	<u>-</u>	<u>٢,٩٩٦</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٤٨٨,٤٩٧	(١٤,٤٩٩)	-	٢,٩٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٧٢٢	-	-	٢,٧٢٢	-	١٧ ناقصاً: عكس إصدار الأسهم والطرح العام الأولي
١,٥٩٦	١,٥٩٦	-	-	-	أرباح الفترة
١٣,٥٠٥	-	١٣,٥٠٥	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,٥٠٦,٣٢٠</u>	<u>(١٢,٩٠٣)</u>	<u>١٣,٥٠٥</u>	<u>٥,٧١٨</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ 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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح
(١٢,٩٠٣)	١,٥٩٦	
(١٦,١٦٤)	(١٤,٦٤٠)	
٢٣	٢٣	
(٢٩,٠٤٤)	(١٣,٠٢١)	
٣,٥٦٤	(٢,١٩٩)	
(١,٦٣٨)	٨٦	٤
(٤,١١٥)	(٣,٦٣١)	٥
(٣١,٢٣٣)	(١٨,٧٦٥)	
=====	=====	
(٤٨٨)	(٤٤٨)	
٤,٠٨٨	٤,٠٧٧	
(٢٤٩,٩٩٨)	(٢٤٩,٩٩٨)	
(١,٨٣٥,٠٠٠)	٦٣٧,٥٠٠	٦
-----	-----	
(٢,٠٨١,٣٥٨)	٣٩١,١٣١	
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	
٥٠,٠٠٠	-	
(٤٤,٢٨٢)	(١٧,٩٤٢)	١٧
-----	-----	
٢,٥٠٥,٧١٨	(١٧,٩٤٢)	
=====	=====	
٣٩٣,١٢٧	٣٥٤,٤٢٤	
-	٣٨,٧٠٣	
-----	-----	
٣٩٣,١٢٧	٣٩٣,١٢٧	٦
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ 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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 طرح 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 (يشار إليهم مجتمعة 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 أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تقم الشركة بإنجاز أي استثمارات طويلة الأجل 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.
ا.ه.اتش.اتش. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.
ا.ه.اتش.إي. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.

*إن الشركات أعلاه التي تحتفظ فيها المجموعة بحصة ملكية ٪٩٩، يتم الاحتفاظ بنسبة الملكية المتبقية البالغة ٪١ في كل شركة من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة لغرض المصلحة النفعية للشركة.

لم تبدأ شركات المجموعة أعلاه أي عمليات حتى ٣٠ يونيو 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.

قررت المجموعة أن تبدأ أول فترة محاسبية لها في ١٧ نوفمبر ٢٠١٤.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس الإعداد (تابع)

المعايير الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

مبين أدناه المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يتم تفعيلها حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة. تعترف المجموعة بتطبيق 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 للإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٧
المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية للأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨

فيما يلي تفاصيل حول المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه.

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 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 الموجزة الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تزاوّل فيها المجموعة نشاطها ("العملة الرسمية"). يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم 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. ويتم الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل المعاملات بالعملة الأجنبية ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د) الأدوات المالية

الاعتراف

تقوم المجموعة مبدئياً بالاعتراف بالأدوات المالية في تاريخ نشأتها/الاستحواذ عليها. تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعادله والمبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة. تتألف المطلوبات المالية من الاستحقاقات والذمم الدائنة والمستحق إلى طرف ذي علاقة. يتم مبدئياً قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً (للبنود التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) تكاليف المعاملة المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ أو الإصدار. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس الأدوات المالية المشتقة كما هو موضح أدناه.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان محتفظ بها للمتاجرة أو إذا ما تم تحديدها كذلك عند الاعتراف المبدئي به. يتم تحديد الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كانت المجموعة تقوم بإدارة تلك الاستثمارات وتقوم باتخاذ القرارات الخاصة بالبيع والشراء استناداً إلى قيمها العادلة بما يتوافق استراتيجياً الاستثمار أو إدارة المخاطر الموثقة لدى المجموعة. يتم الاعتراف بالتكاليف المنسوبة للمعاملات ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليها ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المحتفظ بها للاستحقاق

إذا كان لدى المجموعة النية والقدرة الإيجابية على الاحتفاظ بالموجودات المالية حتى تاريخ الاستحقاق، يتم تصنيف هذه الموجودات المالية كموجودات محتفظ بها للاستحقاق. يتم مبدئياً الاعتراف بالموجودات المالية المحتفظ بها للاستحقاق بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف منسوبة بصورة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ناقصاً خسائر انخفاض القيمة.

القروض والذمم المدينة

تتمثل القروض والذمم المدينة في الموجودات المالية ذات الدفعات الثابتة أو القابلة للتحديد غير المدرجة في سوق نشط. يتم مبدئياً بالاعتراف بتلك الموجودات بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المنسوبة بصورة مباشرة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ناقصاً خسائر انخفاض القيمة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

تتمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع بالموجودات المالية غير المشتقة المصنفة كمتاحة للبيع والتي لم يتم تصنيفها ضمن أي من الفئات السابقة للموجودات المالية. تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المنسوبة بصورة مباشرة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليها، باستثناء خسائر انخفاض القيمة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم بيانها في احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية. فيما يتعلق بفروق صرف العملات الأجنبية من الموجودات المالية المتاحة للبيع التي تمثل أدوات حقوق ملكية، يتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم بيانها في احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية. فيما يتعلق بفروق صرف العملات الأجنبية من الموجودات المالية المتاحة للبيع التي تمثل أدوات دين، يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر. عند إيقاف الاعتراف بأحد الموجودات المالية المتاحة للبيع، تتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

إيقاف الاعتراف

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالموجودات المالية عندما تنتهي حقوق الشركة التعاقدية في الحصول على التدفقات النقدية من هذه الموجودات أو عندما تقوم الشركة بالتنازل عن الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات المالية من خلال معاملة يتم بموجبها تحويل كافة مخاطر وامتيازات ملكية هذه الموجودات المالية بصورة فعلية، أو أنها لم تحتفظ بسيطرة على الموجودات المالية. تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تتم تسوية التزاماتها التعاقدية أو عندما يتم إلغاؤها أو انتهاءها.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د) الأدوات المالية (تابع)

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 مخضومة 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.

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

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع من خلال إعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح أو الخسائر. إن المبلغ المعاد تصنيفه يمثل الفرق بين تكلفة الاستحواذ والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً ضمن الأرباح أو الخسائر. إذا زادت القيمة العادلة لسند دين متاح للبيع تعرض لانخفاض في القيمة وأمكن ربط هذه الزيادة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة، يتم عكس خسائر انخفاض القيمة من خلال الأرباح أو الخسائر أو يتم عكسها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د) الأدوات المالية (تابع)

مبادئ قياس القيمة العادلة

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

عندما يكون ذلك متاحاً، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشطة لتلك الأداة. وتعتبر السوق نشطة في حال تكرار حدوث المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بشكل كافٍ بحيث يتسنى الحصول على معلومات عن الأسعار بصورة مستمرة. عندما لا يكون هناك سعر مدرج في سوق نشطة، تستخدم المجموعة أساليب التقييم بحيث تستفيد من المدخلات الملحوظة ذات الصلة بأقصى قدر ممكن وتحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة. يتضمن أسلوب التقييم الذي تم اختياره كافة العوامل التي كان ليضعها بالاعتبار الأطراف المشاركة في السوق عند تسعير المعاملة.

يكون سعر المعاملة عادةً هو أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية عند الاعتراف المبدئي- أي القيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبوض. عندما تقرر المجموعة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي تختلف عن سعر المعاملة، لا يتم الاستدلال على القيمة العادلة بواسطة الأسعار المدرجة في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة أو الاستناد إلى أساليب تقييم تستخدم فقط بيانات من السوق الملحوظة، وفي هذه الحالة يتم مبدئياً قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة، ويتم تعديلها لمراعاة الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وسعر المعاملة. لاحقاً، يتم الاعتراف بالفرق ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس تناسبي على مدى عمر الأداة وليس أكثر من ذلك عندما يكون التقييم مدعوماً بصورة كبيرة ببيانات السوق الملحوظة أو يتم إنهاء المعاملة.

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

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

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المشتقة التي لا يتم المتاجرة بها بالقيمة التي كان لتحصل عليها أو تدفعها المجموعة لإنهاء العقد في تاريخ بيان المركز المالي مع الأخذ بالاعتبار ظروف السوق الحالية والجدارة الائتمانية الحالية للطرف المقابل.

النظام المتدرج للقيمة العادلة

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

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

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

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأدوات المالية (تابع)

النظام المدرج للقيمة العادلة (تابع)

وفقاً لمتطلبات الإفصاح الخاصة بالمعيار رقم ٧ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية": فإن الإفصاحات وقياس القيمة العادلة بموجب المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية، تم الإفصاح عنهما في المعلومات ذات الصلة ضمن الإفصاح ٣.

(هـ) إيرادات الفائدة

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.

(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.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٣ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	الرصيد الافتتاحي
-	٢٤٩,٩٩٨	المستحوذ عليه خلال الفترة
-	١٣,٥٠٥	أرباح غير محققة
-----	-----	
-	٢٦٣,٥٠٣	الاستثمارات المتاحة للبيع
=====	=====	

١-٣ النظام المتدرج للقيمة العادلة

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للدورات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

الإجمالي	المستوى ١	المستوى ١	المستوى ١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٦٣,٥٠٣	-	-	٢٦٣,٥٠٣
=====	=====	=====	=====

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الاستثمارات المتاحة للبيع

٤ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٤٢	٦٢٢	المبالغ المدفوعة مقدماً
٩٨٢	١,٠١٦	الودائع
-----	-----	
١,٧٢٤	١,٦٣٨	
=====	=====	

٥ الموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٥١٣	١٢,٠٧٦	الفائدة المستحقة
٤٨٤	٤,١١٥	الذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
١,٩٩٧	١٦,١٩١	
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٦ النقد والأرصدة المصرفية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨٧,٩٤٥	-	ودائع تحت الطلب
٥,١٥٧	٣٨,٧٠٣	حساب جاري
٢٥	-	النقد في الصندوق
٣٩٣,١٢٧	٣٨,٧٠٣	النقد وما يعادله
١,٥٧٥,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠	ودائع الوكالة
-	١,١٤٧,٥٠٠	ودائع المضاربة
٢٦٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
٢,٢٢٨,١٢٧	٢,٥١١,٢٠٣	
=====	=====	

حققت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فائدة بمعدل ١٪ سنوياً (الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء) علي ودائعها تحت الطلب بالإضافة إلى فائدة بمعدل ١,٦٣٪ سنوياً على ودائع الوكالة والمضاربة والودائع تحت الطلب سوياً (الفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٨١٪).

٦-١ النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق الأرصدة المصرفية ذات تواريخ استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

٧ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، تم التصريح بإصدار ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً بقيمة ١ درهم للسهم وتم دفع قيمتها بالكامل. يحق لحاملي هذه الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر كما يحق لهم التصويت في الجمعية العمومية للمجموعة بواقع صوت واحد لكل سهم.

٨ الاحتياطي

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
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	-	زانداً: عكس اصدار الأسهم ومصروفات الطرح العام الأولي
٥,٧١٨	٢,٩٩٦	
=====	=====	

٩ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٨٩١	٢٥,٣٦٢	ذمم دائنة متنوعة
٨١٢	٩٠	مخصصات متعلقة بالموظفين
٨٦١	٨٤٢	مصروفات مستحقة
٣,٥٦٤	٢٦,٢٩٤	
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

١٠ إيرادات الفائدة

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,١٩٤	٥,٤٨١	١٣,٦٧٠	أرباح من ودائع الوكالة الفائدة على ودائع تحت الطلب
٩٧٠	٩٧٠	٩٧٠	
-----	-----	-----	
١٦,١٦٤	٦,٤٥١	١٤,٦٤٠	
=====	=====	=====	

١١ 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.

١٢ المصروفات المتعلقة بالموظفين

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٢٧٢	٣,٧١٣	٧,٤٣١	رواتب وأجور وامتيازات أخرى مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبدل الإجازات تكاليف موظفين أخرى
٨١٢	٤٧٢	٧٢٢	
٧٦٥	٤٤٣	٦٥٢	
-----	-----	-----	
٩,٨٤٩	٤,٦٢٨	٨,٨٠٥	
=====	=====	=====	

١٣ المصروفات العمومية والإدارية

للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٥١٥	١,٦٩٩	٣,٤٥٥	المصروفات العمومية والإدارية تكاليف متعلقة بالمعاملات
٢,١٨٨	-	٧٨٤	
-----	-----	-----	
٦,٧٠٣	١,٦٩٩	٤,٢٣٩	
=====	=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

١٤ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

استند احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة على أرباح / (خسائر) الفترة وعدد الأسهم العادية التي أصدرتها المجموعة.

لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
(١٢,٩٠٣)	١٢٤	١,٥٩٦	أرباح / (خسائر) الفترة (ألف درهم)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
(٠.٠٠٥٢)	٠.٠٠٠٠	٠.٠٠٠٦	ربحية / (خسارة) السهم (درهم)

١٥ عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٨٤٥	٣,٩٥٢	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
٦,٤٨٣	٤,٥١٩	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
١٠,٣٢٨	٨,٤٧١	إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٦ 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.

طبيعة العلاقة	اسم المنشأة	إثمار كابيتال
إدارة مشتركة ومساهم في المجموعة		
لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
٢٨,٢١٠	-	-
المعاملات مع إثمار كابيتال مدفوعات لسداد المصروفات التي دفعتها إثمار كابيتال بالنيابة عن المجموعة		

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

الأرصدة القائمة لدى طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٣٣	المستحق إلى إثمار كابيتال
===	===	

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تتألف مكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	لفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٣٨٩	١,١٩٤	٢,٧٨٧	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٥١	٢٦	٦٠	تعويضات ما بعد الخدمة
===	===	===	

لا توجد معاملات أخرى مع كبار موظفي الإدارة خلال الفترة.

١٧ المصروفات المتعلقة بإصدار الأسهم والطرح العام الأولي

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تعد مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي البالغة ٢,٧٢٢,٠٠٠ درهم مطلوبة الدفع وعليه، فقد تم عكسها.

١٨ إدارة المخاطر المالية

إن المجموعة حالياً بصدد صياغة ووضع سياسات وإجراءات إدارة المخاطر. يتم إبداع ودائع الوكالة وودائع المضاربة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب المفصح عنها في الإيضاح ٦ لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ويترتب عليها فائدة.

١٩ القطاعات التشغيلية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. وحيث أن المجموعة قد قامت بإجراء استثمار واحد في مجال الرعاية الصحية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم يتم إدراج أية معلومات عن القطاعات.

٢٠ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما اقتضت الضرورة لتتوافق مع العرض المتبع للسنة الحالية.

٢١ الأحداث اللاحقة

أبرمت المجموعة في ٣٠ أبريل ٢٠١٥ اتفاقية بيع وشراء لغرض الاستحواذ على حصة ملكية تتراوح من ٣٠٪ إلى ٣٥٪ 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. عقب ٣٠ يونيو ٢٠١٥، تم الوفاء بالشروط السابقة وتم الحصول على الموافقات اللازمة بما في ذلك موافقات أعضاء مجلس إدارة الشركة.

تتراوح قيمة الاستثمار ٢٠٠ مليون درهم للاستحواذ على حصص في الشركة المبينة أعلاه.