

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحة	
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 ليميتد  
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١  
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف +٩٧١ ٤٠٢٠٣٠٠ (٤) فاكس +٩٧١ ٣٣٠ 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") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تشمل على:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- وإيضاحات 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'. بينما نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

أمانات القابضة ش.م.ع.  
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات  
المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
٣١ مارس ٢٠١٧

#### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترَع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبوراس  
رقم التسجيل: ٩٦٨  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
التاريخ:

14 MAY 2017

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والمعدات
١,٨٣٠	٢,١٢٩		
٧٨١,٧٤٤	٧٩٢,٤٦١	٤	الاستثمار في شركات حليفة
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	١٨	قرض إلى طرف ذي علاقة
-	٣٨,٧١٠	٥	استثمار مُتاح للبيع
<u>٨١٧,٩٦٩</u>	<u>٨٦٧,٦٩٥</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			الدائع والمدفوعات مقدماً
٢,١١٠	١,٧٨٥	٦	موجودات أخرى
٢٩,٩٧٠	٢١,٩٩٧	٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,٧٥٥	١,٤٩١	١٨	النقد والأرصدة المصرفية
١,٧٧١,٠٢٨	١,٧٥٥,٨٦٩	٨	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<u>١,٨١٦,٨٦٣</u>	<u>١,٧٨١,١٤٢</u>		
<u>٢,٦٣٤,٨٣٢</u>	<u>٢,٦٤٨,٨٣٧</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي إصدار أسهم
٥,٧١٨	٥,٧١٨	١٠	الأرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
-	١,٩٦١	٥	الأرباح المحتجزة
٤٢,٥٨٣	٥٥,٦١٥		الاحتياطي النظامي
-	-	٢١	الاحتياطي القانوني
٨,٨٩٨	٨,٨٩٨	٢٢	<b>إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة</b>
<u>٢,٥٥٧,١٩٩</u>	<u>٢,٥٧٢,١٩٢</u>		
١١٥	١,١٧٢		الحصص غير المسيطرة
<u>٢,٥٥٧,٣١٤</u>	<u>٢,٥٧٣,٣٦٤</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			الذمم الدائنة الأخرى
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	١٢	تعويضات نهاية الخدمة
٨٩٢	١,٠٥٨		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٦٢,٨٣٦</u>	<u>٦٣,٠٠٢</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٤,٦٨٢	١٢,٤٧١	١١	
<u>٧٧,٥١٨</u>	<u>٧٥,٤٧٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢,٦٣٤,٨٣٢</u>	<u>٢,٦٤٨,٨٣٧</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 \_\_\_\_\_ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
الاسم: محمد مجيد بن محمد بن يحيى

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم: فيلل بن محمد بن محمد

إن تقرير مدققي 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 ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
١٥,٥٧١	١٤,٥٠٧	١٣	الإيرادات
١,٠٧٧	-		إيرادات الفوائد
-	٨٩		الأرباح المحققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
-----	-----		إيرادات أخرى
١٦,٦٤٨	١٤,٥٩٦		
٢,٢١٤	١٠,٧١٧	٤	الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٥,٦٨٢)	(٧,٠٨٢)	١٤	المصروفات
(٣,٧٢٥)	(٤,١٤٢)	١٥	المصروفات المتعلقة بالموظفين
-----	-----		المصروفات العمومية والإدارية
(٩,٤٠٧)	(١١,٢٢٤)		إجمالي المصروفات التشغيلية
٩,٤٥٥	١٤,٠٨٩		صافي أرباح الفترة
=====	=====		
٩,٤٥٥	١٣,٠٣٢		الأرباح المنسوبة إلى:
-	١,٠٥٧		مالكي الشركة
-----	-----		الحصص غير المسيطرة
٩,٤٥٥	١٤,٠٨٩		
=====	=====		
٠.٠٠٣٨	٠.٠٠٥٢	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====		

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 و ٢.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
٩,٤٥٥	١٤,٠٨٩	صافي أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
		البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
٢٧٢	١,٩٦١	استثمار متاح للبيع - صافي من التغيير في القيمة العادلة
(١,٠٧٧)	-	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
٨,٦٥٠	١٦,٠٥٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٨,٦٥٠	١٤,٩٩٣	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
-	١,٠٥٧	مالكي الشركة
٨,٦٥٠	١٦,٠٥٠	الحصص غير المسيطرة

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 و ٢.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطره ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الأرباح المحتجزه ألف درهم	الأرباح غير المحققه من استثمارات متاحة للبيع ألف درهم	احتياطي اصدار أسهم		رأس المال ألف درهم
						ألف درهم	ألف درهم	
٢,٥٥٧,٧١٧	-	٥,٥٥٨	٥,٥٥٨	٤٠,٤٦٧	١,٤١٦	٥,٧١٨	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠
٩,٤٥٥	-	-	-	٩,٤٥٥	-	-	-	-
٢٧٢	-	-	-	-	٢٧٢	-	-	-
(١,٠٧٧)	-	-	-	-	(١,٠٧٧)	-	-	-
٢,٥٦٦,٣٦٧	-	٥,٥٥٨	٥,٥٥٨	٤٩,٩٢٢	٦١١	٥,٧١٨	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٦

أرباح الفترة

استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة  
العادلة

استثمارات متاحة للبيع - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح  
أو الخسائر

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

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



## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

	الإرباح غير المحققة من	استثمارات متاحة للبيع	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي القانوني	الحصص غير المسيطرة	احتياطي اصدار		إيضاح
							أسهم	رأس المال	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٥٥٧,٣١٤	١١٥	٨,٨٩٨	-	٤٢,٥٨٣	-	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٧
١٤,٠٨٩	١,٠٥٧	-	١٣,٠٣٢	-	-	-	-		أرباح الفترة
١,٩٦١	-	-	-	١,٩٦١	-	-	-	٥	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
٢,٥٧٣,٣٦٤	١,١٧٢	٨,٨٩٨	٥٥,٦١٥	١,٩٦١	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠			كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

تشكل 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 و ٢.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٩,٤٥٥	١٤,٠٨٩		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			أرباح الفترة
			تسويات لـ:
(١٥,٥٧١)	(١٤,٥٠٧)	٤	ناقصاً: إيرادات الفوائد
(٢,٢١٤)	(١٠,٧١٧)		ناقصاً: الحصة من أرباح شركة حليفة
(١,٠٧٧)	-		ناقصاً: الأرباح من بيع استثمار متاح للبيع
-	١٦٦		زائداً: تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١١٠	١٣٤		زائداً: الاستهلاك
-----	-----		
(٩,٢٩٧)	(١٠,٨٣٥)		<b>تسويات نتيجة:</b>
٧١٨	٣٢٥	٦	للتغيرات في الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً
٧٦٠	(٧٧٧)	٧	للتغيرات في الموجودات الأخرى
(٣٠١)	١٣,١٢٤	١٨	للتغيرات في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٣٥٧	(٢,٢١١)	١١	للتغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٥,١٩٣	٢٢,٣٩٧		الفائدة المستلمة
-----	-----		
(٥٧٠)	٢٢,٠٢٣		<b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
=====	=====		
(١,٠٧١)	(٤٣٣)		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٤٦,٦١٢)	(٣٦,٧٤٩)	٥	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(٤٥٠,٠٠٠)	١١,١٥٤	٨	الثمن المدفوع مقابل استثمار متاح للبيع
٩,٦٧٩	-		التغيرات في ودائع الوكالة وودائع لأجل ذات فترات
-----	-----		استحقاق أصلية تزيد عن ٣ أشهر
(٥٨٨,٠٠٤)	(٢٦,٠٢٨)		المتحصلات من بيع استثمار متاح للبيع
=====	=====		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٨٨,٥٧٤)	(٤,٠٠٥)		<b>صافي النقص في النقد وما يعادله</b>
٦٢٢,٥٨٥	١٨,٦٠٩		<b>النقد وما يعادله في بداية الفترة</b>
-----	-----		
٣٤,٠١١	١٤,٦٠٤	٨	<b>صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة</b>
=====	=====		

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 و ٢.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### ١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

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 علي ("شركات المجموعة"). لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة وشركات حليفة. فيما يلي حصص الشركة في تلك الشركات التابعة والشركة الحليفة والأنشطة الرئيسية لها:

الاسم 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 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 وتطويرها 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.
شركة لوي 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 ٣١ مارس ٢٠١٧

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركات الحليفة			
شركة سكون العالمية القابضة	٢٥.٣٣٪	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 لوي 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) 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 بدينهم الإمارات  
العربية المتحدة ("الدرهم 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. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملة الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى الدرهم الإماراتي  
وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم تحويل البنود غير المالية بالعملة الأجنبية التي يتم قياسها على  
أساس التكلفة التاريخية وفقاً لسعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم عامة الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل  
المعاملات بالعملة الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

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

- الاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع (باستثناء حالة الانخفاض في القيمة، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف فروقات  
العملات الأجنبية التي تم الاعتراف بها ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر)؛
- الالتزام المالي المصنف كأداة تحوط لصادفي الاستثمار في عملية خارجية إلى المدى الذي يكون فيه التحوط فعالاً؛ و
- عقود التحوط المؤهلة للتدفق النقدي إلى المدى الذي تكون فيه عقود التحوط فعالة.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢ أساس الإعداد (تابع)

### 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.

### 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

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

### ٤ الاستثمار في شركات حليفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٩,٨١٤	٢١٩,٩٥٧	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١٣٩,٧٥٤	١٤٣,١٢٤	مدارس ش.م.خ ("مدارس")
٤٢٢,١٧٦	٤٢٩,٣٨٠	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
-----	-----	
٧٨١,٧٤٤	٧٩٢,٤٦١	
=====	=====	

### 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 والائتلافات المشتركة.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٦,١٨٤	٢١٩,٨١٤	في ١ يناير
١٤,٣٣١	٢٦٨	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة/ للسنة
(٧٠١)	(١٢٥)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-----	-----	
٢١٩,٨١٤	٢١٩,٩٥٧	الاستثمار في سكون
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
%٣٣.٢٥	%٣٣.٢٥	نسبة الحصص
٧٤٥,٧٩٨	٧٣١,٣٩٩	الموجودات
(٢٦٥,٢٢٠)	(٢٥٠,٠١٦)	المطلوبات
-----	-----	
٤٨٠,٥٧٨	٤٨١,٣٨٣	صافي الموجودات
=====	=====	

١٥٩,٧٩٢	١٦٠,٠٦٠	
٧١,٢١٤	٧١,٢١٤	حصة المجموعة في صافي الموجودات
(١٩,٨٥١)	(١٩,٨٥١)	تعديلات الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة والقيم العادلة الأخرى
٥,٠٦٤	٥,٠٦٤	شطب أرباح من بيع أسهم المركز الطبي العالمي
(٧٠١)	(٨٢٦)	تكلفة الاستحواذ المرسمة
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	إطفاء سعر شراء الموجودات
-----	-----	تعديلات أخرى
٢١٩,٨١٤	٢١٩,٩٥٧	الاستثمار في شركة سكون
=====	=====	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤,٠٠٢	٤٤,٠٠٦	الإيرادات
٦,٦٥٨	٨٠٤	الأرباح
٢,٢١٤	٢٦٨	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 ٣١ مارس 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 والانتلافات المشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية لشركة مدارس بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة مدارس للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٣٩,٧٥٤	في ١ يناير
١٤٥,٨٢٢	-	المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع
٧,٠٨٧	٣,٧٤٧	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة
(٩٠٤)	(٣٧٧)	إطفاء سعر شراء الموجودات
(١٢,٢٥١)	-	توزيعات الأرباح المستلمة للفترة
-----	-----	
١٣٩,٧٥٤	١٤٣,١٢٤	الاستثمار في شركة مدارس
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦.٣٤٪	١٦.٣٤٪	نسبة الحصص
١,١٣٣,٧٥١	١,١٦٤,٧٦٧	الموجودات (باستثناء الشهرة التجارية الحالية في مدارس)
(٤٩٣,٠٥١)	(٥٠١,١٣٨)	المطلوبات
-----	-----	
٦٤٠,٧٠٠	٦٦٣,٦٢٩	صافي الموجودات
=====	=====	
١٠٤,٦٩٠	١٠٨,٤٣٧	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٣٢,٢٦١	٣٢,٢٦١	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ
٣,٧٠٧	٣,٧٠٧	تكلفة الاستحواذ المرسمة
(٩٠٤)	(١,٢٨١)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-----	-----	
١٣٩,٧٥٤	١٤٣,١٢٤	الاستثمار في شركة مدارس
=====	=====	

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ب) مدارس ش.م.خ (تابع)

فترة الثلاثة أشهر  
المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٧  
ألف درهم  
(غير مدققة)

١١٨,٢١٧

٢٢,٩٢٨

٣,٧٤٧

إيرادات الفترة

أرباح الفترة

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 لوي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة ("لوي 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
ألف درهم  
(مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٧  
ألف درهم  
(غير مدققة)

-

٤٢٢,١٧٦

٤١٩,٠٩٦

٢,٧١٢

٣٦٨

٤٢٢,١٧٦

=====

٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
ألف درهم  
(مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٧  
ألف درهم  
(غير مدققة)

٪١٥.٤٧

١,٠٢٩,٢٣٨

(٢٤٣,٩٥٩)

٧٨٥,٢٧٩

=====

٪١٥.٤٧

١,٠٨٧,٩٧٥

(٣٠٠,٦٣٧)

٧٨٧,٣٣٨

=====

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

نسبة الملكية  
الموجودات  
المطلوبات

صافي الموجودات



## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

ج) المركز الطبي العالمي (تابع)

فترة الثلاثة أشهر

المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٧

ألف درهم

(غير مدققة)

٢٩٠,٤٥٨

٤٦,٥٦٨

٧,٢٠٤

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)

-

=====

٣١ مارس ٢٠١٧

ألف درهم

(غير مدققة)

-

٣٦,٧٤٩

١,٩٦١

-

-

٣٨,٧١٠

=====

في ١ يناير

المستحوذ عليه خلال الفترة / السنة

صادفي التغير في القيمة العادلة

الاستبعاد خلال الفترة / السنة

المحول إلى استثمار في شركة حليفة (إيضاح ٤ ب)

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 ٣٦.٨ مليون درهم.

٦ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ألف درهم

(مدققة)

١,٠٠٣

١,١٠٧

٢,١١٠

=====

٣١ مارس ٢٠١٧

ألف درهم

(غير مدققة)

١,٠٠٣

٧٨٢

١,٧٨٥

=====

الودائع

المبالغ المدفوعة مقدماً

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	الموجودات الأخرى
٢٩,٢٦٨	٢٠,٥١٨	الفائدة المستحقة
٢٣٣	٩٩٢	التكاليف المرتبطة بالمعاملات
٤٦٩	٤٨٧	الذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
٢٩,٩٧٠	٢١,٩٩٧	
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	التفد والأرصدة المصرفية
٣	٢	ودائع تحت الطلب
١٨,٥٥٦	١٤,٥٥٢	حساب جاري
٥٠	٥٠	النقد في الصندوق
-----	-----	
١٨,٦٠٩	١٤,٦٠٤	النقد وما يعادله
٦١٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	ودائع الوكالة
١,١٤٢,٤١٩	١,١٨١,٢٦٥	ودائع لأجل
-----	-----	
١,٧٧١,٠٢٨	١,٧٥٥,٨٦٩	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، حققت المجموعة أرباح/فائدة بمعدل ٣.٠٥٪ سنوياً من ودائع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب معاً (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٢.٩٠٪).

## 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 المُصدر

كما في ٣١ مارس 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 إصدار أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	١٠
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	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
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 ٣١ مارس ٢٠١٧

### ١١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٩٧٥	٢,٩٧٥	مكافآت مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٨)
٢,٣٨٧	٢,٨٦٨	ذمم دائنة متنوعة
٣,٩٦٠	٢,٤٣١	مخصصات متعلقة بالموظفين
٥,٣٦٠	٤,١٩٧	مصروفات مستحقة
-----	-----	
١٤,٦٨٢	١٢,٤٧١	
=====	=====	

### ١٢ الذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٠٦٠	٤,٣٧٤	أرباح من ودائع الوكالة
١٠,٥١١	٩,٢٧٣	الفائدة على الودائع لأجل والودائع تحت الطلب
-	٨٦٠	إيرادات الفائدة من قرض إلى شركة سكون
-----	-----	
١٥,٥٧١	١٤,٥٠٧	
=====	=====	

### ١٤ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٩٢٩	٤,٩٨٥	رواتب وأجور وامتيازات أخرى
٨٤	١٥٩	مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبديل الإجازات
٦٦٩	١,٩٣٨	تكاليف موظفين أخرى
-----	-----	
٥,٦٨٢	٧,٠٨٢	
=====	=====	

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### ١٥ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٩٣٩	٣,٥٨٢	المصروفات العمومية والإدارية
١,٧٨٦	٥١١	تكاليف متعلقة بالمعاملات
-	٤٩	الزكاة
-----	-----	
٣,٧٢٥	٤,١٤٢	
=====	=====	

### ١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٤٥٥	١٣,٠٣٢	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
=====	=====	
٠.٠٠٣٨	٠.٠٠٥٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====	

### ١٧ عقود الإيجار التشغيلي

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلي في ٣١ مارس ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٣٣٨	١,٩٨٧	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
-	-	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
-----	-----	
٢,٣٣٨	١,٩٨٧	إجمالي دفعات الإيجار الدنيا
=====	=====	

لم يكن لدى المجموعة أي ارتباطات أو التزامات طارئة أخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء).

### 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.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠١	٥٣٥	مصرفات تم دفعها بالإنابة عن شركة سكن
-	٨٦٠	إيرادات الفائدة من قرض مقدم لشركة سكن
-----	-----	
		الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	قرض لطرف ذي علاقة*
-----	-----	
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	
=====	=====	
٢٨٧	١,١٤٧	الفائدة المستحقة من قرض لطرف ذي علاقة
١,٢١٧	٣٤٤	المستحق من شركة سكن العالمية القابضة
١٢,٢٥١	-	المستحق من مدارس
-----	-----	
١٣,٧٥٥	١,٤٩١	
=====	=====	

\* قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بتقديم قرض لأجل بقيمة ٣٤.٣٩ مليون درهم لشركة سكن 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 سكن بتحويل القرض القائم في أي وقت محدد، بالإضافة إلى العمولة المستحقة عليه، إلى أسهم جديدة في شركة سكن. 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 سكن.

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٥٨٤	٢,٢٢٢	امتيازات قصيرة الأجل
٥٢	٥٦	تعويضات نهاية الخدمة
-	٢,٩٧٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٧، لدى المجموعة استثمار في شركة تابعة واحدة وشركة حليفة واحدة في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية واستثمار آخر في 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 إبريل 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.

### ٢٤ أرقام المقارنة

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