

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 وبناءً 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 نبدى 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.

عن ارنست ويونغ

موقعة من:

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

١٠ أغسطس ٢٠٢٠

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٨٨,٣٤٥ (٤١,١٧٨)	٩٢,٩٦٣ (٣٨,٠٣٠)	٤٤,٢١٧ (١٩,٨٤١)	٤٦,٨٠٣ (١٨,٢٥٢)	٣	إيرادات من عقود العملاء تكاليف مباشرة
٤٧,١٦٧	٥٤,٩٣٣	٢٤,٣٧٦	٢٨,٥٥١		إجمالي الأرباح
(٥٨,٩٤٠)	(٦٩,١٤٢)	(٣٠,٨٧٨)	(٣٣,٨٧٣)	٣	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٢٥٧	١,٠٩٠	٢٣٠	١٥٨	٣	دخل تشغيلي آخر
(٩,٥١٦)	(١٣,١١٩)	(٦,٢٧٢)	(٥,١٦٤)		الخسائر التشغيلية
٢٢,٥٧٠	(٩,١٣٥)	٩,٣٩٤	(١١,١٥٠)	٥	الحصة من نتائج شركات شقيقة
٢١,٨٥٠	١٩,٩٥٦	١٠,٣٨٢	٩,٩٣٢		دخل تمويل
(١,٩٣٧)	(٢,٤١٧)	(١,٤٩٩)	(١,٢٢٧)		تكاليف تمويل
٣٢,٩٦٧	(٤,٧١٥)	١٢,٠٠٥	(٧,٦٠٩)		(الخسائر/الأرباح للفترة)
٣٥,٠٩٨	٥٨٦	١٤,٤٤٢	(٥,١٥٠)		العائدة إلى:
(٢,١٣١)	(٥,٣٠١)	(٢,٤٣٧)	(٢,٤٥٩)		مساهمي الشركة
٣٢,٩٦٧	(٤,٧١٥)	١٢,٠٠٥	(٧,٦٠٩)		حصص غير مسيطرة
٠,٠١٤	٠,٠٠٠٢	٠,٠٠٦	(٠,٠٠٢)	١٠	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢,٩٦٧	(٤,٧١٥)	١٢,٠٠٥	(٧,٦٠٩)	(الخسائر)/الأرباح للفترة
				بنود 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
(٤,٠٦٩)	(٤,٤٦٧)	(٢,٥٨١)	(٢٦٥)	
				إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
٢٨,٨٩٨	(٩,١٨٢)	٩,٤٢٤	(٧,٨٧٤)	
				العائد إلى:
٣١,٠٢٩	(٣,٨٨١)	١١,٨٦١	(٥,٤١٥)	مساهمي الشركة
(٢,١٣١)	(٥,٣٠١)	(٢,٤٣٧)	(٢,٤٥٩)	حصص غير مسيطرة
٢٨,٨٩٨	(٩,١٨٢)	٩,٤٢٤	(٧,٨٧٤)	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
١٣٤,٩٣٣	١٢٩,٣٣٣		موجودات حق الاستخدام
٢٥,١٥١	٢٠,٧٠٢		شهرة وموجودات غير ملموسة
٤٨٥,٨٤٩	٤٨٣,٥٩٩	٤	استثمارات في شركات شقيقة
١,١٠٧,٧٧٤	١,٠٩٧,٠٩٤	٥	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٣٣٦,٤١٧	٣٦١,٢٧٨	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٥,٧١٦	١١,٢٤٩	٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,١٠٥,٨٤٠</u>	<u>٢,١٠٣,٢٥٥</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٨,٨٠٦	٣١,٨٠٩		ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٣١,٥٥١	٢٧,٦٩٠	٦	مدينون تجاريون وآخرون
٢٦,٥٥٨	١,٢٦٣	١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٧١,٧٠٢	٤٩٣,٨٨٠	٧	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٦٥٨,٦١٧	٥٥٤,٦٤٢		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٧٦٤,٤٥٧</u>	<u>٢,٦٥٧,٨٩٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
-	٧٢٧	٨	علاوة إصدار الأسهم
-	(٣,٤٧٢)	٨	أسهم خزينة
٢٩,١٤٤	٢٩,١٤٤		احتياطي قانوني
(٢١,٠٣٣)	(٢٥,٥٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٥٥,٧٩٠	١,٣٧٦		أرباح غير موزعة
٢,٥٦٣,٩٠١	٢,٥٠٢,٢٧٥		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١٦,٨٦٤	١١,٥٦٣		حصة غير مسيطرة
<u>٢,٥٨٠,٧٦٥</u>	<u>٢,٥١٣,٨٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٧,١٥٢	٥٩,٩٦٧	٦	تمويل من البنوك
٣,٩١٦	٤,٠١٣	٦	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
١٨,٢٢٧	١٧,٦١٢	٦	مطلوبات عقود الإيجار
٧,٩٥٩	٩,٢٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٧,٢٥٤</u>	<u>٩٠,٧٩٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٣,٩٨١	٧	سحوبات على المكشوف من البنوك
٣٠,٥٣١	٤٤,٠٠١	٦	دائنون تجاريون وآخرون
٣١,٣١٠	٤,١٤٥		مطلوبات العقود
٣,٢٤٧	٤٨٨	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣,٥٠٠	٦٥٢	٦	مطلوبات عقود الإيجار
٢٧,٨٥٠	-		المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٦,٤٣٨	٥٣,٢٦٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٣,٦٩٢	١٤٤,٠٥٩		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٧٦٤,٤٥٧</u>	<u>٢,٦٥٧,٨٩٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٠، ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:

شامشير فايليل
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد 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 الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة							
		مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة إصدار الأسهم ألف درهم	خصم الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢,٥٨٠,٧٦٥	١٦,٨٦٤	٢,٥٦٣,٩٠١	٥٥,٧٩٠	(٢١,٠٣٣)	٢٩,١٤٤	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ - مدققة
(٤,٧١٥)	(٥,٣٠١)	٥٨٦	٥٨٦	-	-	-	-	-	الأرباح/(الخسائر) للفترة
(٤,٤٦٧)	-	(٤,٤٦٧)	-	(٤,٤٦٧)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى
(٩,١٨٢)	(٥,٣٠١)	(٣,٨٨١)	٥٨٦	(٤,٤٦٧)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٢,٧٤٥)	-	(٢,٧٤٥)	-	-	-	(٣,٤٧٢)	٧٢٧	-	أسهم الخزينة (إيضاح ٨)
(٥٥,٠٠٠)	-	(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٩)
<u>٢,٥١٣,٨٣٨</u>	<u>١١,٥٦٣</u>	<u>٢,٥٠٢,٢٧٥</u>	<u>١,٣٧٦</u>	<u>(٢٥,٥٠٠)</u>	<u>٢٩,١٤٤</u>	<u>(٣,٤٧٢)</u>	<u>٧٢٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مدققة

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 الموحد المرحلي (تمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة					
		مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني 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
٣٢,٩٦٧	(٢,١٣١)	٣٥,٠٩٨	٣٥,٠٩٨	-	-	-	الأرباح للفترة
(٤,٠٦٩)	-	(٤,٠٦٩)	-	(٤,٠٦٩)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
٢٨,٨٩٨	(٢,١٣١)	٣١,٠٢٩	٣٥,٠٩٨	(٤,٠٦٩)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٨,٢٧٠)	(٧٧٠)	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٩)
٢,١٢٠	-	٢,١٢٠	٢,١٢٠	-	-	-	أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
<u>٢,٥٦٩,٢٩٤</u>	<u>٢٧,٣٤٣</u>	<u>٢,٥٤١,٩٥١</u>	<u>٣٨,٣٥٣</u>	<u>(١٩,٥٤٤)</u>	<u>٢٣,١٤٢</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٢,٩٦٧	(٤,٧١٥)	الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٥٧٠)	٩,١٣٥	(الخسار)/الأرباح للفترة
٨,٢٨٥	١١,٦٥٩	التعديلات للبنود التالية:
-	٢,٢٥٠	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
١٣٥	١,٥٧٨	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(٧,٩٢٥)	(٥,٠٩٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٢٥٤)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٣,٧٥٨)	(١٤,٧٨٠)	دخل الفوائد من الودائع
٨٧٦	٦٤٦	دخل توزيعات الأرباح
١,٠٦١	٢,٣٥٠	دخل الفوائد من عقود الإيجار التمويلي
(٢,١٨٣)	٣,٠٢٥	تكاليف التمويل على مطلوبات عقود الإيجار
١٤,٦٣٨	٢٥,٢٩٥	تكاليف التمويل على التمويل من البنوك
١٨,٦٩٤	٣,٨٦١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٤,٨٥٢)	(١٣,٥٩٨)	مديون تجاريون وآخرون
-	(٢,٧٥٩)	دائنون تجاريون وآخرون ومطلوبات العقود
٦,٢٩٧	١٥,٨٢٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٨٩٢)	(٣٣٧)	النقد الناتج من العمليات
٧,٠٨٣	١,٣٩٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٤٢	٣,٧٠١	أرباح مقبوضة عن الودائع تحت الطلب والودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
١٣,٣٣٠	٢٠,٥٨٥	دخل مقبوض عن الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٩٨)	(١,٦١٠)	استحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(١٣,٠٨٤)	استثمار في عقود الإيجار التمويلي
٢٦,٢٧٤	٤٠٠,٨٢٩	التغيرات في ودائع الوكالة والودائع لأجل
-	(٢٧,٨٥٠)	التي تستحق في الأصل بعد أكثر من ٣ أشهر
١٣,٣٨٨	١,٥٤٥	تسوية بند مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٢٥٤	-	دخل توزيعات الأرباح المقبوض من الشركات المستثمر فيها
٣٧,٨١٨	٣٥٩,٨٣٠	المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
		توزيعات الأرباح المستلمة من الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٨,٢٧٠)	(٥٥,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٨,٨٧٣	٢,٨١٥	مبالغ محصلة من التمويلات البنكية
(٥,٥٦٠)	(٤,١٠٩)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
-	(١٨,٧٥١)	التغير في الأرصدة النقدية الأخرى
-	(٢,٧٤٥)	استحواذ على أسهم خزانة، بالصافي
(١,٠٦١)	(٢,٣٥٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٦,٠١٨)	(٨٠,١٤٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,١٣٠	٣٠٠,٢٧٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٦٦,٤٦٨	١٢٧,٤٣٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨١,٥٩٨	٤٢٧,٧١٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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.

تعترف 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩.

تشمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة للمجموعة: مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م (جامعة مدلسكس) ورويال ماتيرنيستي هوسبيتال القابضة ذ.م.م (رويال ماتيرنيستي هوسبيتال).

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 ٢٠١٩، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٠، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ أنه حتى تعتبر الأنشطة أعمالاً، يجب أن تتضمن مجموعة الأنشطة والموجودات، بحد أدنى، أحد المدخلات وعملية جوهرية والتي تسهم معاً بشكلٍ جوهري في القدرة على إنتاج مخرجات. كما توضح التعديلات أنه يمكن أن توجد الأعمال دون أن تتضمن كافة المدخلات والعمليات المطلوبة لإنتاج المخرجات. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا ما دخلت المجموعة في أي عمليات دمج أعمال.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية - يقدم التثبيت والقياس عدد من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط والمتأثرة مباشرة بإعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدت إعادة التشكيل إلى تقديرات غير مؤكدة بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المقارنة المعيارية للبند المتحوط بشأنه أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة نظراً لأنها ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: تعريف الأمور الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للأمور الجوهرية ينص على أن "المعلومات جوهرية إذا كان حذفها أو إساءة استخدامها أو التعتيم عنها قد يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية للأغراض العامة على أساس تلك البيانات المالية، والتي تقدم معلومات مالية حول منشأة محددة تقوم بإعداد التقارير المالية".

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

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

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: تعريف الأمور الجوهرية (تتمة)
توضح التعديلات أن حد الإفصاح سوف يعتمد على طبيعة ودرجة أهمية المعلومات، سواءً منفردة أو بالاقتران مع معلومات أخرى، في سياق البيانات المالية. يعتبر الخطأ في المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة ولا يتوقع أن يكون لها أي تأثير على المجموعة في المستقبل.

الإطار التصوري لإعداد التقارير المالية الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

إن الإطار التصوري ليس معياراً ولا تحل أي من المفاهيم المذكورة فيه محل المفاهيم أو المتطلبات المذكورة في أي معيار آخر. إن الغرض من الإطار التصوري هو مساعدة مجلس المعايير المحاسبية الدولية في وضع المعايير ومساعدة معدي المعايير في وضع سياسات محاسبية متوافقة في حالة عدم وجود معيار منطبق، إلى جانب مساعدة جميع الأطراف في فهم وتفسير المعايير.

يتضمن الإطار التصوري المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير تثبيت للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢-٣ قياس القيم 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.

٢-٤ السياسة المحاسبية الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

كما ذكرنا في الإيضاح ٨-٢، استحوذت الشركة، خلال الفترة الحالية، على أدوات حقوق الملكية الخاصة بها والتي بخصوصها طبقت السياسة المحاسبية المذكورة أدناه:

يتم تثبيت أدوات حقوق الملكية الخاصة التي يتم إعادة شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية. لا يتم تثبيت أية أرباح أو خسائر في بيان الأرباح أو الخسائر عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للمجموعة. يتم تثبيت أي فرق بين القيمة الدفترية والمبالغ، في حالة إعادة إصدارها، في علاوة أو خصم إصدار الأسهم.

٣- الأرباح أو الخسائر

٣-١ الإيرادات

تتألف الإيرادات مما يلي:

- الرسوم المحققة من الخدمات الأكاديمية والخدمات الأخرى ذات العلاقة المقدمة من الشركة التابعة للشركة، جامعة مدلسكس، بمبلغ ٨٨,٣٩٢ ألف درهم (٢٠١٩ - ٨٧,٩١٧ ألف درهم) والتي تمثل الخدمات المحولة بمرور الوقت.
- الإيرادات المحققة من خدمات الرعاية الصحية والخدمات الأخرى ذات العلاقة التي تقدمها الشركة التابعة للشركة، رويال ماتيرنيستي هوسبيتال، البالغة ٤,٥٧١ ألف درهم (٢٠١٩ - ٤٢٨ ألف درهم)، والتي تمثل الخدمات المحولة في وقت معين.

٣- الأرباح أو الخسائر (تتمة)

٢-٣ المصاريف العمومية والإدارية

الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,٨٥٧	٣٠,٥٩٨	مصاريف مرتبطة بالموظفين (١)
٣,٩٦٥	١١,٠٥٦	تكاليف مرتبطة بالمعاملات (٢)
٢٩,١١٨	٢٧,٤٨٨	مصاريف أخرى (٣)
<u>٥٨,٩٤٠</u>	<u>٦٩,١٤٢</u>	

- (١) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ١٧,٥٦٠ ألف درهم (٢٠١٩ - ٩,٦١٣ ألف درهم).
(٢) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٣,٦٠٣ ألف درهم (٢٠١٩ - لا شيء).
(٣) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ١٩,٣٦٧ ألف درهم (٢٠١٩ - ١٨,٣٧٠ ألف درهم).

٣-٣ الدخل التشغيلي الآخر

الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٠٣	٧٥١	رسوم إقامة الطلاب
١,٢٥٤	٣٣٩	دخل متنوع
<u>٢,٢٥٧</u>	<u>١,٠٩٠</u>	

٤- الشهرة والموجودات غير الملموسة

١-٤ الشهرة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٧٦,٧٧٠	٢٧٦,٧٧٠	جامعة مدلسكس
٨٢,٠١٢	٨٢,٠١٢	رويال ماتيرنيستي هوسبيتال
<u>٣٥٨,٧٨٢</u>	<u>٣٥٨,٧٨٢</u>	

٤ - الشهرة والموجودات غير الملموسة (تتمة)

٤-١ الشهرة (تتمة)

تقوم المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض في القيمة السنوي الخاص بها في ديسمبر وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة المدرجة قد انخفضت قيمتها. يستند اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة الخاص بالمجموعة إلى حسابات القيمة المستخدمة. إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للتحويل لمختلف الوحدات المنتجة للنقد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تحدد الإدارة الظروف التي قد تشير إلى أن القيمة المدرجة للشهرة قد تنخفض.

٤-٢ الموجودات غير الملموسة

تتألف الموجودات غير الملموسة بصافي قيمة مدرجة بمبلغ ١٢٤,٨١٧ ألف درهم (ديسمبر ٢٠١٩ - ١٢٧,٠٦٧ ألف درهم) من الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من خلال دمج أعمال جامعة مدلسكس وتمثل القيمة العادلة لاتفاقية طويلة الأجل ذات عمر استخدام مدته ٣٠ عاماً من تاريخ الاستحواذ.

٤-٣ البيع المحتمل لشركة تابعة

وقعت المجموعة، بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٢٠، اتفاقية بيع وشراء مع مجموعة ستادي وورلد اديوكيشن هولدينغ جروب بشأن البيع المحتمل لجامعة مدلسكس. تخضع الصفقة للإتمام المرضي للشرط الاعتيادية، بما في ذلك الموافقات التنظيمية وتقدير المبلغ النهائي، والتي لم يتم الانتهاء منها في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٢,٣٤٧	١٦٠,١٩٠	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١٨٦,٧٣٤	١٩١,٦٤٣	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
٣٨٣,٢٨٦	٣٧٨,٧٥٦	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٣٥٥,٤٠٧	٣٦٦,٥٠٥	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>١,١٠٧,٧٧٤</u>	<u>١,٠٩٧,٠٩٤</u>	

٥- الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣٣٢)	(٢٢,١٥٤)	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
٩,٣٤١	٤,٩٠٦	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
٧,٢٨١	(٤,٥٤١)	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٦,٢٨٠	١٢,٦٥٤	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>٢٢,٥٧٠</u>	<u>(٩,١٣٥)</u>	

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
<u>١,١٧١,٠٢٩</u>	<u>١,١٠٧,٧٧٤</u>	في بداية الفترة
٤٩,٨٠٨	(٥,٩٩١)	حصة النتائج
(٦,٢٩٨)	(٣,١٤٤)	إطفاء موجودات تخصيص سعر الشراء
<u>٤٣,٥١٠</u>	<u>(٩,١٣٥)</u>	حصة النتائج في الأرباح أو الخسائر
١,٣٦٦	-	الحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٩,٦٤١)	(١,٥٤٥)	توزيعات الأرباح
(٢,٨٥٢)	-	تعديلات حقوق الملكية الأخرى
(٦٥,٦٣٨)	-	الاستيعادات
<u>١,١٠٧,٧٧٤</u>	<u>١,٠٩٧,٠٩٤</u>	في نهاية الفترة

لاحقاً لفترة المحاسبة، انتهت رخصة شركة سكون الصادرة عن وزارة الصحة، وتم تقديم طلب تجديد الرخصة من قبل شركة سكون، والذي لا يزال قيد الإجراء من قبل وزارة الصحة بالمملكة العربية السعودية كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. حددت إدارة الشركة بأنه بناءً على التجارب السابقة لعمليات إصدار الرخص وحقيقة أن شركة سكون لديها كافة الوثائق المطلوبة، فإنه لا يتوقع أن تكون هناك أي تعقيدات في عملية إصدار الرخصة، والتي من المتوقع أن يتم تجديدها خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠.

٦- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف الأرصدة النقدية والودائع قصيرة الأجل، المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
١٠,٥٩٤	١٥,٩٠٩	مدينون تجاريون
١٠,٤٣٧	٤,٤٨٣	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٥٢٠	٧,٢٩٨	موجودات متداولة أخرى
٣٦٥,٢٢٣	٣٩٣,٠٨٧	نم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢٦,٥٥٨	١,٢٦٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٥,٧١٦	١١,٢٤٩	
٤٣٩,٠٤٨	٤٣٣,٢٨٩	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
		أدوات الدين المتداولة
		الإجمالي
٨٦,٩١٥	٦٠,٧٦٢	إجمالي المتداول
٣٥٢,١٣٣	٣٧٢,٥٢٧	إجمالي غير المتداول

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٨٥٠	-	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
		المبلغ الطارئ
		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣٠,٥٣١	٤٤,٠٠١	دائنون تجاريون وآخرون
٣,٩١٦	٤,٠١٣	نم دائنة أخرى طويلة الأجل
٣,٢٤٧	٤٨٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢١,٧٢٧	١٨,٢٦٤	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٥٧,١٥٢	٥٩,٩٦٧	مطلوبات عقود الإيجار
-	٣,٩٨١	تسهيل إجارة لأجل غير متجدد
		السحب على المكشوف من البنوك
١٤٤,٤٢٣	١٣٠,٧١٤	الإجمالي
٦٥,١٢٨	٤٩,١٢٢	إجمالي المتداول
٧٩,٢٩٥	٨١,٥٩٢	إجمالي غير المتداول

٧- النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٢	٥٥	النقد في الصندوق
١٢٧,٣١٣	٣٣١,٤٨١	حسابات جارية لدى البنوك
٣	-	ودائع تحت الطلب لدى البنوك
-	١٨,٧٥١	أرصدة نقدية محتفظ بها لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
٣٨٢,٣٦٩	٦٥,١٢٦	ودائع قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٦١,٨٩٥	٧٨,٤٦٧	ودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
<u>٥٧١,٧٠٢</u>	<u>٤٩٣,٨٨٠</u>	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد، تتألف النقدية وشبه النقدية من البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٢	٥٥	النقد في الصندوق
١٢٧,٣١٣	٣٣١,٤٨١	حسابات جارية لدى البنوك
٣	-	ودائع تحت الطلب لدى البنوك
-	١٠٠,١٥٨	ودائع قصيرة الأجل
-	(٣,٩٨١)	السحب على المكشوف من البنوك
<u>١٢٧,٤٣٨</u>	<u>٤٢٧,٧١٣</u>	النقدية وشبه النقدية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، حققت المجموعة ربح مجمع بمبلغ ٥,٠٩٨ ألف درهم من ودائع الوكالة والودائع لأجل والودائع تحت الطلب (٢٠١٩ - ٧,٩٢٥ ألف درهم).

٨- رأس المال وأسهم الخزينة

١-٨ رأس المال

رأس المال المصرح به

بلغ رأس المال المصرح به للشركة مبلغ ٥ مليار درهم (٢٠١٩ - ٥ مليار درهم).

رأس المال المُصدر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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.

٢-٨ أسهم الخزينة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، استعانت الشركة بأحد صناع السوق المرخصين الخارجيين في سوق دبي المالي والذي يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع على أسهم الشركة بهدف تقليل الفروق بين أسعار العرض والطلب، إلى جانب الحد من التقلبات في السعر والحجم. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، احتفظ صانع السوق بعدد ٤,٠٥٦,٠١٩ سهم من أسهم أمانات بالنيابة عن الشركة، والتي قد تم شراؤها بتكلفة قدرها ٣,٤٧٢ ألف درهم وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كأسهم خزينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تم تثبيت صافي أرباح بمبلغ ٧٢٧ ألف درهم من استبعاد الأسهم خلال الفترة كعلاوة إصدار الأسهم ضمن حقوق الملكية. وفي نهاية مدة العقد مع صانع السوق، يكون للشركة الخيار إما بتحويل الأسهم القائمة تحت اسمها أو استبعاد الأسهم في السوق.

٩- توزيعات الأرباح

في ٢٨ أبريل ٢٠٢٠، تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠٢ درهم للسهم العادي (٢٠١٩-٠,٠١٥ درهم للسهم العادي) من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية وفقاً للمقترح المقدم من مجلس الإدارة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٩.

١٠- الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٥,٠٩٨	٥٨٦	أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (بالألف درهم)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٤,١١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية * (بالألف سهم)
٠,٠١٤	٠,٠٠٠٢	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

* إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم في سنة ٢٠٢٠ يضع في الاعتبار المتوسط المرجح لأثر التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

١١- الالتزامات

كجزء من اتفاقية الشراء وإعادة التاجير الخاصة بالمجموعة لمجمع مباني مدرسة مع طرف ثالث، أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل بمبلغ ٣٢,٥ مليون درهم تم الاتفاق على منحها للمجموعة لتوسيع بند الموجودات المؤجر، والتي تم دفع مبلغ ١٠ مليون درهم منها في سنة ٢٠١٩. وخلال سنة ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على مبلغ ١٣ مليون درهم إضافي كجزء من اتفاقية التمويل، ومن المتوقع أن يتم منح الجزء المتبقي من الالتزام بمبلغ ٩,٥ مليون درهم خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢٠.

١٢- 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.

الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٩٨	٧٠٠	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة
١٦,٤٦٨	٢١٨	سكون
٤,٨٣٥	-	تعليم
٤,٣٣٩	-	المركز الطبي العالمي
١١٨	٣٤٥	جامعة أبوظبي القابضة
		أطراف أخرى ذات علاقة
٢٦,٥٥٨	١,٢٦٣	
٣,٢٤٧	٤٨٨	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة أطراف أخرى ذات علاقة

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦١	-	-	-	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن المركز الطبي العالمي
-	١,٥٤٥	-	-	توزيعات أرباح مستلمة من جامعة أبوظبي القابضة
١٧,٨٧٦	-	-	-	توزيعات أرباح مستلمة من تعليم
٤,٤٣٤	-	٤,٤٣٤	-	توزيعات أرباح مستلمة من المركز الطبي العالمي

الشركات الشقيقة

تتألف تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا مما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٩٩٠	٦,٤٢٠	٣,١١١	١,٩٣٥	مزايا قصيرة الأجل
٥٣٤	٢٠١	٤٣٠	١٢٣	مكافأة نهاية الخدمة

١٣- المعلومات القطاعية

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٩٢,٩٦٣	-	٤,٥٧١	٨٨,٣٩٢	-	الإيرادات
(٤,٧١٥)	(١٧,٨٨٧)	(١٧,٢٩٩)	٢٩,٨٨٥	٥٨٦	أرباح/(خسائر) القطاع

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٨٨,٣٤٥	-	٤٢٨	٨٧,٩١٧	-	الإيرادات
٣٢,٩٦٧	(١٩,١٢٨)	(١٢,١٥٠)	٢٩,١٤٧	٣٥,٠٩٨	أرباح/(خسائر) القطاع

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي:

الموجودات	الاستثمار ألف درهم	التعليم ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مدققة	٢,٥١٤,٣٧١	٤١,٣٥٥	١٤٧,٩٤٨	(٤٥,٧٧٧)	٢,٦٥٧,٨٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مدققة	٢,٦٠٢,٨٥٠	٦٩,١٤٢	١٦٤,٧٨٢	(٧٢,٣١٧)	٢,٧٦٤,٤٥٧
المطلوبات					
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مدققة	١٣,٠٥٠	٣٤,٣٠٥	١٠٣,٩٣١	(٧,٢٢٧)	١٤٤,٠٥٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مدققة	٤٠,٠١٤	٥٣,٠٦١	١٠٩,٧٤٣	(١٩,١٢٦)	١٨٣,٦٩٢

١٤- أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض الأرقام في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي حتى تتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه ليس لها أي تأثير على صافي الموجودات المعلنة سابقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ونتائج المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ونلخصها فيما يلي:

المعلنة سابقاً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة حالياً ألف درهم	بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الإيرادات من عقود العملاء تكاليف مباشرة مصاريف عمومية وإدارية دخل تشغيلي آخر تكاليف تمويل
٨٥,٦٠٨	٢,٧٣٧	٨٨,٣٤٥	
(٣٠,٦١٨)	(١٠,٥٦٠)	(٤١,١٧٨)	
(٧١,٦٣٣)	١٢,٦٩٣	(٥٨,٩٤٠)	
٦,٠٦٦	(٣,٨٠٩)	٢,٢٥٧	
(٨٧٦)	(١,٠٦١)	(١,٩٣٧)	

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

١٥ - إدارة المخاطر

يستمر الوضع الراهن لتفشي فيروس كورونا المستجد، بما في ذلك استجابة الحكومة والجمهور للتحديات، في التقدم ويتطور بسرعة. لذلك، يظل مدى ومدة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكلٍ دقيق في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لمثل هذا التأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

وقد وضعت المجموعة في اعتبارها الأثر المحتمل (استناداً إلى أفضل المعلومات المتوفرة) للتقديرات غير المؤكدة التي تسبب فيها وباء فيروس كورونا المستجد (Covid-19)، كما وضعت في اعتبارها الدعم الاقتصادي والإجراءات التخفيفية التي اتخذتها الحكومات.

وبصرف النظر عن ذلك، يمكن لهذه التطورات أن تؤثر بشكلٍ أكبر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة في المستقبل.

للاستثمار في أسهم شركة أمانات القابضة ش.م.ع

راجعت دار الشريعة أنشطة شركة أمانات القابضة (أمانات) والنسب المالية للتأكد من التزامها بمبادئ الشريعة الإسلامية وفقاً لمعايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (أيوبي) والمعايير الشرعية الإسلامية لسوق دبي المالي علماً بأن الشركة مدرجة حالياً في سوق دبي المالي و يرمز لها " أمانات ". ولتحقيق ذلك تم ما يلي:

1. مراجعة التقارير والبيانات المالية المرحلية لفترة ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

وبناءً على ذلك، فإننا نؤكد ما يلي:

1. أن الأنشطة والأهداف الحالية لشركة أمانات هي الإستثمار في قطاعات التعليم والصحة. وهي متوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية.
2. حسب البيانات المالية لشركة أمانات الصادرة عن فترة ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، فإن النسب المالية (نسبة الاقتراض التقليدي، ونسبة الاستثمارات التقليدية، ونسبة الأصول السائلة ونسبة الدخل غير المتوافق شرعاً) هي في الحدود المقبولة وفقاً لمعايير تداول الأسهم لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (أيوبي) وسوق دبي المالي الإسلامية.
3. مراجعة القوائم المالية للشركة بشكل ربع سنوي للتأكد من توافقها مع أحكام الشريعة الإسلامية لرصد أي تغييرات في المركز المالي والأنشطة.

في ضوء ما سبق، نؤكد على أن أسهم شركة أمانات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية لغرض الاستثمار والتداول.

هذا والله أعلم



ميان محمد نذير
الرئيس التنفيذي