

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣١ مارس ٢٠٢٢

## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي أمانات القابضة ش.م.ع.

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة 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 ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل 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 عليها فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا 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:

وردة إبراهيم

شريك

رقم القيد : ١٢٥٨

١١ مايو ٢٠٢٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢١*		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٣٠,٧٥٨	٧٣,٦٧٢	٣	الإيرادات
(٦٩,٢٨٥)	(٣٩,٣٥٨)	٣	تكاليف مباشرة
٦١,٤٧٣	٣٤,٣١٤		إجمالي الأرباح
(٤٤,١٠٨)	(٢٩,٢٤٩)	٣	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٢٦٤	١٧,٢٤٥	٥	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
٨,٣٢٠	٨,٠٧٥		دخل من عقد ايجار تمويلي
٨٣٢	٥٠٠		دخل تشغيلي آخر
٣٣,٧٨١	٣٠,٨٨٥		الأرباح التشغيلية
٢,٦٤٧	٦٩٧		دخل التمويل
(٦,٠٠٤)	(٢,٣٤٧)		تكاليف التمويل
٣٠,٤٢٤	٢٩,٢٣٥		الأرباح للفترة
٣٢,٠١٤	٣١,٥١٤		العائدة إلى:
(١,٥٩٠)	(٢,٢٧٩)		مساهمي الشركة
٣٠,٤٢٤	٢٩,٢٣٥		الحصص غير المسيطرة
٠.٠١٣	٠.٠١٣	١٠	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

مقاييس الأداء البديلة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
٤٨,٥١٨	٢٩,٣٢٠	١٦	الأرباح المعدلة قبل احتساب الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
٣٤,٨٨٥	٢٤,١٩٥	١٦	العائدة لمساهمي الشركة
٣٢,١١٥	٢٣,٠٥٥	١٦	الأرباح التشغيلية المعدلة
			الأرباح المعدلة

\* راجع إيضاح ١٥ للمعلومات المتعلقة بتغيير عرض معلومات المقارنة



أمانات القابضة ش.م.ع.  
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٩,٢٣٥	٣٠,٤٢٤
<b>الأرباح للفترة</b>	
<b>بنود الدخل الشامل الأخرى</b>	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:	
-	١,٨٠٨
أرباح تحوطات التدفقات النقدية	
-	١,٨٠٨
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة	
بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:	
(١٣٢)	(٩٩٣)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
(١٣٢)	(٩٩٣)
(١٣٢)	٨١٥
<b>إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة)</b>	
٢٩,١٠٣	٣١,٢٣٩
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>	
<b>العائدة إلى:</b>	
مساهمي الشركة	
٣١,٣٨٢	٣٢,٨٢٩
حصص غير مسيطرة	
(٢,٢٧٩)	(١,٥٩٠)
٢٩,١٠٣	٣١,٢٣٩




## أمانات القابضة ش.م.ع.

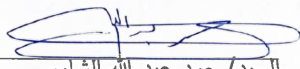
### بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٥٠,٨٠٦	٢٤٦,٦٨٥		ممتلكات ومعدات
١١٧,٨٢٨	١٤٠,١٣٥		موجودات حق الاستخدام
١,٢١٠,٥٥٥	١,٢٠٨,٤١٨	٤	شهرة تجارية وموجودات غير ملموسة
٥٠٦,٠٥٧	٥١٣,٣٢١	٥	استثمارات في شركات شقيقة
٣٨٢,٨٣٢	٣٨٢,٣٧٧	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٣٣,٨٢٨	٣٢,٨٣٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
-	١٦٢	٦	بند موجودات مالية آخر
<b>٢,٥٠١,٩٠٦</b>	<b>٢,٥٢٣,٩٣٣</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٦,٧٧٤	٧,١٤٢		المخزون
٣٧,٩٨٦	٣٥,١١٤	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
١١١,٢٣٩	٩٤,٠٣٤	٦	مدبتون تجاريون وآخرون
٨,٠٧٩	٨,٦٦٧	١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٧٨,٠٣٦	٨٨٦,٩١٨	٧	النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
<b>١,٠٤٢,١١٤</b>	<b>١,٠٣١,٨٧٥</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>٣,٥٤٤,٠٢٠</b>	<b>٣,٥٥٥,٨٠٨</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٢,٨٧٧	٢,٩٤٩	٨	علاوة إصدار الأسهم
(١٢,٧١١)	(١١,١١٣)	٨	أسهم الخزينة
٥٨,٢٣٥	٥٨,٢٣٥		احتياطي قانوني
(٢١,٥٣٠)	(٢٢,٥٢٣)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(١,٦٤٦)	١٦٢	٦	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٨,٣٤٧)	(١٨,٣٤٧)		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
٢٦٣,٢٢٨	١٤٥,٢٤٢		احتياطي آخر
			أرباح غير موزعة
<b>٢,٧٧٠,١٠٦</b>	<b>٢,٦٥٤,٦٠٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة</b>
(١,٣٤٦)	١,١١٠		حصص غير مسيطرة
<b>٢,٧٦٨,٧٦٠</b>	<b>٢,٦٥٥,٧١٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٩١,٥١٧	٣٨٤,٩٦٦	٦	المطلوبات غير المتداولة
١٠٧,٤٥٣	١٣٧,٩١٩	٦	تمويل من البنوك
٣,٦٣٠	٣,٧٠٢	٦	مطلوبات عقود الإيجار
١,٦٤٦	-	٦	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٤,٠١٣	٤,٠١٣	١٢	بند مطلوبات مالية أخرى
٢٢,٨١٤	٢٣,٩٨٥		مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٥٣١,٠٧٣</b>	<b>٥٥٤,٥٨٥</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢١,٠٧٢	٤,٧٢٧	٧	عمليات سحب على المكشوف من البنوك
٥١,٩١١	٤٦,٨٢٧	٦	تمويل بنكي
١٦,٧٨٨	١١,٨٣٣	٦	مطلوبات عقود الإيجار
١١٩,٣٥٦	٩٦,٥٥٨	٦	دائنون تجاريون وآخرون
٣٣,٨٤٣	٣٤,٣١٩		مطلوبات العقود
١,٢١٧	١,٢٤٤	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	١٥٠,٠٠٠	٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<b>٢٤٤,١٨٧</b>	<b>٣٤٥,٥٠٨</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>٧٧٥,٢٦٠</b>	<b>٩٠٠,٠٩٣</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٣,٥٤٤,٠٢٠</b>	<b>٣,٥٥٥,٨٠٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢ ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:

  
د. محمد حماده  
الرئيس التنفيذي

  
السيد / حمد عبد الله الشامسي  
رئيس مجلس الإدارة

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





## العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة			أرباح غير الموزعة ألف درهم	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	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)	
٢,٥٤٨,٤٥٠	٤,٠٦٦	٢,٥٤٤,٣٨٤	٤٢,٠١١	(٢٢,٥٢٢)	٣٠,١٥٢	(٥,٨٦٦)	٦٠٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة	



## أمانات القابضة ش.م.ع.

### بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٢٩,٢٣٥	٣٠,٤٢٤	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(١٧,٢٤٥)	(٧,٢٦٤)	الأرباح للفترة
٤,٥١٩	١١,٧٤٩	التعديلات للبنود التالية:
١,٦٢٥	٢,١٣٧	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
١,٢٠٠	١,٨٤٧	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(٨,٠٧٥)	(٨,٣٢٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦٩٧)	(٢,٦٤٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣٤٧	٦,٠٠٤	دخل عقود الإيجار التمويلي
١٢,٩٠٩	٣٣,٩٣٠	دخل التمويل
		تكاليف التمويل
(٤,٣٧٨)	(٣٦٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٠,٩٤٢)	١٧,٤٨٨	المخزون
٧,٩٠١	(٥٨٨)	مدينون تجاريون وآخرون
١,٩٢٦	(٢١,٩٧٤)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٥٣)	٢٧	دائنون تجاريون وآخرون ومطلوبات العقود
(٢,٨٣٧)	٢٨,٥١٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٥٠)	(٦٧٧)	النقد من / (المستخدم في) العمليات
(٢,٨٨٧)	٢٧,٨٣٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٦٧)	(٢,٦٥٩)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨٥٣,١٦٦)	-	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(٣٠٢)	-	الاستحواذ على شركة تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
٣,٧٠٤	١٢,٠٢٨	استثمار في عقود الإيجار التمويلي
١٠٦,٥٩٠	١٣٩,١٠٧	دفعات عقود الإيجار المقبوضة
٢,٣١٥	١,١٢٤	التغيرات في الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة والودائع لأجل لدى البنوك
٢,٥٦٣	٨٦٠	إيرادات مقبوضة على الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة
٨,٧٥٠	-	فوائد مقبوضة من الودائع لأجل لدى البنوك
(٧٣١,٩١٣)	١٥٠,٤٦٠	توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الشقيقة
		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢٨٧)	(١١,٥٨٦)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
٤٠٥,٠٠٠	-	سداد التمويلات من البنوك
(٣٤١)	(٤,٤١٤)	مبالغ محصلة من التمويلات من البنوك
-	٤,٠٤٦	دفع مطلوبات عقود الإيجار
٩,٣٢٧	(١,٤٧٥)	مساهمة رأس مال من حصص غير مسيطرة
٩٢٢	١,٦٧٠	التغير في الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى طرف ثالث
(١٠)	(٣,٦٨٠)	استحواذ على أسهم خزانة، بالصافي
٤١٠,٦١١	(١٥,٤٣٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٢٤,١٨٩)	١٦٢,٨٥٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٣٩١,١١٦	٩٢,٥٦٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٦٦,٩٢٧	٢٥٥,٤١٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	٢٦,٥٧٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملة غير نقدية
		إعادة قياس عقود الإيجار



## ١ - نبذة عن الشركة الأنشطة الرئيسية

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤، وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة في سوق دبي المالي وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة (وتعديلاته). إن عنوان المقر المسجل للشركة هو وان سنترال - بناية المكاتب رقم ٥ - الطابق الأول، الوحدات ١٠٧ و ١٠٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة").

تم إصدار المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته) بشأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢. أكملت الشركة عملية مراجعة الأحكام الجديدة وطبقت متطلبات هذه الأحكام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولم ينتج عنها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية، وكذلك إدارة 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.

## 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 ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

لا تشمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقدير والافتراضات حول تثبيت وقياس الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن الأحكام والتقدير والافتراضات التي اتخذتها الإدارة.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتضمن الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عمليات الشركات التابعة للمجموعة: مدلسكس اسوشيتس منطقة حرة - ذ.م.م ("جامعة مدلسكس") والمستشفى الملكي للنساء والأطفال ذ.م.م ومركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل (يُشار إليها مجتمعةً 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.



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

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

**العقود المحملة بالتزامات - تكاليف الوفاء بعقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧**  
إن العقد المحمل بالتزامات هو عقد تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تفاديها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تفاديها بسبب العقد) المتعلقة بالوفاء بالتزاماتها بموجب العقد المزايا الاقتصادية المتوقعة الحصول عليها من العقد.

تحدد التعديلات بأنه في حالة تقييم فيما إذا كان العقد محمل بالتزامات أو يتسبب في خسائر، فإنه يتطلب من المنشأة تضمين التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد لتقديم البضائع والخدمات وتشتمل على كل من التكاليف الإضافية (أي، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) والجزء من التكاليف المرتبط مباشرةً بأنشطة العقد (أي، الاستهلاك المستخدم في تنفيذ العقد وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها).

إن التكاليف العمومية والإدارية لا ترتبط مباشرةً بالعقد، ويتم استثنائها إلا إذا كانت يتم تحميلها صراحةً على الطرف المقابل بموجب العقد.

ليس لهذا التعديل أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. تعترم المجموعة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

**الإشارة إلى الإطار التصوري - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣**

إن هذه التعديلات تستبدل الإشارة إلى نسخة سابقة من الإطار التصوري صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨ دون تغيير كبير في متطلباتها.

تضيف التعديلات استثناءً لمبدأ التثبيت الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال لتفادي إصدار أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" المحتملة الناتجة للمطلوبات والمطلوبات الطارئة التي قد تكون ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ الأحكام والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة أو التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يستوجب الاستثناء من المنشآت أن تطبق الأحكام الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ والتفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، على التوالي، بدلاً من الإطار التصوري، بغرض تحديد ما إذا كان يوجد التزام حالي في تاريخ الاستحواذ.

كما اضافت التعديلات فقرة جديدة إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ بغرض توضيح أن الموجودات الطارئة غير مؤهلة للتثبيت في تاريخ الاستحواذ.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة، نظراً لأنه لا يوجد موجودات ومطلوبات طارئة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

**الممتلكات والمكائن والمعدات - المبالغ المحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦**

تحظر التعديلات على المنشآت الخصم من تكاليف أي بند من بنود الممتلكات والمكائن والمعدات، أي مبالغ محصلة من بيع البنود والتي تنتج أثناء إيصال بند الموجودات إلى موقعه وحالته اللازمة حتى يتسنى تشغيله بالشكل المقصود من قبل الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بتثبيت المبالغ المحصلة من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج هذه البنود، ضمن الأرباح أو الخسائر.

لا تنطبق هذه التعديلات على المجموعة وبالتالي ليس لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



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

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ الاتباع لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الشركة التابعة التي تقوم باتباع المعيار لأول

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د-١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ لقياس فروقات المعاملات المتراكمة باستخدام المبالغ المعلن عنها في البيانات المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، في حالة لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد وعلى تأثير دمج الأعمال للشركات التابعة التي تستحوذ عليها الشركة الأم. كما يتم تطبيق هذا التعديل على الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تختار تطبيق الفقرة د-١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١.

لا تنطبق هذه التعديلات على المجموعة وبالتالي ليس لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ -الأدوات المالية - الرسوم في اختبار نسبة ١٠ بالمائة للتوقف عن تثبيت المطلوبات المالية

يوضح التعديل الرسوم التي تتضمنها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط بند المطلوبات المالية الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط بند المطلوبات المالية الأصلي. تتضمن هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المقبوضة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المقبوضة من قبل إما المقترض أو المقرض بالنيابة عن بعضهما البعض. ليس هناك تعديل مماثل مقترح للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التثبيت والقياس.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة نظراً لعدم وجود تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب على قياسات القيمة العادلة

يلغي هذا التعديل المتطلبات المذكورة في الفقرة ٢٢ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ بأن تستثني المنشآت التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١.

لا تنطبق هذه التعديلات على المجموعة وبالتالي ليس لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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 وبند المطلوبات المالي الآخر وبند الموجودات المالي الآخر، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى 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. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ لقياس القيمة العادلة خلال الفترة.



## ٣ - الأرباح أو الخسائر

١-٣ الإيرادات

١-٣ معلومات الإيرادات والتكاليف المفصلة

ترتبط إيرادات التعليم بالخدمات المقدمة في دولة الإمارات العربية المتحدة بينما ترتبط إيرادات الرعاية الصحية بالخدمات المقدمة في الإمارات العربية المتحدة ومملكة البحرين والمملكة العربية السعودية.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - غير مدققة			القطاعات
المجموع ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	نوع البضائع أو الخدمات
٤٧,٩١٧	-	٤٧,٩١٧	الرسوم الدراسية، بعد خصم المنح الدراسية الممنوحة
١,١٩٨	-	١,١٩٨	الرسوم الإدارية ورسوم الخدمات الأخرى من الطلاب
٨١,٦٤٣	٨١,٦٤٣	-	خدمات الرعاية الصحية والخدمات الطبية
<u>١٣٠,٧٥٨</u>	<u>٨١,٦٤٣</u>	<u>٤٩,١١٥</u>	إجمالي الإيرادات
١١٤,٣٤٢	٦٦,٠١٦	٤٨,٣٢٦	توقيت تثبيت الإيرادات
١٦,٤١٦	١٥,٦٢٧	٧٨٩	خدمات تم تحويلها بمرور الوقت
<u>١٣٠,٧٥٨</u>	<u>٨١,٦٤٣</u>	<u>٤٩,١١٥</u>	إجمالي الإيرادات
<u>(٦٩,٢٨٥)</u>	<u>(٤٨,٢٤٥)</u>	<u>(٢١,٠٤٠)</u>	تكاليف مباشرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة			القطاعات
المجموع ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	نوع البضائع أو الخدمات
٤٣,٨٢٣	-	٤٣,٨٢٣	الرسوم الدراسية، بعد خصم المنح الدراسية الممنوحة
٢٣٤	-	٢٣٤	الرسوم الإدارية ورسوم الخدمات الأخرى من الطلاب
٢٩,٦١٥	٢٩,٦١٥	-	خدمات الرعاية الصحية والخدمات الطبية
<u>٧٣,٦٧٢</u>	<u>٢٩,٦١٥</u>	<u>٤٤,٠٥٧</u>	إجمالي الإيرادات
٦٦,٨٩٠	٢٢,٩٢٦	٤٣,٩٦٤	توقيت تثبيت الإيرادات
٦,٧٨٢	٦,٦٨٩	٩٣	خدمات تم تحويلها بمرور الوقت
<u>٧٣,٦٧٢</u>	<u>٢٩,٦١٥</u>	<u>٤٤,٠٥٧</u>	إجمالي الإيرادات
<u>(٣٩,٣٥٨)</u>	<u>(١٩,٥٩٠)</u>	<u>(١٩,٧٦٨)</u>	تكاليف مباشرة



## ٣ - الإيرادات (تتمة)

## ٢-٣ المصاريف العمومية والبيعية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة
١٣,٨٧٥	٢٣,٥٦٩
٢,٦٢٧	٣,٥٢٩
٣,٦٤٨	٢,١٥٤
١,٦٢٥	٢,١٣٧
١,٠٨٢	٢,١١٥
٣٨٨	٣٨٥
٢٢٨	٢٦٠
-	١٠١
٥,٧٧٦	٩,٨٥٨
٢٩,٢٤٩	٤٤,١٠٨

المصاريف المتعلقة بالموظفين  
استهلاك الممتلكات والمعدات  
خسائر الائتمان المتوقعة على المدينين التجاريين  
إطفاء الموجودات غير الملموسة (الإيضاح ٤)  
التسويق والاتصالات  
مصاريف إدارة المحفظة  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
تكاليف متعلقة بالمعاملات  
مصاريف أخرى

تكدت المصاريف العمومية والإدارية بشكلٍ رئيسي ما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة
٨,٢٥٣	١٠,٦٥٣
١,٦٢٥	٢,١٣٧
٣٨٨	٣٨٥
-	١٠١
١٨,٩٨٣	٣٠,٨٣٢
٢٩,٢٤٩	٤٤,١٠٨

مصاريف الشركة القابضة  
مصاريف المكتب الرئيسي  
إطفاء الموجودات غير الملموسة  
مصاريف إدارة المحفظة  
تكاليف متعلقة بالمعاملات  
مصاريف شركة تابعة

## ٤ - الشهرة والموجودات غير الملموسة

فيما يلي الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من خلال عمليات دمج الأعمال:

الشهرة	الاتفاقيات ذات العمر المحدد	الاتفاقيات ذات العمر غير المحدد	الاسم التجاري ذو العمر المحدد	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
التكلفة:				
٣٥٨,٧٨٢	١٣٣,٣٠٠	-	-	٤٩٢,٠٨٢
في ١ يناير ٢٠٢١				
١٥٦,٤٩٦	-	٥٦٠,٨٦٧	٣٩,٦٦٨	٧٥٧,٠٣١
الاستحواذ على شركة تابعة خلال السنة				
٥١٥,٢٧٨	١٣٣,٣٠٠	٥٦٠,٨٦٧	٣٩,٦٦٨	١,٢٤٩,١١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
٥١٥,٢٧٨	١٣٣,٣٠٠	٥٦٠,٨٦٧	٣٩,٦٦٨	١,٢٤٩,١١٣
في ٣١ مارس ٢٠٢٢				
الإطفاء وانخفاض القيمة:				
-	١٠,٧٣٣	-	-	١٠,٧٣٣
في ١ يناير ٢٠٢١				
-	٤,٥٠٠	-	٣,٣٦٤	٧,٨٦٤
الإطفاء للسنة				
١٩,٩٦١	-	-	-	١٩,٩٦١
انخفاض القيمة للسنة				
١٩,٩٦١	١٥,٢٣٣	-	٣,٣٦٤	٣٨,٥٥٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
-	١,١٢٣	-	١,٠١٤	٢,١٣٧
الإطفاء للفترة (إيضاح ٣)				
١٩,٩٦١	١٦,٣٥٦	-	٤,٣٧٨	٤٠,٦٩٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٢				
القيمة الدفترية				
٤٩٥,٣١٧	١١٦,٩٤٤	٥٦٠,٨٦٧	٣٥,٢٩٠	١,٢٠٨,٤١٨
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - غير مدققة				
٤٩٥,٣١٧	١١٨,٠٦٧	٥٦٠,٨٦٧	٣٦,٣٠٤	١,٢١٠,٥٥٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدققة				

## اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة

أجرت المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي الخاص بها في نهاية السنة وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة المدرجة قد انخفضت قيمتها، حيث يستند اختبار الانخفاض في قيمة حسابات القيمة المستخدمة. إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للتحويل لمختلف الوحدات المنتجة للنقد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٢٩,١٧٠	١٢٩,٤٢٢	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون") (١)
٣٧٦,٨٨٧	٣٨٣,٨٩٩	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>٥٠٦,٠٥٧</u>	<u>٥١٣,٣٢١</u>	

(١) خلال ٢٠٢١، 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 ٢٠٢٢.

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
(٣)	٢٥٢	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
٨,٧٨٩	٧,٠١٢	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
٣,٩٠٥	-	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
٤,٥٥٤	-	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
<u>١٧,٢٤٥</u>	<u>٧,٢٦٤</u>	

تم استبعاد تعليم والمركز الطبي العالمي خلال الربعين الثاني والثالث لسنة ٢٠٢١، على التوالي.



## ٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم مدققة	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	
١,٠٦٩,٧٥٥	٥٠٦,٠٥٧	في بداية الفترة / السنة
٥٧,٢٩٩ (٤,٧٦٦)	٨,٠١٤ (٧٥٠)	حصة النتائج إطفاء موجودات تخصيص سعر الشراء
٥٢,٥٣٣	٧,٢٦٤	حصة النتائج في الأرباح أو الخسائر
(١٧)	-	الحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٢,٣٧٠)	-	توزيعات الأرباح
(٥٧٥,٤٩٧)	-	استبعاد الشركات الشقيقة
(١٨,٣٤٧)	-	الاستحواد على الحصص غير المسيطرة
٥٠٦,٠٥٧	٥١٣,٣٢١	في نهاية الفترة / السنة

## ٦ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

## ٦-١ الموجودات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف الأرصدة النقدية والودائع قصيرة الأجل، المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	
٨٥,٨٩٨	٦٨,٨٩٣	أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
١,٨٤٧	١,٩٤٧	مدينون تجاريون
٩,٤٩٥	٧,٠٤٥	ودائع
٤٢٠,٨١٨	٤١٧,٤٩١	موجودات متداولة أخرى
٨,٠٧٩	٨,٦٦٧	نعم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٥٢٦,١٣٧	٥٠٤,٠٤٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	١٦٢	المشتقات المصنفة كأدوات تحوط
		مقايضات أسعار الفائدة
١٥,٢١٩	١٤,٢٢٦	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٨,٦٠٩	١٨,٦٠٩	أدوات حقوق الملكية المدرجة
٣٣,٨٢٨	٣٢,٨٣٥	أدوات حقوق الملكية غير المتداولة
٥٥٩,٩٦٥	٥٣٧,٠٤٠	إجمالي الموجودات المالية
١٤٣,٣٠٥	١٢١,٦٦٦	إجمالي المتداول
٤١٦,٦٦٠	٤١٥,٣٧٤	إجمالي غير المتداول





## ٦ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

## ٦-٢ المطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية، المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	
١٢٤,٢٤١	١٤٩,٧٥٢	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢١,٠٧٢	٤,٧٢٧	مطلوبات عقود الإيجار
٤٤٣,٤٢٨	٤٣١,٧٩٣	سحوب على المكشوف من البنوك
٥٨٨,٧٤١	٥٨٦,٢٧٢	التمويل من البنوك (بعد خصم رسوم الترتيبات) (٢)
١,٦٤٦	-	المشتقات المصنفة كأدوات تحوط
		مقايضات أسعار الفائدة
١١٩,٣٥٦	٩٦,٥٥٨	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٣,٦٣٠	٣,٧٠٢	دائنون وآخرون
٥,٢٣٠	٥,٢٥٧	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
-	١٥٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٢٨,٢١٦	٢٥٥,٥١٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧١٨,٦٠٣	٨٤١,٧٨٩	إجمالي المطلوبات المالية
٢١٠,٣٤٤	٣١١,١٨٩	إجمالي المتداول
٥٠٨,٢٥٩	٥٣٠,٦٠٠	إجمالي غير المتداول

(١) خلال الفترة، أبرمت شركة تابعة للمجموعة، مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل الإمارات العربية المتحدة، اتفاقية تعديل عقد الإيجار فيما يتعلق بمرفق الرعاية الصحية الخاص بها في العين حيث تم تمديد فترة عقد الإيجار إلى ٣٠ سنة بدلاً من ١٥ سنة مع تعديل دفعات الإيجار. أعادت الشركة التابعة قياس بند مطلوبات عقد الإيجار لتعكس التغييرات في مدفوعات الإيجار وقامت بتثبيت مبلغ ٢٦.٥ مليون درهم كبند مطلوبات عقد إيجار مع تعديل مقابل على بند موجودات حق الاستخدام.

(٢) خلال الفترة، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة، المستشفى الملكي للنساء والأطفال، بتوقيع رسالة عرض تسهيل بنكي معدل مع المقرض فيما يتعلق بالقروض البنكية وتسهيل السحب على المكشوف للشركة التابعة. وفقاً للشروط المعدلة، تم تخفيض الدفعات الرئيسية لسنة ٢٠٢٢ من ١٥.٦ مليون درهم إلى ٥.٨ مليون درهم، وتمت إعادة ترتيب الدفعات الرئيسية المتبقية مع تاريخ السداد النهائي للقروض الذي تم تمديده حتى سبتمبر ٢٠٢٧ اعتباراً من يونيو ٢٠٢٦. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تمت تسوية السحب على المكشوف من البنك بشكل جزئي بمبلغ ١٥.٧ مليون درهم من التسهيلات غير المستخدمة المتوفرة بالإضافة إلى ٤.٩ مليون درهم من القروض البنكية غير المستخدمة. بالإضافة إلى ذلك، تم الاتفاق على تعليق اختياري لاختبار التعهدات للسنتين الماليتين ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣.



## ٧- النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٧٩٣	٦٣٥	النقد في الصندوق
١١٢,٨٣٩	٢٥٩,٥١١	حسابات جارية لدى البنوك
١٠,٢٠٦	١١,٦٣٠	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
٨,٠٩١	٨,١٤٢	حساب احتياطي خدمة التمويل البنكي
٦٢٧,٠٠٠	٥٠٧,٠٠٠	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
١١٩,١٠٧	١٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة
<u>٨٧٨,٠٣٦</u>	<u>٨٨٦,٩١٨</u>	<b>نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك</b>

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٨٧٨,٠٣٦	٨٨٦,٩١٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٠,٢٠٦)	(١١,٦٣٠)	ناقصاً:
(٨,٠٩١)	(٨,١٤٢)	الرصيد النقدي المحتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٨)
(٦٢٧,٠٠٠)	(٥٠٧,٠٠٠)	حساب احتياطي خدمة التمويل البنكي
(١١٩,١٠٧)	(١٠٠,٠٠٠)	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية (والتي تستحق بعد أكثر من ٣ أشهر)
(٢١,٠٧٢)	(٤,٧٢٧)	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية (والتي تستحق بعد أكثر من ٣ أشهر)
<u>٩٢,٥٦٠</u>	<u>٢٥٥,٤١٩</u>	سحب على المكشوف من البنوك
		<b>نقدية وشبه نقدية</b>

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، حققت المجموعة ربحاً مجمع بمبلغ ٢,٦٤٧ ألف درهم على ودائعها (٢٠٢١ - ٦٩٧ ألف درهم).

## ٨- رأس المال وأسهم الخزينة

## ٨-١ رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به للشركة مبلغ ٢,٥ مليار درهم (٢٠٢١ - ٢,٥ مليار درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 - رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

## 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 ٢٠٢٢، احتفظ صانع السوق بعدد ٩,٦٩٢,٨٧٢ سهم (٢٠٢١ - ١١,٠٣٦,٧٣٤ سهم) من أسهم أمانات بالنيابة عن الشركة، والتي قد تم شراؤها بتكلفة قدرها ١١,١١٣ ألف درهم (٢٠٢١ - ١٢,٧١١ ألف درهم) وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كأسهم خزينة في ٣١ مارس ٢٠٢٢. تم تثبيت أرباح تراكمية قدرها ٢,٩٤٩ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كعلاوة أسهم ضمن حقوق الملكية، منها صافي ربح يبلغ ٧٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - ٨٦ ألف درهم) ناتج عن صافي 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

في ٢٤ مارس ٢٠٢٢، تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥٠ مليون درهم يعادل ٠.٠٦ درهم لكل سهم عادي (٢٠٢١ - لا شيء) من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية وفقاً للمقترح المقدم من مجلس الإدارة. تم تسوية توزيعات الأرباح النقدية لاحقاً لنهاية الفترة.

## ١٠ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

## فترة الثلاثة أشهر المنتهية

## في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة
٣١,٥١٤	٣٢,٠١٤
٢,٤٩٩,٤٨٩	٢,٥٠٠,٠٦٤
٠,٠١٣	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 كمؤجر

في ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء للاستحواذ على مجمع مباني مدرسة من طرف خارجي نظير مبلغ إجمالي قدره ٣٦٠ مليون درهم. وبناءً عليه، أبرمت المجموعة (بصفتها مؤجر) اتفاقية أخرى مع نفس الطرف الخارجي لتأجير مبنى المدرسة لفترة ٢٥ سنة، قابلة للتجديد لفترة ٥ سنوات بناءً على الاتفاق المتبادل بين الطرفين. قامت المجموعة بمعالجة هذه المعاملة محاسبياً كعقد إيجار تمويلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. نظراً لأن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لا تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، تستمر المجموعة في تصنيف هذا العقد كعقد إيجار تمويلي باستخدام نفس المبادئ المستخدمة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧.

خلال نفس الفترة في السنة السابقة، قامت المجموعة بتمديد التمويل الإضافي إلى المستأجر لتوسيع بند موجودات المؤجر بمبلغ ٠.٣ مليون درهم. من إجمالي حد التمويل التعاقدى البالغ ٤٥ مليون درهم وفقاً لاتفاقية الإيجار الأصلية، استخدم المستأجر مبلغ ٣٢.٩ مليون درهم. ليس لدى الإدارة حالياً علم بأي نية من قبل المستأجر لتوسيع بند الموجودات المؤجر.

## المطلوبات الطارئة

ليس لدى الشركة والشركات التابعة لها أي مطلوبات طارئة جوهرياً في تاريخ التقرير المالي (٢٠٢١ - لا شيء). فيما يلي تفاصيل حصة المجموعة في المطلوبات الطارئة لشركاتها الشقيقة في تاريخ التقرير المالي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	ضمانات بنكية
١٨,٦٠٨	١٨,٤٠٥	

## 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 ٢٠٢١ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة سكون أطراف أخرى ذات علاقة
٧,٩٢٤	٨,٥١٧	
١٥٥	١٥٠	
٨,٠٧٩	٨,٦٦٧	
٤,٠١٣	٤,٠١٣	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة أطراف أخرى ذات علاقة - غير متداولة أطراف أخرى ذات علاقة - متداولة
١,٢١٧	١,٢٤٤	



## ١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

## المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

## فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٧٥٠	-

توزيعات أرباح مستلمة من جامعة أبوظبي القابضة

موظفو الإدارة العليا

أتعاب الإدارة

٧٤٦	٦٩٨
-----	-----

يتم إدراج مصاريف أتعاب الإدارة ضمن حصة نتائج الشركة الشقيقة للخدمات المقدمة من قبل موظفي الإدارة العليا للشركة إلى الشركة الشقيقة. تمثل أتعاب الإدارة المذكورة أعلاه حصة المجموعة في المصاريف.

لم تكن هناك أي معاملات جوهرية أخرى مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

تتألف تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا مما يلي:

## فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٠٦٥	٦,٤٦٤
١١٦	٢٣٩

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

## أمانات القابضة ش.م.ع.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢٢

#### ١٣ - المعلومات القطاعية

يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات التشغيلية:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - غير مدققة

الإيرادات	الاستثمارات	التعليم	الرعاية الصحية	المجموع	الخصومات	الموحدة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	٤٩,١١٥	٨١,٦٤٣	١٣٠,٧٥٨	-	١٣٠,٧٥٨
-	-	(٢١,٠٤٠)	(٤٨,٩٤٣)	(٦٩,٩٨٣)	٦٩٨	(٦٩,٢٨٥)
(١١,١٣٩)	(١٢,٨٨٣)	(٢٠,٦٦٢)	(٤٤,٦٨٤)	(٤٤,١٠٨)	٥٧٦	(٤٤,١٠٨)
-	-	٧,٠١٢	٢٥٢	٧,٢٦٤	-	٧,٢٦٤
-	-	٨,٣٢٠	-	٨,٣٢٠	-	٨,٣٢٠
٦٢٥	٧٣٠	٩٦٦	٢,٣٢١	(١,٤٨٩)	(١,٤٨٩)	٨٣٢
-	-	-	٢,٥٢١	٥,١٦٨	(٢,٥٢١)	٢,٦٤٧
(٢,٥٦٣)	(٥٤٨)	(٥٤٨)	(٥,٦٢٩)	(٨,٧٤٠)	٢,٧٣٦	(٦,٠٠٤)
نتائج القطاع	(١٠,٤٣٠)	٣٠,٧٠٦	١٠,١٤٨	٣٠,٤٢٤	-	٣٠,٤٢٤

أرباح/(خسائر) القطاع العائدة إلى:

مساهمي الشركة	(١٠,٤٣٠)	٣٠,٧٠٦	١١,٧٣٨	٣٢,٠١٤	-	٣٢,٠١٤
حصص غير مسيطرة	-	-	(١,٥٩٠)	(١,٥٩٠)	-	(١,٥٩٠)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - غير مدققة

إجمالي الموجودات	٩٢٦,٢٠٤	١,٣١٦,٩٢٤	١,٧٧٦,٧٠٢	٤,٠١٩,٨٣٠	(٤٦٤,٠٢٢)	٣,٥٥٥,٨٠٨
إجمالي المطلوبات	(٦٠٩,٨٩٤)	(١٠٩,٣٣٩)	(٦٢٩,٤٤٩)	(١,٣٤٨,٦٨٢)	٤٤٨,٥٨٩	(٩٠٠,٠٩٣)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة

الإيرادات	الاستثمارات	التعليم	الرعاية الصحية	المجموع	الخصومات	الموحدة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	٤٤,٠٥٧	٢٩,٦١٥	٧٣,٦٧٢	-	٧٣,٦٧٢
-	-	(١٩,٧٦٨)	(١٩,٥٩٠)	(٣٩,٣٥٨)	-	(٣٩,٣٥٨)
(٨,٦٣٩)	(١١,٧٧٦)	(٩,٤٥٩)	(٢٩,٨٧٤)	(٢٩,٢٤٩)	٦٢٥	(٢٩,٢٤٩)
-	-	١٢,٦٩٤	٤,٥٥١	١٧,٢٤٥	-	١٧,٢٤٥
-	-	٨,٠٧٥	-	٨,٠٧٥	-	٨,٠٧٥
٦٢٥	٣١٩	١٨١	١,١٢٥	(٦٢٥)	(٦٢٥)	٥٠٠
٦٩٧	-	٤٩٦	١,١٩٣	(٤٩٦)	(٤٩٦)	٦٩٧
(٨٨٨)	-	(١,٩٥٥)	(٢,٨٤٣)	(٢,٣٤٧)	٤٩٦	(٢,٣٤٧)
نتائج القطاع	(٨,٢٠٥)	٣٣,٦٠١	٣,٨٣٩	٢٩,٢٣٥	-	٢٩,٢٣٥

أرباح/(خسائر) القطاع العائدة إلى:

مساهمي الشركة	(٨,٢٠٥)	٣٣,٦٠١	٦,١١٨	٣١,٥١٤	-	٣١,٥١٤
حصص غير مسيطرة	-	-	(٢,٢٧٩)	(٢,٢٧٩)	-	(٢,٢٧٩)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ - مدققة

إجمالي الموجودات	٩٠٧,٩٠٠	١,٣٣٤,٥٩١	١,٧٤٨,٥٥٨	٣,٩٩١,٠٤٩	(٤٤٧,٠٢٩)	٣,٥٤٤,٠٢٠
إجمالي المطلوبات	(٤٧٥,٧٨٧)	(١١٤,٠٦٣)	(٦٣٢,٤٩٨)	(١,٢٢٢,٣٤٨)	٤٤٧,٠٨٨	(٧٧٥,٢٦٠)



## 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 بشكل دقيق في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لمثل هذا التأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

وقد وضعت المجموعة في اعتبارها الأثر المحتمل (استناداً إلى أفضل المعلومات المتوفرة) للتقديرات غير المؤكدة التي تسبب فيها وباء فيروس كورونا المستجد (Covid-19) واستنتجت أنه ليس لهذه الأحداث أي تأثير جوهري على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة كما في وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

## ١٥ - أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت الإدارة بتعديل عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي حيث تم إعادة تصنيف البنود المتعلقة بالأنشطة الاستثمارية للشركة المعلن عنها سابقاً ضمن الأرباح/ (الخسائر) غير التشغيلية لتكون ضمن الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية. وفقاً لتقييم الإدارة، ونظراً لأن الأنشطة الرئيسية للشركة تتألف من استثمارات في شركات أخرى، فإن إعادة التصنيف هذه ستعزز فهم مستخدمي البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لأداء المجموعة المعني. وفقاً لذلك، تم إعادة تصنيف حصة نتائج الشركات الشقيقة ودخل عقود الإيجار التمويلي وإدراجها ضمن الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية، ولم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على النتائج المعلن عنها سابقاً وصافي موجودات المجموعة.

يلخص الجدول أدناه تأثير إعادة التصنيف على أرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		البيان السابق	
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم	
٥,٥٦٥			ربح تشغيلي - المعلن سابقاً
١٧,٢٤٥			زائداً:
٨,٠٧٥			الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
			الدخل من عقود الإيجار التمويلي
			ربح تشغيلي - المعلن حالياً
٣٠,٨٨٥			

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

## بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المعلنة حالياً	إعادة التصنيف	المعلنة سابقاً	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٣٩,٣٥٨)	(١,٧٠١)	(٣٧,٦٥٧)	تكاليف مباشرة
٣٤,٣١٤	(١,٧٠١)	٣٦,٠١٥	إجمالي الأرباح
(٢٩,٢٤٩)	١,٧٠١	(٣٠,٩٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية



## ١٦ - مقاييس الأداء البديلة

تعتبر الإدارة أن استخدام مقاييس الأداء البديلة غير التابعة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كأحد الركائز الأساسية لفهم الأداء المالي للمجموعة وكذلك المساعدة في التنبؤ بالأداء في الفترات المستقبلية.

ينطوي عرض مقاييس الأداء البديلة على قيود كأدوات تحليلية ولا ينبغي أخذها بمعزل عن غيرها أو كبدائل للمقاييس المالية ذات العلاقة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عند تقديم مقاييس الأداء البديلة، تقوم الإدارة بتعديل بعض البنود التي تختلف بين الفترات، وفي هذا الشأن يسهل التعديل إمكانية المقارنة بين الفترات.

فيما يلي مطابقة بين مقاييس الأداء البديلة المستخدمة مع البنود ذات الصلة بشكل مباشر في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي، وقد تختلف عن المقاييس التي تحمل نفس الاسم والمستخدم من قبل منشآت أخرى.

## (أ) الأرباح المعدلة العائدة إلى مساهمي الشركة

يمثل مقياس الأداء البديل هذا الربح المعلن عنه والعائد لمساهمي الشركة والمعدل وفقاً للدخل / المصاريف المتعلقة بما يلي:

- عملية الاستحواذ على الشركات المستثمر فيها واستبعادها بما في ذلك مصاريف المعاملات ذات العلاقة؛ و
- حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها والتي تم استبعادها خلال الفترة السابقة.

## (ب) الأرباح التشغيلية المعدلة العائدة إلى مساهمي الشركة

يمثل مقياس الأداء البديل هذا الربح المعدل المعلن عنه والعائد لمساهمي الشركة والمعدل وفقاً لتكاليف التمويل ودخل التمويل.

## (ج) الأرباح المعدلة قبل احتساب الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

يمثل مقياس الأداء البديل هذا الأرباح التشغيلية المعدلة والعائدة لمساهمي الشركة والمعدل وفقاً للدخل / المصاريف المتعلقة بما يلي:

- عملية الاستحواذ على الشركات المستثمر فيها واستبعادها بما في ذلك مصاريف المعاملات ذات العلاقة؛ و
- حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها والتي تم استبعادها خلال الفترة السابقة؛
- استهلاك وإطفاء
- اطفاء سعر الشراء للشركات الشقيقة

## (د) التسوية

فيما يلي مقاييس الأداء البديلة ومطابقتها مع المقاييس الواردة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١,٥١٤	٣٢,٠١٤	٣١,٥١٤	٣٢,٠١٤
-	١٠١	-	١٠١
(٨,٤٥٩)	-	(٨,٤٥٩)	-
٢٣,٠٥٥	٣٢,١١٥	٢٣,٠٥٥	٣٢,١١٥

أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة  
معدلة وفقاً للبنود التالية:  
مصاريف مرتبطة بالمعاملة (إيضاح ٣-٢)

حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها والتي تم استبعادها بعد تنزيل الاطفاء (إيضاح ٥)

الأرباح المعدلة والعائدة إلى مساهمي الشركة





## ١٦ - مقاييس الأداء البديلة (تتمة)

(د) التسوية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٣,٠٥٥	٣٢,١١٥	الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٨٣٧	٥,٤١٧	بإضافة/إقتطاع):
(٦٩٧)	(٢,٦٤٧)	تكاليف التمويل*
٢٤,١٩٥	٣٤,٨٨٥	دخل التمويل
		الأرباح التشغيلية المعدلة العائدة إلى مساهمي الشركة
		بإضافة/إقتطاع):
-	(١٠١)	مصاريف مرتبطة بالمعاملة
٨,٤٥٩	-	حصّة من نتائج الشركات المستثمر فيها والتي تم استبعادها بعد تنزيل الإطفاء (إيضاح ٥)
٥١٠	٥٨٧	تكاليف التمويل العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
(٢,٢٧٩)	(١,٥٩٠)	الحصص غير المسيطرة
٣٠,٨٨٥	٣٣,٧٨١	الأرباح التشغيلية
		بإضافة/إقتطاع):
-	١٠١	مصاريف مرتبطة بالمعاملة (إيضاح ٣-٢)
(٨,٤٥٩)	-	حصّة من نتائج الشركات المستثمر فيها والتي تم استبعادها بعد تنزيل الإطفاء (إيضاح ٥)
٦,١٤٤	١٣,٨٨٦	الاستهلاك والإطفاء
٧٥٠	٧٥٠	إطفاء سعر الشراء للشركات الشقيقة
٢٩,٣٢٠	٤٨,٥١٨	الأرباح المعدلة قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء

\*تكاليف التمويل باستثناء الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٥٨٧ ألف درهم (٢٠٢١ - ٥١٠ ألف درهم).

