

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٧ - 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: ٤٠٣ ٠٣٠٠ (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") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والتي تشمل على:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- 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 تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال 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 على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

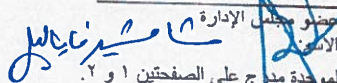


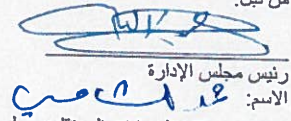
## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢,٤٥٦	٢,١٥٩		الموجودات
٨٢١,٢٨٧	١,١٧٧,١٩٨	٣	الموجودات غير المتداولة
-	٣١٥,٤٦٤	٤	الامتلاكات والمعدات
٣٢,٧٥٥	٢٦,٦٣٤	٥	الاستثمار في شركات حليفة
٨٥٦,٤٩٨	١,٥٢١,٤٥٥		المبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			استثمار متاح للبيع
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٢٩٠	٢,٩١٢	٦	الموجودات المتداولة
٤٣,٢٤٥	٣٤,١٩٢	٧	الودائع والمدفوعات مقدماً
١٧,٥٢٧	٢,٣٧٠	١٨	موجودات أخرى
١,٧٢١,٦٤٧	١,٠٤٤,٩٦٥	٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٨٥,٨٠٩	١,٠٨٤,٤٣٩		النقد والأرصدة المصرفية
٢,٦٤٢,٣٠٧	٢,٦٠٥,٨٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٥,٧١٨	-	١٠	رأس المال
(٣,٩٩٤)	(١٠,١١٥)		احتياطي إصدار أسهم
٤٣,١٧٦	٢٧,٨٥٧		احتياطي القيمة العادلة
١٣,١٣١	١٨,٨٤٩	٢١	الأرباح المحتجزة
٢,٥٥٨,٠٣١	٢,٥٣٦,٥٩١		الاحتياطي القانوني
١,٧٧٨	٣,٦٢٨		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى ملكي الشركة
٢,٥٥٩,٨٠٩	٢,٥٤٠,٢١٩		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	١٨, ١٢	المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩٦	٩٠٣		الذمم الدائنة الأخرى
٦٢,٣٤٠	٦٢,٨٤٧		تعويضات نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩,١٥٨	٢,٨٢٨	١١	المطلوبات المتداولة
٨٢,٤٩٨	٦٥,٦٧٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٦٤٢,٣٠٧	٢,٦٠٥,٨٩٤		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ آب ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
الاسم: 

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم: 

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 يونيو ٢٠١٨

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	الفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
١٤,١٦٨	١٠,٩٢٧	٢٨,٦٧٥	٢٤,١٢٥	١٣	الإيرادات
١,١٧٦	٦٣١	١,٢٦٥	١,٢٦١		إيرادات الودائع
-	٣٥١	-	٣٥١	٤	إيرادات توزيعات الأرباح
١٥,٣٤٤	١١,٩٠٩	٢٩,٩٤٠	٢٥,٧٣٧		إيرادات عقود الإيجار التمويلي
٧,٦٦٤	١١,٦٩٥	١٨,٣٨١	٢٦,١٤١	٣	الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٦,٨٦٠)	(٦,٠٨٣)	(١٣,٩٤٢)	(١٣,٤٦٧)	١٤	المصروفات
(٣,٣٦٩)	(٣,٣٣٩)	(٧,٥١١)	(٨,٧٠٤)	١٥	المصروفات المتعلقة بالموظفين
(١٠,٢٢٩)	(٩,٤٢٢)	(٢١,٤٥٣)	(٢٢,١٧١)		المصروفات العمومية والإدارية
١٢,٧٧٩	١٤,١٨٢	٢٦,٨٦٨	٢٩,٧٠٧		إجمالي المصروفات التشغيلية
					صافي أرباح الفترة
١١,٩٢٢	١٣,٤٤١	٢٤,٩٥٤	٢٧,٨٥٧		الأرباح المنسوبة إلى:
٨٥٧	٧٤١	١,٩١٤	١,٨٥٠		مالكي الشركة
١٢,٧٧٩	١٤,١٨٢	٢٦,٨٦٨	٢٩,٧٠٧		الحصص غير المسيطرة
٠.٠٠٠٤٨	٠.٠٠٥٤	٠.٠١٠٠	٠.٠١١١	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح
٢٩,٧٠٧	١٤,١٨٢	٢٦,٨٦٨	١٢,٧٧٩	صافي أرباح الفترة
-	-	(١,١٥٩)	(٢,٦٤٧)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	-	(١,١٥٩)	(٢,٦٤٧)	استثمار متاح للبيع - صافي من التغير في القيمة العادلة
٥	(٦,١٢١)	-	-	البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٥	(٦,١٢١)	-	-	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - صافي من التغير في القيمة العادلة
٢٣,٥٨٦	٨,٠٦١	٢٥,٧٠٩	١٠,١٣٢	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢١,٧٣٦	٧,٣٢٠	٢٣,٧٩٥	٩,٢٧٥	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
١,٨٥٠	٧٤١	١,٩١٤	٨٥٧	مالكي الشركة
٢٣,٥٨٦	٨,٠٦١	٢٥,٧٠٩	١٠,١٣٢	الحصص غير المسيطرة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	المحصص	إجمالي حقوق الملكية	الاحتياطي القانوني	الأرباح المحتجزة	الخصائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي اصدار		رأس المال	كما في ١ يناير ٢٠١٧
						ألف درهم	ألف درهم		
٢,٥٥٧,٣١٤	١١٥	٢,٥٥٧,١٩٩	٨,٨٩٨	٤٢,٥٨٣	-	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
٢٦,٨٦٨	١,٩١٤	٢٤,٩٥٤	-	٢٤,٩٥٤	-	-	-	-	-
(١,١٥٩)	-	(١,١٥٩)	-	-	(١,١٥٩)	-	-	-	-
(٣٧,٥٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-
٢,٥٤٥,٥٢٣	٢,٠٢٩	٢,٥٤٣,٤٩٤	٨,٨٩٨	٣٠,٣٧	(١,١٥٩)	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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





## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٨٦٨	٢٩,٧٠٧	الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٦٧٥)	(٢٤,١٢٥)	أرباح الفترة
(١٨,٢٨١)	(٢٦,١٤١)	تسويات لـ:
(١,٢٦٥)	(١,٢٦١)	ناقصاً: إيرادات الودائع
-	(٣٥١)	واقصاً: الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة
٣٠٩	٢٩٢	وفقاً لحقوق الملكية
٢٧٤	٣٤٩	ناقصاً: إيرادات توزيعات الأرباح
		ناقصاً: إيرادات عقود الإيجار التمويلي
		زائداً: تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٢٠,٨٧٠)	(٢١,٥٣٠)	زائداً: الاستهلاك
(٨٦١)	٤٧٨	تسويات نتيجة:
(٧,٢٢٦)	(١٨,٤١٧)	للتغيرات في الودائع والمصرفيات المدفوعة مقدماً
١٢,٨٦٥	(١,٠٩٤)	للتغيرات في الموجودات الأخرى
(٣,٦٣٠)	(١٦,٣٣٠)	للتغيرات في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٨٥٣	٣٩,٦٦٥	للتغيرات في الزم الدائنة التجارية والأخرى
-	٢,٢٥٠	الإيرادات من الودائع تحت الطلب والودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
(٥٣)	(٧٨٥)	الإيرادات من ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٨,٠٧٨	(١٥,٧٦٣)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
=====	=====	صافي (المستخدم في) // النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٣٧)	(٥٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٣٢١)	-	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(٣٢٠,٣٩٠)	الثمن المدفوع مقابل استثمار متاح للبيع
-	(٣١٥,١١٣)	الثمن المدفوع مقابل استثمار في شركة خليفة
٥٢,٣٥٠	٧٢٩,٢٩٣	الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
-	١٦,٢٥١	التغيرات في ودائع الوكالة وودائع لأجل ذات فترات
-	١,٥٦١	استحقاق أصلية تزيد عن ٣ أشهر
١٤,١٩٢	١١١,٥٥٠	إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة من شركة خليفة
=====	=====	توزيعات الأرباح المستلمة من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٣٧,٥٠٠)	(٤٣,١٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٥٠٠)	(٤٣,١٧٦)	الأنشطة التمويلية
(١٥,٢٣٠)	٥٢,٦١١	توزيعات الأرباح المدفوعة
١٨,٦٠٩	١٢,٣١٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٣,٣٧٩	٦٤,٩٢٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
=====	=====	صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### 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 أيضاً استثمارات في شركات تابعة وشركات حليفة. فيما يلي حصص الشركة في تلك الشركات التابعة والشركة الحليفة والأنشطة الرئيسية لها:

الاسم الشركات التابعة ذات غرض خاص	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.
إيه اتش ألفا إنفستمننتس (هولدنجز) ١ ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه اتش ألفا إنفستمننتس (هولدنجز) ٢ ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الاسم الشركات التابعة/ ذات غرض خاص (تابع)	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أمانات ايه انتش ايثوس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
اياه انتش ألفا إنفستمنش (هولدنجز) ٣ ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
شركة لوي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة	٪١٥.٢٠	المملكة العربية السعودية	الاستثمار في الشركات العاملة في قطاع انصحة
<b>الشركات الحليفة</b>			
شركة سكون العالمية القابضة	٪٣٣.٢٥	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد في السعودية
تعليم القابضة ش.م.خ. (مدارس ش.م.خ سابقاً)	٪٢١.٢٧	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة في الإمارات
المركز الطبي العالمي *	٪١٣.١٨	المملكة العربية السعودية	خدمات المستشفيات والرعاية الصحية في السعودية
جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م.	٪٣٥	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات تعليمية رائدة فيما بعد التعليم الثانوي

\* 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 ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات ذات الصلة للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. 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 ٢٠١٧ وللأسنة 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 ٢٠١٧ وللأسنة 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 تزاول فيها المجموعة نشاطها ("العملة الرسمية"). يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

(ب) المعاملات بالمعاملات الأجنبية (تابع)

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالمعاملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالمعاملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالمعاملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم تحويل البنود غير المالية بالمعاملات الأجنبية التي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لسعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم عامة الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل المعاملات بالمعاملات الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

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

- الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى؛
- الالتزام المالي المصنف كأداة تحوط لصفافي الاستثمار في عملية خارجية إلى المدى الذي يكون فيه التحوط فعال؛ و
- عقود التحوط المؤهلة للتدفق النقدي إلى المدى الذي تكون فيه عقود التحوط فعالة.

(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 ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تقييم المجموعة لاتفاقية تأجير جديدة تم إبرامه خلال السنة.

تصنيف اتفاقية الإيجار

كما هو مبين في الإيضاح ٤ من البيانات المالية، فإن المجموعة أصبحت طرفاً في اتفاقية لعقار تجاري بصفتها مؤجر. تم تطبيق الأحكام الهامة من قبل المجموعة لتقييم جوهر الاتفاقية وتقييم ما إذا تم تحويل جميع المخاطر والامتيازات المتعلقة بالملكية إلى المستأجر بشكل فعال. تتضمن العوامل التي يتم اعتبارها من قبل المجموعة في إجراء هذا التقييم ما يلي:

- مدة الإيجار وتحديد إذا ما كانت المدة تتعلق بالعمر الاقتصادي الرئيسي للأصل المستأجر ذو الصلة؛
- الأرباح التي تعود على المجموعة ومدى تأثيرها بأداء الأصل ذو الصلة؛
- إذا كانت القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار تشكل جزءاً أساسياً من القيمة العادلة المبدئية للأصل المستأجر؛ و
- وجود أي خيارات بيع أو شراء وشروط الإجراء ذات الصلة والتي يمكن أن تؤدي إلى تحويل الأصل إلى المستأجر خلال فترة الإيجار.

تقوم المجموعة باعتبار هذه الاتفاقية عقد إيجار تمويلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧.

يتوجب على المجموعة الاعتراف بخسائر الائتمان المتعلقة بضم عقود الإيجار التمويلي المدينة ولذلك قررت المجموعة تطبيق "المنهجية العمومية" بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لغرض احتساب خسائر انخفاض القيمة. كما هو مبين في الإيضاح ٢-د لا ترى المجموعة أن الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على ندم عقود الإيجار التمويلي المدينة سيؤثر بشكل جوهري على بياناتها المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

(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 ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء الأمر الموضح أدناه:

كما هو مبين في الإيضاح ٤، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية إيجار تمويلي بصفتها مؤجر. إن الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان المتعلقة بالمبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي يتمثل بشكل أمثل بقيمتها الدفترية في تاريخ التقرير. قبل إبرام هذا العقد قامت المجموعة باتخاذ الإجراءات اللازمة فيما يتعلق بالجدار الائتمانية للطرف المقابل (المستأجر) وجودة وأداء الأصل ذو الصلة. تقوم المجموعة بمراقبة مخاطر انتمان المبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي بصورة مستمرة.

تمنح الاتفاقية حقوق حماية للمجموعة في حال التعثر عن السداد مما يسمح لها بإنهاء العقد وإعادة الاستحواذ على العقار بشكل مادي. تحد مثل تلك الإجراءات من مقدار مخاطر الائتمان عند التعرض وينتج عنها مخصص غير جوهري لانخفاض القيمة حيث أن التعرض حالياً مشمول ضمن القيمة العادلة للعقار ذو الصلة.

(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 ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي أصبحت سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨.

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة

تم بيان تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية من المعايير الدولية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية من المعايير الدولية، تأثير مادي على المبالغ المعلنة للفترة الحالية والفترات السابقة.

المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادر من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية في يوليو ٢٠١٤، اعتباراً من تاريخ التطبيق المبني الموافق ١ يناير ٢٠١٨ مما ترتب عليه تغييرات في السياسات المحاسبية.

يحل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، محل التوجيهات الحالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، بما في ذلك النموذج الجديد لخسائر الائتمان المتوقعة المستخدم في احتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية والمتطلبات الجديدة العامة لمحاسبة التحوط. كما يتضمن هذا المعيار التوجيهات المتعلقة بالاعتراف وإيقاف الاعتراف بالأدوات المالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اختارت المجموعة عدم إعادة بيان أرقام المقارنة.

(١) التصنيف - الموجودات المالية

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية منهجية جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والتي تعكس نموذج الأعمال المستخدم في إدارة هذه الموجودات وخصائص تنفقاتها النقدية.

يشتمل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ثلاث فئات رئيسية لتصنيف الموجودات المالية وهي: المقاسة بالتكلفة المطفاة، والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يلغي هذا المعيار فئات التصنيف الحالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للموجودات المحتفظ بها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة والذمم المدينة المحتفظ بها للبيع.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إن المشتقات المتضمنة في العقود والتي يكون فيها المضيف عبارة عن أصل مالي، لا تكون مشتقات منقسمة على الإطلاق. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأدوات المالية المختلطة بشكل كلي لغرض التصنيف.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

٥ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأنوات المالية" (تابع)

(١) التصنيف - الموجودات المالية (تابع)

### الموجودات المتاحة للبيع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تصنيف استثمارات حقوق ملكية خاصة بالمجموعة كمتاحة للبيع بقيمة عادلة تبلغ ٣٢,٧٥٥ ألف درهم حيث تم الاحتفاظ بها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قامت المجموعة بتصنيف تلك الاستثمارات على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. وبالتالي سيتم بيان كافة أرباح وخسائر القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. لن يتم الاعتراف بأي خسائر انخفاض في القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر ولن يتم إعادة تصنيف أي أرباح أو خسائر في بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد.

### الموجودات بالتكلفة المطفأة

بناءً على تقييم المجموعة، لن تؤثر متطلبات التصنيف الجديدة بشكل جوهري على طريقة احتسابها للودائع والموجودات الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة. يتم تصنيف هذه الموجودات المالية ضمن فئة التكلفة المطفأة الواردة في المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث أنها تقي بالمعايير التالية:

#### ١. نموذج الأعمال

يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية

تجري المجموعة تقييم لموضوعية نموذج الأعمال الذي يتم في إطاره الاحتفاظ بالأصل على مستوى المحفظة حيث يوضح ذلك بشكل أفضل الطريقة التي يتم وفقاً لها إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تتضمن المعلومات التي تم أخذها بالاعتبار على كيفية تقييم أداء المحفظة، والمخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.

#### ٢. خصائص التدفق النقدي

إذا نشأ عن الشروط التعاقدية للأداة في مواعيد محددة تدفقات نقدية تتمثل فقط في دفعات المبلغ الأصلي والفائدة/ الربح على المبلغ الأصلي القائم.

تتضمن خصائص التدفق النقدي التعاقدية تقييم السمات التعاقدية لأداة ما لتحديد ما إذا قد يترتب عليها تدفقات نقدية تتوافق مع الترتيب التمويلي الأساسي. تتوافق التدفقات النقدية التعاقدية مع ترتيب التمويل الأساسي في حال كانت تمثل التدفقات النقدية المتعلقة فقط بدفعات المبلغ الأصلي والفائدة/ الربح على المبلغ الأصلي القائم.

لأغراض هذا التقييم، يُعرف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبني، في حين يُعرف "الربح" على أنه المقابل للقيمة الزمنية للمال والمخاطر الائتمانية المتعلقة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية محددة ومقابل التكاليف والمخاطر المالية الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، علاوة على هامش معدل الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة/ الربح، تأخذ المجموعة بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شرط تعاقدي يترتب عليه تغيير توقيت أو قيمة التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا يفي الأصل بهذا الشرط.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أساس الإعداد (تابع)

٥ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

٢ انخفاض القيمة - الموجودات المالية

إن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يستبدل نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استثنائي "خسائر الائتمان المتوقعة" الأمر الذي سيحتاج إلى تقديرات هامة حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح. سوف يطبق نموذج احتساب انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء الاستثمارات في سندات الملكية.

في إطار المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، سوف تقاس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التأخر المحتمل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير؛ و

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التأخر المحتمل على مدى العمر الإنتاجي لأداة مالية.

يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني إذا ازدادت مخاطر الائتمان لأصل مالي في تاريخ التقرير بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبدئي، بينما يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً إن لم يحدث ذلك. قد ترى أي منشأة أن المخاطر المالية لأصل مالي لم تزداد بصورة جوهرية إذا كان مخاطر الائتمان لهذا الأصل منخفضة في تاريخ التقرير. ومع ذلك، يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني دائماً على النعم المدبنة التجارية التي لا تتضمن عنصر تمويلي هام.

لا تعتقد المجموعة، استناداً إلى تقييمها، أنه سيكون لمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة، تأثيراً جوهرياً على القيمة الدفترية لموجوداتها المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

تقوم المجموعة باحتساب الاستثمارات الخاصة بها في شركات حليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية التي تقوم بموجبها المجموعة بالاعتراف بحصتها في صافي موجودات الشركات الحليفة الخاصة بها. ولهذا الغرض، فإن السياسات المحاسبية للشركات الحليفة تتوافق مع السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. ترى المجموعة وفقاً لتقييمها أن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من قبل الشركات الحليفة لن يكون له تأثير مادي على الأرباح المحتجزة الافتتاحية الخاصة بتلك الشركات وبالتالي لن يكون له تأثير مادي على القيم الدفترية لاستثمارات المجموعة في تلك الشركات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

٣ التصنيف - المطلوبات المالية

يحتفظ المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بدرجة كبيرة بالمتطلبات الحالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الخاص بتصنيف المطلوبات المالية. لم تقم المجموعة بتحديد أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ولا يوجد لدى المجموعة نية للقيام بذلك في الوقت الراهن. لا تعتقد المجموعة، استناداً إلى تقييمها، أنه لم يكن هناك تأثير جوهري نتيجة لتطبيق متطلبات المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشأن تصنيف المطلوبات المالية.

المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإيرادات من العقود مع عملاء

يضع المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل التوجيهات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية "برامج ولاء العملاء".

يسري المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ.

ترى المجموعة أنه لم يكن للمتطلبات الجديدة بموجب هذا المعيار تأثير مادي على بياناتها المالية الموحدة.



## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٢ الاستثمار في شركات حليفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٩,٩٠٠	١٩٩,٨٢٣	شركة سكن العالمية القابضة ("سكون")
١٨٨,٣٩١	١٩٧,٢٤٥	تعليم القابضة ش.م.خ. ("تعليم")
٤٣٢,٩٩٦	٤٤٤,٦٠٢	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
-	٣٣٥,٥٢٨	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م. ("جامعة أبوظبي")
٨٢١,٢٨٧	١,١٧٧,١٩٨	
=====	=====	

فيما يلي حصة المجموعة من أرباح/ (خسائر) شركات مستمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٨١٤)	(٧٧)	شركة سكن العالمية القابضة ("سكون")
٦,٢١٥	٨,٨٥٤	تعليم القابضة ش.م.خ. ("تعليم")
١٢,٩٨٠	١١,٦٠٦	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
-	٥,٧٥٨	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م. ("جامعة أبوظبي")
١٨,٣٨١	٢٦,١٤١	
=====	=====	

### ١) شركة سكن العالمية القابضة

يتضمن الاستثمار في الشركات الحليفة استثماراً في حقوق الملكية بنسبة ٢٣.٢٥٪ (٢٠١٧: ٢٣.٢٥٪) في شركة سكن العالمية القابضة ("سكون"). يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة احتساب حقوق الملكية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الحليفة والائتلافات المشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية لشركة سكن العالمية بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة سكن العالمية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٩,٨١٤	١٩٩,٩٠٠	الاستثمار في ١ يناير
(٩,٨٩٢)	١٧٣	حصة المجموعة في صافي أرباح / (خسائر) الفترة / السنة
(٩,٥٢٢)	-	استرداد استثمار من خلال قبض مبالغ محتفظ بها في حساب ضمان
(٥٠٠)	(٢٥٠)	إطفاء سعر شراء الموجودات
١٩٩,٩٠٠	١٩٩,٨٢٣	الاستثمار في سكن
=====	=====	



## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ب) تعليم القابضة ش.م.ع (تابع)

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية لتعليم كما يتضمن مطابقة للمعلومات المالية الملخصة مع القيم الدفترية لحصة المجموعة في تعليم القابضة ش.م.ع للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٨٨,٣٩١	١٣٩,٧٥٤	في ١ يناير
٩,٦٠٤	١٤,٢٢٥	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة / للسنة
-	٥١,٢٠٠	الإستحواذ على حصة إضافية
-	٩٦٣	تكلفة الإستحواذ المرسلة
(٧٥٠)	(١,٥٠٠)	إطفاء سعر شراء الموجودات
-	(١٦,٢٥١)	توزيعات الأرباح المستلمة للفترة
١٩٧,٢٤٥	١٨٨,٣٩١	الإستثمار في تعليم
=====	=====	

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٠٦٠,٢٧٦	١,١٥٧,٣٢٤	نسبة الحصص
(٣٦٥,٠٣٨)	(٥٠٦,٤١٣)	الموجودات (باستثناء الشهرة التجارية الحالية في "تعليم")
٦٩٥,٢٣٨	٦٥٠,٩٢١	المطلوبات
=====	=====	صافي الموجودات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٥٠,٦٥٨	١٤١,٠٥٤	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٤٥,٠٧١	٤٥,٠٧١	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة في تاريخ الإستحواذ
٤,٦٧٠	٤,٦٧٠	تكلفة الإستحواذ المرسلة
(٣,١٥٤)	(٢,٤٠٤)	إطفاء سعر شراء الموجودات
١٩٧,٢٤٥	١٨٨,٣٩١	الإستثمار في تعليم
=====	=====	

فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣٦,٢٩٠	٢٣٩,٣٠٩	إيرادات الفترة
٤٢,٦٢٤	٤٤,٣٢١	أرباح الفترة
٦,٩٦٥	٩,٦٠٤	حصة المجموعة من الأرباح البالغة ١٦.٣٤٪ / ٢١.٦٧٪

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(ج) المركز الطبي العالمي

تمتلك شركة لؤي رضا حكيم، وهي شركة تابعة للشركة، ٤٧.١٥٪ من أسهم الملكية في المركز الطبي. بناءً على هذه الملكية بالإضافة إلى تمثيل شركة لؤي للتجارة في مجلس الإدارة والمجلس التنفيذي للمركز الطبي، خلصت المجموعة إلى أنها قادرة على ممارسة تأثير هام على السياسات التشغيلية والمالية للمركز الطبي العالمي، وبالتالي قامت بتصنيف استثمارها في المركز الطبي العالمي على أنه شركة حليفة. 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 الملخصة مع القيمة التقديرية لحصة المجموعة في المركز الطبي العالمي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٢٢,١٧٦	٤٣٢,٩٩٦	الاستثمار في ١ يناير
٥٧١	-	التكلفة المرسلة
٢٢,٤٥٩	١٢,٥٠٠	حصة المجموعة من الأرباح للفترة / للسنة
(١٠,٤٢٣)	-	توزيعات الأرباح المستلمة
(١,٧٨٧)	(٨٩٤)	إطفاء سعر شراء الموجودات
٤٣٢,٩٩٦	٤٤٤,٦٠٢	الاستثمار في المركز الطبي العالمي
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٪١٥.٤٧	٪١٥.٤٧	الحصص الموحدة
١,١٠٧,٥٩٠	١,٢٤٧,٧٦١	الموجودات
(٣١٢,٢٦٩)	(٣٧١,٦٤٠)	المطلوبات
٧٩٥,٣٢١	٨٧٦,١٢١	صافي الموجودات
=====	=====	

حصة المجموعة في صافي الموجودات البالغة ١٥.٤٧٪  
تعديلات الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة  
والقيم العادلة الأخرى  
تكلفة الاستحواذ المرسلة  
إطفاء سعر شراء الموجودات

الاستثمار في المركز الطبي العالمي

فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٧٣,٠٥٤	٥٩٣,١٩٠	إيرادات الفترة
٨٣,٩٠٤	٨٠,٨٠٢	أرباح الفترة
١٢,٩٨٠	١٢,٥٠٠	حصة المجموعة من الأرباح البالغة ١٥.٤٧٪

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ الاستثمار في شركات حليفة (تابع)

(د) شركة جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م.

في ٦ مارس ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على ٣٥٪ من أسهم شركة جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م. يسمح ذلك للمجموعة بتمثيل عضوين في مجلس إدارة جامعة أبوظبي من أصل سبعة أعضاء. يتم احتساب الاستثمار وفقاً لمنهجية محاسبة الأسهم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الحليفة والائتلافات المشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية لجامعة أبوظبي القابضة بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في جامعة أبوظبي القابضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٣٠ يونيو ٢٠١٨  
ألف درهم  
(غير مدققة)

-  
٣٢٠,٣٩٠  
٩,٢٨٠  
٥,٧٥٨  
-----  
٣٣٥,٥٢٨  
=====

في ١ يناير  
تكلفة الاستحواذ المبدئية  
التكلفة المرسمة  
حصة المجموعة من الأرباح للفترة  
الاستثمار في جامعة أبوظبي

٣٠ يونيو ٢٠١٨  
ألف درهم  
(غير مدققة)

٣٥٪  
١,٠٤٥,٠٥٣  
(٤٨٢,٢٢٩)  
-----  
٥٦٢,٨٢٤  
=====

نسبة الحصص  
الموجودات  
المطلوبات  
صافي الموجودات

فترة الستة أشهر  
المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠١٨  
ألف درهم  
(غير مدققة)

١٨٢,٢٢٠  
١٦,٤٥٢  
-----  
٥,٧٥٨  
=====

إيرادات الفترة من ٦ مارس إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
أرباح الفترة من ٦ مارس إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
حصة المجموعة من الأرباح البالغة ٣٥٪

يتم حالياً تقييم القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية الاستحواذ في جامعة أبوظبي، وفي الوقت ذاته، خلص أعضاء مجلس إدارة الشركة مبدئياً إلى أن القيمة العادلة لصادفي كافة الموجودات في المنشأة المستحوذ عليها تقارب قيمتها الدفترية.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٤ المبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أصبحت المجموعة طرفاً في اتفاقية بيع للاستحواذ على مجمع مباني خاص بمدرسة من طرف آخر مقابل ثمن إجمالي بمبلغ ٣٦٠ مليون درهم. وبالتالي أصبحت المجموعة (بصفتها مؤجر) طرفاً في اتفاقية أخرى مع نفس الطرف الآخر لتأجير مبنى المدرسة لمدة ٢٥ سنة قابلة للتجديد لفترة ٥ سنوات وفقاً لاتفاق متبادل بين الطرفين. يتم احتساب هذه المعاملة من قبل المجموعة كعقد إيجار تمويلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يتم رسمة تكاليف المعاملات البالغة ١٥ مليون درهم كجزء من صافي الاستثمار في عقد الإيجار. يتمثل صافي الاستثمار في عقد الإيجار بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار مخصومة بمعدل تأجير محسوب ضمناً ومسجلة صافي من أي أقساط إيجار مدفوعة مقدماً يتم استلامها من قبل المجموعة.

تشتمل الاتفاقية على خيارات بيع وشراء للمؤجر والمستأجر على التوالي، مما يمنح المؤجر خيار بيع ويمنح المستأجر خيار شراء العقار ذو الصلة مقابل ثمن ممارسة محدد مسبقاً خلال إطار زمني متفق عليه تعاقدياً.

بلغت القيمة الأولية لاستثمار أمانات في أصل عقد الإيجار التمويلي مبلغ ٣٧٤,٩٥٨ ألف درهم (تتضمن تكاليف المعاملة). يتم الاعتراف بالمبلغ المستحق القبض في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد صافي من أقساط الإيجار مقدماً والتي تبلغ ٥٩,٨٤٥ ألف درهم حيث تم توضيح ذلك في الجدول أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
٣٦٠,٠٠٠	تكلفة الشراء
١٤,٩٥٨	زائداً: تكلفة الاستحواذ
-----	
٣٧٤,٩٥٨	
(٥٩,٨٤٥)	ناقصاً: أقساط الإيجار مقدماً
٣٥١	زائداً: إيرادات عقد الإيجار التمويلي
-----	
٣١٥,٤٦٤	
=====	

فيما يلي تحليل لنظم عقود الإيجار التمويلي المدينة لهذه الاتفاقية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨		إجمالي الاستثمار في المبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي
ألف درهم		أقل من سنة واحدة
(غير مدققة)		من سنة إلى ٥ سنوات
-		أكثر من ٥ سنوات
١٠٩,١٧٥		
٧٢٣,٨٥٢		إيرادات تمويل غير مكتسبة
-----		صافي الاستثمار في المبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي
٨٣٣,٠٢٧		
(٥١٧,٥٦٣)		
-----		
٣١٥,٤٦٤		
=====		
-		صافي الاستثمار في المبلغ المستحق القبض بموجب عقد الإيجار التمويلي
٨٣,٠٥٥		أقل من سنة واحدة
٢٣٢,٤٠٩		من سنة إلى ٥ سنوات
-----		أكثر من ٥ سنوات
٣١٥,٤٦٤		
=====		

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٨  
ألف درهم  
(غير مدققة)

-  
٣٢,٧٥٥  
(٦,١٢١)  
-----  
٢٦,٦٣٤  
=====

في ١ يناير  
استثمارات معترف بها عند تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد  
التقارير المالية  
صافي التغير في القيمة العادلة

في ٣٠ يونيو

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على الاستثمار الذي قامت به المجموعة في شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة. كما هو مبين في الإيضاح ٢، إن الاستثمار في شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة والمصنف على أنه متاح للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تصنيفه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في ١ يناير ٢٠١٨ عند تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يمثل هذا الاستثمار في إجمالي ٣٦.٨ مليون درهم لحيازة حصة بواقع ٣.٥٤٪ من حصة الملكية. وفقاً لما أعلنته شركة الإمارات دبي الوطني ريت المحدودة بلغ صافي قيمة موجودات المجموعة في الصندوق مبلغ ١.١٤ دولار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١.١٨ دولار) والذي يعادل ٣٧.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٩.٠ مليون درهم).

٦ الودائع والمدفوعات مقدماً

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,١٦١	١,١٦١
٢,٢٢٩	١,٧٥١
-----	-----
٣,٣٩٠	٢,٩١٢
=====	=====

الودائع  
المدفوعات مقدماً

٧ الموجودات الأخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٢٠	٤,٩٦٩
٢٨,٤٠٣	٧,١٦٤
١١,٦٦٠	٢,٧٠٣
-	١٥,٠٠٨
١,٦٦٢	٤,٣٤٨
-----	-----
٤٣,٢٤٥	٣٤,١٩٢
=====	=====

إيرادات مستحقة من وديان لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية  
الفائدة المستحقة من وديان لأجل وودائع تحت الطلب لدى بنوك تقليدية  
التكاليف المرتبطة بالمعاملات  
ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد  
الذمم المدينة الأخرى

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٨ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣	٣	ودائع تحت الطلب
١٢,٢٩١	٦٤,٨٧٢	حساب جاري
١٩	٤٩	النقد في الصندوق
-----	-----	
١٢,٣١٣	٦٤,٩٢٤	النقد وما يعادله
٦٥,٠٠٠	٥٨٧,٧٤٥	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
١,٦٤٤,٣٣٤	٣٩٢,٢٩٦	ودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
-----	-----	
١,٧٢١,٦٤٧	١,٠٤٤,٩٦٥	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، حققت المجموعة إيرادات بمعدل ٣.٣٪ سنوياً من ودائع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب معاً (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٣.١٣٪).

قررت الشركة جعل أسهمها متوافقة مع معايير سوق دبي المالي المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية فيما يتعلق بإصدار وحيازة والمتاجرة في الأسهم. ولذلك بدأت الشركة في إجراءات تحويل الودائع لأجل من بنوك تقليدية إلى بنوك متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

### ٩ رأس المال

رأس المال المصرح به  
بلغ رأس المال المصرح به الخاص بالشركة ٥ مليار درهم (٢٠١٧: ٥ مليار درهم)

### رأس المال المُصنر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، 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 ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المبالغ التي تم تحصيلها خلال الطرح العام الأولي فيما يتعلق بالتكاليف ذات الصلة (٠.٠٢ درهم للسهم)
(٤٤,٢٨٢)	(٤٤,٢٨٢)	ناقصاً: مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المنكبة
-	(٥,٧١٨)	ناقصاً: المحول إلى الاحتياطي القانوني*
-----	-----	
٥,٧١٨	-	
=====	=====	

\* خلال الفترة، تلقت المجموعة توجيهات من هيئة الإمارات للأوراق المالية والسلع تقتضي بتحويل الرصيد في احتياطي إصدار الأسهم إلى الاحتياطي القانوني.



## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٠٠٠	-	مكافآت مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
١١,٢١٨	١,٥٥٢	نم دائنة متنوعة
٣,٠٤١	١,٠٦٦	مخصصات متعلقة بالموظفين
٢,٨٩٩	٢١٠	مصروفات مستحقة
-----	-----	
١٩,١٥٨	٢,٨٢٨	
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٢
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	الذمم الدائنة الأخرى
٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	المستحق لمساهمي الحصص غير المسيطرة في شركة لؤي للتجارة*
=====	=====	

\* يمثل هذا الرصيد المبلغ مستحق الدفع من قبل شركة لؤي للتجارة إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة فيما يتعلق بحصص ملكيتهم في المركز الطيبي العالمي. إن المبلغ مستحق الدفع لا يخضع لفائدة ولم يكون له تاريخ استحقاق محدد.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيرادات الودائع
٨,٧١٢	٥,٦٩٩	إيرادات من ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
١٨,٢٤٣	١٨,٤٢٦	الفائدة من ودائع لأجل وودائع تحت الطلب لدى بنوك تقليدية
١,٧٢٠	-	إيرادات الفائدة من قرض إلى شركة سكن
-----	-----	
٢٨,٦٧٥	٢٤,١٢٥	
=====	=====	

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	المصروفات المتعلقة بالموظفين
٩,٨٧٦	١٠,٢٦٤	رواتب وأجور وامتيازات أخرى
٣٠٩	٢٩٢	مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبدل الإجازات
٣,٧٥٧	٢,٩١١	تكاليف موظفين أخرى
-----	-----	
١٣,٩٤٢	١٣,٤٦٧	
=====	=====	

## أمانات القايضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٥ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٥٢٦	٧,١٥٦	المصروفات العمومية والإدارية
٩٨٥	١,٥٤٨	تكاليف متعلقة بالمعاملات
٧,٥١١	٨,٧٠٤	
=====	=====	

### ١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤,٩٥٤	٢٧,٨٥٧	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
=====	=====	
٠,٠١٠٠	٠,٠١١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====	

### ١٧ الالتزامات

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلي- المجموعة بصفتها مستأجر

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية الغير قابلة للإلغاء ومستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٥٤٥	٤,٦٣١	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
٧,٢١٧	٤,٩١٤	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
=====	=====	
١١,٧٦٢	٩,٥٤٥	إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
=====	=====	

الالتزامات عقود الإيجار التمويلي- المجموعة بصفتها مؤجر

كما هو مبين في الإيضاح ٤ أصبحت المجموعة طرفاً في عقد إيجار تمويلي بصفتها مؤجر. بموجب شروط العقد، وبشرط استيفاء معايير معينة، قد يتوجب على المجموعة تمويل مبلغ إضافي لا يزيد عن ٤٥ مليون درهم لتوسيع وتطوير الأصل ذو الصلة خلال إطار زمني متفق عليه تعاقدياً.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٧ الالتزامات (تابع)

التزامات عقود الإيجار التمويلي- المجموعة بصفتها مؤجر (تابع)

الاستحواذ على جامعة ميدلسكس

أبرمت المجموعة اتفاقية مع موكا إيديوكيشن هولدنجز ليميتد بخصوص شراء حصص ملكية بنسبة ١٠٠٪ في مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة ذ.م.م في تاريخ التقرير مقابل ثمن بمبلغ ٣٦٨.٨ مليون درهم. إن سداد ذلك المبلغ مشروط باستيفاء شروط معينة سابقة للاتفاقية. لاحقاً لتاريخ التقرير، تم تنفيذ هذه المعاملة وتسوية المبلغ المذكور أعلاه بشكل كامل. في وقت الاستحواذ، كانت مجموعة أبراج القابضة تمتلك حصص ملكية غير مباشرة بنسبة ٦٪ في مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة ذ.م.م.

لم يكن لدى المجموعة أي ارتباطات أو التزامات طارئة أخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧): لا يوجد ارتباطات أو التزامات طارئة).

### ١٨ المعاملات 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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٥٢	٦٧٣	مصرفات تم دفعها بالإئابة عن سكن
١,٧١٩	-	إيرادات الفائدة من قرض مقدم إلى سكن
-	٧٩	مصرفات تم دفعها من قبل تعليم بالإئابة عن سكن
-	١٦,٢٥١	توزيعات الأرباح المستلمة من تعليم
-	٥٠٠	تمديد قرض قصير الأجل إلى أحد المسؤولين الرئيسيين
-	٤٩٣	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة إلى المسؤولين الرئيسيين
===	===	

الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٥٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٥٨	١,٧٣١	المستحق من أحد موظفي الإدارة الرئيسيين
١٦,٤٦٩	١٣٩	المستحق من سكن
١٧,٥٢٧	٢,٣٧٠	المستحق من تعليم
=====	=====	

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

المستحق إلى طرف ذي علاقة

٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤	* المستحق لمساهمي الحصة غير المسيطرة في شركة لوي للتجارة *
=====	=====	

\* يمثل هذا الرصيد المبلغ مستحق الدفع من قبل شركة لوي للتجارة إلى مساهمي الحصة غير المسيطرة فيما يتعلق بحصص ملكيتهم في المركزي الطبي العالمي. لا يخضع المبلغ مستحق الدفع لأي فائدة كما لا توجد تواريخ استحقاق محددة.

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الستة أشهر المتتالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المتتالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

٤,٤٤٥	٥,١٨٩
١١٣	٣٥
=====	=====

امتيازات قصيرة الأجل  
تعويضات نهاية الخدمة

### ١٩ قياس القيمة العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل كبير عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير. يتم تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة 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 ٢٠١٨، لدى المجموعة استثمار في شركة تابعة واحدة وشركة حليفة واحدة في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية و٣ استثمارات أخرى في مجال التعليم في الإمارات العربية المتحدة. تم الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتلك الاستثمارات في الإيضاحين رقم ١ و ٣ و ٤ حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

### ٢١ 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 متاح للتوزيع. خلال الفترة، تلقت المجموعة توجيهات من هيئة الإمارات للأوراق المالية والسلع تقتضي بتحويل الرصيد في احتياطي إصدار الأسهم إلى الاحتياطي القانوني.

### ٢٢ توزيعات الأرباح

في ١٤ مايو ٢٠١٨، تم توزيع توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠.٠١٧ درهم لكل سهم عادي إلى المساهمين لسنة ٢٠١٧.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٢٣ الأحداث اللاحقة

كما هو مبين في الإيضاح ١٧، استحوذت المجموعة على حصص ملكية بنسبة ١٠٠٪ في مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م لاحقاً لتاريخ التقرير.

### ٢٤ مطلب إفصاح تنظيمي

وفقاً للتعميم الصادر عن هيئة الإمارات للأوراق المالية والسلع بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٨، لا يوجد لدى المجموعة أي تعرض لأبراج القابضة أو أي من شركاتها التابعة أو صناديقها المدارة باستثناء المعاملة المبينة في إيضاح ١٧.

### ٢٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.