

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣١ مارس ٢٠١٩

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة أمانات القابضة ش.م.ع.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

الأمور الأخرى

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم تدقيقها من قبل مدقق آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية في ١٣ فبراير ٢٠١٩. وعلاوة على ذلك، فإن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ تمت مراجعتها من قبل مدقق آخر والذي أبدى استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية في ١٤ مايو ٢٠١٨.

عن إرنست و يونغ

موقعة من:

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

٩ مايو ٢٠١٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	* ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)		
-	٤٠,٦٠٣	٣	إيرادات
-	(١٩,٨٥٦)		تكاليف مباشرة
-	٢٠,٧٤٧		إجمالي الأرباح
(١٢,٧٤٩)	(٢٩,٣٥٧)	٣	مصاريف عمومية وإدارية
٦٣٠	٥,٣٦٦	٣	دخل تشغيلي آخر
(١٢,١١٩)	(٣,٢٤٤)		الخسائر التشغيلية
١٤,٤٤٦	١٣,١٧٥	٦	الحصة من نتائج شركات شقيقة
١٣,١٩٨	١١,٤٦٩		دخل تمويل
-	(٤٣٨)	٢-٢	تكاليف تمويل
١٥,٥٢٥	٢٠,٩٦٢		الأرباح للفترة
١٤,٤١٦	٢٠,٦٥٦		العائدة إلى:
١,١٠٩	٣٠٦		مساهمي الشركة
١٥,٥٢٥	٢٠,٩٦٢		حصص غير مسيطرة
٠,٠٠٥٨	٠,٠٠٨٣	١١	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

* يشمل بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ نتائج عمليات الشركات التابعة. راجع إيضاح ١-٢.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٥,٥٢٥	٢٠,٩٦٢

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) الأخرى
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

-	(٢,٥٨١)
١٥,٥٢٥	١٨,٣٨١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة
حصص غير مسيطرة

١٤,٤١٦	١٨,٠٧٥
١,١٠٩	٣٠٦
١٥,٥٢٥	١٨,٣٨١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٣٣,٢٠٧	١٣٣,٣٢١	٤	الموجودات غير المتداولة
-	٣٦,١٢٣	٢	ممتلكات ومعدات
٤٩٢,٠٨٢	٤٩٢,٠٨٢	٥	موجودات حق الاستخدام
١,١٧١,٠٢٩	١,١٧٦,٠٢١	٦	شهرة
٣٢٨,٥٣١	٣٣٥,٤١٠	٧	استثمارات في شركات شقيقة
٢١,٢٧٤	١٨,٦٩٣	٧	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢,١٤٦,١٢٣	٢,١٩١,٦٥٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١,٣٦٧	١٠,٧٤٧	٧	الموجودات المتداولة
١٢,٢٣٣	١٦,٤٠٤	٧	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٣٤	٤,٤٨٧	٧	مدينون تجاريون وآخرون
٢٠,٧٠٠	١,٩٢٢	١٣	موجودات متداولة أخرى
٥٩٦,١٣٧	٦٣١,٧٨٢	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٦٠,٤٧١	٦٦٥,٣٤٢		النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٢,٨٠٦,٥٩٤	٢,٨٥٦,٩٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٣,١٤٢	٢٣,١٤٢		حقوق الملكية
(١٥,٤٧٥)	(١٨,٠٥٦)		رأس المال
٣٨,٦٣٥	٢٣,٩١١		احتياطي قانوني
٢,٥٤٦,٣٠٢	٢,٥٢٨,٩٩٧		احتياطي القيمة العادلة
٣٠,٢٤٤	٣٠,٥٥٠		أرباح غير موزعة
٢,٥٧٦,٥٤٦	٢,٥٥٩,٥٤٧		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٧,٠١٢	٤١,٨٨٢	٧	المطلوبات غير المتداولة
٦٥,٨٦٠	٩٥,٣٨١	٧	تمويل من البنوك
٧,٦٨٥	٧,٢٦٤		ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
١١٠,٥٥٧	١٤٤,٥٢٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٤٦٩	٧٢,٠١٦	٧	المطلوبات المتداولة
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٧	دائنون تجاريون وآخرون
٢٦,٠٢٢	٣٢,٩٠٢		المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١٩,٤٩١	١٥٢,٩٢٨		مطلوبات العقود
٢٣٠,٠٤٨	٢٩٧,٤٤٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٨٠٦,٥٩٤	٢,٨٥٦,٩٩٢		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩، ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:

شامشير فاباليل
عضو مجلس الإدارة

حمد الشامسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطر ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	احتياطي إصدار أسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢,٥٧٦,٥٤٦	٣٠,٢٤٤	٢,٥٤٦,٣٠٢	٣٨,٦٣٥	(١٥,٤٧٥)	٢٣,١٤٢	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ - مدققة
٢٠,٩٦٢	٣٠٦	٢٠,٦٥٦	٢٠,٦٥٦	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(٢,٥٨١)	-	(٢,٥٨١)	-	(٢,٥٨١)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
١٨,٣٨١	٣٠٦	١٨,٠٧٥	٢٠,٦٥٦	(٢,٥٨١)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٧,٥٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٠)
٢,١٢٠	-	٢,١٢٠	٢,١٢٠	-	-	-	-	أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (إيضاح ٢-٢)
<u>٢,٥٥٩,٥٤٧</u>	<u>٣٠,٥٥٠</u>	<u>٢,٥٢٨,٩٩٧</u>	<u>٢٣,٩١١</u>	<u>(١٨,٠٥٦)</u>	<u>٢٣,١٤٢</u>	<u>-</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٩
المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطر ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	احتياطي إصدار أسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢,٥٥٩,٨٠٩	١,٧٧٨	٢,٥٥٨,٠٣١	٤٣,١٧٦	(٣,٩٩٤)	١٣,١٣١	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨ - مدققة
١٥,٥٢٥	١,١٠٩	١٤,٤١٦	١٤,٤١٦	-	-	-	-	الأرباح للفترة
<u>٢,٥٧٥,٣٣٤</u>	<u>٢,٨٨٧</u>	<u>٢,٥٧٢,٤٤٧</u>	<u>٥٧,٥٩٢</u>	<u>(٣,٩٩٤)</u>	<u>١٣,١٣١</u>	<u>٥,٧١٨</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٨ - غير مدققة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٥٢٥	٢٠,٩٦٢	الأنشطة التشغيلية
(١٣,١٩٨)	(٤,٥٩٠)	الأرباح للفترة
(١٤,٤٤٦)	(١٣,١٧٥)	التعديلات للبنود التالية:
(٦٣٠)	-	دخل الودائع
١٧٥	٢,٩٤٤	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
١٨١	٦٦٠	دخل توزيعات الأرباح
-	(٦,٨٧٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
-	٤٣٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٢,٣٩٣)	٣٦٠	دخل التمويل
١,٢٢٣	٦٢٠	تكاليف التمويل
٦٧٤	١٥,٥٤٧	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٥٠٤)	١٨,٧٧٨	موجودات أخرى
-	(٤,١٧١)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٢,٥٥٧)	(٨,٥٥٥)	مدنيون تجاريون وآخرون
(٢٣,٥٥٧)	٢٢,٥٧٩	دائنون تجاريون وآخرون
-	(١,٠٨١)	النقد الناتج من العمليات
٢٩,٥٠٨	٢٧٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٦٧٨	٤,٣٢٠	أرباح مقبوضة عن الودائع تحت الطلب والودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
٧,٦٢٩	٢٦,٠٨٨	دخل مقبوض عن الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٧١٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٠,٣٩٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٣٠٤,٨٣١	٣٤٦,٢٨٤	المبلغ المدفوع للاستثمار في الشركة الشقيقة
١٦,٢٥١	٨,١٨٤	التغيرات في ودائع الوكالة والودائع لأجل
٦٩٢	٣٥٣,٧٥١	التي تستحق في الأصل بعد أكثر من ٣ أشهر
		دخل توزيعات الأرباح المقبوض من الشركات المستثمر فيها
		المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٤,٨٧٠	الأنشطة التمويلية
-	(٢,٧٨٠)	صافي السلفيات
-	٢,٠٩٠	دفع مطلوبات عقود الإيجار
٨,٣٢١	٣٨١,٩٢٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢,٣١٣	٦٦,٤٦٨	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٠,٦٣٤	٤٤٨,٣٩٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تتضمن المعاملات غير النقدية خلال الفترة التثبيت الأولي لمطلوبات عقد الإيجار في بداية العقد بمبلغ ٣٤,٠٠١ ألف درهم (إيضاح ٢-٢)، والإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ٣٧,٥٠٠ ألف درهم (إيضاح ١٠).

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤، وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة في سوق دبي المالي. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في قطاعات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. قد تشارك أو تساهم الشركة بأي شكلٍ من الأشكال في شركات أو منشآت أو مؤسسات أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تعترم الشركة أن تلتزم أسهمها بالشريعة الإسلامية بغرض الاستثمار والتداول وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي يحددها سوق دبي المالي.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

لا تشمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م و رويال ماتيرنيستي هوسبيتال القابضة ذ.م.م.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بالخصومات على عقود الإيجار التشغيلية، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم طبيعة المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ التثبيت والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

لا تتغير محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكلٍ جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبناءً عليه، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار التي تمثل فيها المجموعة الطرف المؤجر.

قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الاتباع المعدل بأثر رجعي مع تاريخ تطبيق أولي في ١ يناير ٢٠١٩. وبموجب هذه الطريقة، يُطبق المعيار بأثر رجعي مع تثبيت الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام استثناءات الانتقال التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات تثبيت عقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، يكون لها مدة إيجار منتهى ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون بند الموجودات الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)
وفيما يلي أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (الزيادة/ الانخفاض)) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

ألف درهم
غير مدققة

٣٨,٤٦٣

الموجودات

موجودات حق الاستخدام

المطلوبات

دائنون تجاريون وآخرون (مطلوبات عقود الإيجار)

(٣٦,٣٤٣)

إجمالي التعديلات على حقوق الملكية

٢,١٢٠

طبيعة أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

قبل اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار لديها (كمستأجر) في تاريخ البدء إما كعقد إيجار تمويلي أو كعقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا تم بشكل فعلي نقل جميع مخاطر ومزايا ملكية بند الموجودات المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي.

في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم تثبيت نفقات الإيجار كمصروف تأجير في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم تثبيت أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والدائنون التجاريون والآخرون، على التوالي.

عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق منهج واحد للتثبيت والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار المتطلبات والإعفاءات الخاصة بالانتقال إلى المعيار والتي قامت المجموعة بتطبيقها.

قامت المجموعة بتثبيت موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. بالنسبة لجميع عقود الإيجار، تم تثبيت موجودات حق الاستخدام بناءً على مبلغ يساوي مطلوبات عقود الإيجار، والمعدل لأي مبالغ مدفوعة مقدماً ومدفوعات عقود إيجار مستحقة تم تثبيتها سابقاً. تم تثبيت مطلوبات عقود الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات عقود الإيجار المتبقية، المخصومة باستخدام نسبة الاقتراض المتزايدة في تاريخ التطبيق الأولي.

كما طبقت المجموعة الاستثناءات التي يسمح بها المعيار عند:

- استخدام معدل خصم فردي لمحفظه عقود إيجار لها نفس الخصائص بشكل معقول
- الاستناد على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار تُحتمل بخسائر فوراً بعد تاريخ التطبيق الأولي
- تطبيق إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس بند موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد فترة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد عقد الإيجار أو إنهائه

بناءً على ما سبق، كما في ١ يناير ٢٠١٩:

- تم تثبيت موجودات حق الاستخدام بمبلغ ٣٨,٤٦٣ ألف درهم وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي الموحد.
- تم تثبيت مطلوبات عقود إيجار إضافية بمبلغ ٣٦,٣٤٣ ألف درهم.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

طبيعة أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

إن متطلبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ يتم تسويتها مع التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

ألف درهم غير مدققة	التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٣,٢٠٢	المتوسط المرجح لنسبة الاقتراض المتزايدة كما في ١ يناير ٢٠١٩
%٥,٥	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩
٣٧,٣٢٨	ناقصاً:
	الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل
(٩٨٥)	مطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩
<u>٣٦,٣٤٣</u>	

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عقب اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والتي تم تطبيقها من تاريخ التطبيق الأولي:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتثبيت موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر بند الموجودات الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلها لغرض أي إعادة تقييم لمطلوبات عقد الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مبلغ مطلوبات الإيجار المثبت والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية بند الموجودات المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للاستخدام ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتثبيت مطلوبات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار التي يتوجب سدادها على مدة عقد الإيجار. تتضمن دفعات عقد الإيجار ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة جوهرية) ناقصاً أية حوافز إيجار مبدئية ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتشمل دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم تثبيت دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على المؤشر أو المعدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي لحدوث النفعة.

من أجل احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تستخدم المجموعة نسبة الاقتراض المتزايدة في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان معدل الربح الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء العقد، تتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد الإيجار لتعكس ازدياد الربح وتخفيض دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في دفعات عقد الإيجار الثابتة والجوهرية أو تغيير في التقييم لشراء بند الموجودات الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق إعفاء تثبيت عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار هذه التي لها مدة إيجار من ١٢ شهراً أو أقل ابتداءً من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار الشراء). كما يطبق أيضاً إعفاء تثبيت الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار الموجودات التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ١٨,٠٠٠ درهم). يتم تثبيت دفعات عقد الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

حكم جوهرى في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود ذات خيارات التجديد تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذه، أو أي فترات يشملها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم حدوث ذلك.

بموجب بعض عقود الإيجار، يوجد لدى المجموعة خيار إيجار الموجودات لفترات إضافية. تطبق المجموعة حكم حول تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذ خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يراعى كافة العوامل ذات العلاقة والتي تؤدي لوجود حافظاً اقتصادياً لتنفيذ التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث أو تغير جوهرى في الظروف الخاضعة لسيطرتها والتي تؤثر على قدرتها على تنفيذ (أو عدم تنفيذ) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية الأعمال).

المبالغ المثبتة في بيان المركز المالي وبيان الأرباح أو الخسائر

مطلوبات	موجودات	
عقود الإيجار	حق الاستخدام	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير منققة)	(غير منققة)	
٣٦,٣٤٣	٣٨,٤٦٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢,٣٤٠)	مصاريف الاستهلاك
٤٣٨	-	تكاليف التمويل
(٢,٧٨٠)	-	المدفوعات
<u>٣٤,٠٠١</u>	<u>٣٦,١٢٣</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

التعديلات والتحسينات الأخرى

إن التعديلات والتحسينات التالية، التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٩، لم يكن لها أي تأثير جوهرى على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

- التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التقديرات غير المؤكدة حول معالجة ضريبة الدخل
- التعديلات على المعيار المحاسبى الدولي رقم ٩ - مزايا السداد ذات التعويض السالب
- التعديلات على المعيار المحاسبى الدولي رقم ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها
- التعديلات على المعيار المحاسبى الدولي رقم ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة
- المعيار المحاسبى الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل
- المعيار المحاسبى الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض

٣-٢ قياس القيمة العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والمبلغ الطارئ التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير. يتم تصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن المستوى ١ من تسلسل القيمة العادلة. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ لقياس القيمة العادلة خلال الفترة.

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٩

٣- الأرباح والخسائر

١-٣ الإيرادات

تتألف الإيرادات من الرسوم المحققة من الخدمات الأكاديمية والخدمات الأخرى ذات العلاقة المقدمة من الشركة التابعة للشركة، مدلسكس، والتي تمثل الخدمات المحولة بمرور الوقت.

٢-٣ المصاريف العمومية والإدارية

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٣٨٤	٩,٨٣٧	مصاريف مرتبطة بالموظفين *
١,٥٣٤	٣,٠٦٠	تكاليف مرتبطة بالمعاملات
٣,٨٣١	١٦,٤٦٠	مصاريف أخرى **
<u>١٢,٧٤٩</u>	<u>٢٩,٣٥٧</u>	

* يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٢,٧٩٧ ألف درهم (٢٠١٨ - لا شيء).

** يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ١١,٨٣٥ ألف درهم (٢٠١٨ - لا شيء).

٣-٣ الدخل التشغيلي الآخر

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٣,٦٨٠	رسوم إقامة الطلاب
٦٣٠	١,٦٨٦	دخل متنوع
<u>٦٣٠</u>	<u>٥,٣٦٦</u>	

٤- الممتلكات والمعدات

تضمنت الممتلكات والمعدات رصيماً بمبلغ ٧١٨ ألف درهم، والذي يتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لإنشاء مركز طبي من قبل الشركة التابعة للمجموعة، رويال ماتيرنيستي هوسبيتال القابضة ذ.م.م. تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي المباني قيد الإنشاء والمعدات والأجهزة الطبية والأثاث والتركيبات.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

٥- الشهرة

تنشأ الشهرة عن عمليات دمج الأعمال التي تتعلق بالوحدات المنتجة للنقد التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤١٠,٠٧٠	٤١٠,٠٧٠	مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م
٨٢,٠١٢	٨٢,٠١٢	رويال ماتيرنييتي هوسبيتال القابضة ذ.م.م
<u>٤٩٢,٠٨٢</u>	<u>٤٩٢,٠٨٢</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تحدد الإدارة الظروف التي قد تشير إلى أن القيمة المدرجة للشهرة قد تنخفض.

٦- الاستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٢,١١١	١٩٢,١٩٢	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١٨٨,٤٧٩	١٩٢,٩١٨	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
٤٤٣,٤٢٩	٤٤٨,٩٦٦	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٣٤٧,٠١٠	٣٤١,٩٤٥	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>١,١٧١,٠٢٩</u>	<u>١,١٧٦,٠٢١</u>	

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٩٠)	٨٢	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
٤,٧٧٩	٤,٤٣٨	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
٧,٠٤٩	٥,٥٣٧	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٢,٧٠٨	٣,١١٨	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>١٤,٤٤٦</u>	<u>١٣,١٧٥</u>	

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٩

٦- الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢١,٢٨٧	١,١٧١,٠٢٩	في بداية الفترة
٣٢٩,٧٧٠	-	عمليات الاستحواذ
٥٧,٢٣٦	١٣,١٧٥	حصة النتائج
(٣٧,٢٦٤)	(٨,١٨٣)	توزيعات الأرباح
<u>١,١٧١,٠٢٩</u>	<u>١,١٧٦,٠٢١</u>	في نهاية الفترة

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف الأرصدة النقدية والودائع قصيرة الأجل، المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,٢٣٣	١٦,٤٠٤	أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
١,٨١٤	٢,٠٩٩	مدينون تجاريون وآخرون
٢٠,٠٣٤	٤,٤٨٧	ودائع
٣٢٨,٥٣١	٣٣٥,٤١٠	موجودات متداولة أخرى
٢٠,٧٠٠	١,٩٢٢	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>٢١,٢٧٤</u>	<u>١٨,٦٩٣</u>	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٤٠٤,٥٨٦</u>	<u>٣٧٩,٠١٥</u>	أدوات الدين المتداولة
٥٤,٧٨١	٢٤,٩١٢	الإجمالي
<u>٣٤٩,٨٠٥</u>	<u>٣٥٤,١٠٣</u>	إجمالي المتداول
		إجمالي غير المتداول

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

٧ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: المبلغ الطارئ
٤٥,٤٦٩	٦٤,٩٩٠	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٦٥,٨٦٠	٦٨,٤٠٦	دائنون تجاريون وآخرون
-	٢٦,٩٧٥	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٣٧,٠١٢	٤١,٨٨٢	مطلوبات غير متداولة
-	٧,٠٢٦	مطلوبات عقود الإيجار
١٩٦,٣٤١	٢٥٧,٢٧٩	تسهيل إجازة لأجل غير متجدد
٩٣,٤٦٩	١٢٠,٠١٦	مطلوبات متداولة
١٠٢,٨٧٢	١٣٧,٢٦٣	مطلوبات عقود الإيجار
		الإجمالي
		إجمالي المتداول
		إجمالي غير المتداول

المبلغ الطارئ

أبرمت المجموعة اتفاقية تعاقدية مع المساهمين البائعين السابقين لشركة مدلكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م لدفع مبلغ ثابت لكل طالب إضافي يُسجل في جامعة مدلكس للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، على أن يكون الحد الأقصى للمبلغ هو ٧٣ مليون درهم. ويتم تسوية هذا المبلغ من قبل المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩.

قامت المجموعة بتقدير القيمة العادلة للمبلغ الطارئ المستحق الدفع بعد دراسة خطط أعمال جامعة مدلكس ومعدلات تسجيل الطلاب السابقة والسوق الخارجية والعوامل الاقتصادية.

٨ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣	-	ودائع تحت الطلب لدى البنوك
٦٦,٣٩٦	٤٤٨,٣١٨	حسابات جارية لدى البنوك
٦٩	٧٩	النقد في الصندوق
٦٦,٤٦٨	٤٤٨,٣٩٧	النقدية وشبه النقدية
٤٩٣,٧٣٣	١٤٦,٥٠٠	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٣٥,٩٣٦	٣٦,٨٨٥	ودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
٥٩٦,١٣٧	٦٣١,٧٨٢	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، حققت المجموعة ربح بمبلغ ٤,٥٩٠ ألف درهم من ودائع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب معاً (٢٠١٨ - ١٣,١٩٨ ألف درهم).

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

٩- رأس المال

رأس المال المصرح به

بلغ رأس المال المصرح به للشركة مبلغ ٥ مليار درهم (٢٠١٨: ٥ مليار درهم).

رأس المال المُصدر

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى الشركة ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً قيد الإصدار بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة 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- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠١٥ درهم للسهم العادي، بناءً على الاقتراح المقدم من مجلس الإدارة بخصوص سنة ٢٠١٨.

١١- الربح الأساسي والمخفف للسهم

يستند حساب الربح الأساسي والمخفف للسهم على أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة وعدد الأسهم العادية المصدرة من قبل الشركة.

الفترة المنتهية	الفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٨	في ٣١ مارس ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
<u>١٤,٤١٦</u>	<u>٢٠,٦٥٦</u>
<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>
<u>٠,٠٠٥٨</u>	<u>٠,٠٠٨٣</u>

أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (بالألف درهم)

عدد الأسهم العادية (بالألف سهم)

الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

١٢- الالتزامات

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمستأجر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحق الدفع لعقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء لدى المجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)
<u>١٧,٠٨٠</u>
<u>١٦,١٢٢</u>
<u>٣٣,٢٠٢</u>

المستحق خلال أقل من سنة واحدة
المستحق خلال فترة من سنة إلى خمس سنوات

إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

١٢- الالتزامات (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التمويلية - المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقد إيجار تمويلي بصفتها مؤجر. وفقاً لشروط العقد، شريطة استيفاء معايير معينة، قد تُطالب المجموعة بتمويل مبلغ إضافي يصل إلى ٤٥ مليون درهم لتوسعة وتحسين بند الموجودات المعني ضمن الإطار الزمني المتفق عليه بموجب العقد.

١٣- 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 رقم ٢٤ (وتعديلاته). يتم الاتفاق على أحكام وشروط هذه المعاملات بشكل متبادل من قبل الشركة والطرف ذي العلاقة. فيما يلي قائمة بالمعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

٥٠٤	-
١٦,٢٥١	-
-	٢٩

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مصاريف مدفوعة بالنيابة عن سكن

توزيعات أرباح مستلمة من تعليم

مصاريف مدفوعة بالنيابة عن المركز الطبي العالمي

الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

٤٥٥	٤١٠
٧٩٨	٧٩٨
١٨,٠٩٤	١٤١
١,٣٥٣	٢٩
٢٠,٧٠٠	١,٣٧٨

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

مكافآت الإدارة العليا

سكن

تعليم

المركز الطبي العالمي

المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

مبالغ مستحقة لمساهمي الحصص غير المسيطرة

لشركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة *

٦١,٩٤٤	٦١,٩٤٤
--------	--------

* يمثل هذا الرصيد المبلغ مستحق الدفع من قبل شركة لؤي رضا حكيم وشركاه للتجارة المحدودة إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة فيما يتعلق بحصص ملكيتهم في المركز الطبي العالمي. إن المبلغ المستحق الدفع لا يترتب عليه أي ربح وليس له تواريخ استحقاق محددة.

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٩

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تتألف تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا مما يلي:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	مزايا قصيرة الأجل تكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٥٢	١,٩٤٠	
٤٣	٧٤	

١٤- القطاعات التشغيلية

تعرض الجداول التالية معلومات حول أرباح وإيرادات القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الصحة ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٤٠,٦٠٣	-	-	٤٠,٦٠٣	-	الإيرادات
٢٠,٩٦٢	(٣٨)	(١,٨٩٢)	١٣,٤١٢	٩,٤٨٠	أرباح/خسائر القطاعات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الصحة ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
-	-	-	-	-	الإيرادات
١٥,٥٢٥	-	-	-	١٥,٥٢٥	أرباح القطاعات

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

١٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على التوالي:

الموجودات	الاستثمار ألف درهم	التعليم ألف درهم	الصحة ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣١ مارس ٢٠١٩	٢,٦٠٤,١٠٦	١٢٣,٣٢٥	١٣٥,٤٣٧	(٥,٨٧٦)	٢,٨٥٦,٩٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢,٦٠٤,٦٥٣	٧٥,١٥٣	١٣٥,٢١٢	(٨,٤٢٤)	٢,٨٠٦,٥٩٤
المطلوبات					
٣١ مارس ٢٠١٩	١٥٦,٦٨٢	٩٢,٣٧٧	٥٤,٠٣٨	(٥,٦٥٢)	٢٩٧,٤٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٢٥,٧٤٧	٥٩,٢٩٧	٥٠,٦٨٣	(٥,٦٧٩)	٢٣٠,٠٤٨

١٥- أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان المركز المالي الموحد، حيثما ينطبق، لتصحيح العرض وفقاً للمعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي ١٥ و ٩. وعلاوة على ذلك، تمت إعادة تصنيف بعض أرقام بيان الأرباح أو الخسائر الموحد حتى تتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية، والتي نلخصها فيما يلي. إن إعادة التصنيف هذه ليس لها أي تأثير على صافي الموجودات المعلنة سابقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتائج المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

المعلنة سابقاً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة حالياً ألف درهم
١١٩,٤٩١	(٧٤,٠٢٢)	٤٥,٤٦٩
-	٢٦,٠٢٢	٢٦,٠٢٢
-	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
بيان المركز المالي الموحد		
دائنون تجاريون وآخرون		
مطلوبات العقود		
المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي		
مصاريف مرتبطة بالموظفين		
مصاريف عمومية وإدارية		
(٧,٣٨٤)	٧,٣٨٤	-
(٥,٣٦٥)	(٧,٣٨٤)	(١٢,٧٤٩)

وعلاوة على ما سبق، قامت المجموعة بإجراء تغييرات في عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموحد واختارت عرض بند إضافي للإفصاح عن الأرباح التشغيلية.