

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٦ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كى بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد
ص.ب: ٣٨٠٠
وسط مدينة دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) +٩٧١
فاكس: ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١
www.ae-kpmg.com

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 يونيو ٢٠١٦، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛ 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'، تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.


أمانات القابضة ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول
مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

نطاق 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، 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 أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.


كي بي إم جي لوار جلف ليميتد
فوزي ابوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

07 AUG 2016

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٥	١,٩٨٢		الممتلكات والمعدات
٢٠٦,١٨٤	٣٥٩,٧٤٦	٣	الاستثمار في شركة زميلة
<u>٢٠٧,٢٦٩</u>	<u>٣٦١,٧٢٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠,٠١٨	-	٤	استثمارات متاحة للبيع
٢,١٢٨	٢,١٩٢	٥	الودائع والمنفوعات مقدماً
٨,٣٧٨	٢٧,٢٩٢	٦	موجودات أخرى
٢٢٢	٧٣١	١٦	المستحق من طرف ذو علاقة
٢,٣٣٧,٥٨٥	٢,١٥٦,٨٤٦	٧	النقد والأرصدة المصرفية
<u>٢,٣٥٨,٣٣١</u>	<u>٢,١٨٧,٠٦١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٥٦٥,٦٠٠</u>	<u>٢,٥٤٨,٧٨٩</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٥,٧١٨	٥,٧١٨	٩	احتياطي إصدار أسهم
١,٤١٦	-		الأرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٠,٤٦٧	٢٦,٧٦٨		الأرباح المحتجزة
٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	١٤	الاحتياطي النظامي
٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٢٠	الاحتياطي القانوني
<u>٢,٥٥٧,٧١٧</u>	<u>٢,٥٤٢,٦٠٢</u>		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى ملكي الشركة
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧,٨٨٣	٦,١٨٧	١٠	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>٧,٨٨٣</u>	<u>٦,١٨٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٥٦٥,٦٠٠</u>	<u>٢,٥٤٨,٧٨٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ 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 07 AUG 2016 وتم التوقيع عليها بالتبعية عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة
الاسم: خلفان بن براهيم

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: فيصل بن محمد خلفان بن براهيم الفلاحي

إن تقرير مكلفي 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 يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)	ايضاح
٦,٤٥١	١٥,٤٩٥	١٤,٦٤٠	٣١,٠٦٧	١١
-	١٤٦	-	١٤٦	إيرادات الفوائد
-	١٩١	-	١,٢٦٨	إيرادات توزيعات الأرباح
٦,٤٥١	١٥,٨٣٢	١٤,٦٤٠	٣٢,٤٨١	الأرباح المحققة من بيع استثمارات متاح للبيع
(٤,٦٢٨)	(٥,٦٥٣)	(٨,٨٠٥)	(١١,٣٣٥)	١٢
(١,٦٩٩)	(١,٣٦٠)	(٤,٢٣٩)	(٥,٠٨٥)	١٣
(٦,٣٢٧)	(٧,٠١٣)	(١٣,٠٤٤)	(١٦,٤٢٠)	المصروفات
-	٥,٥٢٦	-	٧,٧٤٠	٣
١٢٤	١٤,٣٤٥	-	٢٣,٨٠١	الحصة من أرباح شركات مستثمر بها
٠,٠٠٠٠	٠,٠٠٥٧	٠,٠٠٠٦	٠,٠٠٩٥	١٤
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
				صافي أرباح الفترة (منسوبة إلى مساهمي الشركة)
				محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
				إجمالي المصروفات التشغيلية
				المصروفات المتعلقة بالموظفين
				المصروفات العمومية والإدارية
				إيرادات الفوائد
				إيرادات توزيعات الأرباح
				الأرباح المحققة من بيع استثمارات متاح للبيع

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ 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 الصفحتين ٢١ و٢٠.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
١٢٤	١٤,٣٤٥	١,٥٩٦	٢٣,٨٠١	صافي أرباح الفترة (المنسوب إلى مساهمي الشركة)
١٣,٥٠٥	(٤٢٠)	١٣,٥٠٥	(١٤٨)	الإيرادات الشاملة الأخرى استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
-	(١٩١)	-	(١,٢٦٨)	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
١٣,٦٢٩	١٣,٧٣٤	١٥,١٠١	٢٢,٣٨٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (المنسوب إلى مساهمي الشركة)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢٠١ و٢٠٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الأرباح غير المحققه من استثمارات متاحة للبيع ألف درهم	احتياطي إصدار أسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	إيضاح
٢,٤٨٨,٤٩٧	-	-	(١٤,٤٩٩)	-	٢,٩٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٧٢٢	-	-	-	-	٢,٧٢٢	-	ناقصاً: عكس مصروفات إصدار أسهم والطرح العام الأولي
١,٥٩٦	-	-	١,٥٩٦	-	-	-	أرباح الفترة
١٣,٥٠٥	-	-	-	١٣,٥٠٥	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٥٠٦,٣٢٠	-	-	(١٢,٩٠٣)	١٣,٥٠٥	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢,٥٥٧,٧١٧	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٤٠,٤٦٧	١,٤١٦	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٢٣,٨٠١	-	-	٢٣,٨٠١	-	-	-	أرباح الفترة
(١٤٨)	-	-	-	(١٤٨)	-	-	٤ استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(١,٢٦٨)	-	-	-	(١,٢٦٨)	-	-	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	٢١ توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٥٤٢,٦٠٢	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٢٦,٧٦٨	-	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح
١,٥٩٦	٢٣,٨٠١	
(١٤,٦٤٠)	(٣١,٠٦٧)	
-	(١,٢٦٨)	
-	(٧,٧٤٠)	
-	(١٤٦)	
٢٣	٢٢٠	
(١٣,٠٢١)	(١٦,٢٠٠)	
(٢,١٩٩)	(١,٦٩٦)	
٨٦	(٦٤)	٥
(٣,٦٣١)	(٦٩٩)	٦
-	(٥٠٩)	١٦
٤,٠٧٧	١٢,٨٥٢	
(١٤,٦٨٨)	(٦,٣١٦)	
=====	=====	
(٤٤٨)	(١,١١٧)	
(٢٤٩,٩٩٨)	(١٤٩,٤٦٦)	٤
٦٣٧,٥٠٠	(٤١٠,١٢١)	٧
-	١٣,٥١٤	٤
-	١٤٦	
٣٨٧,٠٥٤	(٥٤٧,٠٤٤)	
=====	=====	
(١٧,٩٤٢)	-	
-	(٣٧,٥٠٠)	
(١٧,٩٤٢)	(٣٧,٥٠٠)	
=====	=====	
٣٥٤,٤٢٤	(٥٩٠,٨٦٠)	
٣٨,٧٠٣	٦٢٢,٥٨٥	
٣٩٣,١٢٧	٣١,٧٢٥	٧
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ 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 الصفحتين ٢٠١ و٢٠٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ نبذة عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة. عقب الطرح 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") تشمل 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 خمس شركات ذات مسؤولية محدودة وأربع شركات ملاحية لدى سلطة المنطقة الحرة بجبل علي ("شركات المجموعة"). كما لدى المجموعة استثمارات في شركات زميلة. فيما يلي حصص الشركة في شركاتها التابعة وشركاتها الزميلة وأنشطتها الرئيسية:

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أمانات للاستثمارات ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التجارية وإدارتها.
أمانات للاستثمارات التعليمية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات للاستثمارات الصحية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. اتش. ألفا إنفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. إي. إنفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. إي. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.
إيه. اتش. إي. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
تالينت انفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
الشركات الزميلة شركة سكون العالمية القابضة	٪٣٣.٢٥	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد
مدارس ش.م.خ	٪١٦.٣٤	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة في الإمارات العربية المتحدة

لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه مزاوله أي نشاط حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦، باستثناء أمانات للاستثمارات الصحية ذ.م.م. وأمانات للاستثمارات التعليمية ذ.م.م.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢ أساس الإعداد

أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *التقارير المالية المرحلية*. يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لإيضاح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ تاريخ إصدار آخر بياناتها المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة التي ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

ب) تحويلات العملات 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 ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير المالية بالعملة الأجنبية، التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم عادة الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر.

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

- استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع (فيما عدا حالات انخفاض القيمة، حيث يعاد تصنيف فروقات العملات الأجنبية التي تم الاعتراف بها ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر)؛
- المطلوبات المالية المحددة كتحوط لصافي الاستثمار في عملية خارجية إلى المدى الذي يكون فيه هذا التحوط فعالاً؛ و
- التحوط للتدفق النقدي المؤهل إلى المدى الذي يكون فيه هذا التحوط فعالاً.

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. وقد 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 ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

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 ٢٠١٥ وللفترة 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 ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة من معايير التقارير المالية الدولية التي أصبحت سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

تم بيان تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة حيثما يكون مناسباً في ضوء الإفصاحات دون أن يكون لها تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣ الاستثمار في الشركات الزميلة

(أ) شركة سكون العالمية القابضة

إن الاستثمار في الشركة الزميلة يتمثل في استثمار في حقوق ملكية بنسبة ٣٣.٢٥٪ في شركة سكون العالمية القابضة ("سكون"). يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة احتساب حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٢٨ - الاستثمارات في شركات زميلة واتلافات مشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للشركة الزميلة بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في سكون للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم
(غير مدققة)

٢٠٦,١٨٤
٧,١٣٥

٢١٣,٣١٩
=====

استثمار في الشركة الزميلة في ١ يناير ٢٠١٦
حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الاستثمار في الشركة الزميلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت حصة المجموعة في شركة سكون ٣٥٪. قامت شركة سكون بالاستحواذ على أسهم في شركة سكون من خلال زيادة رأس المال، مما ترتب عليه انخفاض حصة المجموعة إلى ٣٣.٢٥٪.

كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٦
ألف درهم
(غير مدققة)

٥٩٢,٣٢١
(١٩٤,٥١٩)

٣٩٧,٨٠٢
=====

الموجودات
المطلوبات

صافي الموجودات

١٢٩,٣٤٠
١٣٢,٢٦٩

حصة المجموعة في صافي الموجودات وفقاً لحصة الملكية البالغة ٣٣.٢٥٪

لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠
يونيو ٢٠١٦
ألف درهم
(غير مدققة)

١٠٦,٣٨٦

٢١,٤٥٩

٧,١٣٥

الإيرادات

الأرباح

حصة المجموعة من الأرباح وفقاً لحصة الملكية البالغة ٣٣.٢٥٪

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣ الاستثمار في الشركات الزميلة

(ب) مدارس ش.م.خ

تمتلك المجموعة ١٦.٣٤٪ من أسهم مدارس ش.م.خ، وكان يتم تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار متاح للبيع حتى يونيو ٢٠١٦. نتيجة للحقوق الإضافية الممنوحة للمجموعة في يونيو ٢٠١٦، خلصت المجموعة إلى أنها قادرة على ممارسة تأثير هام على السياسات التشغيلية والمالية لهذه المنشأة، وبالتالي قامت باحتساب هذه المنشأة على أنها شركة زميلة اعتباراً من هذا التاريخ.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً لحصة المجموعة في الشركة الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٣٠ يونيو	
٢٠١٦	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
١٤٥,٨٢٢	استثمار في الشركة الزميلة في ١٤ يونيو ٢٠١٦
٦٠٥	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤٦,٤٢٧	الاستثمار في الشركة الزميلة
=====	

يتم حالياً تقييم القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية الاستحواذ

٤ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	١٠,٠١٨	الرصيد الافتتاحي
٢٤٩,٩٩٨	١٤٩,٤٦٦	المستحوذ عليه خلال الفترة
٥٧,٦١٧	(١٤٨)	صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٩٧,٥٩٧)	(١٣,٥١٤)	الاستبعاد خلال الفترة
-	(١٤٥,٨٢٢)	التحويل إلى استثمارات في شركة زميلة (إيضاح ٣ب)
-----	-----	
١٠,٠١٨	-	الاستثمار متاح للبيع
=====	=====	

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على الاستثمار الذي قامت به المجموعة في مدارس ش.م.خ، مسجلة في دبي، حيث قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٦.٣٤٪ من حصة الملكية مقابل مبلغ ١٤٥,٨ مليون درهم. تم لاحقاً إعادة تصنيف الاستثمار من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات في شركة زميلة اعتباراً من ١٤ يونيو ٢٠١٦.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٥ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	
١,٠٠٣	١,٠١٩	الودائع
١,١٨٩	١,١٠٩	المبالغ المدفوعة مقدماً
<u>٢,١٩٢</u>	<u>٢,١٢٨</u>	
=====	=====	

٦ الموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	
٢٥,٢٣٩	٧,٠٢٤	الفائدة المستحقة
٢,٠٥٣	١,٢٥٧	التكاليف المرتبطة بالمعاملات
-	٩٧	الذمم المدينة الأخرى
<u>٢٧,٢٩٢</u>	<u>٨,٣٧٨</u>	
=====	=====	

٧ النقد والأرصدة المصرفية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	
١,٨٨٣	١٧,٤٠٨	ودائع تحت الطلب
٢٩,٨١٧	٦٠٥,١٥٢	حساب جاري
٢٥	٢٥	النقد في الصندوق
<u>٣١,٧٢٥</u>	<u>٦٢٢,٥٨٥</u>	النقد وما يعادله لغرض بيان النقد
٨٦٠,٠٠٠	٨٨٥,٠٠٠	ودائع الوكالة
١,٢٦٥,١٢١	٨٣٠,٠٠٠	ودائع لأجل
<u>٢,١٥٦,٨٤٦</u>	<u>٢,٣٣٧,٥٨٥</u>	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، حققت الشركة فائدة بمعدل ٠.٢٥٪ سنوياً (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٪) على ودائعها تحت الطلب وفائدة بمعدل ٢.٨٨٪ سنوياً على ودائع الوكالة والودائع لأجل سواها (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢.٦١٪).

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٨ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، 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.

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ١٨ أبريل ٢٠١٦، تمت زيادة رأس مال الشركة المصرح به إلى ٥ مليار درهم.

٩ احتياطي اصدار أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير 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 تم تكبدها عند إصدار الأسهم والطرح العام الأولي

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٤٠٠	-
١,٩٩٥	٢,٣٧٦
١,١٤٧	٢,١٥٦
٣٤١	١,٦٥٥
-----	-----
٧,٨٨٣	٦,١٨٧
=====	=====

أتعاب مستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة*
ذمم دائنة متنوعة
مخصصات متعلقة بالموظفين
مصروفات مستحقة

* خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦، قرر أعضاء مجلس الإدارة عدم المطالبة بأي تعويضات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. ولذلك، تم عكس مخصص تعويضاتهم ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١١ إيرادات الفائدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٣,٦٧٠	١١,٢٤٥
٩٧٠	١٩,٨٢٢
-----	-----
١٤,٦٤٠	٣١,٠٦٧
=====	=====

أرباح من ودائع الوكالة
الفائدة على الودائع لأجل والودائع تحت الطلب

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٢ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٤٣١	٩,٣٨٩	رواتب وأجور وامتيازات أخرى
٧٢٢	١,٤٥٧	مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبديل الإجازات
٦٥٢	٤٨٩	تكاليف موظفين أخرى
-----	-----	
٨,٨٠٥	١١,٣٣٥	
=====	=====	

١٣ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٤٥٥	٩,٤٨٥	المصروفات العمومية والإدارية
٧٨٤	-	تكاليف متعلقة بالمعاملات
-	(٤,٤٠٠)	عكس استحقاق تعويضات أعضاء مجلس الإدارة*
-----	-----	
٤,٢٣٩	٥,٠٨٥	
=====	=====	

* خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٦، قرر أعضاء مجلس الإدارة عدم المطالبة بأي تعويضات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. ولذلك، تم عكس مخصص تعويضاتهم ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

استند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى أرباح الفترة وعدد الأسهم العادية التي أصدرتها المجموعة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٥٩٦	٢٣,٨٠١	أرباح الفترة (ألف درهم)
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
=====	=====	
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠٩٥	ربحية السهم (درهم)
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٥ عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤,١٦٩	٣,٨١٢	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
-	٦,٢٨٠	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
٤,١٦٩	١٠,٠٩٢	إجمالي دفعات الإيجار الدنيا
=====	=====	

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). يتم الاتفاق على أحكام وشروط هذه المعاملات من قبل الشركة والطرف ذو العلاقة. فيما يلي قائمة المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي قائمة بكافة المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة.

اسم المنشأة	طبيعة العلاقة
شركة سكن العالمية القابضة	شركة زميلة للمجموعة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٥٠٩	٢٢٢	مصروفات تم تكبدها بالنيابة عن شركة سكن العالمية القابضة
-----	-----	

الأرصدة القائمة لدى طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٧٣١	٢٢٢	المستحق من شركة سكن العالمية القابضة
=====	=====	

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تتألف مكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٤٩٠	٢,٣٨٩	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٥١	٥١	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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٧ قياس القيمة العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يوضح الجدول أدناه القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في النظام المتدرج للقيمة العادلة، وذلك فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. لا يتضمن الجدول أدناه معلومات حول القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل كبير القيمة العادلة.

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
-	-	-	-
-	-	-	-
=====	=====	=====	=====
المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
١٠,٠١٨	-	-	١٠,٠١٨
١٠,٠١٨	-	-	١٠,٠١٨
=====	=====	=====	=====

* إن أساليب التقييم المستخدمة للاستثمارات ضمن المستوى ٢ تتضمن التدفقات النقدية المخصومة، ومضاعفات السوق القابلة للمقارنة ذات المخدلات غير الملحوظة والتي تمثل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال، ومعدل النمو المستمر، ومعايير مضاعفات السوق. تمثل المخدلات غير الملحوظة البيانات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الاستثمار. يتم اختيار المخدلات غير الملحوظة بناءً على عوامل عديدة تتعلق بقطاع العمل والاقتصاد الكلي، والتي تأخذها الإدارة بالاعتبار بشكل معقول.

١٨ القطاعات التشغيلية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لدى المجموعة استثمار واحد في شركة زميلة في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية بالإضافة إلى استثمار آخر في مجال التعليم في الإمارات العربية المتحدة. تم الإفصاح عن المعلومات التفصيلية في الإيضاح ٣ حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٩ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. يتم إجراء التحويلات إلى الاحتياطي النظامي فقط في نهاية السنة. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

٢٠ 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 قابل للتوزيع.

٢١ توزيعات الأرباح

في ١٨ أبريل ٢٠١٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠.٠١٥ درهم لكل سهم عادي لسنة ٢٠١٥، وتمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية، وتم دفعها لاحقاً.