

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صفحة	
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
٢١ - 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 ٠٣٠٠ ٤٠٢ (٤) فاكس: +٩٧١ ١٥١٥ ٣٣٠ (٤) ٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المعانة 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 سبتمبر ٢٠١٧، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التحقيقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.



امانات القايضة ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول
مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 للمعيار 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 يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليميتد

فيجندراتات مالهوترا

رقم التسجيل: ٤٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ:

08 NOV 2017

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
١,٨٣٠	٢,٤٨٧		الاستثمار في شركات حليفة
٧٨١,٧٤٤	٧٩١,١٣٧	٤	قرض إلى طرف ذي علاقة
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	١٩	استثمارات متاحة للبيع
-	٣٣,٤١٦	٥	
٨١٧,٩٦٩	٨٦١,٤٣٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,١١٠	١,٥٦٣	٦	الودائع والمدفوعات مقدماً
٢٩,٩٧٠	٣١,٣٠٩	٧	موجودات أخرى
١٣,٧٥٥	٣,٦٢١	١٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٧١,٠٢٨	١,٧٣٥,٣٠٩	٨	النقد والأرصدة المصرفية
١,٨١٦,٨٦٣	١,٧٧١,٨٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٦٣٤,٨٣٢	٢,٦٣٣,٢٣٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٥,٧١٨	٥,٧١٨	١٠	احتياطي اصدار أسهم
-	(٣,٣٣٣)	٥	الأرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٢,٥٨٣	٤٤,٩٥٨		الأرباح المحتجزة
٨,٨٩٨	٨,٨٩٨	٢٣	الاحتياطي القانوني
٢,٥٥٧,١٩٩	٢,٥٥٦,٢٤١		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١١٥	١,٧٨١		الحصص غير المسيطرة
٢,٥٥٧,٣١٤	٢,٥٥٨,٠٢٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	١٢	الذمم الدائنة الأخرى
٨٩٢	١,٢٠٩		تعويضات نهاية الخدمة
٦٢,٨٣٦	٦٣,١٥٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤,٦٨٢	١٢,٠٦٢	١١	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٧٧,٥١٨	٧٥,٢١٥		إجمالي المطلوبات
٢,٦٣٤,٨٣٢	٢,٦٣٣,٢٣٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تتمثل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ NOV 2017 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة
الاسم: د. عبد المجيد بن جهم

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: نيل بن جمعة بلعول

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح
١٥,٤٧٩	١٤,٦٩٢	٤٦,٥٤٦	٤٣,٣٦٧	١٣
-	٦٢٦	١٤٦	١,٨٩١	
-	-	١,٢٦٨	-	
-	٦,٧٩٦	-	٦,٧٩٦	١٤
١٥,٤٧٩	٢٢,١١٤	٤٧,٩٦٠	٥٢,٠٥٤	
٦,٣٤٣	٥,١٦٣	١٤,٠٨٣	٢٣,٥٤٤	٤
(٥,٥٧٨)	(٧,٣٦٢)	(١٦,٩١٣)	(٢١,٣٠٤)	١٥
(٣,٢٩٥)	(٤,٤٦٥)	(٨,٣٨٠)	(١١,٩٧٦)	١٦
(٨,٨٧٣)	(١١,٨٢٧)	(٢٥,٢٩٣)	(٣٣,٢٨٠)	
١٢,٩٤٩	١٥,٤٥٠	٣٦,٧٥٠	٤٢,٣١٨	
١٢,٩٤٩	١٤,٩٢١	٣٦,٧٥٠	٣٩,٨٧٥	
-	٥٢٩	-	٢,٤٤٣	
١٢,٩٤٩	١٥,٤٥٠	٣٦,٧٥٠	٤٢,٣١٨	
٠.٠٠٥٢	٠.٠٠٦٠	٠.٠١٤٧	٠.٠١٦٠	١٧

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ 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 و٢١.

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
١٢,٩٤٩	١٥,٤٥٠	٣٦,٧٥٠	٤٢,٣١٨	صافي أرباح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
				البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	(٢,١٧٤)	(١٤٨)	(٣,٣٣٣)	استثمار متاح للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
-	-	(١,٢٦٨)	-	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
١٢,٩٤٩	١٣,٢٧٦	٣٥,٣٣٤	٣٨,٩٨٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مالكي الشركة
١٢,٩٤٩	١٢,٧٤٧	٣٥,٣٣٤	٣٦,٥٤٢	الحصص غير المسيطرة
-	٥٢٩	-	٢,٤٤٣	
١٢,٩٤٩	١٣,٢٧٦	٣٥,٣٣٤	٣٨,٩٨٥	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	الحصص غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي النظامي	الأرباح المحتجزه	الأرباح محتجزه من غير	الأرباح محتجزه من غير	احتياطي إصدار أسهم	رأس المال	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	كما في ١ يناير ٢٠١٦
الإجمالي	٢,٥٥٧,٧١٧	٢,٥٥٧,٧١٧	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٤٠,٤٦٧	١,٤٦٦	٥,٧١٨	٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢٠١٦
	٣٦,٧٥٠	٣٦,٧٥٠	-	-	٣٦,٧٥٠	-	-	-	-	أرباح الفترة
	(١٤٨)	(١٤٨)	-	-	-	(١٤٨)	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
	(١,٢٦٨)	(١,٢٦٨)	-	-	-	(١,٢٦٨)	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
	٢,٥٥٥,٥٥١	٢,٥٥٥,٥٥١	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٣٩,٧١٧	-	٥,٧١٨	٢,٥٥٠,٠٠٠	-	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

	الحصص غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية النسوية إلى مالكي الشركة	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي النظامي	الأرباح المحتجزة	الخسائر غير المحقة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي إصدار أسهم رأس المال	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	كما في ١ يناير ٢٠١٧
الإجمالي	٢,٥٥٧,٣١٤	٢,٥٥٧,١٩٩	٨,٨٩٨	-	٤٢,٥٨٣	-	٥,٧١٨	٢,٥٥٠,٠٠٠
	٤٢,٣١٨	٣٩,٨٧٥	-	-	٣٩,٨٧٥	-	-	أرباح الفترة
	(٣,٣٣٣)	(٣,٣٣٣)	-	-	-	(٣,٣٣٣)	-	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
	(٣٨,٢٧٧)	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
	٢,٥٥٨,٠٢٢	٢,٥٥٦,٢٤١	٨,٨٩٨	-	٤٤,٩٥٨	(٣,٣٣٣)	٥,٧١٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ 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 التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٦,٧٥٠	٤٢,٣١٨	الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٥٤٦)	(٤٣,٣٦٧)	أرباح الفترة
(١٤,٠٨٣)	(٢٣,٥٤٤)	تسويات:
(١,٢٦٨)	-	ناقصاً: إيرادات الفوائد
-	(٦,٧٩٦)	ناقصاً: الحصة من أرباح شركات حليفة
(١٤٦)	(١,٨٩١)	ناقصاً: الأرباح من بيع استثمار متاح للبيع
-	٤٧٠	ناقصاً: الإيرادات الأخرى
٣٣٣	٤١٧	ناقصاً: إيرادات توزيعات الأرباح
		زائداً: تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
		زائداً: الاستهلاك
(٢٤,٩٦٠)	(٣٢,٣٩٣)	
٤٥٩	٥٤٧	تعديلات لـ:
(١,٣١٧)	(٢,٢١٤)	التغيرات في الودائع والمدفوعات مقدماً
(٦٩٥)	٤٦٣	التغيرات في موجودات أخرى
(٢,٨١٠)	(٢,٦٢٠)	التغيرات في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٤,٢٣٣	٤٢,٢٨٨	التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	(١٥٣)	الفوائد المستلمة
		تعويضات نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١٥,٠٩٠)	٥,٩١٨	
=====	=====	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,١١٨)	(١,٠٧٤)	الأنشطة الاستثمارية
(١٤٩,٤٦٦)	(٣٧,٣٢١)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(٤٢٢,٤١٩)	٦٤,٨٥٩	الثمن المدفوع مقابل استثمار/شركة حليفة متاحة للبيع
١٣,٥١٤	-	التغيرات في ودائع الوكالة وودائع لأجل ذات فترات
١٤٦	١,٢٦٥	استحقاق أصلية تزيد عن ٣ أشهر
-	١٧,٤٥٢	المتحصلات من بيع استثمار متاح للبيع
-	١٦,٣١٨	توزيعات الأرباح المستلمة من استثمار متاح للبيع
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة خليفة
		الثمن المُحتمل المُسترد
(٥٥٩,٣٤٣)	٦١,٤٩٩	
=====	=====	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	الأنشطة التمويلية
-	(٧٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
		توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركة تابعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة
(٣٧,٥٠٠)	(٣٨,٢٧٧)	
=====	=====	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦١١,٩٣٣)	٢٩,١٤٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٦٢٢,٥٨٥	١٨,٦٠٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٠,٦٥٢	٤٧,٧٤٩	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٨)
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ 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 سبتمبر 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 ملاحية 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:

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 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. 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركات الحليفة			
شركة سكن العالمية القابضة	٢٥.٣٣٪	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد في السعودية
مدارس ش.م.خ	٣٤.١٦٪	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة في الإمارات
المركز الطبي العالمي*	١٨.١٣٪	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) تحويل 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.

يتم 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. يتم 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 الموحد.

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 لصادفي 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.

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٠٨,٢٠٩	٢١٩,٨١٤
١٤٨,٨١٦	١٣٩,٧٥٤
٤٣٤,١١٢	٤٢٢,١٧٦
-----	-----
٧٩١,١٣٧	٧٨١,٧٤٤
=====	=====

شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
مدارس ش.م.ع. ("مدارس")
المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")

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 سبتمبر ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

أ) شركة سكن العالمية القابضة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٦,١٨٤	٢١٩,٨١٤	في ١ يناير
١٤,٣٣١	(١,٧٠٨)	حصة المجموعة في صافي (الخسائر) / الأرباح للفترة/ للسنة
-	(٩,٥٢٢)	استرداد استثمار من خلال الحصول على أموال محتفظ بها في
(٧٠١)	(٣٧٥)	حساب ضمان (راجع الإيضاح ١٤)
		إطفاء قيمة سعر شراء الموجودات
٢١٩,٨١٤	٢٠٨,٢٠٩	الاستثمار في سكن
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
%٣٣.٢٥	%٣٣.٢٥	نسبة الحصص
٧٤٥,٧٩٨	٦٦٣,٢٥٤	الموجودات
(٢٦٥,٢٢٠)	(١٨٧,٨١٢)	المطلوبات
٤٨٠,٥٧٨	٤٧٥,٤٤٢	صافي الموجودات
=====	=====	
١٥٩,٧٩٢	١٥٨,٠٨٤	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٧١,٢١٤	٦١,٦٩٢	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)	(١,٠٧٦)	إطفاء قيمة سعر شراء الموجودات
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	تعديلات أخرى
٢١٩,٨١٤	٢٠٨,٢٠٩	الاستثمار في شركة سكن
=====	=====	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥٥,٩٣٠	١١٧,٠٩٦	الإيرادات
٢٨,١٠٧	(٥,١٣٨)	(الخسائر)/الأرباح
٩,٣٤٦	(١,٧٠٨)	حصة المجموعة من (الخسائر)/ الأرباح بنسبة %٣٣.٢٥

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ب) مدارس ش.م.ع

تمتلك المجموعة على ١٦.٣٤٪ من أسهم مدارس ش.م.ع. 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 سبتمبر ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٣٩,٧٥٤	في ١ يناير
١٤٥,٨٢٢	-	المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع
٧,٠٨٧	١٠,١٨٧	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة
(٩٠٤)	(١,١٢٥)	إطفاء سعر شراء الموجودات
(١٢,٢٥١)	-	توزيعات الأرباح المستلمة للفترة
-----	-----	
١٣٩,٧٥٤	١٤٨,٨١٦	الاستثمار في شركة مدارس
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
%١٦.٣٤	%١٦.٣٤	نسبة الحصة
١,١٣٣,٧٥١	١,١٦٨,٤٥٠	الموجودات (باستثناء الشهرة التجارية الحالية في مدارس)
(٤٩٣,٠٥١)	(٤٦٥,٤٠٨)	المطلوبات
-----	-----	
٦٤٠,٧٠٠	٧٠٣,٠٤٢	صافي الموجودات
=====	=====	
١٠٤,٦٩٠	١١٤,٨٧٧	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٣٢,٢٦١	٣٢,٢٦١	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ
٣,٧٠٧	٣,٧٠٧	تكلفة الاستحواذ المرسلة
(٩٠٤)	(٢,٠٢٩)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-----	-----	
١٣٩,٧٥٤	١٤٨,٨١٦	الاستثمار في شركة مدارس
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ب) مدارس ش.م.ع (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٨,٣٢٧	٣٥٤,٧٣٧	إيرادات الفترة
٢٨,٩٩٠	٦٢,٣٤٢	أرباح الفترة
٤,٧٣٧	١٠,١٨٧	حصة المجموعة من الأرباح بنسبة 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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٤٢٢,١٧٦	في ١ يناير
٤١٩,٠٩٦	-	الاستثمار في المركز الطبي العالمي المعترف به من خلال
٢,٧١٢	٥٧٢	حيازة حصص في شركة لؤي للتجارة
٣٦٨	١٦,٥٦٥	التكلفة المرسلة
-	(٥,٢٠١)	حصة المجموعة من الأرباح للفترة
٤٢٢,١٧٦	٤٣٤,١١٢	توزيعات الأرباح للفترة
=====	=====	الاستثمار في المركز الطبي العالمي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٪١٥.٤٧	٪١٥.٤٧	نسبة الملكية
١,٠٢٩,٢٣٨	١,١٢١,٢٠٩	الموجودات
(٢٤٣,٩٥٩)	(٣٠٣,٦٦٣)	المطلوبات
٧٨٥,٢٧٩	٨١٧,٥٤٦	صافي الموجودات
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول الديانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ج) المركز الطبي العالمي (تابع)

فترة التسعة أشهر
المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم
(غير مدققة)

٨٤٣,٢٦٥

١٠٧,٠٧٨

١٦,٥٦٥

=====

إيرادات الفترة
أرباح الفترة

حصة المجموعة من الأرباح بنسبة 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٠١٨	-
١٤٩,٤٦٦	٣٦,٧٤٩
(١٤٨)	(٣,٣٣٣)
(١٣,٥١٤)	-
(١٤٥,٨٢٢)	-
-----	-----
-	٣٣,٤١٦
=====	=====

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 ٣٦.٨ مليون درهم.

٦ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٠٠٣	١,٠٠٣
١,١٠٧	٥٦٠
-----	-----
٢,١١٠	١,٥٦٣
=====	=====

الودائع
المبالغ المدفوعة مقدماً

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

		٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الموجودات الأخرى
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩,٢٦٨	٢٧,٧٦٧	الفائدة المستحقة
٢٣٣	٢,٥١٩	التكاليف المرتبطة بالمعاملات
٤٦٩	١,٠٢٣	الذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
٢٩,٩٧٠	٣١,٣٠٩	
=====	=====	
		٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	النقد والأرصدة المصرفية
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣	٣	ودائع تحت الطلب
١٨,٥٥٦	٤٧,٦٩٦	حساب جاري
٥٠	٥٠	النقد في الصندوق
-----	-----	
١٨,٦٠٩	٤٧,٧٤٩	النقد وما يعادله
٦١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ودائع الوكالة
١,١٤٢,٤١٩	١,٦٣٧,٥٦٠	ودائع لأجل
-----	-----	
١,٧٧١,٠٢٨	١,٧٣٥,٣٠٩	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، حققت المجموعة أرباح/فائدة بمعدل ٢٧٪ سنوياً من ودائع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب معاً (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٢٠٩١٪).

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 ٣٠ سبتمبر 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

		١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧

١١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
-	٢,٩٧٥	مكافآت مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٠٣	٢,٣٨٧	ذمم دائنة متنوعة
٥,٣١٠	٣,٩٦٠	مخصصات متعلقة بالموظفين
٣,٩٤٩	٥,٣٦٠	مصروفات مستحقة
١٢,٠٦٢	١٤,٦٨٢	
=====	=====	

١٢ الذمم الدائنة الأخرى

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

يمثل هذا الرصيد المبلغ مستحق الدفع من قبل شركة لوي للتجارة لمساهمي الحصص 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٢٢٩	١٠,٠٣٣	أرباح من ودائع الوكالة
٢٩,٣١٧	٣٠,٧٥٤	الفائدة على الودائع لأجل والودائع تحت الطلب
-	٢,٥٨٠	إيرادات الفائدة من قرض إلى شركة سكون
٤٦,٥٤٦	٤٣,٣٦٧	
=====	=====	

١٤ الإيرادات الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٦,٧٩٦	استرداد أموال من حساب الضمان المحتفظ به كمبلغ محتمل
=====	=====	

إن ثمن الشراء المحدد للاستحواذ على شركة سكون تضمن مبلغ محتمل يبلغ ١٦.٣ مليون درهم وفقاً للتقييم بالقيمة العادلة، والذي تم إيداعه في حساب ضمان. توقف دفع هذا المبلغ على قيام شركة سكون باسترداد بعض المبالغ المستحقة خلال سنتين من تاريخ استحواذ المجموعة عليها. انتهت السنتين خلال الفترة الحالية وبالتالي تم استرداد هذه الأموال.

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

١٤ الإيرادات الأخرى (تابع)

قامت الإدارة بتقييم قابلية استرداد هذه الذمم المدينة، وترى عدم قابلية استرداد م مبلغ ٩.٥ مليون درهم من إجمالي ١٦.٣ مليون درهم وبالتالي، فإن استلام أموال الضمان يمثل استرداد استثمار أمانات في شركة سكون، وهو ما ترتب عليه انخفاض القيمة الدفترية لشركة سكون بمبلغ ٩.٥ مليون درهم. إن المبلغ المستحق المتبقي البالغ ٦.٨ مليون درهم، قابل للاسترداد بالكامل وبالتالي تم قيد استرداد الضمان مقابل هذه الأرصدة ضمن الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى .

١٥ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٥,٠٠٥	١٤,٩٩٨
٢٥٨	٤٧٠
١,٦٥٠	٥,٨٣٦
-----	-----
١٦,٩١٣	٢١,٣٠٤
=====	=====

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

١٦ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٣٨٢	٩,٩٤٥
٢,٣٩٨	٢,٠٣١
(٤,٤٠٠)	-
-----	-----
٨,٣٨٠	١١,٩٧٦
=====	=====

المصروفات العمومية والإدارية
تكاليف متعلقة بالمعاملات
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٦,٧٥٠	٣٩,٨٧٥
=====	=====
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
=====	=====
٠.٠١٤٧	٠.٠١٦٠
=====	=====

أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)

عدد الأسهم العادية (ألف)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

١٨ عقود الإيجار التشغيلي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤,٥٥٣	٢,٣٣٨	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
٩,١٦٩	-	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
١٣,٧٢٢	٢,٣٣٨	إجمالي دفعات الإيجار الدنيا
=====	=====	

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

١٩ 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤٤	٦٩٥	مصرفات تم دفعها بالإئابة عن شركة سكون
٢١٠	-	مصرفات تم دفعها بالإئابة عن شركة مدارس
٢,٥٨٠	-	إيرادات الفائدة من قرض مقدم لشركة سكون
-----	-----	

الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٤,٣٩٥	٣٤,٣٩٥	قرض لطرف ذي علاقة*
-----	-----	
٢,٨٦٧	٢٨٧	الفائدة المستحقة من قرض لطرف ذي علاقة
٥٤٤	١,٢١٧	المستحق من شركة سكون
٢١٠	١٢,٢٥١	المستحق من مدارس
-----	-----	
٣,٦٢١	١٣,٧٥٥	
=====	=====	

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

١٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة (تابع)

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٤٠٥	٦,٨٢٠	امتيازات قصيرة الأجل
١٥٤	١٦٩	تعويضات نهاية الخدمة
===	====	

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

٢٠ 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.

٢١ 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 سبتمبر ٢٠١٧، لدى المجموعة استثمار في شركة تابعة وشركة حليفة في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية بالإضافة إلى استثمار 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.

٢٢ الاحتياطي النظامي

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

٢٣ الاحتياطي القانوني

وفقاً لمطالبات 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.

أمانات القابضة ش.م.ع.

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

٢٤ 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.

٢٥ أرقام المقارنة

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