

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

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

عن ارنست ويونغ

موقعة من:

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٩ نوفمبر ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٩٩,٢٢٩	٢٨٤,٩٩٥	٦,٢٦٦	٨٩,٣٥٨	٣	إيرادات
(٦٣,٨٥١)	(١٤٩,٥١٨)	(١٦,١١٣)	(٥١,١٤٦)		تكاليف مباشرة
٣٥,٣٧٨	١٣٥,٤٧٧	(٩,٨٤٧)	٣٨,٢١٢		إجمالي الأرباح / (الخسائر)
(٨٢,٢٢٢)	(١١٨,٥١٣)	(٢٢,٧٨٨)	(٤٦,١٠٣)	٣	مصاريف عمومية وإدارية
١,٥٥٩	٢,١٧٧	٤٦٩	١,٠١٩		دخل تشغيلي آخر
(٤٥,٢٨٥)	١٩,١٤١	(٣٢,١٦٦)	(٦,٨٧٢)		(الخسائر)/الأرباح التشغيلية
(٨٢٧)	٣٠,٤٢٩	٨,٣٠٨	(٣,٩٢٧)	٦	الحصة من نتائج شركات شقيقة
-	٢٠٢,٨٨١	-	٤٢,٦٢٦	٦	ربح من استبعاد شركات شقيقة
٢٩,٩٥٥	٢٧,٦٧٧	٩,٩٩٩	٩,٨١٧		دخل تمويلي
(٣,٧٢٥)	(١٢,١٩٨)	(١,٣٠٨)	(٤,٨٧٥)		تكاليف تمويلية
(١٩,٨٨٢)	٢٦٧,٩٣٠	(١٥,١٦٧)	٣٦,٧٦٩		الأرباح / (الخسائر) للفترة
(١١,٨٩٠)	٢٧٣,٨٢٠	(١٢,٤٧٦)	٣٨,٤٧٩		العائدة إلى:
(٧,٩٩٢)	(٥,٨٩٠)	(٢,٦٩١)	(١,٧١٠)		مساهمي الشركة
(١٩,٨٨٢)	٢٦٧,٩٣٠	(١٥,١٦٧)	٣٦,٧٦٩		الحصص غير المسيطرة
(٠.٠٠٤٨)	٠.١٠٩٥	(٠.٠٠٥٠)	٠.٠١٥٤	١١	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١٩,٨٨٢)	٢٦٧,٩٣٠	(١٥,١٦٧)	٣٦,٧٦٩	الأرباح/ (الخسائر) 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
(٥,٤٥٩)	(١٣٢)	(٩٩٢)	-	
(٢٥,٣٤١)	٢٦٧,٧٩٨	(١٦,١٥٩)	٣٦,٧٦٩	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة
				العائد إلى:
				مساهمي الشركة
(١٧,٣٤٩)	٢٧٣,٦٨٨	(١٣,٤٦٨)	٣٨,٤٧٩	حصص غير مسيطرة
(٧,٩٩٢)	(٥,٨٩٠)	(٢,٦٩١)	(١,٧١٠)	
(٢٥,٣٤١)	٢٦٧,٧٩٨	(١٦,١٥٩)	٣٦,٧٦٩	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٢٨,٣٠٢	٢٥٠,٩٨٦	٤	الموجودات غير المتداولة
٢١,٧٠٦	١٢٢,١١٢		ممتلكات ومعدات
٤٨١,٣٤٩	١,٢٢٩,٧٨١	٥	موجودات حق الاستخدام
١,٠٦٩,٧٥٥	٥١١,٠٦٨	٦	شهرة وموجودات غير ملموسة
٣٨٤,٥٢٩	٣٨٩,١٦٥	٧	استثمارات في شركات شقيقة
٣٢,٩٦٨	٣٢,٨٣٦	٧	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢,١١٨,٦٠٩	٢,٥٣٥,٩٤٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠,٧٩٣	٣٣,٠٠١	٧	الموجودات المتداولة
٣١,١١٣	٩٨,٣٦٢	٧	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
١٩,٦٥٣	٨,٥٤٩	١٣	مدنيون تجاريون وآخرون
٥٣٠,٥٥٥	٨٧١,٦٦٣	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٠٢,١١٤	١,٠١١,٥٧٥		النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٢,٧٢٠,٧٢٣	٣,٥٤٧,٥٢٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٢٣	٢,٦٠٨	٩	حقوق الملكية
(٦,٧٠٢)	(١٠,٨٨٨)	٩	رأس المال
٣٠,١٥٢	٣٠,١٥٢		علاوة إصدار أسهم
(٢٢,٣٩٠)	(٢٢,٥٢٢)		أسهم خزينة
١٠,٤٩٧	٢٨٤,٣١٧		احتياطي قانوني
٢,٥١٢,٠٨٠	٢,٧٨٣,٦٦٧		إحتياطي القيمة العادلة
٦,٣٤٥	٤٥٥		أرباح غير موزعة
٢,٥١٨,٤٢٥	٢,٧٨٤,١٢٢		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			حصة غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥٤,٥٨٢	٤٠٥,٢١٦	٧	المطلوبات
٣,٨٢١	٣,٦٥٤	٧	المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٤٢١	١١٤,٠١٣	٧	تمويلات من البنوك
٤,٠١٣	٤,٠١٣	١٣	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٩,٦٠٩	٢٢,٢٧٤		مطلوبات عقود الإيجار
٩٤,٤٤٦	٥٤٩,١٧٠		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,١٠٥	١٩,٠٤٤	٨	المطلوبات المتداولة
٧,٧٩٢	٤٨,٧٧٥	٧	سحب على المكشوف من البنوك
٥٧,٨١٥	٩٧,٣٨٣	٧	تمويلات من البنوك
٢٧,١٢٩	٣٣,٧٩٣		دائتوون تجاريون وآخرون
٨٠١	٨٢٢	١٣	مطلوبات العقود
٢١٠	١٤,٤١٤	٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠٧,٨٥٢	٢١٤,٢٣١		مطلوبات عقود الإيجار
٢٠٢,٢٩٨	٧٦٣,٤٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٧٢٠,٧٢٣	٣,٥٤٧,٥٢٣		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢١، ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:


محمد حماده
الرئيس التنفيذي


محمد الشامسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

		العائدة إلى مساهمي الشركة						
	الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطر ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	إصدار أسهم الخبزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم
	٢,٥١٨,٤٢٥	٦,٣٤٥	٢,٥١٢,٠٨٠	١٠,٤٩٧	(٢٢,٣٩٠)	٣,١٥٢	(٦,٧٠٢)	٢,٥٠٠,٠٠٠
	٢٦٧,٩٣٠	(٥,٨٩٠)	٢٧٣,٨٢٠	٢٧٣,٨٢٠	-	-	-	-
	(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	-	-
	٢٦٧,٧٩٨	(٥,٨٩٠)	٢٧٣,٦٨٨	٢٧٣,٨٢٠	(١٣٢)	-	-	-
	(٢,١٠١)	-	(٢,١٠١)	-	-	-	(٤,١٨٦)	٢,٠٨٥
	٢,٧٨٤,١٢٢	٤٥٥	٢,٧٨٣,٦٦٧	٢٨٤,٣١٧	(٢٢,٥٢٢)	٣,١٥٢	(١٠,٨٨٨)	٢,٥٠٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠٢١ - مدققة

الأرباح / (الخسائر) للفترة

بنود الخسائر الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة

أسهم الخزينة (إيضاح ٩)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - غير مدققة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

		العائدة إلى مساهمي الشركة					
	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	الأرباح غير الموزعة	احتياطي الأرباح	الاحتياطي القانوني	إصدار الأسهم	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٥٨٠,٧٦٥	١٦,٨٦٤	٢,٥٦٣,٩٠١	٥٥,٧٩٠	(٢١,٠٣٣)	٢٩,١٤٤	-	٢,٥٥٠,٠٠٠
(١٩,٨٨٢)	(٧,٩٩٢)	(١١,٨٩٠)	(١١,٨٩٠)	-	-	-	-
(٥,٤٥٩)	-	(٥,٤٥٩)	-	(٥,٤٥٩)	-	-	-
(٢٥,٣٤١)	(٧,٩٩٢)	(١٧,٣٤٩)	(١١,٨٩٠)	(٥,٤٥٩)	-	-	-
(٥,٩٤٩)	-	(٥,٩٤٩)	-	-	-	٢٥١	-
(٥٥,٠٠٠)	-	(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٢,٤٩٤,٤٧٥	٨,٨٧٢	٢,٤٨٥,٦٠٣	(١١,١٠٠)	(٢٦,٤٩٢)	٢٩,١٤٤	٢٥١	٢,٥٥٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠٢٠ - مدققة

الخسائر للفترة

بنود الخسائر الشاملة الأخرى

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

أسهم الخزينة (إيضاح ٩)

توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٠)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مدققة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١٩,٨٨٢)	٢٦٧,٩٣٠	الأنشطة التشغيلية
٨٢٧	(٣٠,٤٢٩)	الأرباح / (الخسائر) للفترة
-	(٢٠٢,٨٨١)	التعديلات للبنود التالية:
١٦,٢٧٥	٢٢,٤٣٨	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
٣,٣٧٥	٦,٨٧٨	ربح من استبعاد شركات شقيقة
١,٥٧٦	٤,٧٦٨	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(٣٥٠)	(٥٨٣)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٩,٩٥٥)	(٢٧,٦٧٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٢٥	١٢,١٩٨	دخل توزيعات الأرباح
		دخل التمويل
		تكاليف التمويل
(٢٤,٤٠٩)	٥٢,٦٤٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٥,٣٣١	١١,١٠٤	مدينون تجاريون وآخرون
١٠,٩٣٨	٣,٩٤٣	دائنون تجاريون وآخرون ومطلوبات العقود
٨,٦٦٩	٩,٣٦٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢,٦١٨)	٢١	
١٧,٩١١	٧٧,٠٧٠	النقد الناتج من العمليات
(٤١٩)	(٢,١٣٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٧,٤٩٢	٧٤,٩٣٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,١٠٥)	(٦٤,٦٢٦)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٥٣,١٦٦)	استحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(٢,٤٥٠)	استحواذ على شركة تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
-	٧٨٢,٦٨٦	تسوية مبالغ مؤجلة
(١٧,٩٦٠)	(٣٠٢)	مبالغ محصلة من استبعاد شركات شقيقة
٦,٩٨٥	٩,٦٠٥	استثمار في عقود الإيجار التمويلي
١٣٤,٧٦٩	(٢٠٩,٢٠٧)	دفعات الإيجار المقبوضة
٤,٩٣٠	٢,٣٨١	التغيرات في الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والودائع لأجل لدى البنوك
٢,٢٧٨	٢,٥٨٧	دخل مقبوض عن الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
(٢٧,٨٥٠)	-	فائدة مقبوضة على الودائع لدى البنوك
٦,٧٩٥	١٣,٦١٩	تسوية بند مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥٠	٥٨٣	توزيعات الأرباح المقبوضة من الشركات الشقيقة
١٠٥,١٩٢	(٣١٨,٢٩٠)	توزيعات الأرباح المقبوضة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية
٢,٨١٥	٤١٣,١٦٩	الأنشطة التمويلية
-	(٢٩,٨٠١)	مبالغ محصلة من التمويلات من البنوك
(٤,٤٤٩)	(١٠,٧٦٣)	سداد التمويلات من البنوك
(١٥,٢٩٥)	٢,٨٤٤	دفع مطلوبات عقود الإيجار
(٥,٩٤٩)	(٢,١٠١)	التغير في الأرصدة النقدية الأخرى
(٥٥,٠٠٠)	-	استحواذ على أسهم خزائنة، بالصافي
(٣,٧٢٥)	(١٩٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
		تكاليف تمويل مدفوعة
(٨١,٦٠٣)	٣٧٣,١٥٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤١,٠٨١	١٢٩,٨٠٦	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٢٧,٤٣٨	٣٩١,١١٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٦٨,٥١٩	٥٢٠,٩٢٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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. تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تشتمل 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.

تعتبر الشركة منشأة متوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية بما يتماشى مع القواعد والمتطلبات ومبادئ الشريعة الإسلامية على النحو المحدد في 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

لا تشتمل 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.

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة للمجموعة: ملسكس اسوشيتيس منطقة حرة - ذ.م.م (جامعة ملسكس) والمستشفى الملكي للنساء والأطفال ذ.م.م (المستشفى الملكي للنساء والأطفال) ومركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل الذي تم الاستحواذ عليه خلال الفترة الحالية (راجع إيضاح ٥-١ مزيد 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 ماثلة 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.

تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات 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.

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

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

تتضمن التعديلات الاستثناءات التالية التي تسمح بها المعايير:

- استثناء من متطلبات إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة بموجب إعادة تشكيل المقارنة المعيارية، والتي يتم التعامل معها على أنها تغييرات على معدل فائدة متغير، والتي تعادل تغيراً 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.

٢-٣ 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 والمستوى ٢ من تسلسل القيمة العادلة، على الترتيب. 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 ٩٢,٠٩٨ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٩١,٢٨٧ 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 ٢١,١٧٩ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٧,٩٤٢ 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 ١٧١,٧١٨ ألف درهم من تاريخ الاستحواذ وحتى تاريخ التقرير المالي، والتي تمثل الخدمات المقدمة في وقتٍ معين.

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - الأرباح أو الخسائر (تتمة)

٢-٣ المصاريف العمومية والإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢,٠٦٠	٥٥,٦٨٨	مصاريف مرتبطة بالموظفين ^(١)
٧,٦٤٣	٢,٧٦١	تكاليف مرتبطة بالمعاملات
٣,٣٧٥	٦,٨٧٨	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٥-٢)
٣٩,١٤٤	٥٣,١٨٦	مصاريف أخرى ^(٢)
<u>٨٢,٢٢٢</u>	<u>١١٨,٥١٣</u>	

(١) إن المبالغ المرتبطة بالشركات التابعة مدرجة ضمن المصاريف المرتبطة بالموظفين بمبلغ ٣٨,٣٨٤ ألف درهم (٢٠٢٠ - ١٣,٨٤٠ ألف درهم).

(٢) إن المبالغ المرتبطة بالشركات التابعة مدرجة ضمن المصاريف الأخرى بمبلغ ٤٨,٠٣٣ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٢٥,٩٢٣ ألف درهم).

٤ - الممتلكات والمعدات

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت الشركة اتفاقية بيع وشراء للحصول على أرض المستشفى ومباني مركز كامبريدج للطب وإعادة التأهيل ش.ذ.م.م التي تم إيجارها سابقاً، وهي شركة تابعة لمركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل، مقابل مبلغ إجمالي قدره ٥٣ مليون درهم. لقد تم تخصيص قيمة الاستحواذ للأرض والمباني بمبلغ ٧,١ مليون درهم و ٤٥,٩ مليون درهم على التوالي، وفقاً لتقييم تم إجراؤه بواسطة مئمن آخر مستقل ومعتمد.

٥ - دمج الأعمال

١-٥ 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 ش.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 إس 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 سبعة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - دمج الأعمال (تتمة)

٥-١ الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل

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	
٧٣,٣٤٧	الموجودات
٦٥,٧٩٥	ممتلكات ومعدات
١٠,٧٨٧	موجودات حق الاستخدام
٤,٣٢٩	نقدية
٧٠,٣٠٢	مخزون
٢٢٤,٥٦٠	مدينون تجاريون وآخرون
	المطلوبات
(٢٧,٢٩٠)	دائنون وآخرون
(٧١,٢٥٠)	مطلوبات عقود الإيجار
(١٠,٠٢٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٨,٥٦٧)	
١١٥,٩٩٣	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
٧٥٥,٣١٠	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ (مرحلية) (١)
(٧,٣٥٠)	المبلغ المؤجل (المشمول في المطلوبات المتداولة) (٢)
٨٦٣,٩٥٣	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
(٨٥٣,١٦٦)	صافي التدفقات النقدية عند الاستحواذ

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- دمج الأعمال (تتمة)

١-٥ الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل (تتمة)

(١) تم قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل بشكل مؤقت. قامت المجموعة بإشراك خبير مستقل لتقييم الدعم فيما يتعلق بتخصيص سعر الشراء وتحديد القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتحولة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، ترى الإدارة الشركة حسب تقييمهم المبدئي أن القيمة العادلة لجميع موجودات ومطلوبات مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل تساوي تقريباً القيم الدفترية المقابلة لها.

(٢) منها مبلغ ٢,٤٥٠ ألف درهم تم تسويته خلال الفترة.

اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، أسهم مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل بمبلغ ١٧١,٧١٨ ألف درهم في الإيرادات ومبلغ ٣٧,٥٤٠ ألف درهم في أرباح المجموعة (٤٣,٧١١ ألف درهم، باستثناء تكلفة التمويل). ولو أن الاستحواذ كان قد جرى في بداية الفترة، لبلغت الإيرادات المساهم بها مبلغ ٢١٨,٣٨٩ ألف درهم، وبلغت الأرباح المساهم بها للفترة مبلغ ٤٦,٦٢١ ألف درهم (٥٢,٧٩٢ ألف درهم، باستثناء تكاليف التمويل).

بناءً على التقييم الأولي للإدارة، من المتوقع إعادة تخصيص الجزء الأكبر من الشهرة إلى بند موجودات غير ملموسة متعلق بعقد مع عميل. ومن المتوقع أن تستكمل الإدارة هذا التقييم خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢١.

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

٥-٢ الشهرة والموجودات غير الملموسة

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

المجموع ألف درهم	موجودات غير ملموسة أخرى ألف درهم	الشهرة ألف درهم	
٤٩٢,٠٨٢	١٣٣,٣٠٠	٣٥٨,٧٨٢	إجمالي القيمة الدفترية
٧٥٥,٣١٠	-	٧٥٥,٣١٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١,٢٤٧,٣٩٢	١٣٣,٣٠٠	١,١١٤,٠٩٢	استحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١-٥)
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٠,٧٣٣	١٠,٧٣٣	-	الإطفاء المتراكم
٦,٨٧٨	٦,٨٧٨	-	في ١ يناير ٢٠٢١ - مدققة
١٧,٦١١	١٧,٦١١	-	الإطفاء للفترة
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
١,٢٢٩,٧٨١	١١٥,٦٨٩	١,١١٤,٠٩٢	صافي القيمة الدفترية
٤٨١,٣٤٩	١٢٢,٥٦٧	٣٥٨,٧٨٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
			في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - دمج الأعمال (تتمة)

٣-٥ اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة

تجري 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لم تحدد الإدارة الظروف التي قد تشير إلى أن القيمة المدرجة للشهرة قد تنخفض.

٦ - الاستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧٤,٤٠٧	٣٨١,٩٩٠	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
١٢٩,٤٧٤	١٢٩,٠٧٨	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون") ^(١)
١٨٤,١٧٤	-	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم") ^(٢)
٣٨١,٧٠٠	-	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي") ^(٣)
<u>١,٠٦٩,٧٥٥</u>	<u>٥١١,٠٦٨</u>	

(١) خلال الفترة الحالية، 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 النصف الأول من سنة ٢٠٢٢.

(٢) خلال الفترة الحالية، وقعت المجموعة اتفاقية بيع وشراء مع مؤسسة صندوق المعرفة لبيع كامل حصة المجموعة في شركة تعليم القابضة نظير مبلغ نقدي إجمالي قدره ٣٤٩,٤٠٢ 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 استبعاد استثمار المجموعة في تعليم وتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ الاستبعاد ومبلغ البيع كربح ضمن الأرباح أو الخسائر كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم
(غير مدققة)

٣٤٩,٤٠٢
(١٨٩,١٤٧)
١٦٠,٢٥٥

المبلغ المقبوض
صافي القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ الاستبعاد

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ - الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

(٣) خلال الفترة الحالية، وقعت المجموعة اتفاقية بيع وشراء مع مستثمر خاص لبيع حصة بنسبة ١٣,١٣٪ في المركز الطبي العالمي بالمملكة العربية السعودية مقابل مبلغ إجمالي قدره ٤٣٣,٢٨٤ ألف درهم. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢١ على عملية البيع.

وقد اكتملت صفقة البيع والشراء بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢١، حيث تم استبعاد الاستثمار في المركز الطبي العالمي وتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ الاستبعاد ومبلغ البيع كريح ضمن الأرباح أو الخسائر كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم
(غير مدققة)

٤٣٣,٢٨٤
(٣٨٦,٣٥٠)
٤,٣٠٨

٤٢,٦٢٦

المبلغ المستلم
صافي القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ الاستبعاد
مصاريف أخرى*

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٨,٧٠٤	١٦,٣٣٢
(٢٣,٨١٢)	(٣٩٦)
٤,٥٩٦	٤,٩٧٣
(٣١٥)	٩,٥٢٠
(٨٢٧)	٣٠,٤٢٩

جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ - الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٠٧,٧٧٤	١,٠٦٩,٧٥٥	في بداية الفترة
٢٨,٧١٣ (٦,٢٨٧)	٣٤,٤٤٥ (٤,٠١٦)	حصة النتائج إطفاء موجودات تخصيص سعر الشراء
٢٢,٤٢٦	٣٠,٤٢٩	حصة النتائج في الأرباح أو الخسائر
٦٣٣ (٣٣,٨٨١) (٢٧,١٩٧)	- (١٣,٦١٩) -	الحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى توزيعات الأرباح تخفيض رأس المال
-	(٥٧٥,٤٩٧)	استبعاد شركات شقيقة
١,٠٦٩,٧٥٥	٥١١,٠٦٨	في نهاية الفترة

٧ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف الأرصدة النقدية والودائع قصيرة الأجل، المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٩٩١	٧٠,١٨٢	أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
٢,٠٠٠	٩٥٠	مدينون تجاريون
١٠,١٧٣	١٧,٥٨٧	ودائع
٤٠٥,٣٢٢	٤٢٢,١٦٦	موجودات متداولة أخرى
١٩,٦٥٣	٨,٥٤٩	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤,٣٥٩	١٤,٢٢٧	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٨,٦٠٩	١٨,٦٠٩	شركة الإمارات دبي الوطني ريت ليمتد - أدوات دين متداولة Conscious Content Media, Inc - أدوات دين غير متداولة (تداول باسم BEGiN)
٤٨٢,١٠٧	٥٥٢,٢٧٠	الإجمالي
٦٤,٦١٠	١٣٠,٢٦٩	إجمالي المتداول
٤١٧,٤٩٧	٤٢٢,٠٠١	إجمالي غير المتداول

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٧,٨١٥	٩٧,٣٨٣	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣,٨٢١	٣,٦٥٤	دائنون تجاريون وآخرون
٨٠١	٨٢٢	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٢٢,٦٣١	١٢٨,٤٢٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		مطلوبات عقود الإيجار
٦٢,٣٧٤	٧٠,٥٤٣	تمويلات من البنوك
-	٣٨٣,٤٤٨	تسهيل إجارة لأجل غير متجدد
		تسهيل تمويل مشاركة*
<u>١٤٧,٤٤٢</u>	<u>٦٨٤,٢٧٧</u>	الإجمالي
٦٦,٦١٨	١٦١,٣٩٤	إجمالي المتداول
<u>٨٠,٨٢٤</u>	<u>٥٢٢,٨٨٣</u>	إجمالي غير المتداول

* خلال الفترة الحالية، حصلت المجموعة على تسهيل مشاركة لأجل بمبلغ ٤٠٥,٠٠٠ ألف درهم لتمويل الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل (إيضاح ٥-١). يُستحق سداد التسهيل فوراً عقب الصرف في شكل أقساط من المبلغ الأساسي ربع سنوية متساوية قيمة كل منها ١٠,١٢٥ ألف درهم، زائداً ربح حسب معدلات السوق التنافسية، 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 وتتازل عن توزيعات أرباح شركة سي إم آر سي العربية السعودية ذ.م.م.

٨ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥٢	٧٨٧	النقد في الصندوق
٨٧,٣٥١	٥٣٩,١٧٩	حسابات جارية لدى البنوك
١٤,٨٤٨	١٢,٠٠٤	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٩-٢)
٣,٨٩٦	٣,٨٩٦	وديعة مرهونة
٣٠٦,٠٤٠	٢٦٦,٠٠٠	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
١١٧,٩٦٨	٤٩,٧٩٧	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة
<u>٥٣٠,٥٥٥</u>	<u>٨٧١,٦٦٣</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٠,٥٥٥	٨٧١,٦٦٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		ناقصاً:
(١٤,٨٤٨)	(١٢,٠٠٤)	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٩-٢)
(٣,٨٩٦)	(٣,٨٩٦)	وديعة مرهونة
(١٠٦,٥٩٠)	(٢٦٦,٠٠٠)	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
-	(٤٩,٧٩٧)	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة
(١٤,١٠٥)	(١٩,٠٤٤)	سحوبات على المكشوف من البنوك
<u>٣٩١,١١٦</u>	<u>٥٢٠,٩٢٢</u>	نقدية وشبه نقدية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، حققت المجموعة ربح مجمع بمبلغ ٢,٧٧٥ ألف درهم على ودائعها لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة وغير المتوافقة مع أحكام الشريعة (٢٠٢٠ - ٥,٠٩٨ ألف درهم).

٩ - رأس المال وأسهم الخزينة

٩-١ رأس المال

بلغ رأس المال للشركة مبلغ ٢,٥ مليار درهم (٢٠٢٠: ٢,٥ مليار درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر 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.

٩-٢ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، احتفظ صانع السوق بعدد ٩,٩٢٣,٣٥٢ سهم من أسهم أمانات بالنيابة عن الشركة، والتي قد تم شراؤها بتكلفة قدرها ١٠,٨٨٨ ألف درهم وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كأسهم خزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. تم تثبيت أرباح تراكمية بمبلغ ٢,٦٠٨ ألف درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كعلاوة إصدار أسهم ضمن حقوق الملكية، منها صافي أرباح بمبلغ ٢,٠٨٥ 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.

١٠ - توزيعات الأرباح

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

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١١,٨٩٠)	٢٧٣,٨٢٠	أرباح/(خسائر) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (بالألف درهم)
٢,٤٩٤,٢٨٤	٢,٤٩٩,٥٠٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية * (بالألف سهم)
(٠,٠٠٤٨)	٠,١٠٩٥	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

١٢ - الالتزامات

المجموعة كمستأجر

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كانت دفعات عقود الإيجار المستقبلية بالحد الأدنى لعقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء والمستحقة الدفع من قبل المجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤,٩٢٥	١٠,٥٣٧	مستحقة خلال أقل من سنة واحدة

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	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣٥,٧٥٨	١٩,٤٨٣	ضمانات بنكية

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق أعمالها الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن نطاق تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (وتعديلاته). يتم الاتفاق على أحكام وشروط هذه المعاملات بشكل متبادل من قبل الشركة والطرف ذي العلاقة. فيما يلي قائمة بالمعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة.

الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
٨,٠٤٥	٨,٥٤٢
١١,٥٩٤	-
١٤	٧
<u>١٩,٦٥٣</u>	<u>٨,٥٤٩</u>
<u>٤,٠١٣</u>	<u>٤,٠١٣</u>
<u>٨٠١</u>	<u>٨٢٢</u>

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

الشركات الشقيقة

سكون

تعليم

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٤٥	٨,٧٥٠	-	-
-	<u>٤,٨٦٩</u>	-	-

الشركات الشقيقة

توزيعات أرباح مستلمة من جامعة أبوظبي القابضة

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	
٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
٨,٣٨٣	١٢,٢١٧	١,٩٦٣	٣,٧٣٩
<u>٢٨٤</u>	<u>٤٩٨</u>	<u>٨٣</u>	<u>٢٥٧</u>

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

أمانات القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - المعلومات القطاعية

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٢٨٤,٩٩٥	-	١٩٢,٨٩٧	٩٢,٠٩٨	-	الإيرادات
٢٦٧,٩٣٠	-	٧٢,٩٣٤	٢٢٠,٠٥٤	(٢٥,٠٥٨)	أرباح/(خسائر) القطاع
					أرباح/(خسائر) القطاع العائدة إلى:
٢٧٣,٨٢٠	-	٧٨,٨٢٤	٢٢٠,٠٥٤	(٢٥,٠٥٨)	مساهمي الشركة
(٥,٨٩٠)	-	(٥,٨٩٠)	-	-	حصص غير مسيطرة

فترة 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)	-	(٥٠,٢١٠)	٥٩,١٢٠	(٢٨,٧٩٢)	خسائر/ أرباح القطاع*
					خسائر/ أرباح القطاع العائدة إلى:
(١١,٨٩٠)	-	(٤٢,٢١٨)	٥٩,١٢٠	(٢٨,٧٩٢)	مساهمي الشركة
(٧,٩٩٢)	-	(٧,٩٩٢)	-	-	حصص غير مسيطرة

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر 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
٣,٥٤٧,٥٢٣	(٤٤٥,٩٢٩)	١,٧٦٢,٥٣٧	١,٣٢٥,٥٤١	٩٠٥,٣٧٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - غير مدققة
٢,٧٢٠,٧٢٣	(٨,١٤٦)	٧٣٧,٢٦٣	١,٤٤٨,٩٤٠	٥٤٢,٦٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدققة*
					المطلوبات
٧٦٣,٤٠١	(٤٤٥,٩٩٠)	٦٤٣,٣٣٨	١١١,٥٩٢	٤٥٤,٤٦١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - غير مدققة
٢٠٢,٢٩٨	(١٣,٧١٨)	١٢٨,٨٧٨	٥٦,٨٣٤	٣٠,٣٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدققة*

* قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات والمطلوبات ذات العلاقة بها والدخل والمصاريف من قطاع "الاستثمار" إلى قطاعي "التعليم" و"الرعاية الصحية" حتى تتوافق مع الإفصاح الوارد في الفترة الحالية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي، حيثما كان ذلك مناسباً، حتى تتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف هذه أي تأثير على صافي الموجودات ونتائج المجموعة المعلنة سابقاً، ونلخصها فيما يلي:

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المعلنة حالياً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة سابقاً ألف درهم	
(٦٣,٨٥١)	(١٢,٥٦٢)	(٥١,٢٨٩)	تكاليف مباشرة
٣٥,٣٧٨	(١٢,٥٦٢)	٤٧,٩٤٠	إجمالي الأرباح
(٨٢,٢٢٢)	١٢,٥٦٢	(٩٤,٧٨٤)	مصاريف عمومية وإدارية

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المعلنة حالياً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة سابقاً ألف درهم	
(١٦,١١٣)	(٢,٨٥٤)	(١٣,٢٥٩)	تكاليف مباشرة
(٩,٨٤٧)	(٢,٨٥٤)	(٦,٩٩٣)	إجمالي الخسائر
(٢٢,٧٨٨)	٢,٨٥٤	(٢٥,٦٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية

١٦ - 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 (كوفيد-١٩)، 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.