

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 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.

عن ارنست ويونغ

موقعة من:

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٨ نوفمبر ٢٠٢٠

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٠٠,٠٢٤ (٥٠,٤٦٦)	٩٩,٢٢٩ (٥١,٢٨٩)	١١,٦٧٩ (٩,٢٨٨)	٦,٢٦٦ (١٣,٢٥٩)	٣	إيرادات من عقود العملاء تكاليف مباشرة
٤٩,٥٥٨	٤٧,٩٤٠	٢,٣٩١	(٦,٩٩٣)		إجمالي (الخسائر)/الأرباح
(٩٠,٠٠٥) ٩,٧٦٠	(٩٤,٧٨٤) ١,٥٥٩	(٣١,٠٦٥) ٧,٥٠٣	(٢٥,٦٤٢) ٤٦٩	٣ ٣	مصاريف عمومية وإدارية دخل تشغيلي آخر
(٣٠,٦٨٧) ٢٩,٩٩٣ ٣٢,٣٥٨ (٢,٢٦٧)	(٤٥,٢٨٥) (٨٢٧) ٢٩,٩٥٥ (٣,٧٢٥)	(٢١,١٧١) ٧,٤٢٣ ١٠,٥٠٨ (٣٣٠)	(٣٢,١٦٦) ٨,٣٠٨ ٩,٩٩٩ (١,٣٠٨)	٥	الخسائر التشغيلية الحصة من نتائج شركات شقيقة دخل تمويل تكلفة تمويل
٢٩,٣٩٧	(١٩,٨٨٢)	(٣,٥٧٠)	(١٥,١٦٧)		(الخسائر)/الأرباح للفترة
٣٣,٤٣٤ (٤,٠٣٧)	(١١,٨٩٠) (٧,٩٩٢)	(١,٦٦٤) (١,٩٠٦)	(١٢,٤٧٦) (٢,٦٩١)		العائدة إلى: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة
٢٩,٣٩٧	(١٩,٨٨٢)	(٣,٥٧٠)	(١٥,١٦٧)		
٠,٠١٣٠	(٠,٠٠٤٨)	(٠,٠٠٠٧)	(٠,٠٠٥٠)	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩,٣٩٧	(١٩,٨٨٢)	(٣,٥٧٠)	(١٥,١٦٧)	(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
(٣,٤٤١)	(٥,٤٥٩)	٦٢٨	(٩٩٢)	
٢٥,٩٥٦	(٢٥,٣٤١)	(٢,٩٤٢)	(١٦,١٥٩)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٢٩,٩٩٣	(١٧,٣٤٩)	(١,٠٣٦)	(١٣,٤٦٨)	مساهمي الشركة
(٤,٠٣٧)	(٧,٩٩٢)	(١,٩٠٦)	(٢,٦٩١)	حصص غير مسيطرة
٢٥,٩٥٦	(٢٥,٣٤١)	(٢,٩٤٢)	(١٦,١٥٩)	

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
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم غير مدققة	إيضاح	الموجودات
١٣٤,٩٣٣	١٣٠,٧٩٩		الموجودات غير المتداولة
٢٥,١٥١	١٨,١١٥		ممتلكات ومعدات
٤٨٥,٨٤٩	٤٨٢,٤٧٤	٤	موجودات حق الاستخدام
١,١٠٧,٧٧٤	١,١٠٠,١٥٢	٥	شهرة وموجودات غير ملموسة
٣٣٦,٤١٧	٣٦٨,٧٨١	٦	استثمارات في شركات شقيقة
١٥,٧١٦	١٠,٢٥٧	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢,١٠٥,٨٤٠	٢,١١٠,٥٧٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٨,٨٠٦	٣٠,٥٩٨		الموجودات المتداولة
٣١,٥٥١	٢٠,١٠١	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢٦,٥٥٨	١,٢٢٧	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
٥٧١,٧٠٢	٥٠٤,٣٠١	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٥٨,٦١٧	٥٥٦,٢٢٧		النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٢,٧٦٤,٤٥٧	٢,٦٦٦,٨٠٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
-	٢٥١	٨	حقوق الملكية
-	(٦,٢٠٠)	٨	رأس المال
٢٩,١٤٤	٢٩,١٤٤		علاوة إصدار الأسهم
(٢١,٠٣٣)	(٢٦,٤٩٢)		أسهم خزينة
٥٥,٧٩٠	(١١,١٠٠)		احتياطي قانوني
٢,٥٦٣,٩٠١	٢,٤٨٥,٦٠٣		احتياطي القيمة العادلة
١٦,٨٦٤	٨,٨٧٢		(خسائر متراكمة)/أرباح غير موزعة
٢,٥٨٠,٧٦٥	٢,٤٩٤,٤٧٥		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			حصاص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥٧,١٥٢	٥٩,٩٦٧	٦	المطلوبات
٣,٩١٦	٤,٠١٣	٦	المطلوبات غير المتداولة
١٨,٢٢٧	١٧,٩٢٣	٦	تمويل من البنوك
٧,٩٥٩	٩,١١٦		ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٨٧,٢٥٤	٩١,٠١٩		مطلوبات عقود الإيجار
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
-	١٠,٩٩٢	٧	المطلوبات المتداولة
٣٠,٥٣١	٤٩,٤٥٢	٦	سحوبات على المكشوف من البنوك
٣١,٣١٠	١٩,٩١٥		دائنون تجاريون وآخرون
٣,٢٤٧	٦٢٩	١٢	مطلوبات العقود
٣,٥٠٠	٣٢٣	٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٧,٨٥٠	-		مطلوبات عقود الإيجار
٩٦,٤٣٨	٨١,٣١١		المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٣,٦٩٢	١٧٢,٣٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٧٦٤,٤٥٧	٢,٦٦٦,٨٠٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٠، ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:

شامشير فايليل
نائب رئيس 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 الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة إصدار أسهم 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
(١٩,٨٨٢)	(٧,٩٩٢)	(١١,٨٩٠)	(١١,٨٩٠)	-	-	-	-	-	الخسائر للفترة
(٥,٤٥٩)	-	(٥,٤٥٩)	-	(٥,٤٥٩)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى
(٢٥,٣٤١)	(٧,٩٩٢)	(١٧,٣٤٩)	(١١,٨٩٠)	(٥,٤٥٩)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٥,٩٤٩)	-	(٥,٩٤٩)	-	-	-	(٦,٢٠٠)	٢٥١	-	أسهم الخزينة (إيضاح ٨)
(٥٥,٠٠٠)	-	(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٩)
<u>٢,٤٩٤,٤٧٥</u>	<u>٨,٨٧٢</u>	<u>٢,٤٨٥,٦٠٣</u>	<u>(١١,١٠٠)</u>	<u>(٢٦,٤٩٢)</u>	<u>٢٩,١٤٤</u>	<u>(٦,٢٠٠)</u>	<u>٢٥١</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٩,٣٩٧	(٤,٠٣٧)	٣٣,٤٣٤	٣٣,٤٣٤	-	-	-	الأرباح للفترة
(٣,٤٤١)	-	(٣,٤٤١)	-	(٣,٤٤١)	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى
٢٥,٩٥٦	(٤,٠٣٧)	٢٩,٩٩٣	٣٣,٤٣٤	(٣,٤٤١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٨,٢٧٠)	(٧٧٠)	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح المعلنة (إيضاح ٩)
٢,١٢٠	-	٢,١٢٠	٢,١٢٠	-	-	-	أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
٢,٥٦٦,٣٥٢	٢٥,٤٣٧	٢,٥٤٠,٩١٥	٣٦,٦٨٩	(١٨,٩١٦)	٢٣,١٤٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
		الأنشطة التشغيلية
٢٩,٣٩٧	(١٩,٨٨٢)	(الخسائر)/الأرباح لفترة
(٢٩,٩٩٣)	٨٢٧	التعديلات للبنود التالية:
٢١,١٨٣	١٦,٢٧٥	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
-	٣,٣٧٥	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٥١٨	١,٥٧٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١١,٧٢٢)	(٧,٢٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٨٩١)	(٣٥٠)	دخل الفوائد من الودائع
(٢٠,٦٣٦)	(٢٢,٦٦٩)	دخل توزيعات الأرباح
١,٣١٤	٩٦٨	دخل الفوائد من عقود الإيجار التمويلي
٢,٢٦٢	٣,٧٢٥	تكاليف التمويل على مطلوبات عقود الإيجار
(٦,٥٠٠)	-	تكاليف التمويل على التمويل من البنوك
		عكس المبلغ الطارئ
(١٦,٠٦٨)	(٢٣,٣٦٣)	
١٧,٧٠٧	٢٥,٣٣١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١١,٨١٣	١٠,٩٣٨	مدينون تجاريون وآخرون
(٦,٨٦٧)	٧,٦٢٣	دائنون تجاريون وآخرون ومطلوبات العقود
-	(٢,٦١٨)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦,٥٨٥	١٧,٩١١	النقد الناتج من العمليات
(٨٩٢)	(٤١٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٤٢	٢,٢٧٨	أرباح مقبوضة عن الودائع تحت الطلب والودائع لأجل لدى بنوك تقليدية
١٠,٨٨٠	٤,٩٣٠	دخل مقبوض عن الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
١٧,٤١٥	٢٤,٧٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٠٣١)	(٥,١٠٥)	استحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(١٧,٩٦٠)	استثمار في عقود الإيجار التمويلي
-	٦,٩٨٥	دفعات عقود إيجار مستلمة
٤١,٢٧٤	١٣٤,٧٦٩	التغيرات في ودائع الوكالة والودائع لأجل
-	(٢٧,٨٥٠)	التي تستحق في الأصل بعد أكثر من ٣ أشهر
١٣,٣٨٨	٦,٧٩٥	تسوية بند مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٩١	٣٥٠	دخل توزيعات الأرباح المقبوض من الشركات المستثمر فيها
٤١,٥٢٢	٩٧,٩٨٤	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
٨,٨١٢	٢,٨١٥	مبالغ محصلة من السلفيات من البنوك
(٩,٨١٦)	(٤,٤٤٩)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
-	(١٥,٢٩٥)	التغير في الأرصدة النقدية الأخرى
-	(٥,٩٤٩)	استحواذ على أسهم خزانة، بالصافي
(٢,٢٦٢)	(٣,٧٢٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤١,٥٣٦)	(٨١,٦٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٧,٤٠١	٤١,٠٨١	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٦٦,٤٦٨	١٢٧,٤٣٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨٣,٨٦٩	١٦٨,٥١٩	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ماتيرنيتي هوسبيتال القابضة ذ.م.م (رويال ماتيرنيتي 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 ٩١,٢٨٧ ألف درهم (٢٠١٩ - ٩٨,٢٣٣ 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 ٧,٩٤٢ ألف درهم (٢٠١٩ - ١,٧٩١ ألف درهم)، والتي تمثل الخدمات المحولة في وقتٍ معين.

٣- الأرباح أو الخسائر (تتمة)

٢-٣ المصاريف العمومية والإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٣,٦٣٧	٤٤,٩٥١	مصاريف مرتبطة بالموظفين (١)
٧,٨٠٣	١١,٠١٩	تكاليف مرتبطة بالمعاملات (٢)
٣٨,٥٦٥	٣٨,٨١٤	مصاريف أخرى (٣)
٩٠,٠٠٥	٩٤,٧٨٤	

- (١) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٢٦,٧٢٩ ألف درهم (٢٠١٩ - ١٩,٣٠٧ ألف درهم).
(٢) يتضمن هذا المبلغ التكاليف المتعلقة بالمعاملات المتكبدة في شركة أمانات القابضة ش.م.ع فقط.
(٣) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٢٥,٥٩٣ ألف درهم (٢٠١٩ - ٢٥,٧١٥ ألف درهم).

٣-٣ الدخل التشغيلي الآخر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٣١٠	٦٦٦	دخل متنوع للطلاب
١,٨٩١	٣٥٠	دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٩	٥٤٣	دخل آخر متعلق بأنشطة الرعاية الصحية
٦,٥٠٠	-	التغيير في القيمة العادلة للمبلغ الطارئ
٩,٧٦٠	١,٥٥٩	

٤- الشهرة والموجودات غير الملموسة

١-٤ الشهرة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٧٦,٧٧٠	٢٧٦,٧٧٠
٨٢,٠١٢	٨٢,٠١٢
٣٥٨,٧٨٢	٣٥٨,٧٨٢

جامعة مدلسكس
رويال ماتيرنيتي هوسبيتال

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 سبتمبر 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 ١٢٣,٦٩٢ 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.

٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٢,٣٤٧	١٥٨,٥٣٢	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١٨٦,٧٣٤	١٩١,٣٣٣	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
٣٨٣,٢٨٦	٣٨٢,٩٧١	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٣٥٥,٤٠٧	٣٦٧,٣١٦	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>١,١٠٧,٧٧٤</u>	<u>١,١٠٠,١٥٢</u>	

٥- الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢,٣٢٦)	(٢٣,٨١٢)	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
١١,٦٥٤	٤,٥٩٦	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
١١,٨٥٢	(٣١٥)	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٨,٨١٣	١٨,٧٠٤	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
٢٩,٩٩٣	(٨٢٧)	

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,١٧١,٠٢٩	١,١٠٧,٧٧٤	في بداية الفترة
٤٩,٨٠٨	٣,٨٨٩	حصة النتائج
(٦,٢٩٨)	(٤,٧١٦)	إطفاء موجودات تخصيص سعر الشراء
٤٣,٥١٠	(٨٢٧)	حصة النتائج في الأرباح أو الخسائر
١,٣٦٦	-	الحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٩,٦٤١)	(٦,٧٩٥)	توزيعات الأرباح
(٢,٨٥٢)	-	تعديلات حقوق الملكية الأخرى
(٦٥,٦٣٨)	-	الاستبعادات
١,١٠٧,٧٧٤	١,١٠٠,١٥٢	في نهاية الفترة

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 سبتمبر ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
		أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
١٠,٥٩٤	٨,٩٦٤	مدينون تجاريون
١٠,٤٣٧	٣,٣٠١	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٥٢٠	٧,٨٣٦	موجودات متداولة أخرى
٣٦٥,٢٢٣	٣٩٩,٣٧٩	نم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢٦,٥٥٨	١,٢٢٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٥,٧١٦	١٠,٢٥٧	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٣٩,٠٤٨	٤٣٠,٩٦٤	أدوات الدين المتداولة
٨٦,٩١٥	٥١,٩٢٦	الإجمالي
٣٥٢,١٣٣	٣٧٩,٠٣٨	إجمالي المتداول
		إجمالي غير المتداول

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٨٥٠	-	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
		المبلغ الطارئ
		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣٠,٥٣١	٤٩,٤٥٢	دائنون تجاريون وآخرون
٣,٩١٦	٤,٠١٣	نم دائنة أخرى طويلة الأجل
٣,٢٤٧	٦٢٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢١,٧٢٧	١٨,٢٤٦	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٥٧,١٥٢	٥٩,٩٦٧	مطلوبات عقود الإيجار
-	١٠,٩٩٢	تسهيل إجارة لأجل غير متجدد
١٤٤,٤٢٣	١٤٣,٢٩٩	سحوبات على المكشوف من البنوك
٦٥,١٢٨	٦١,٣٩٦	الإجمالي
٧٩,٢٩٥	٨١,٩٠٣	إجمالي المتداول
		إجمالي غير المتداول

٧- النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٢	٧٨	النقد في الصندوق
١٢٧,٣١٣	٥٤,١٢٨	حسابات جارية لدى البنوك
٣	-	ودائع تحت الطلب لدى البنوك
-	١٥,٢٩٥	أرصدة نقدية محتفظ بها لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
٣٨٢,٣٦٩	٣١٥,٤٨٧	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٦١,٨٩٥	١١٩,٣١٣	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٥٧١,٧٠٢	٥٠٤,٣٠١	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
(٣٨٢,٣٦٩)	(٢٠٠,٢٣٣)	ناقصاً: ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
(٦١,٨٩٥)	(١٠٩,٢٦٢)	ناقصاً: ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
-	(١٥,٢٩٥)	ناقصاً: أرصدة نقدية محتفظ بها لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
-	(١٠,٩٩٢)	ناقصاً: سحبات على المكشوف من البنوك
١٢٧,٤٣٨	١٦٨,٥١٩	النقدية وشبه النقدية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، حققت المجموعة ربح مجمع بمبلغ ٧,٢٠٨ ألف درهم من ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية وودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والودائع تحت الطلب (٢٠١٩ - ١١,٥٥٦ ألف درهم).

٨- رأس المال وأسهم الخزينة

٨-١ 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 سبتمبر 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.

٨-٢ أسهم الخزينة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠، احتفظ صانع السوق بعدد ٧,٨٧٧,٨٨٧ سهم من أسهم أمانات بالنيابة عن الشركة، والتي قد تم شراؤها بتكلفة قدرها ٦,٢٠٠ ألف درهم وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كأسهم خزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تم تثبيت صافي أرباح بمبلغ ٢٥١ 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.

التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,٤٣٤	(١١,٨٩٠)	(خسائر)/أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (بالألف درهم)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٤,٢٨٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية * (بالألف سهم)
٠,٠١٣٠	(٠,٠٠٤٨)	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 التأجير 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 ١٧,٥ مليون درهم إضافي كجزء من اتفاقية التمويل، ومن المتوقع أن يتم منح الجزء المتبقي من الالتزام بمبلغ ٥ مليون درهم خلال النصف الرابع 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 سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٩٨	٧٩٨	الشركات الشقيقة
١٦,٤٦٨	٢١٨	سكون
٤,٨٣٥	١١	تعليم
٤,٣٣٩	-	المركز الطبي العالمي
١١٨	٢٠٠	جامعة أبوظبي القابضة
٢٦,٥٥٨	١,٢٢٧	أطراف أخرى ذات علاقة
٣,٢٤٧	٦٢٩	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
		أطراف أخرى ذات علاقة

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦١	-	-	-	الشركات الشقيقة
٨,١٨٤	٦,٧٩٥	٨,١٨٤	٥,٢٥٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن المركز الطبي العالمي
١٧,٨٧٦	-	-	-	توزيعات أرباح مستلمة من جامعة أبوظبي القابضة
٥,٢٠٨	-	٧٧٤	-	توزيعات أرباح مستلمة من تعليم
				توزيعات أرباح مستلمة من المركز الطبي العالمي

تتألف تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا مما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٤,٣٤٤	٨,٣٨٣	٢,٣٥٤	١,٩٦٣	مزايا قصيرة الأجل
٩٢٧	٢٨٤	٣٩٣	٨٣	مكافأة نهاية الخدمة

١٣ - المعلومات القطاعية

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٩٩,٢٢٩	-	٧,٩٤٢	٩١,٢٨٧	-	الإيرادات
(١٩,٨٨٢)	١,٥٦٤	(٢٦,٠٨٢)	١٦,٥٢٦	(١١,٨٩٠)	أرباح/(خسائر) القطاع

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
١٠٠,٠٢٤	-	١,٧٩٢	٩٨,٢٣٢	-	الإيرادات
٢٩,٣٩٧	(٣,٩٧٨)	(١٩,٧٩٧)	١٩,٧٣٧	٣٣,٤٣٥	أرباح/(خسائر) القطاع

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مدققة	٢,٤٩٩,٤٩٧	٤٣,٩٤٩	١٤٨,٠٢٣	(٢٤,٦٦٤)	٢,٦٦٦,٨٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مدققة	٢,٦٠٢,٨٥٠	٦٩,١٤٢	١٦٤,٧٨٢	(٧٢,٣١٧)	٢,٧٦٤,٤٥٧
المطلوبات					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مدققة	(١٤,٩١١)	(٥٠,٢٥٨)	(١٢٠,٧٥٠)	١٣,٥٨٩	(١٧٢,٣٣٠)
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٨٩,٣٧٠	١٠,٦٥٤	١٠٠,٠٢٤	
(٣٣,١٠٩)	(١٧,٣٥٧)	(٥٠,٤٦٦)	
(١١٠,٤١٥)	٢٠,٤١٠	(٩٠,٠٠٥)	
٢٢,٥١٤	(١٢,٧٥٤)	٩,٧٦٠	
(١,٣١٤)	(٩٥٣)	(٢,٢٦٧)	

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 بشكل 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 بشكل أكبر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة في المستقبل.