

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٧ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٠ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) ٩٧١+، فاكس ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) ٩٧١+

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
أمانات القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، التي تتألف من:

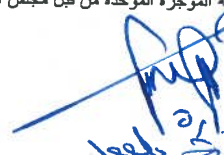
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان التخيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان للتدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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'. نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١,٨٣٠	٢,٣٩٣		الموجودات
٧٨١,٧٤٤	٨٠٠,٦٩٧	٤	الموجودات غير المتداولة
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	١٨	الممتلكات والمعدات
-	٣٥,٥٩٠	٥	الاستثمار في شركات حليفة
			قرض إلى طرف ذي علاقة
			استثمار متاح للبيع
٨١٧,٩٦٩	٨٧٣,٠٧٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١١٠	٢,٩٧١	٦	الموجودات المتداولة
٢٩,٩٧٠	٣٧,٥٦٤	٧	الودائع والمدفوعات مقدماً
١٣,٧٥٥	٢,٦٠٩	١٨	موجودات أخرى
١,٧٧١,٠٢٨	١,٧٠٣,٤٤٨	٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
			النقد والأرصدة المصرفية
١,٨١٦,٨٦٣	١,٧٤٦,٥٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٦٣٤,٨٣٢	٢,٦١٩,٦٦٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٥,٧١٨	٥,٧١٨	١٠	رأس المال
-	(١,١٥٩)	٥	احتياطي اصدار أسهم
٤٢,٥٨٣	٣٠,٠٣٧		الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٨,٨٩٨	٨,٨٩٨	٢٢	الأرباح المحتجزة
			الاحتياطي القانوني
٢,٥٥٧,١٩٩	٢,٥٤٣,٤٩٤		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١١٥	٢,٠٢٩		الحصص غير المسيطرة
٢,٥٥٧,٣١٤	٢,٥٤٥,٥٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	١٢	المطلوبات المتداولة
٨٩٢	١,١٤٨		الذمم الدائنة الأخرى
٦٢,٨٣٦	٦٣,٠٩٢		تعويضات نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٦٨٢	١١,٠٥٢	١١	المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٧٧,٥١٨	٧٤,١٤٤		إجمالي المطلوبات
٢,٦٣٤,٨٣٢	٢,٦١٩,٦٦٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 09 AUG 2017 يوم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

اسم: 
مجلس الإدارة
مجلس إدارته

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢٠ و ٢١.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
١٥,٤٩٥	١٤,١٦٨	٣١,٠٦٧	٢٨,٦٧٥	١٣
١٤٦	١,١٧٦	١٤٦	١,٢٦٥	
١٩١	-	١,٢٦٨	-	
-----	-----	-----	-----	
١٥,٨٣٢	١٥,٣٤٤	٣٢,٤٨١	٢٩,٩٤٠	
٥,٥٢٦	٧,٦٦٤	٧,٧٤٠	١٨,٣٨١	٤
(٥,٦٥٣)	(٦,٨٦٠)	(١١,٣٣٥)	(١٣,٩٤٢)	١٤
(١,٣٦٠)	(٣,٣٦٩)	(٥,٠٨٥)	(٧,٥١١)	١٥
-----	-----	-----	-----	
(٧,٠١٣)	(١٠,٢٢٩)	(١٦,٤٢٠)	(٢١,٤٥٣)	
-----	-----	-----	-----	
١٤,٣٤٥	١٢,٧٧٩	٢٣,٨٠١	٢٦,٨٦٨	
=====	=====	=====	=====	
١٤,٣٤٥	١١,٩٢٢	٢٣,٨٠١	٢٤,٩٥٤	
-	٨٥٧	-	١,٩١٤	
-----	-----	-----	-----	
١٤,٣٤٥	١٢,٧٧٩	٢٣,٨٠١	٢٦,٨٦٨	
=====	=====	=====	=====	
٠.٠٠٥٧	٠.٠٠٤٨	٠.٠٠٩٥	٠.٠١٠٠	١٦

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح
٢٦,٨٦٨	٢٣,٨٠١	١٢,٧٧٩	١٤,٣٤٥	صافي أرباح الفترة (المنسوب إلى مساهمي الشركة)
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
				بنود تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر
				استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(١,١٥٩)	(١٤٨)	(٢,٦٤٧)	(٤٢٠)	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢٥,٧٠٩	٢٢,٣٨٥	١٠,١٣٢	١٣,٧٣٤	
				إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مالكي الشركة
٢٣,٧٩٥	٢٢,٣٨٥	٩,٢٧٥	١٣,٧٣٤	الحصص غير المسيطرة
١,٩١٤	-	٨٥٧	-	
٢٥,٧٠٩	٢٢,٣٨٥	١٠,١٣٢	١٣,٧٣٤	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ 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 (٢٠).

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي النظامي	الأرباح المحتجزة	الأرباح المحققة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي إصدار أسهم رأس المال	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٥٥٧,٧١٧	-	٢,٥٥٧,٧١٧	٥,٥٥٨	٥,٥٥٨	٤٠,٤٦٧	١,٤١٦	٥,٧١٨	٢,٥٥٧,٧١٧
٢٣,٨٠١	-	٢٣,٨٠١	-	-	٢٣,٨٠١	-	-	٢٣,٨٠١
(١٤٨)	-	(١٤٨)	-	-	-	(١٤٨)	-	(١٤٨)
(١,٢٦٨)	-	(١,٢٦٨)	-	-	-	(١,٢٦٨)	-	(١,٢٦٨)
(٣٧,٥٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)
٢,٥٤٢,٦٠٢	-	٢,٥٤٢,٦٠٢	٥,٥٥٨	٥,٥٥٨	٢٦,٧٦٨	-	٥,٧١٨	٢,٥٤٢,٦٠٢
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦								كما في ١ يناير ٢٠١٦

أرباح الفترة
استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر

توزيعات أرباح مدفوعة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحد.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرّة ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالك الشركة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الخسائر غير المحتقة من استثمارات متاحة للبيع ألف درهم	احتياطي إصدار أسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٠١٧	٢,٥٥٧,٣١٤	١١٥	٢,٥٥٧,١٩٩	٨,٨٩٨	-	٤٢,٥٨٣	-	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧
٢٦,٨٦٨	١,٩١٤	٢٤,٩٥٤	-	-	-	٢٤,٩٥٤	-	-	-	أرباح الفترة
(١,١٥٩)	-	(١,١٥٩)	-	-	-	-	(١,١٥٩)	-	-	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٣٧,٥٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٥٤٥,٥٢٣	٢,٠٢٩	٢,٥٤٣,٤٩٤	٨,٨٩٨	-	-	٣,٠٣٧	(١,١٥٩)	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المدققة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١٠ و ١١.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٢٣,٨٠١	٢٦,٨٦٨		الأنشطة التشغيلية
(٣١,٠٦٧)	(٢٨,٦٧٥)		أرباح الفترة
(٧,٧٤٠)	(١٨,٣٨١)	٤	تسويات لـ:
(١,٢٦٨)	-		نقصاً: إيرادات الفوائد
(١٤٦)	(١,٢٦٥)		نقصاً: الحصة من أرباح شركات حليفة
-	٣٠٩		نقصاً: الأرباح من بيع استثمار متاح للبيع
٢٢٠	٢٧٤		نقصاً: إيرادات توزيعات الأرباح
			زائداً: تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			زائداً: الاستهلاك
(١٦,٢٠٠)	(٢٠,٨٧٠)		تعديلات لـ:
(٦٤)	(٨٦١)	٦	التغيرات في الودائع والمدفوعات مقدماً
(٦٩٩)	(٢,٢٢٦)	٧	التغيرات في موجودات أخرى
(٥٠٩)	١٢,٨٦٥	١٨	التغيرات في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٦٩٦)	(٣,٦٣٠)	١١	التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٢,٨٥٢	٢٢,٨٥٣		الفوائد المستلمة
-	(٥٣)		تعويضات نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٦,٣١٦)	٨,٠٧٨		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,١١٧)	(٨٣٧)		الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(١٤٩,٤٦٦)	(٣٧,٣٢١)	٥	الذمم المدفوع مقابل استثمار/شركة حليفة متاحة للبيع
(٤١٠,١٢١)	٥٢,٣٥٠	٨	التغيرات في ودائع الوكالة وودائع لأجل ذات فترات
١٣,٥١٤	-		استحقاق أصلية تزيد عن ٣ أشهر
١٤٦	-		المتحصلات من بيع استثمار متاح للبيع
			توزيعات الأرباح المستلمة
(٥٤٧,٠٤٤)	١٤,٢٩٦		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	٢٣	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٩٠,٨٦٠)	(١٥,٢٣٠)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٦٢٢,٥٨٥	١٨,٦٠٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣١,٧٢٥	٣,٣٧٩	٨	صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ نبذة عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة. عقب طرح العام الأولي الذي بدأ في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وانتهى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في سوق دبي المالي. تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. قد تشارك أو تساهم المجموعة بأي شكل من الأشكال في شركات أو منشآت أو مؤسسات أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

لدى المجموعة ست شركات ذات مسؤولية محدودة وأربع شركات ملاحه لدى سلطة المنطقة الحرة لجبل على ("شركات المجموعة"). لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة وشركات حليفة. فيما يلي حصص الشركة في تلك الشركات التابعة والشركة الحليفة والأنشطة الرئيسية لها:

الإسم الشركات التابعة	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. ألفا إنفستمننتس ذ.م.م	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
تالانت انفستمننتس 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 وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. 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.
شركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة	٪١٥.٢٠	المملكة العربية السعودية	الاستثمار في الشركات العاملة في قطاع الصحة

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركات الحليفة			
شركة سكنون العالمية القابضة	٣٣.٢٥٪	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد في السعودية
مدارس ش.م.خ	١٦.٣٤٪	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة في الإمارات
المركز الطبي العالمي*	١٣.١٨٪	المملكة العربية السعودية	خدمات المستشفيات والرعاية الصحية في السعودية

* تم الاستثمار في المركز الطبي العالمي من خلال الاستحواذ على شركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة.

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 والأداء المالي للمجموعة منذ تاريخ إصدار آخر بياناتها المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

(ب) موسمية النتائج

لم يتم قيد إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و٢٠١٦.

(ج) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي ذاتها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة 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 ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢ أساس الإعداد (تابع)

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 ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي أصبحت سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

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.

٣ الاستثمارات في شركة تابعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
-	٤٥٠	التمن المدفوع لحيازة حصة في شركة تابعة (راجع الإيضاح ٤(ج))
=====	=====	

٤ الاستثمار في شركات حليفة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢١٩,٠٠٠	٢١٩,٨١٤	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١٤٥,٩٦٩	١٣٩,٧٥٤	مدارس ش.م.خ ("مدارس")
٤٣٥,٧٢٨	٤٢٢,١٧٦	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
-----	-----	
٨٠٠,٦٩٧	٧٨١,٧٤٤	
=====	=====	

أ) شركة سكون العالمية القابضة

يتضمن الاستثمار في الشركات الحليفة استثماراً في حقوق الملكية بنسبة ٣٣.٢٥٪ (٢٠١٦: ٣٣.٢٥٪) في شركة سكون العالمية القابضة ("سكون"). يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة احتساب حقوق الملكية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الحليفة والانتلافات المشتركة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(أ) شركة سكون العالمية القابضة (تابع)

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية لشركة سكون بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية المُلخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة سكون للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٦,١٨٤	٢١٩,٨١٤	في ١ يناير
١٤,٣٣١	(٥٦٤)	حصة المجموعة في صافي (الخسائر)/ الأرباح للفترة/ السنة
(٧٠١)	(٢٥٠)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-----	-----	
٢١٩,٨١٤	٢١٩,٠٠٠	الاستثمار في سكون
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
%٣٣,٢٥	%٣٣,٢٥	نسبة الحصة
٧٤٥,٧٩٨	٧٢٨,٨٣٦	الموجودات
(٢٦٥,٢٢٠)	(٢٤٩,٩٥٥)	المطلوبات
-----	-----	
٤٨٠,٥٧٨	٤٧٨,٨٨١	صافي الموجودات
=====	=====	

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥٩,٧٩٢	١٥٩,٢٢٨	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٧١,٢١٤	٧١,٢١٤	تعديلات الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة والقيم العادلة الأخرى
(١٩,٨٥١)	(١٩,٨٥١)	شطب أرباح من بيع أسهم المركز الطبي العالمي
٥,٠٦٤	٥,٠٦٤	تكلفة الاستحواذ المرسلة
(٧٠١)	(٩٥١)	إطفاء سعر شراء الموجودات
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	تعديلات أخرى
-----	-----	
٢١٩,٨١٤	٢١٩,٠٠٠	الاستثمار في شركة سكون
=====	=====	

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٦,٣٨٦	٨٣,٢٥٥	الإيرادات
٢١,٤٥٩	(١,٦٩٦)	(الخسائر)/ الأرباح
٧,١٣٥	(٥٦٤)	حصة المجموعة من الأرباح وفقاً لحصة الملكية البالغة %٣٣,٢٥

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

ب) مدارس ش.م.خ

تمتلك المجموعة على ١٦.٣٤٪ من أسهم مدارس ش.م.خ. 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 بتصنيف هذه المنشأة على أنها شركة حليفة اعتباراً من ذلك التاريخ وفقاً لطريقة احتساب حقوق الملكية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ – الاستثمارات في الشركات الحليفة والائتلافات المشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للشركة الحليفة بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية المُلخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة مدارس للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٣٩,٧٥٤	-	في ١ يناير
-	١٤٥,٨٢٢	المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع
٦,٩٦٥	٧,٠٨٧	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة
(٧٥٠)	(٩٠٤)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-	(١٢,٢٥١)	توزيعات الأرباح المستلمة للفترة
١٤٥,٩٦٩	١٣٩,٧٥٤	الاستثمار في شركة مدارس
=====	=====	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,١٠٩,٨٢٦	١,١٣٣,٧٥١	نسبة الحصص
(٤٢٦,٥٠٠)	(٤٩٣,٠٥١)	الموجودات (باستثناء الشهرة التجارية الحالية في مدارس)
٦٨٣,٣٢٦	٦٤٠,٧٠٠	المطلوبات
=====	=====	صافي الموجودات
١١١,٦٥٥	١٠٤,٦٩٠	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٣٢,٢٦١	٣٢,٢٦١	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ
٣,٧٠٧	٣,٧٠٧	تكلفة الاستحواذ المرسلة
(١,٦٥٤)	(٩٠٤)	إطفاء سعر شراء الموجودات
١٤٥,٩٦٩	١٣٩,٧٥٤	الاستثمار في شركة مدارس
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)
ب) مدارس ش.م.ع (تابع)

فترة السنة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم
(غير مدققة)

٢٣٦,٢٩٠

إيرادات الفترة

٤٢,٦٢٤

أرباح الفترة

٦,٩٦٥

حصة المجموعة من الأرباح وفقاً لحصة الملكية البالغة ١٦.٣٤%

ج) المركز الطبي العالمي

في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٦ استحوذت المجموعة على ٨٥.٢% من حصص شركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة ("لؤي للتجارة") بغرض الاستحواذ على حصص في المركز الطبي العالمي. تبلغ نسبة الملكية الفعالة للمجموعة في المركز الطبي العالمي ١٣.١٨%.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للمركز الطبي العالمي بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية المُلخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المركز الطبي العالمي للفترة المُنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
-	٤٢٢,١٧٦
٤١٩,٠٩٦	-
٢,٧١٢	٥٧٢
٣٦٨	١٢,٩٨٠
-----	-----
٤٢٢,١٧٦	٤٣٥,٧٢٨
=====	=====

في ١ يناير
الاستثمار في المركز الطبي العالمي المعترف به من خلال
حيازة حصص في شركة لؤي للتجارة
التكلفة المرسمة
حصة المجموعة من الأرباح للفترة
الاستثمار في المركز الطبي العالمي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٪١٥.٤٧	٪١٥.٤٧
١,٠٢٩,٢٣٨	١,١٥٢,١٣٨
(٢٤٣,٩٥٩)	(٣٢٣,٦٢٥)
-----	-----
٧٨٥,٢٧٩	٨٢٨,٥١٣
=====	=====

نسبة الملكية
الموجودات
المطلوبات
صافي الموجودات

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ج) المركز الطبي العالمي (تابع)

فترة السنة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم
(غير مدققة)

٥٧٣,٠٥٤

٨٣,٩٠٤

١٢,٩٨٠

=====

إيرادات الفترة

أرباح الفترة

حصة المجموعة من الأرباح وفقاً لحصة الملكية البالغة ١٥.٤٧%

يتم حالياً تقييم القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية الاستحواذ في المركز الطبي العالمي، وفي الوقت ذاته، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بإجراء تقييم مبدئي للقيمة العادلة لصادفي كافة الموجودات في المنشأة المستحوذ عليها مقابل قيمتها الدفترية.

٥ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم
(مدققة)

١٠,٠١٨

١٤٩,٤٦٦

(١٤٨)

(١٣,٥١٤)

(١٤٥,٨٢٢)

-

=====

٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم
(غير مدققة)

-

٣٦,٧٤٩

(١,١٥٩)

-

-

٣٥,٥٩٠

=====

في ١ يناير
المستحوذ عليه خلال الفترة / السنة
صادفي التغير في القيمة العادلة
الاستبعاد خلال الفترة / السنة
المحول إلى استثمار في شركة حليفة (إيضاح ٤ب)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على الاستثمار الذي قامت به المجموعة في شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة حيث قامت المجموعة بالاستحواذ على ٣.٥٤٪ من حصة الملكية مقابل ثمن إجمالي بمبلغ ٣٦.٧ مليون درهم.

٦ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم
(مدققة)

١,٠٠٣

١,١٠٧

٢,١١٠

=====

٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم
(غير مدققة)

١,٠٠٣

١,٩٦٨

٢,٩٧١

=====

الودائع
المبالغ المدفوعة مقدماً

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	الموجودات الأخرى
٢٩,٢٦٨	٣٣,٣٧١	الفائدة المستحقة
٢٣٣	٢,٥٢٨	التكاليف المرتبطة بالمعاملات
٤٦٩	١,٦٦٥	الذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
٢٩,٩٧٠	٣٧,٥٦٤	
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	النقد والأرصدة المصرفية
٣	٣	ودائع تحت الطلب
١٨,٥٥٦	٣,٣٢٦	حساب جاري
٥٠	٥٠	النقد في الصندوق
-----	-----	
١٨,٦٠٩	٣,٣٧٩	النقد وما يعادله
٦١٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	ودائع الوكالة
١,١٤٢,٤١٩	١,١٤٠,٠٦٩	ودائع لأجل
-----	-----	
١,٧٧١,٠٢٨	١,٧٠٣,٤٤٨	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، حققت المجموعة أرباح/فائدة بمعدل ٣.٢٤٪ سنوياً من ودائع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب معاً (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢.٨٨٪).

٩ رأس المال

رأس المال المصرح به
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغ رأس المال المصرح به الخاص بالشركة ٢.٥ مليار درهم. إلا أنه خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦، تمت زيادة رأسمال الشركة المصرح به إلى ٥ مليار درهم.

رأس المال المصدر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، كان لدى الشركة ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً قيد الإصدار بقيمة ١ درهم للسهم الواحد وتم دفع قيمتها بالكامل. يحق لحاملي هذه الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر كما يحق لهم التصويت في الجمعية العمومية للمجموعة بواقع صوت واحد لكل سهم.

١٠ احتياطي اصدار أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	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
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
(٤٤,٢٨٢)	(٤٤,٢٨٢)	
-----	-----	
٥,٧١٨	٥,٧١٨	
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٩٧٥	-	مكافآت مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٨)
٢,٣٨٧	٣,٧١٠	ذمم دائنة متنوعة
٣,٩٦٠	٣,٩٤٢	مخصصات متعلقة بالموظفين
٥,٣٦٠	٣,٤٠٠	مصروفات مستحقة
-----	-----	
١٤,٦٨٢	١١,٠٥٢	
=====	=====	

١٢ الذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	المستحق للحصص غير المسيطرة في شركة لوي للتجارة
=====	=====	

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

١٣ إيرادات الفائدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٢٤٥	٨,٧١٢	أرباح من ودائع الوكالة
١٩,٨٢٢	١٨,٢٤٣	الفائدة على الودائع لأجل والودائع تحت الطلب
-	١,٧٢٠	إيرادات الفائدة من قرض إلى شركة سكون
-----	-----	
٣١,٠٦٧	٢٨,٦٧٥	
=====	=====	

١٤ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,١٤٤	٩,٨٧٦	رواتب وأجور وامتيازات أخرى
١٧٣	٣٠٩	مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبدل الإجازات
١,٠١٨	٣,٧٥٧	تكاليف موظفين أخرى
-----	-----	
١١,٣٣٥	١٣,٩٤٢	
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٥٦٩	٦,٥٢٦	المصروفات العمومية والإدارية
١,٩١٦	٩٨٥	تكاليف متعلقة بالمعاملات
(٤,٤٠٠)	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
-----	-----	
٥,٠٨٥	٧,٥١١	
=====	=====	

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٨٠١	٢٤,٩٥٤	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
=====	=====	
٠,٠٠٠٩٥	٠,٠١٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====	

١٧ عقود الإيجار التشغيلي

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٣٣٨	٤,٦٠٠	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
-	٩,٥٤٥	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
-----	-----	
٢,٣٣٨	١٤,١٤٥	إجمالي دفعات الإيجار الدنيا
=====	=====	

لم يكن لدى المجموعة أي ارتباطات أو التزامات طارئة أخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء). (ع).

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨ 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.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠٩	١,١٥٢	مصرفات تم دفعها بالإنابة عن شركة سكون
-	١,٧١٩	إيرادات الفائدة من قرض مقدم لشركة سكون
-----	-----	

الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
-----	-----	
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	قرض لطرف ذي علاقة*
=====	=====	
٢٨٧	٢,٠٠٦	الفائدة المستحقة من قرض لطرف ذي علاقة
١,٢١٧	٦٠٣	المستحق من شركة سكون
١٢,٢٥١	-	المستحق من مدارس
-----	-----	
١٣,٧٥٥	٢,٦٠٩	
=====	=====	

* قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بتقديم قرض لأجل بقيمة ٣٤.٤ مليون درهم لشركة سكون بغرض تمويل عملياتها التشغيلية ومتطلبات رأس المال العامل. يخضع القرض لفائدة بواقع ١٠٪ سنوياً ويستحق سداد المبلغ خلال سنتين في تواريخ الاستحقاق. وفقاً لاتفاقية القرض، يجوز للمجموعة المطالبة بقرض المساهم في أي وقت قبل تاريخ الاستحقاق، ومطالبة شركة سكون بتحويل القرض القائم في أي وقت محدد، بالإضافة إلى العمولة المستحقة عليه، إلى أسهم جديدة في شركة سكون. تم الاتفاق فيما بين الطرفين أن قيمة القرض القائم تعادل القيمة السوقية للأسهم. يخضع هذا التحويل لموافقة أعضاء مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية غير العادية لشركة سكون.

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٢٧٠	٤,٣٣٢	امتيازات قصيرة الأجل
١٠٢	١١٣	تعويضات نهاية الخدمة
=====	=====	

لم تكن هناك معاملات أخرى مع موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩ قياس القيمة العادلة

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

٢٠ القطاعات التشغيلية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لدى المجموعة استثمار في شركة تابعة واحدة وشركتين حليفتين في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية بالإضافة إلى استثمار آخر في إحدى الشركات الحليفة مجال التعليم في الإمارات العربية المتحدة. تم الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتلك الاستثمارات في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢١ الاحتياطي النظامي

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المُنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٦ إيقاف التحويلات إلى الاحتياطي النظامي وتحويل هذا الاحتياطي إلى الأرباح المحتجزة.

٢٢ 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.

٢٣ توزيعات الأرباح

في ٢٥ أبريل ٢٠١٧، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠.٠١٥ درهم لكل سهم عادي لسنة ٢٠١٦، وتمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية، وتم دفعها لاحقاً في مايو ٢٠١٧.

٢٤ أرقام المقارنة

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