

أمانات القابضة ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة أمانات القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") أن يقدم بيان المركز المالي الموحد للمجموعة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، الذي يشمل بيان الأرباح والخسائر الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وتقرير مراجع الحسابات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الأنشطة الرئيسية

تركزت الأنشطة الرئيسية للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على الاستثمار في الشركات والمؤسسات العاملة في قطاعي التعليم والرعاية الصحية، إضافة إلى إدارة عمليات تطوير وتشغيل هذه الشركات والمؤسسات.

النتائج المالية

سجلت المجموعة أرباح قدرها ١٠,١ مليون درهم إماراتي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، مقارنة بمبلغ ٦٠,٠ مليون درهم إماراتي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

سجلت الشركة إجمالي دخل قدره ٧٠,٦ مليون درهم إماراتي (باستثناء إطفاء مخصص سعر الشراء) بانخفاض قدره ٣٦,٨٪ مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠١٩. تراجعت حصة "أمانات" من أرباح الشركات الحليفة إلى ٢٢,٤ مليون درهم إماراتي خلال عام ٢٠٢٠ بالمقارنة مع ٤٣,٥ مليون درهم إماراتي خلال عام ٢٠١٩، والتي تتضمن البند غير المتكرر ل "مجموعة سكون العالمية القابضة"، والتي تبلغ قيمته 16.8 مليون درهم إماراتي.

وقد جاء هذا الاعتماد بعد تسوية شاملة للحسابات المدينة والتي تبلغ حوالي ٥٤,٢ مليون ريال سعودي من حسابات مدينة قديمة والتي تم تحديدها خلال العام المالي ٢٠٢٠ كجزء من الاستراتيجية الجديدة للإدارة. بالإضافة إلى ذلك، فإن شركة سكون في مرحلة تجديد للمرافق الخاصة بها، وذلك بهدف تحسن وزيادة تدفق عدد المرضى وزيادة المساحة الاستيعابية لتتناسب مع خطة توفير التكاليف على المدى الطويل، والتي كان لها دوراً واضحاً في انتعاش شركة سكون خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٠.

تمكنت "شركة جامعة أبوظبي القابضة" من زيادة العائد الناتج من جامعة أبوظبي بنسبة ٧٥,٥٪ مقارنة بالعام المالي ٢٠١٩. مما أدى إلى تعويض الانخفاض في الإيرادات من الشركات الحليفة بشكل جزئي وذلك بعد أن شهدت نجاحاً غير مسبوق خلال فترة الدراسة الصيفية مدفوعاً بمناهجها التنافسية على المستوى الدولي والاعتمادات المرموقة، والتي عززتها كلية العلوم الصحية التي تم إنشائها حديثاً. وقد ساهم ذلك بشكل إيجابي



في إجمالي دخل أمانات، وتواصل أمانات العمل مع شركائها في جامعة أبوظبي لتطوير وتنفيذ مبادرات النمو في الإيرادات، مع ضمان قاعدة تكلفة فعالة.

وسجلت إيرادات المربحة والأدوات المالية للسنة المالية ٢٠٢٠ تراجعاً بنسبة ٣٠,٤٪ حيث بلغت ١١,١ مليون درهم إماراتي، وذلك يعود إلى تراجع أسعار المربحة خلال عام ٢٠٢٠.

بلغ إجمالي المصروفات ٦٠,٦ مليون درهم إماراتي خلال عام ٢٠٢٠، بارتفاع سنوي بنسبة ١٧,٢٪ مقابل ٥١,٧ مليون درهم إماراتي خلال العام السابق. بلغ الانخفاض في تكاليف الموظفين قيمة ٦,٠ مليون درهم إماراتي، ويعود ذلك إلى انخفاض عدد الموظفين وانخفاض مخصص المكافآت، مما ساعد جزئياً على تعويض الزيادة في تكاليف المشاريع من ٥,٨ مليون درهم إماراتي في السنة المالية ٢٠١٩ إلى ١٥,٨ مليون درهم إماراتي في السنة المالية ٢٠٢٠.

بلغت استثمارات أمانات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما مجموعه ٢,١ مليار درهم إماراتي، أي ما يعادل قرابة ٨٤٪ من رأس مالها المدفوع في قطاعي الرعاية الصحية والتعليم، وتوزعت هذه الاستثمارات الاستراتيجية بين أسواق الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية ومملكة البحرين. ارتفع مجموع حقوق الملكية العائد على مساهمي الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إلى ٢,٥١٢ مليون درهم إماراتي قبل احتساب توزيعات الأرباح.

تجدر الإشارة إلى أنه عملاً بالنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع وتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح عن السنة إلى الاحتياطي القانوني الإلزامي للشركة. وقد تُقرر الشركة التوقف عن القيام بهذه التحويلات السنوية عندما يصل حجم الاحتياطي إلى نسبة ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. وبناءً عليه، تم تحويل مبلغ ١,٠ مليون درهم إلى الاحتياطي القانوني الإلزامي عن عام ٢٠١٩، علماً بأن الاحتياطي القانوني غير متوفر للتوزيع.

وقد وافق مجلس إدارة الشركة خلال الاجتماع الذي انعقد يوم ٢٥ فبراير ٢٠٢١ على النتائج المالية المدققة للشركة لعام ٢٠٢٠.

الأفاق المستقبلية

لقد كان تركيزنا في عام ٢٠٢٠ على بناء أسس أقوى من الناحية التشغيلية على مستوى الشركة وعلى مستوى محافظتنا الاستثمارية. وفي الوقت الذي تكبدت فيه الشركة خسائر من بنود استثنائية بسبب إعادة الهيكلة



فإن فريقنا تعامل بشكل استباقي لمواجهة هذه التحديات ومواصلة التركيز على بناء القيمة عبر محافظتنا الاستثمارية مع ضمان استمرار عمل أصولنا بكفاءة عالية.

وبالنظر إلى المستقبل، فلدينا خارطة استراتيجية واضحة، وعملاً بتوجيهات مجلس الإدارة، فقد قمنا بتحديد الركائز الأساسية لزيادة أرباحنا ودفع أمانات إلى مرحلتها التالية من النمو. حيث تتضمن هذه الركائز أهدافاً إستراتيجية لتحسين أداء المحفظة الاستثمارية وربحيتها، وتحسين هيكل رأس المال بشكل أكبر، إلى جانب تسريع الاستثمارات في الأعمال التجارية والأصول ذات العائد المرتفع. والتي تقودنا إلى مواصلة التحول الإيجابي في قطاعي الرعاية الصحية والتعليم.

أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	سعادة حمد عبدالله الشامسي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	الدكتور شمشير فاياليل
عضو مجلس الإدارة	سعادة حمد راشد نهيل النعيمي
عضو مجلس الإدارة	السيدة سارة خليل نور الدين
عضو مجلس الإدارة	السيدة إلهام القاسم
عضو مجلس الإدارة	سعادة ظافر الأحبابي
عضو مجلس الإدارة	الدكتور علي سعيد بن حرمل الظاهري

المدققون

تم تعيين شركة "إرنست أن يونغ" كمدقق خارجي للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 20٢٠. وأوصى مجلس الإدارة بتعيين "إرنست أن يونغ" كمدققين لعام 2021، وذلك بعد الحصول على موافقة الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها السنوي القادم.
نيابة عن مجلس الإدارة

حمد الشامسي
رئيس مجلس الإدارة
دبي، الإمارات العربية المتحدة

25 فبراير 2021

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والبيانات الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس إبداء الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في فقرة "مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من هذا التقرير.

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) إلى جانب متطلبات أخلاقيات المهنة ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد استوفينا جميع مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ولقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر لنا الأساس لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي، في رأينا المهني، كان لها أكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وقد تم التعامل مع تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة بشكل إجمالي وعند تكوين رأي مدقق الحسابات حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وبخصوص كل أمر من الأمور الموضحة أدناه، فإن وصفنا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الأمر موضح في هذا السياق.

لقد قمنا بتنفيذ مسؤولياتنا الموضحة في فقرة مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بتلك الأمور. وبناءً عليه، فقد تضمن تدقيقنا تنفيذ الإجراءات المصممة للاستجابة إلى تقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة. وتوفر لنا نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المنفذة للتعامل مع الأمور الموضحة أدناه، أساساً لإبداء رأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

أمور التدقيق الهامة (تتمة)

كيف تمت معالجة الأمر من خلال عملية التدقيق

أمور التدقيق الهامة

الاستثمارات في الشركات الشقيقة

قمنا بإصدار تعليمات التدقيق و/أو المراجعة لمدققي الحسابات المختصين لاستثمارات حقوق الملكية عند الضرورة لأغراض عمليات تدقيق المجموعة. تغطي التعليمات جوانب التدقيق الجوهرية التي يجب أن يركز عليها المدققين المختصين، وكذلك المعلومات التي ينبغي الإبلاغ عنها لفريق التدقيق الخاص بالمجموعة. خلال إجراءات التدقيق، قمنا بإجراء العديد من المكالمات وعقد العديد من المناقشات الخاصة بتخطيط وتنفيذ واستكمال أعمال التدقيق مع مدققي الحسابات المختصين بتدقيق عناصر الاستثمارات في حقوق الملكية. قمنا بتقييم كفاءة ومعرفة وخبرات فرق التدقيق المختصة، وقمنا بإجراء مراجعة لجوانب التدقيق الجوهرية لتقييم مدى كفاية الإجراءات التي تم تنفيذها للتوصل إلى رأي التدقيق الخاص بنا.

حصلنا على نتائج حقوق الملكية والحركات المسجلة من قبل المجموعة، وقمنا بمطابقتها مع النتائج المالية المدققة / المراجعة لاستثمارات حقوق الملكية المعنية. كما قمنا بإعادة إجراء العمليات الحسابية يدوياً، بما في ذلك تعديلات فترة التأخر التي أعدتها الإدارة، عند الحاجة، للتحقق من مدى دقة واكتمال نتائج حقوق الملكية وتماشيها مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

قمنا بفهم عملية الإدارة وقمنا بشكل مستقل بتقييم السياسات المحاسبية للشركات الشقيقة مقابل تلك الخاصة بالمجموعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة وتماشيها مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

كما ذكرنا في الإيضاح (١١) حول البيانات المالية الموحدة، تحتفظ المجموعة باستثمارات حقوق ملكية جوهرية تمت معالجتها محاسبياً وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة" والمدرجة بمبلغ ١,٠٦٩,٧٥٥ ألف درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقد أسهمت بمبلغ ٢٢,٤٢٦ ألف درهم في نتائج المجموعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

لا تتوافق نهايات السنة المالية لجميع الاستثمارات في حقوق الملكية مع تلك الخاصة بالمجموعة. ولأغراض تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة، قامت الشركات الشقيقة التي تختلف نهاية السنة المالية لها عن نهاية السنة الخاصة بالمجموعة بإعداد حسابات الإدارة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي جرى استخدامها من قبل المجموعة لحساب حصتها في النتائج والحركات الأخرى في الاستثمارات في الشركات الشقيقة.

لقد كانت محاسبة الاستثمارات في حقوق الملكية أحد الأمور الأكثر أهمية نتيجةً للمساهمة الجوهرية للاستثمارات في الشركات الشقيقة في النتائج الموحدة للمجموعة، وتأثيرها على نتائج المجموعة ذاتها، وأهمية القيم المدرجة لهذه الاستثمارات في تاريخ التقرير المالي، وحقائق أن بعض هذه الاستثمارات لا تتوافق نهاية السنة الخاصة بها مع نهاية السنة الخاصة بالمجموعة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع. (تنمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تنمة)

أمور التدقيق الهامة (تنمة)

كيف تمت معالجة الأمر من خلال عملية التدقيق

أمور التدقيق الهامة

الشهرة

وقد قمنا بتنفيذ ما يلي:

- التحقق من الدقة المحاسبية لنموذج الانخفاض في القيمة واستخراج المدخلات من المستندات المصدر؛
- التحقق من الافتراضات الرئيسية المستخدمة في نموذج الانخفاض في القيمة للشهرة، بما في ذلك على وجه التحديد توقعات التدفقات النقدية التشغيلية ومعدل الخصم ومعدل النمو النهائي؛
- الاستعانة بخبرائنا الداخليين لمساعدتنا في مراجعة المنهجيات المطبقة، بما في ذلك التقديرات والأحكام التي أجرتها الإدارة؛
- مراعاة حساسية نموذج اختبار الانخفاض في القيمة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية؛
- قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة؛ و

كما ذكرنا في الإيضاح (١٠) حول البيانات المالية الموحدة، يتضمن بيان المركز المالي الموحد للمجموعة شهرة تجارية بمبلغ ٣٥٨,٧٨٢ ألف درهم، تمثل ١٣٪ من إجمالي موجودات المجموعة. وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم تخصيص هذه الأرصدة إلى الوحدات المنتجة للنقد، والتي يتم اختبارها سنوياً بخصوص الانخفاض في القيمة، أو عندما تشير التغيرات في الأحداث أو الظروف إلى عدم إمكانية تحصيل القيمة المدرجة لهذه الشهرة.

يعتبر ذلك أحد أمور التدقيق الهامة نظراً لأن تحديد ما إذا كانت القيمة المدرجة للشهرة قابلة للتحويل يستوجب إجراء تقديرات جوهرية من جانب الإدارة بخصوص التدفقات النقدية المقدرة في المستقبل ومعدلات الخصم ومعدلات النمو المرتبطة بها، استناداً إلى توقعات الأعمال المستقبلية من منظور الإدارة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

المعلومات الأخرى

تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة، بخلاف البيانات المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات الخاص بنا. وتتحمل الإدارة المسؤولية عن المعلومات الأخرى.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يشمل المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي استنتاج تدقيق حولها.

وفيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى والتحقق مما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو التي يبدو أنها تتضمن أخطاءً جوهريّة. وفي حال توصلنا إلى استنتاج، بناءً على الإجراءات التي قمنا بها، أن هناك أخطاءً جوهريّة في تلك المعلومات الأخرى، فإنه علينا الإشارة إلى ذلك. وليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد.

مسؤولية الإدارة ولجنة التدقيق عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأحكام المعنية من النظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كان ذلك نتيجةً لاحتيايل أو خطأً.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح، كما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بمواصلة أعمال المجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس للمحاسبة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو ليس لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

تتحمل لجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيدات معقولة حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة، بشكل إجمالي، خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواءً كان ذلك نتيجةً لاحتيايل أو خطأً، وإصدار تقرير مدققي الحسابات الذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة. وإن التأكيدات المعقولة هي عبارة عن مستوى عالٍ من التأكيدات، لكنها ليست ضماناً بأن التدقيق الذي تم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف يكتشف دائماً الأخطاء الجوهريّة عند وجودها. وقد تنشأ الأخطاء نتيجةً لاحتيايل أو خطأً، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المتوقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، بشكل معقول على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

في إطار عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بإجراء الأحكام المهنية مع إبقاء مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما نقوم بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية الموحدة، سواءً كان ذلك نتيجةً لاحتيايل أو خطأً، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر لنا أساس لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة. إن مخاطر عدم اكتشاف الخطأ الجوهري الناتج عن الاحتيايل أعلى من المخاطر الناتجة عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيايل قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز الرقابة الداخلية.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

• الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المعني بتدقيق البيانات المالية لتصميم إجراءات تدقيق مناسبة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.

• تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• الاستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لطريقة المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وتقييم، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم يقين جوهري فيما يتعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تلقي بمزيد من الشكوك حول قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك عدم يقين جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات الخاص بنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. وتعتمد استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ إصدار تقرير مدققي الحسابات الخاص بنا. إلا أن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

• تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث المتضمنة بشكل يحقق العرض العادل للبيانات المالية الموحدة.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة بخصوص المعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. ونحن نتحمل المسؤولية عن توجيه وتنفيذ عملية تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة والإشراف عليها. ونتحمل وحدنا المسؤولية عن رأينا حول البيانات المالية.

نتواصل مع لجنة التدقيق بخصوص، من بين أمور أخرى، النطاق والإطار الزمني المخطط للتدقيق ونتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي عيوب جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كما نقدم إقراراً للجنة التدقيق يفيد بأننا قد امتثلنا لقواعد السلوك المهني فيما يتعلق بالاستقلالية، ونبذلهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول بأنها تؤثر على استقلاليتنا، والضوابط ذات الصلة، في حال وجدت.

ومن بين الأمور التي يتم الإبلاغ عنها للجنة التدقيق، يتم تحديد تلك الأمور التي نرى أنها كانت أكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية، وبذلك تعتبر أمور التدقيق الهامة. ونقوم بوصف تلك الأمور في تقرير مدققي الحسابات الخاص بنا إلا إذا كان القانون أو اللوائح تمنع الإفصاح عن هذا الأمر للعامة أو، في حالات نادرة للغاية، نرى أنه يجب عدم الإفصاح عن هذا الأمر في تقريرنا حيث أنه من المتوقع أن تتجاوز التداعيات السلبية للقيام بذلك بشكل معقول فوائد المصلحة العامة الناتجة عن هذا الإفصاح.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع. (تنمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كما نشير، وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، إلى ما يلي:

- (١) لقد حصلنا على جميع المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا؛
- (٢) تم إعداد البيانات المالية الموحدة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للأحكام المعنية القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة والنظام الأساسي للشركة؛
- (٣) تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة؛
- (٤) تتفق المعلومات المالية الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة مع السجلات المحاسبية للشركة؛
- (٥) إن استثمار المجموعة في الأسهم والأوراق المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ موضح في الإيضاح ١٢؛
- (٦) يبين الإيضاحين ١١ و ١٤ المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والشروط التي اعتمدت عليها؛
- (٧) استناداً إلى المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يسترعب انتباهنا ما يستوجب الاعتقاد بأن الشركة قد خالفت، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، أي من الأحكام المعنية من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير جوهري على أنشطتها أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠؛ و
- (٨) لم تقم الشركة بإجراء أي مساهمات اجتماعية خلال السنة.

عن ارنست ويونغ



موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٢٥ فبراير ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	إيضاح	
١٤٢,١٠٣	١٤٣,٥٦٥	٤	إيرادات من عقود العملاء
(٦٩,٦٩٠)	(٨٠,٨٨٤)	٤	تكاليف مباشرة
٧٢,٤١٣	٦٢,٦٨١		إجمالي الأرباح
(١٢٣,٩٠٩)	(١٢٢,٩١٤)	٥	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢,٧٠٠	١,٨٢٣	٦	دخل تشغيلي آخر
(٢٨,٧٩٦)	(٥٨,٤١٠)		الخسائر التشغيلية
٤٣,٥١٠	٢٢,٤٢٦	١١	الحصة من نتائج شركات شقيقة
٤٢,٠٩٨	٤٠,٨٦٩	٧	دخل تمويل
(٤,٦٣٢)	(٥,٣٢٢)	٧	تكاليف تمويل
<u>٥٢,١٨٠</u>	<u>(٤٣٧)</u>		الأرباح للسنة
			العائدة إلى:
٦٠,٠٢٣	١٠,٠٨٢		مساهمي الشركة
(٧,٨٤٣)	(١٠,٥١٩)	٢٩	حصص غير مسيطرة
<u>٥٢,١٨٠</u>	<u>(٤٣٧)</u>		
<u>٠,٠٢٤٠</u>	<u>٠,٠٠٤٠</u>	٢٢	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٥٢,١٨٠	(٤٣٧)		الأرباح للسنة
			بنود الخسائر الشاملة الأخرى
			بنود الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(٥,٥٥٨)	(١,٣٥٧)	١٢	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٣٦٦	٦٣٣	١١	الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركات الشقيقة
(٤,١٩٢)	(٧٢٤)		إجمالي الخسائر الشاملة
٤٧,٩٨٨	(١,١٦١)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			العائد إلى:
			مساهمي الشركة
٥٥,٨٣١	٩,٣٥٨		حصة غير مسيطرة
(٧,٨٤٣)	(١٠,٥١٩)		
٤٧,٩٨٨	(١,١٦١)		

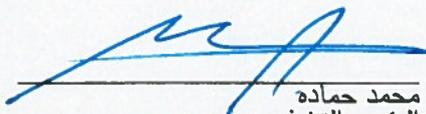
أمانات القابضة ش.م.ع.

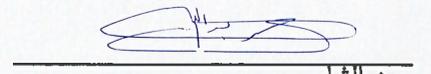
بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣٤,٩٣٣	١٢٨,٣٠٢	٨	ممتلكات ومعدات
٢٥,١٥١	٢١,٧٠٦	٩	موجودات حق الاستخدام
٤٨٥,٨٤٩	٤٨١,٣٤٩	١٠	شهرة تجارية وموجودات غير ملموسة
١,١٠٧,٧٧٤	١,٠٦٩,٧٥٥	١١	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣٦,٤١٧	٣٨٤,٥٢٩	٩	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
١٥,٧١٦	٣٢,٩٦٨	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٢,١٠٥,٨٤٠</u>	<u>٢,١١٨,٦٠٩</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٨,٨٠٦	٢٠,٧٩٣	٩	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٣١,٥٥١	٣١,١١٣	١٣	مديون تجاريون وآخرون
٢٦,٥٥٨	١٩,٦٥٣	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٧١,٧٠٢	٥٣٠,٥٥٥	١٥	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
<u>٦٥٨,٦١٧</u>	<u>٦٠٢,١١٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٧٦٤,٤٥٧</u>	<u>٢,٧٢٠,٧٢٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
-	٥٢٣	١٦	علاوة إصدار الأسهم
-	(٦,٧٠٢)	١٦	أسهم الخزينة
٢٩,١٤٤	٣٠,١٥٢	١٧	احتياطي قانوني
(٢١,٠٣٣)	(٢٢,٣٩٠)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٥٥,٧٩٠</u>	<u>١٠,٤٩٧</u>		أرباح غير موزعة
٢,٥٦٣,٩٠١	٢,٥١٢,٠٨٠		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١٦,٨٦٤	٦,٣٤٥	٢٩	حصص غير مسيطرة
<u>٢,٥٨٠,٧٦٥</u>	<u>٢,٥١٨,٤٢٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٧,١٥٢	٥٤,٥٨٢	١٨	تمويل من البنوك
٣,٩١٦	٣,٨٢١	١٩	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
١٨,٢٢٧	٢٢,٤٢١	٩	مطلوبات عقود الإيجار
-	٤,٠١٣	١٤	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٧,٩٥٩	٩,٦٠٩	٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٧,٢٥٤</u>	<u>٩٤,٤٤٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	١٤,١٠٥	١٥	عمليات سحب على المكشوف من البنوك
-	٧,٧٩٢	١٨	تمويل بنكي
٣٠,٥٣١	٥٧,٨١٥	٢١	دائنون تجاريون وآخرون
٣١,٣١٠	٢٧,١٢٩	٤	مطلوبات العقود
٣,٢٤٧	٨٠١	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣,٥٠٠	٢١٠	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٢٧,٨٥٠	-	١٠	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٩٦,٤٣٨</u>	<u>١٠٧,٨٥٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٨٣,٦٩٢</u>	<u>٢٠٢,٢٩٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٧٦٤,٤٥٧</u>	<u>٢,٧٢٠,٧٢٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١ ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:


محمد حماده
الرئيس التنفيذي


محمد الشامسي
رئيس مجلس الإدارة

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة		الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة إصدار الأسهم ألف درهم	أسهم الخبزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
			الأرباح غير الموزعة ألف درهم	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ألف درهم					
٢,٥٧٦,٥٤٦	٣٠,٢٤٤	٢,٥٤٦,٣٠٢	٣٨,٦٣٥	(١٥,٤٧٥)	٢٣,١٤٢	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩
٢,١٢٠	-	٢,١٢٠	٢,١٢٠	-	-	-	-	-	أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
٢,٥٧٨,٦٦٦	٣٠,٢٤٤	٢,٥٤٨,٤٢٢	٤٠,٧٥٥	(١٥,٤٧٥)	٢٣,١٤٢	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (معاد إدراجه)
٥٢,١٨٠	(٧,٨٤٣)	٦٠,٠٢٣	٦٠,٠٢٣	-	-	-	-	-	الأرباح/(الخسائر) للسنة
(٤,١٩٢)	-	(٤,١٩٢)	١,٣٦٦	(٥,٥٥٨)	-	-	-	-	بنود (الخسائر الشاملة)/الدخل الشامل الأخرى
٤٧,٩٨٨	(٧,٨٤٣)	٥٥,٨٣١	٦١,٣٨٩	(٥,٥٥٨)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل
-	-	-	(٦,٠٠٢)	-	٦,٠٠٢	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٧)
(٣٩,٣٤٣)	(١,٨٤٣)	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ٢٣)
(٣,٦٩٤)	(٣,٦٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٠)
(٢,٨٥٢)	-	(٢,٨٥٢)	(٢,٨٥٢)	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من الحركة في حقوق الملكية الأخرى لشركة شقيقة (إيضاح ١١)
٢,٥٨٠,٧٦٥	١٦,٨٦٤	٢,٥٦٣,٩٠١	٥٥,٧٩٠	(٢١,٠٣٣)	٢٩,١٤٤	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٤٣٧)	(١٠,٥١٩)	١٠,٠٨٢	١٠,٠٨٢	-	-	-	-	-	الربح/(الخسارة) للسنة
(٧٢٤)	-	(٧٢٤)	٦٣٣	(١,٣٥٧)	-	-	-	-	بنود (الخسائر الشاملة)/الدخل الشامل الأخرى
(١,١٦١)	(١٠,٥١٩)	٩,٣٥٨	١٠,٧١٥	(١,٣٥٧)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل
(٦,١٧٩)	-	(٦,١٧٩)	-	-	(٦,٧٠٢)	٥٢٣	-	-	أسهم الخبزينة (إيضاح ١٦)
-	-	-	(١,٠٠٨)	-	١,٠٠٨	-	-	-	محول إلى احتياطي قانوني (إيضاح ١٧)
(٥٥,٠٠٠)	-	(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ٢٣)
٢,٥١٨,٤٢٥	٦,٣٤٥	٢,٥١٢,٠٨٠	١٠,٤٩٧	(٢٢,٣٩٠)	٣٠,١٥٢	(٦,٧٠٢)	٥٢٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٥٢,١٨٠	(٤٣٧)	
(٤٣,٥١٠)	(٢٢,٤٢٦)	١١
(٣٤٢)	(٩٩٣)	٦
٩,٣٠٧	١٢,٣٠٨	٨
١٠,٤٨٨	٧,٨٠٦	٩
٦,٢٣٣	٤,٥٠٠	١٠
-	٦١٤	
٣,٢٢١	٤,٠٨٨	١٣
(٢٠,١٥٠)	-	٦
٢,١٣٤	٢,٨٨٦	٢٠
(٤٢,٠٩٨)	(٤٠,٨٦٩)	٧
٤,٦٣٢	٥,٣٢١	٧
(١٧,٩٠٥)	(٢٧,٢٠٢)	
(١,٥٧٩)	(٣,١٥٥)	
٣٣٧	٩٠	
(٩,٦٥٠)	٢٣,٠٠٨	
٣,٢٤٧	١,٥٦٧	
(٢٥,٥٥٠)	(٥,٦٩٢)	
(١,٨٦٠)	(١,٢٣٦)	٢٠
(٢٧,٤١٠)	(٦,٩٢٨)	
(١١,٠٣٣)	(٦,٢٩١)	٨
(١٠,٠٠٠)	(٢٢,٦٣٣)	٩
-	١٣,٩٠٥	٩
١١١,٣٦٤	٢٧٥,٧٧٩	
(٢٥,٩٥٩)	٥٧,٩٩٩	
٢٢,٣٧٢	٧,٢٦٨	
١,٥٦٥	١,٤١٠	
٣٣,٤٤٦	٤٧,٩٤٣	
-	١٩,٩٥٠	
٢,٢٥٢	١,٣١٨	
-	(١٨,٦٠٩)	
-	(٢٧,٨٥٠)	
١٢٤,٠٠٧	٣٥٠,١٨٩	
(٣٧,٥٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	٢٣
(١,٨٤٣)	-	٢٩
٥٧,١٥٢	٥,٢٢٢	
(٣٧,٠١٢)	-	
-	(٦,١٧٩)	
-	(١٤,٨٤٨)	
(١٣,٨٢٣)	(٤,٧٩١)	٩
(٢,٦٠١)	(٣,٩٨٧)	
(٣٥,٦٢٧)	(٧٩,٥٨٣)	
٦٠,٩٧٠	٢٦٣,٦٧٨	
٦٦,٤٦٨	١٢٧,٤٣٨	
١٢٧,٤٣٨	٣٩١,١١٦	١٥

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للسنة

التعديلات للبنود التالية:

الحصة من نتائج الشركات الشقيقة

دخل توزيعات الأرباح

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

خسارة من استبعاد موجودات ثابتة

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

أرباح محصلة من إعادة قياس بند المطبوعات المالية

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

دخل التمويل

تكاليف التمويل

مدينون تجاريون وآخرون

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دائنون تجاريون وآخرون ومطبوعات العقود

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

النقد المستخدم في العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

استثمار في عقود الإيجار التمويلي

دفعات عقود الإيجار المستلمة

التغيرات في الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة

التغيرات في الودائع لأجل لدى البنوك

فوائد مقبوضة على الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة

فوائد مقبوضة على الودائع البنكية

توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الشقيقة

تخفيض رأس المال المستلم من شركة شقيقة

توزيعات الأرباح المستلمة من الموجودات المالية

بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

استثمار في بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من

خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

تسوية بند المطبوعات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي الشركة

توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة

مبالغ محصلة من التمويلات البنكية

سداد التمويلات البنكية

استحواذ على أسهم الخزينة، بالصافي

التغير في رصيد النقد الأخرى

دفع مطلوبات عقود الإيجار

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣١ ديسمبر