

أمانات القابضة ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣١ مارس ٢٠٢١

هاتف: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ٠١٠٠
+٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
dubai@ae.ey.com
ey.com

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
أي سي دي بروكفيلد بليس - الطابق الأرضي
شارع المستقبل - مركز دبي المالي العالمي
دبي
دولة الإمارات العربية المتحدة



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 ٢٠٢١ 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 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 شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٠ مايو ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٤٦,١٦٠ (٢٤,٧٢٩)	٧٣,٦٧٢ (٣٧,٦٥٧)	٣	إيرادات من عقود العملاء تكاليف مباشرة
٢١,٤٣١	٣٦,٠١٥		إجمالي الأرباح
(٣٠,٣١٨) ٩٣٢	(٣٠,٩٥٠) ٥٠٠	٣	مصاريف عمومية وإدارية دخل تشغيلي آخر
(٧,٩٥٥)	٥,٥٦٥		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية
٢,٠١٥ ١٠,٠٢٤ (١,١٩٠)	١٧,٢٤٥ ٨,٧٧٢ (٢,٣٤٧)	٥	الحصة من نتائج شركات شقيقة دخل تمويل تكاليف تمويل
٢,٨٩٤	٢٩,٢٣٥		الأرباح للفترة
٥,٧٣٦ (٢,٨٤٢)	٣١,٥١٤ (٢,٢٧٩)		العائدة إلى: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة
٢,٨٩٤	٢٩,٢٣٥		
٠,٠٠٢	٠,٠١٣	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٨٩٤	٢٩,٢٣٥
(٤,٢٠٢)	(١٣٢)
(١,٣٠٨)	٢٩,١٠٣
١,٥٣٤	٣١,٣٨٢
(٢,٨٤٢)	(٢,٢٧٩)
(١,٣٠٨)	٢٩,١٠٣

الأرباح للفترة

بنود الخسائر الشاملة الأخرى

بنود الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:

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

إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة
حصص غير مسيطرة

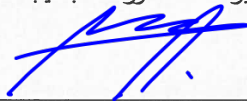
أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

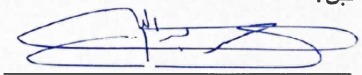
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
١٢٨,٣٠٢	٢٠٠,٠٨٢		موجودات حق الاستخدام
٢١,٧٠٦	٨٦,٦٤٥		شهرة وموجودات غير ملموسة
٤٨١,٣٤٩	١,٢٣٥,٠٣٤	٤	استثمارات في شركات شقيقة
١,٠٦٩,٧٥٥	١,٠٧٨,٢٥٠	٥	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٣٨٤,٥٢٩	٣٩٣,٣٤٨	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٢,٩٦٨	٣٢,٨٣٥	٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,١١٨,٦٠٩</u>	<u>٣,٠٢٦,١٩٤</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٠,٧٩٣	١٦,٩٣٢	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٣١,١١٣	١٢٦,٨٩٠	٦	مدينون تجاريون وآخرون
١٩,٦٥٣	١١,٧٥٢	١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٣٠,٥٥٥	٩٥,٥٣٥	٧	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٦٠٢,١١٤	٢٥١,١٠٩		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٧٢٠,٧٢٣</u>	<u>٣,٢٧٧,٣٠٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٥٢٣	٦٠٩	٨	علاوة إصدار أسهم
(٦,٧٠٢)	(٥,٨٦٦)	٨	أسهم خزينة
٣٠,١٥٢	٣٠,١٥٢		احتياطي قانوني
(٢٢,٣٩٠)	(٢٢,٥٢٢)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
١٠,٤٩٧	٤٢,٠١١		من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٥١٢,٠٨٠	٢,٥٤٤,٣٨٤		أرباح غير موزعة
٦,٣٤٥	٤,٠٦٦		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢,٥١٨,٤٢٥	٢,٥٤٨,٤٥٠		حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٤,٥٨٢	٤٢٣,٤١٣	٦	تمويلات من البنوك
٣,٨٢١	٨,٦٩٧	٦	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٢٢,٤٢١	٨٨,٠٧٨	٦	مطلوبات عقود الإيجار
٤,٠١٣	٤,٠١٣	١٢	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٩,٦٠٩	٢٠,٧٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٤,٤٤٦	٥٤٤,٩٨٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤,١٠٥	١٩,١٩١	٧	سحب على المكشوف من البنوك
٧,٧٩٢	٤١,٣٧٨	٦	تمويلات من البنوك
٥٧,٨١٥	٨٨,١٩٠	٦	دائنون تجاريون وآخرون
٢٧,١٢٩	٢٨,٤٦٨		مطلوبات العقود
٨٠١	٥٤٨	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢١٠	٦,٠٩٠	٦	مطلوبات عقود الإيجار
١٠٧,٨٥٢	١٨٣,٨٦٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٢,٢٩٨	٧٢٨,٨٥٣		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٧٢٠,٧٢٣</u>	<u>٣,٢٧٧,٣٠٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١، ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:



محمد حمادة
الرئيس التنفيذي



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة			أرباح القانوني ألف درهم	علاوة إصدار الأرباح ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
			الأرباح غير الموزعة ألف درهم	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم				
٢,٥١٨,٤٢٥	٦,٣٤٥	٢,٥١٢,٠٨٠	١٠,٤٩٧	(٢٢,٣٩٠)	٣٠,١٥٢	(٦,٧٠٢)	٥٢٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ - مدققة
٢٩,٢٣٥	(٢,٢٧٩)	٣١,٥١٤	٣١,٥١٤	-	-	-	-	-	الأرباح / (الخسائر) للفترة
(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى
٢٩,١٠٣	(٢,٢٧٩)	٣١,٣٨٢	٣١,٥١٤	(١٣٢)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
٩٢٢	-	٩٢٢	-	-	-	٨٣٦	٨٦	-	أسهم الخزينة (إيضاح ٨)
<u>٢,٥٤٨,٤٥٠</u>	<u>٤,٠٦٦</u>	<u>٢,٥٤٤,٣٨٤</u>	<u>٤٢,٠١١</u>	<u>(٢٢,٥٢٢)</u>	<u>٣٠,١٥٢</u>	<u>(٥,٨٦٦)</u>	<u>٦٠٩</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١ - 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 (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة		الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة إصدار الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم		
			الأرباح غير الموزعة ألف درهم	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ألف درهم					
٢,٥٨٠,٧٦٥	١٦,٨٦٤	٢,٥٦٣,٩٠١	٥٥,٧٩٠	(٢١,٠٣٣)	٢٩,١٤٤	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ - مدققة	
٢,٨٩٤	(٢,٨٤٢)	٥,٧٣٦	٥,٧٣٦	-	-	-	-	الأرباح / (الخسائر) للفترة	
(٤,٢٠٢)	-	(٤,٢٠٢)	-	(٤,٢٠٢)	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى	
(١,٣٠٨)	(٢,٨٤٢)	١,٥٣٤	٥,٧٣٦	(٤,٢٠٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة	
(٧,٥٥٢)	-	(٧,٥٥٢)	-	-	-	(٦,٥٠٥)	(١,٠٤٧)	أسهم الخزينة (إيضاح ٨)	
<u>٢,٥٧١,٩٠٥</u>	<u>١٤,٠٢٢</u>	<u>٢,٥٥٧,٨٨٣</u>	<u>٦١,٥٢٦</u>	<u>(٢٥,٢٣٥)</u>	<u>٢٩,١٤٤</u>	<u>(٦,٥٠٥)</u>	<u>(١,٠٤٧)</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - 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 ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٨٩٤	٢٩,٢٣٥	الأنشطة التشغيلية
		الأرباح للفترة
		التعديلات للبنود التالية:
(٢,٠١٥)	(١٧,٢٤٥)	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
٦,٥٨٠	٤,٥١٩	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
١,١٢٥	١,٦٢٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨١٠	١,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٩,٩٧٩)	(٨,٧٧٢)	دخل التمويل
١,١٩٠	٢,٣٤٧	تكاليف التمويل
٦٠٥	١٢,٩٠٩	
٢٥,٢٦٠	٧,٩٠١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٧٥١	(٢٥,٣٢٠)	مدينون تجاريون وآخرون
٧,٣٨٤	١,٩٢٦	دائنون تجاريون وآخرون ومطلوبات العقود
(٢,٨٧٠)	(٢٥٣)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٢,١٣٠	(٢,٨٣٧)	النقد الناتج من العمليات
(٢١٣)	(٥٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣١,٩١٧	(٢,٨٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨١٨)	(٢,٣٦٧)	استحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(٨٥٣,١٦٦)	استحواذ على شركة تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
(١٣,٠٣٥)	(٣٠٢)	استثمار في عقود الإيجار التمويلي
-	٣,٧٠٤	دفعات الإيجار المقبوضة
٤٢٦,٢٣٥	١٠٦,٥٩٠	التغيرات في الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
٢,٥٢٠	٢,٣١٥	والودائع لأجل لدى البنوك
٥٨٠	٢,٥٦٣	دخل مقبوض عن الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
(٢٧,٨٥٠)	-	فائدة مقبوضة على الودائع لدى البنوك
١,٥٤٥	٨,٧٥٠	تسوية بند مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٨٩,١٧٧	(٧٣١,٩١٣)	توزيعات الأرباح المقبوضة من الشركات الشقيقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٤١٢	٤٠٥,٠٠٠	مبالغ محصلة من التمويلات من البنوك
-	(٤,٢٨٧)	سداد التمويلات من البنوك
(٣,٧٦٨)	(٣٤١)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
(١٣,٩٤٤)	٩,٣٢٧	التغير في الأرصدة النقدية الأخرى
(٧,٥٥٢)	٩٢٢	استحواذ على أسهم خزنة، بالصافي
(٨٦٧)	(١٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٣,٧١٩)	٤١٠,٦١١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٩٧,٣٧٥	(٣٢٤,١٨٩)	صافي (النقص) // الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٢٧,٤٣٨	٣٩١,١١٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٢٤,٨١٣	٦٦,٩٢٧	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. إن المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية قد تم إصداره بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم الشركة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

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 ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠.

تشمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة للمجموعة: مدلسكس اسوشيتيس منطقة حرة - ذ.م.م (جامعة مدلسكس) ورويال ماتيرنيتي هوسبيتال القابضة ذ.م.م (رويال ماتيرنيتي هوسبيتال) ومركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل الذي تم الاستحواذ عليه خلال الفترة الحالية (راجع إيضاح ٤-١ لمزيد من التفاصيل)، (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

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 ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة ٢: التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) بمعدل فائدة بديل خالٍ من المخاطر تقريباً.

تتضمن التعديلات الاستثناءات التالية التي تسمح بها المعايير:

- استثناء من متطلبات إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية المطلوبة مباشرةً بموجب إعادة تشكيل المقارنة المعيارية، والتي يتم التعامل معها على أنها تغييرات على معدل فائدة متغير، والتي تعادل تغييراً في معدل الفائدة في السوق.
- السماح بالتغييرات المطلوب إجراؤها بموجب إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة بين البنوك على تعيينات التحوط ووثائق التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من استيفاء المتطلبات القابلة للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص إحدى أدوات معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط من أحد عناصر المخاطر.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام الاستثناءات التي تسمح بها المعايير في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية المفعول.

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

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 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.

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 ٤٤,٠٥٧ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٤٤,١٦١ ألف درهم) والتي تمثل الخدمات المحولة بمرور الوقت.
- الإيرادات المحققة من خدمات الرعاية الصحية والخدمات الأخرى ذات العلاقة التي تقدمها الشركة التابعة للشركة، المستشفى الملكي للنساء والأطفال، البالغة ٤,٦٨٤ ألف درهم (٢٠٢٠ - ١,٩٩٩ ألف درهم)، والتي تمثل الخدمات المحولة في وقتٍ معين.
- بلغت الإيرادات المحققة من خدمات الرعاية الصحية والخدمات الأخرى ذات العلاقة المقدمة من الشركة التابعة للشركة، مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل، مبلغ ٢٤,٩٣١ ألف درهم من تاريخ الاستحواذ وحتى تاريخ التقرير المالي، والتي تمثل الخدمات المقدمة في وقتٍ معين.

٣-٢ المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١١,٨٦٢	١٣,٥٨١
٢,٩٣٢	٢,٠١٣
١٥,٥٢٤	١٥,٣٥٦
٣٠,٣١٨	٣٠,٩٥٠

مصاريف مرتبطة بالموظفين (١)

تكاليف مرتبطة بالمعاملات

مصاريف أخرى (٢)

- (١) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٧,٩٨٥ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٤,٥٠٥ ألف درهم).
- (٢) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ١٢,٦٩٩ ألف درهم (٢٠٢٠ - ١١,٥٧١ ألف درهم).

٤ - دمج الأعمال

٤-١ الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل

استحوذت المجموعة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١ على نسبة ١٠٠٪ من الأسهم المؤهلة للتصويت في مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل، وهو شركة قابضة غير مدرجة يقع مقرها في قبرص لديها حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في ثلاث شركات تابعة، هي: مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل ذ.م.م التي تقدم خدمات الرعاية الصحية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وشركة سي إم آر سي العربية السعودية التي تقدم خدمات الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، وشركة تي في إم كيه اس ايه أكويزیشن ١ ليمتد وهي شركة قابضة. يتم معالجة الاستحواذ محاسبياً باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. تتضمن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية نتائج مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل لفترة شهر واحد من تاريخ الاستحواذ.

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لمركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل كما في تاريخ الاستحواذ:

القيمة العادلة

المثبتة عند

الاستحواذ*

ألف درهم

غير مدققة

	الموجودات
٧١,٦٢٣	ممتلكات ومعدات
١,٧٢٤	موجودات غير ملموسة
٦٥,٧٩٥	موجودات حق الاستخدام
١٠,٧٨٧	نقدية
٤,٣٢٩	مخزون
٧٠,٣٠٢	مدينون تجاريون وآخرون
<u>٢٢٤,٥٦٠</u>	
	المطلوبات
(٢٧,٢٩٠)	دائنون وآخرون
(٧١,٢٥٠)	مطلوبات عقود الإيجار
(١٠,٠٢٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>(١٠٨,٥٦٧)</u>	
<u>١١٥,٩٩٣</u>	
٧٥٥,٣١٠	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ (مرحلية)*
(٧,٣٥٠)	المبلغ المؤجل (المشمول في المطلوبات المتداولة وغير المتداولة)
<u>٨٦٣,٩٥٣</u>	مبلغ الشراء المحول

مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ (مرحلية)*

المبلغ المؤجل (المشمول في المطلوبات المتداولة وغير المتداولة)

مبلغ الشراء المحول

تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

١٠,٧٨٧	صافي النقد المستحوذ عليه من شركة تابعة (مشمول في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
(٨٦٣,٩٥٣)	النقد المدفوع
<u>(٨٥٣,١٦٦)</u>	صافي التدفقات النقدية عند الاستحواذ

* تم قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل بشكل مؤقت. تقوم المجموعة حالياً بإشراك خبير مستقل لتقديم الدعم فيما يتعلق بتخصيص سعر الشراء وتحديد القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتحتملة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣. إذا حددت المعلومات الجديدة التي تم الحصول عليها خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ، حول الحقائق والظروف الموجودة بتاريخ الاستحواذ، وجود تعديلات على المبالغ المذكورة أعلاه، أو أي مخصصات إضافية كانت موجودة بتاريخ الاستحواذ، فسيتم تعديل طريقة محاسبة الاستحواذ. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة حسب تقييمهم المبدئي أن القيمة العادلة لجميع موجودات ومطلوبات مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل تساوي تقريباً القيم الدفترية المقابلة لها.

٤ - دمج الأعمال (تتمة)

٤-١ الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل (تتمة)

اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، أسهم مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل بمبلغ ٢٤,٩٣١ ألف درهم في الإيرادات ومبلغ ٦,٧٣٠ ألف درهم في أرباح المجموعة. ولو أن الاستحواذ كان قد جرى في بداية الفترة، لبلغت الإيرادات مبلغ ٧١,٦٠١ ألف درهم، وبلغت أرباح الفترة مبلغ ١٥,٨١١ ألف درهم.

إن الشهرة المثبتة تعود بشكلٍ رئيسي إلى التحالفات المتوقعة والمزايا الأخرى المحققة من دمج موجودات وأنشطة مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل مع تلك الخاصة بالمجموعة.

تم تحميل تكاليف المعاملة البالغة ٢,٦٢٨ ألف درهم كمصروف في سنة ٢٠٢٠ وتم تضمينها في المصاريف الإدارية في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ وكجزء من التدفقات النقدية التشغيلية في بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٢٠٢٠.

٤-٢ الشهرة والموجودات غير الملموسة

فيما يلي تسوية القيمة الدفترية للشهرة والموجودات غير الملموسة في بداية ونهاية فترة التقارير المالية:

المجموع ألف درهم	الموجودات غير الملموسة ألف درهم	الشهرة ألف درهم	
٤٩٢,٠٨٢	١٣٣,٣٠٠	٣٥٨,٧٨٢	إجمالي القيمة الدفترية
٧٥٥,٣١٠	-	٧٥٥,٣١٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة) استحواذ على شركة تابعة
١,٢٤٧,٣٩٢	١٣٣,٣٠٠	١,١١٤,٠٩٢	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٠,٧٣٣	١٠,٧٣٣	-	الإطفاء المتراكم
١,٦٢٥	١,٦٢٥	-	في ١ يناير ٢٠٢١ - مدققة الإطفاء للفترة
١٢,٣٥٨	١٢,٣٥٨	-	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
١,٢٣٥,٠٣٤	١٢٠,٩٤٢	١,١١٤,٠٩٢	صافي القيمة الدفترية
٤٨١,٣٤٩	١٢٢,٥٦٧	٣٥٨,٧٨٢	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

٤ - دمج الأعمال (تتمة)

٤-٣ اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة

أجرت المجموعة 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 ٢٠٢٠.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تحدد الإدارة الظروف التي قد تشير إلى أن القيمة المدرجة للشهرة قد تنخفض.

٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٩,٤٧٤	١٢٩,٤٧١	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون") (١)
١٨٤,١٧٤	١٨٨,٠٧٩	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم") (٢)
٣٨١,٧٠٠	٣٨٦,٢٥٥	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٣٧٤,٤٠٧	٣٧٤,٤٤٥	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>١,٠٦٩,٧٥٥</u>	<u>١,٠٧٨,٢٥٠</u>	

(١) لاحقاً لفترة التقارير المالية، 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 تجديد الرخص وحقيقة أن شركة سكون لديها كافة الوثائق المطلوبة، فإنه لا يتوقع أن تكون هناك أي تعقيدات في عملية تجديد الرخصة، والتي من المتوقع أن يتم تجديدها خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١.

(٢) لاحقاً لفترة التقارير المالية، وقعت المجموعة اتفاقية بيع وشراء مع مؤسسة صندوق المعرفة لبيع كامل حصة المجموعة في شركة تعليم القابضة نظير مبلغ نقدي إجمالي قدره ٣٤٩,٤٠٣ ألف درهم، والتي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢١. وقد اكتملت صفقة البيع والشراء بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١، حيث تم لاحقاً استبعاد استثمار المجموعة في تعليم وتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ الاستبعاد ومبلغ البيع لاحقاً كربح ضمن الأرباح أو الخسائر.

٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٤,٣٩٤)	(٣)	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
٤,٤٥٧	٣,٩٠٥	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
(٥٤٦)	٤,٥٥٤	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٢,٤٩٨	٨,٧٨٩	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>٢,٠١٥</u>	<u>١٧,٢٤٥</u>	

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>١,١٠٧,٧٧٤</u>	<u>١,٠٦٩,٧٥٥</u>	في بداية الفترة / السنة
٢٨,٧١٣	١٨,٨٤٢	حصة النتائج
(٦,٢٨٧)	(١,٥٩٧)	إطفاء موجودات تخصيص سعر الشراء
<u>٢٢,٤٢٦</u>	<u>١٧,٢٤٥</u>	حصة النتائج في الأرباح أو الخسائر
٦٣٣	-	الحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٣,٨٨١)	(٨,٧٥٠)	توزيعات الأرباح
(٢٧,١٩٧)	-	تخفيض رأس المال
<u>١,٠٦٩,٧٥٥</u>	<u>١,٠٧٨,٢٥٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

٦ - 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 ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٩٩١	٩٦,٥٧٣	أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
٦,٩٥٠	١٤,٢٤٢	مدينون تجاريون
١٢,١٧٢	١٦,٠٧٥	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠٥,٣٢٢	٤١٠,٢٨٠	موجودات متداولة أخرى
١٩,٦٥٣	١١,٧٥٢	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٢,٩٦٨	٣٢,٨٣٥	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٨٩,٠٥٦	٥٨١,٧٥٧	أدوات الدين المتداولة
٧١,٥٥٩	١٥٥,٥٧٤	الإجمالي
٤١٧,٤٩٧	٤٢٦,١٨٣	إجمالي المتداول
		إجمالي غير المتداول

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٧,٨١٥	٨٨,١٩٠	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣,٨٢١	٨,٦٩٧	دائنون تجاريون وآخرون
٨٠١	٥٤٨	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٢٢,٦٣١	٩٤,١٦٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦٢,٣٧٤	٦٣,١٩٠	مطلوبات عقود الإيجار
-	٤٠١,٦٠١	تمويلات من البنوك
١٤٧,٤٤٢	٦٥٦,٣٩٤	تسهيل إجارة لأجل غير متجدد
٦٦,٦١٨	١٣٦,٢٠٦	تسهيل تمويل مشاركة *
٨٠,٨٢٤	٥٢٠,١٨٨	الإجمالي
		إجمالي المتداول
		إجمالي غير المتداول

* خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تسهيل مشاركة لأجل من بنك محلي بمبلغ ٤٠٥,٠٠٠ ألف درهم لتمويل الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل (إيضاح ٤ - ١). يُستحق سداد التسهيل فوراً عقب الصرف في شكل أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ١٢,٨٦١ ألف درهم، بما في ذلك ربح بسعر إيبور زائداً ٢.٢٥٪ سنوياً، على مدى فترة سبع سنوات، بالإضافة إلى دفعة كبيرة نهائية بنسبة ٣٠٪ يتم سدادها مع القسط الأخير. إن التسهيل مضمون مقابل ضمانات مؤسسية مقدمة من الشركة ومركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل والشركات التابعة له، بالإضافة إلى رهن بنسبة ١٠٠٪ على أسهم مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل والشركات التابعة له وتنازل عن توزيعات أرباح شركة سي إم آر سي العربية السعودية ذ.م.م.

٧- النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥٢	٦٤٢	النقد في الصندوق
٨٧,٣٥١	٨٥,٤٧٦	حسابات جارية لدى البنوك
١٤,٨٤٨	٥,٥٢١	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
٣,٨٩٦	٣,٨٩٦	وديعة مرهونة
٣٠٦,٠٤٠	-	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
١١٧,٩٦٨	-	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة
<u>٥٣٠,٥٥٥</u>	<u>٩٥,٥٣٥</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

تتألف النقدية وشبه النقدية في بيان التدفقات النقدية الموحد مما يلي:

٥٣٠,٥٥٥	٩٥,٥٣٥	
(١٤,٨٤٨)	(٥,٥٢١)	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
(٣,٨٩٦)	(٣,٨٩٦)	وديعة مرهونة
(١٠٦,٥٩٠)	-	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
(١٤,١٠٥)	(١٩,١٩١)	سحب على المكشوف من البنوك
<u>٣٩١,١١٦</u>	<u>٦٦,٩٢٧</u>	نقدية وشبه نقدية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، حققت المجموعة ربح مجمع بمبلغ ٦٩٧ ألف درهم على ودائعها (٢٠٢٠ - ٣,١٠٠ 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 (٢٠٢٠: ٥ مليار درهم).

رأس المال المُصدر

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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

في سنة 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، احتفظ صانع السوق بعدد ٧,٠٩٠,٩٦٤ سهم من أسهم أمانات بالنيابة عن الشركة، والتي قد تم شراؤها بتكلفة قدرها ٥,٨٦٦ ألف درهم وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كأسهم خزينة في ٣١ مارس ٢٠٢١. تم تثبيت أرباح تراكمية بمبلغ ٦٠٩ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢١ كعلاوة إصدار أسهم ضمن حقوق الملكية، منها صافي أرباح بمبلغ ٨٦ ألف درهم من استبعاد الأسهم خلال الفترة الحالية. وفي نهاية مدة العقد مع صانع السوق، يكون للشركة الخيار إما بتحويل الأسهم القائمة تحت اسمها أو استبعاد الأسهم في السوق.

٩ - توزيعات الأرباح

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح خلال الفترة الحالية (٢٠٢٠ - ٠,٠٢ درهم لكل سهم عادي).

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.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,٧٣٦	٣١,٥١٤
٢,٤٩٥,٠٩٨	٢,٤٩٩,٤٨٩
٠,٠٠٢	٠,٠١٣

أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (بالألف درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية * (بالألف سهم)

الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

١١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

المجموعة كمستأجر

في ٣١ مارس ٢٠٢١، كانت دفعات عقود الإيجار المستقبلية بالحد الأدنى لعقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء والمستحقة الدفع من قبل المجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٤,٩٢٥	٢,٤٧٦

مستحقة خلال أقل من سنة واحدة

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقد إيجار تمويلي بصفتها مؤجر. وفقاً لشروط العقد، شريطة استيفاء معايير معينة، قد تُطالب المجموعة بتمويل مبلغ إضافي يصل إلى ٠,٢ مليون درهم (٢٠٢٠ - ١٢,٤ مليون درهم) لتوسعة وتحسين بند الموجودات المعني ضمن الإطار الزمني المتفق عليه بموجب العقد.

المطلوبات الطارئة

ليس لدى الشركة والشركات التابعة لها أي مطلوبات طارئة جوهرية في تاريخ التقرير المالي (٢٠٢٠ - لا شيء). فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة في المطلوبات الطارئة لشركاتها الشقيقة في تاريخ التقرير المالي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٥,٧٥٨	٣٦,٥٣٨

ضمانات بنكية

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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٠٤٥	٨,٥٤٢
١١,٥٩٤	٢١٨
-	٢,٩٣٤
١٤	٥٨
<u>١٩,٦٥٣</u>	<u>١١,٧٥٢</u>
<u>٤,٠١٣</u>	<u>٤,٠١٣</u>
<u>٨٠١</u>	<u>٥٤٨</u>

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

الشركات الشقيقة

سكون

تعليم

المركز الطبي العالمي

أطراف أخرى ذات علاقة

المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

أطراف أخرى ذات علاقة - غير متداولة

أطراف أخرى ذات علاقة - متداولة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٤٥	٨,٧٥٠

توزيعات أرباح مستلمة من جامعة أبوظبي القابضة

تتألف تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٤٨٥	٣,٦٥٣
٧٨	٩٠

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٣ - المعلومات القطاعية

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٧٣,٦٧٢	-	٢٩,٦١٥	٤٤,٠٥٧	-	الإيرادات
٢٩,٢٣٥	(١٥,٥٢٨)	(٧٠٨)	١٣,٩٥٧	٣١,٥١٤	أرباح / خسائر القطاع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٤٦,١٦٠	-	١,٩٩٩	٤٤,١٦١	-	الإيرادات
٢,٨٩٤	(٧,٧٠٦)	(٩,٢٧٤)	١٤,١٣٨	٥,٧٣٦	أرباح / خسائر القطاع

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على التوالي:

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	الموجودات
٣,٢٧٧,٣٠٤	(١٣٨,٤٤٧)	٣٨٩,٦٧٤	٤٣,٤٥٥	٢,٩٨٢,٦٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة
٢,٧٢٠,٧٢٣	(٤٠,١٧٤)	١٤٩,٨٠٥	٦٧,١٤٧	٢,٥٤٣,٩٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدققة
٧٢٨,٨٥٣	(١٤,٢٩٣)	٢٥٣,٦٦٩	٥١,٢٤١	٤٣٨,٢٣٦	٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة
٢٠٢,٢٩٨	(١٥,٤٨٧)	١٢٩,٠٨٦	٥٦,٨٣٤	٣١,٨٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدققة

١٤ - 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.

١٥ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد حتى تتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه ليس لها أي تأثير على صافي الموجودات المعلنة سابقاً ونتائج المجموعة، ونلخصها فيما يلي:

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي

المعلنة حالياً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة سابقاً ألف درهم	
(٢٤,٧٢٩)	(٤,٩٥١)	(١٩,٧٧٨)	تكاليف مباشرة
٢١,٤٣١	(٤,٩٥١)	٢٦,٣٨٢	إجمالي الأرباح
(٣٠,٣١٨)	٤,٩٥١	(٣٥,٢٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية