

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٧ - ١٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## تقرير مثققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين  
أمانات القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (بإشارة إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تشمل على:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. بينما نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناء على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بلننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فبلننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية.



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
محمد طارق  
رقم التسجيل: ٧٩٣

04 MAY 2016

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
		٣	الاستثمار في شركة زميلة
١,٠٨٥	٢,٠٤٦		
٢٠٦,١٨٤	٢٠٨,٣٩٨		
-----	-----		
٢٠٧,٢٦٩	٢١٠,٤٤٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
		٤	استثمارات متاحة للبيع
		٥	الودائع والمدفوعات مقدماً
		٦	موجودات أخرى
		١٦	المستحق من طرف ذو علاقة
		٧	النقد والأرصدة المصرفية
١٠,٠١٨	١٤٧,٢٢٣		
٢,١٢٨	١,٤١٠		
٨,٣٧٨	١٧,٩٩٦		
٢٢٢	٥٢٣		
٢,٣٢٧,٥٨٥	٢,١٩٩,٠١١		
-----	-----		
٢,٣٥٨,٣٣١	٢,٣٦٦,١٦٣		إجمالي الموجودات المتداولة
=====	=====		
٢,٥٦٥,٦٠٠	٢,٥٧٦,٦٠٧		إجمالي الموجودات
=====	=====		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٨	رأس المال
		٩	احتياطي اصدار أسهم
			الأرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
			الأرباح المحتجزة
		١٩	الاحتياطي النظامي
		٢٠	الاحتياطي القانوني
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		
٥,٧١٨	٥,٧١٨		
١,٤١٦	٦١١		
٤٠,٤٦٧	٤٩,٩٢٢		
٥,٠٥٨	٥,٠٥٨		
٥,٠٥٨	٥,٠٥٨		
-----	-----		
٢,٥٥٧,٧١٧	٢,٥٦٦,٣٦٧		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
=====	=====		
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
		١٠	النم الدائنة التجارية والأخرى
٧,٨٨٣	١٠,٢٤٠		
-----	-----		
٧,٨٨٣	١٠,٢٤٠		إجمالي المطلوبات
=====	=====		
٢,٥٦٥,٦٠٠	٢,٥٧٦,٦٠٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04 MAY 2016 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
الاسم: الشيخ كبد الله خليفة الخليفة

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم:

إن تقرير مكثي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

البيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	ايضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٨,١٨٩	١٥,٥٧١	١١	الإيرادات
-	١,٠٧٧		إيرادات الفوائد
			الأرباح المحققة من بيع استثمار متاح للبيع
٨,١٨٩	١٦,٦٤٨		
(٤,١٧٧)	(٥,٦٨٢)	١٢	المصروفات
(٢,٥٣٩)	(٣,٧٢٥)	١٣	المصروفات المتعلقة بالموظفين
			المصروفات العمومية والإدارية
(٦,٧١٦)	(٩,٤٠٧)		إجمالي المصروفات التشغيلية
-	٢,٢١٤	٣	الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١,٤٧٣	٩,٤٥٥		صافي أرباح الفترة
			(منسوبة إلى مساهمي الشركة)
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠٣٨	١٤	ريحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
١,٤٧٣	٩,٤٥٥	صافي أرباح الفترة (منسوبة إلى مساهمي الشركة)
-	٢٧٢	الإيرادات الشاملة الأخرى استثمار متاح للبيع - صافي من التغيير في القيمة العادلة
-	(١,٠٧٧)	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
١,٤٧٣	٨,٦٥٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (منسوبة إلى مساهمي الشركة)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الأرباح غير المحققّة من استثمارات متاحة للبيع ألف درهم	احتياطي إصدار أسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	بيض
٢,٤٨٨,٤٩٧	-	-	(١٤,٤٩٩)	-	٢,٩٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٧٢٢	-	-	-	-	٢,٧٢٢	-	ناقصاً: عكس مصروفات إصدار أسهم وال طرح العام الأولي
١,٤٧٣	-	-	١,٤٧٣	-	-	-	أرباح الفترة
٢,٤٩٢,٦٩٢	-	-	(١٣,٠٢٦)	-	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢,٥٥٧,٧١٧	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٤٠,٤٦٧	١,٤١٦	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٩,٤٥٥	-	-	٩,٤٥٥	-	-	-	أرباح الفترة
(١,٠٧٧)	-	-	-	(١,٠٧٧)	-	-	استثمار متاح للبيع - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر
٢٧٢	-	-	-	٢٧٢	-	-	استثمار متاح للبيع - صافي من التغير في القيمة العادلة
٢,٥٦٦,٣٦٧	٥,٠٥٨	٥,٠٥٨	٤٩,٩٢٢	٦١١	٥,٧١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح
١,٤٧٣	٩,٤٥٥	
(٨,١٨٩)	(١٥,٥٧١)	
-	(١,٠٧٧)	
-	(٢,٢١٤)	
٨	١١٠	
(٦,٧٠٨)	(٩,٢٩٧)	
١,٤٧٦	٢,٣٥٧	
(١,٢٩٠)	٧١٨	٥
(٣٠٠)	٧٦٠	٦
-	(٣٠١)	١٢
-	٥,١٩٣	
(٦,٨٢٢)	(٥٧٠)	
(٢٨٨)	(١,٠٧١)	
-	(١٤٦,٦١٢)	٤
-	(٤٥٠,٠٠٠)	٧
-	٩,٦٧٩	٤
(٢٨٨)	(٥٨٨,٠٠٤)	
(٢٠,٦٦٤)	-	
(٢٠,٦٦٤)	-	
(٢٧,٧٧٤)	(٥٨٨,٥٧٤)	
٣٨,٧٠٣	٦٢٢,٥٨٥	
١٠,٩٢٩	٣٤,٠١١	٧

### الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة

تسويات لـ:

ناقصاً: إيرادات الفوائد

ناقصاً: الأرباح من بيع استثمار متاح للبيع

ناقصاً: حصة الأرباح من شركة زميلة

زائداً: الاستهلاك

تسويات وفقاً للتغيرات في:

الذمم الدائنة التجارية والأخرى

الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

الموجودات الأخرى

المستحق من طرف ذي علاقة

الفائدة المستلمة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

### الأنشطة الاستثمارية

الاستحواذ على ممتلكات ومعدات

الثمن المدفوع مقابل استثمار متاح للبيع

صافي الحركة في ودائع الوكالة وودائع لأجل

المتحصلات من بيع استثمار متاح للبيع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

### الأنشطة التمويلية

مصرفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.



## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

### ١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة. عقب الطرح العام الأولي الذي بدأ في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وانتهى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في سوق دبي المالي. تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") وبشكل فردي بـ "شركات المجموعة".

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. قد تشارك أو تساهم المجموعة بأي شكل من الأشكال في شركات أو منشآت أو مؤسسات أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

لدى المجموعة خمس شركات ذات مسؤولية محدودة وأربع شركات ملاحه لدى سلطة المنطقة الحرة بجبل علي ("شركات المجموعة"). كما لدى المجموعة استثمار في شركة زميلة. فيما يلي حصص الشركة في تلك الشركات التابعة والشركة الزميلة والأنشطة الرئيسية لهم:

الاسم	حصة الملكية القانونية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أمانات للاستثمارات ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التجارية وإدارتها.
أمانات للاستثمارات التعليمية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات للاستثمارات الصحية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. اتش. ألفا إنفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
أمانات اتش. إي. إنفستمننتس ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. إي. إنفستمننتس ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.
إيه. اتش. إي. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التعليمية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
إيه. اتش. اتش. ألفا ليمتد	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات الصحية والتجارية وتطويرها وإدارتها.
شركة زميلة شركة سكون العالمية القابضة	٪٣٣.٢٥	المملكة العربية السعودية	خدمات الرعاية الصحية طويلة الأمد

لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه مزاوله أي أنشطة حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ باستثناء أمانات للاستثمارات الصحية ذ.م.م. وأمانات للاستثمارات التعليمية ذ.م.م.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢ أسس الإعداد

### (أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لإيضاح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ تاريخ إصدار آخر بياناتها المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة التي ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

### (ب) المعاملات بالعملة الأجنبية

العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تزاول فيها المجموعة نشاطها ("العملة الرسمية"). يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بكافة الأرباح والخسائر من تسوية وتحويل المعاملات بالعملة الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر.

### (ج) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي ذاتها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

### (د) إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأغراض والسياسات والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

### (هـ) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة من معايير التقارير المالية الدولية التي أصبحت سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

تم بيان تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة حيثما يكون مناسباً في ضوء الإفصاحات دون أن يكون لها تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

### ٣ الاستثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة في استثمار في حقوق ملكية بنسبة ٣٣.٢٥٪ في شركة سكون العالمية القابضة ("الشركة الزميلة" أو "سكون"). يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة احتساب حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٢٨ - الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للمعلومات المالية للشركة الزميلة بالإضافة إلى مطابقة المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
٢٠٦,١٨٤	استثمار في شركة زميلة في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٢١٤	حصة المجموعة في صافي الأرباح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
-----	
٢٠٨,٣٩٨	الاستثمار في الشركة الزميلة
=====	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت حصة المجموعة في شركة سكون ٣٥٪. قامت شركة سكون بالاستحواذ على أسهم في شركة سكون من خلال زيادة رأس المال، مما ترتب عليه انخفاض حصة المجموعة إلى ٣٣.٢٥٪.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٨٢,٩٨٠	٥٦٥,٦٠٧	الموجودات
(١٩٩,٥٧٣)	(١٩٦,٠٦٤)	المطلوبات
-----	-----	
٣٨٣,٤٠٧	٣٦٩,٥٤٢	صافي الموجودات
=====	=====	
١٢٧,٤٨٣	١٢٩,٣٤٠	حصة المجموعة في صافي الموجودات وفقاً لحصة الملكية البالغة ٣٣.٢٥٪
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤,٠٠٢	-	الإيرادات
٦,٦٥٨	-	الأرباح
٢,٢١٤	-	حصة المجموعة من الأرباح وفقاً لحصة الملكية البالغة ٣٣.٢٥٪

يتم حالياً تقييم القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية الاستحواذ وسوف يتم الانتهاء من عملية التقييم خلال ١٢ شهراً من تاريخ الاستحواذ، وذلك وفقاً للمعيار رقم ٣ من معايير التقارير المالية الدولية - نمج الأعمال.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

### ٤ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٠,٠١٨	الرصيد الافتتاحي
٢٤٩,٩٩٨	١٤٦,٦١٢	المستحوذ عليه خلال الفترة
٥٧,٦١٧	٢٧٢	صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٩٧,٥٩٧)	(٩,٦٧٩)	الاستبعاد خلال الفترة
<u>١٠,٠١٨</u>	<u>١٤٧,٢٢٣</u>	الاستثمار المتاح للبيع
=====	=====	

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على الاستثمار الذي قامت به المجموعة في مدارس ش.م.خ، مسجلة في دبي، حيث قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٦.٠٢٪ من حصة الملكية مقابل مبلغ ١٤٣ مليون درهم.

### ٥ الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠١٩	١,٠١٩	الودائع
١,١٠٩	٣٩١	المبالغ المدفوعة مقدماً
<u>٢,١٢٨</u>	<u>١,٤١٠</u>	
=====	=====	

### ٦ الموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٠٢٤	١٧,٤٠٢	الفائدة المستحقة
١,٢٥٧	٤٨٩	التكاليف المرتبطة بالمعاملات
٩٧	١٠٥	الذمم المدينة الأخرى
<u>٨,٣٧٨</u>	<u>١٧,٩٩٦</u>	
=====	=====	

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

### ٧ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٤٠٨	١,٨٨٢	ودائع تحت الطلب
٦٥,١٥٢	٢٩,٣٨٠	حساب جاري
٢٥	٢,٧٤٩	النقد في الصندوق
<hr/>	<hr/>	
٦٢٢,٥٨٥	٣٤,٠١١	النقد وما يعادله
٨٨٥,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٠٠	ودائع الوكالة
٨٣٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠	ودائع لأجل
<hr/>	<hr/>	
٢,٣٢٧,٥٨٥	٢,١٩٩,٠١١	
=====	=====	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، حققت الشركة فائدة بمعدل ٠.٢٥٪ سنوياً (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٪) على ودايعها تحت الطلب وفائدة بمعدل ٣.٠٤٪ سنوياً على ودايع الوكالة والودائع لأجل سوياً (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢.٦١٪).

### ٨ رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم التصريح بإصدار ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً بقيمة ١ درهم للسهم وتم دفع قيمتها بالكامل. يحق لحاملي هذه الأسهم العادية الحصول على توزيعات أرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر كما يحق لهم التصويت في الجمعية العمومية للمجموعة بواقع صوت واحد لكل سهم.

تم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ١٨ أبريل ٢٠١٦، زيادة رأس المال المصرح به إلى ٥ مليار درهم.

### ٩ احتياطي اصدار أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المبالغ التي تم تحصيلها خلال الطرح العام الأولي فيما يتعلق بالتكاليف ذات الصلة (٠.٠٢ درهم للسهم)
(٤٤,٢٨٢)	(٤٤,٢٨٢)	ناقصاً: مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي المكتبدة
<hr/>	<hr/>	
٥,٧١٨	٥,٧١٨	
=====	=====	

### ١٠ النعم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٤٠٠	٤,٤٠٠	* أتعاب مستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٩٥	٢,٧٠٤	نعم دائنة متنوعة
١,١٤٧	١,٦٣٣	مخصصات متعلقة بالموظفين
٣٤١	١,٥٠٣	مصروفات مستحقة
<hr/>	<hr/>	
٧,٨٨٣	١٠,٢٤٠	
=====	=====	

\*قرر مجلس الإدارة، خلال الجمعية العمومية السنوية التي عُقدت لاحقاً لتاريخ الميزانية العمومية، عدم الحصول على أي تعويضات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

### ١١ إيرادات الفائدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٨,١٨٩	٥,٠٦٠
-	١٠,٥١١
-----	-----
٨,١٨٩	١٥,٥٧١
=====	=====

أرباح من ودائع الوكالة  
الفائدة على الودائع لأجل والودائع تحت الطلب

### ١٢ المصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٢,٠٨٢	٤,٥٦١
٢٥٠	٨٢١
٨٤٥	٣٠٠
-----	-----
٤,١٧٧	٥,٦٨٢
=====	=====

رواتب وأجور وامتيازات أخرى  
مخصص تعويضات نهاية الخدمة وبديل الإجازات  
تكاليف موظفين أخرى

### ١٣ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١,٧٥٤	٣,٧٢٥
٧٨٥	-
-----	-----
٢,٥٣٩	٣,٧٢٥
=====	=====

المصروفات العمومية والإدارية  
تكاليف متعلقة بالمعاملات

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

### ١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

استند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى أرباح الفترة وعدد الأسهم العادية التي أصدرتها المجموعة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٤٧٣	٩,٤٥٥	أرباح الفترة (ألف درهم)
=====	=====	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية (ألف)
=====	=====	
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠٣٨	ربحية السهم (درهم)
=====	=====	

### ١٥ عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٨١٢	٣,٨١٢	المستحق خلال أقل من سنة واحدة
٦,٢٨٠	٢,٥٤١	المستحق خلال الفترة من سنة إلى خمس سنوات
-----	-----	
١٠,٠٩٢	٦,٣٥٣	إجمالي دفعات الإيجار الدنيا
=====	=====	

### ١٦ 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 ٢٤ (المعدل). يتم الاتفاق على أحكام وشروط هذه المعاملات من قبل الشركة والطرف ذو العلاقة. فيما يلي قائمة المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي قائمة بكافة المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة.

اسم المنشأة	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
شركة سكن العالمية القابضة	شركة زميلة للمجموعة	٣٠١	٢٢٢
		-----	-----

مصرفات متكبدة بالنيابة عن شركة سكن العالمية القابضة

## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الأرصدة القائمة لدى طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٢	٥٢٣	المستحق من شركة سكون العالمية القابضة
-	٤,٤٠٠	المستحق إلى أعضاء مجلس الإدارة
===	=====	

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تتألف مكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٩٥	١,١٩٥	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٢٥	٢٥	تعويضات ما بعد الخدمة
===	=====	

لا توجد معاملات أخرى مع كبار موظفي الإدارة خلال الفترة.

١٧ قياس القيمة العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يوضح الجدول أدناه القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في النظام المتدرج للقيمة العادلة، وذلك فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. ولا يتضمن الجدول أدناه معلومات حول القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل كبير القيمة العادلة.

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	
٤,٢٥٥	١٤٢,٩٦٨	-	١٤٧,٢٢٣	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
=====	=====	=====	=====	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٤,٢٥٥	١٤٢,٩٦٨	-	١٤٧,٢٢٣	الاستثمارات المتاحة للبيع
=====	=====	=====	=====	
١٠,٠١٨	-	-	١٠,٠١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
=====	=====	=====	=====	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
١٠,٠١٨	-	-	١٠,٠١٨	الاستثمارات المتاحة للبيع
=====	=====	=====	=====	

\* إن أساليب التقييم المستخدمة للاستثمارات ضمن المستوى ٢ تتضمن التدفقات النقدية المخصومة، ومضاعفات السوق القابلة للمقارنة ذات المدخلات غير الملحوظة والتي تمثل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال، ومعدل النمو المستمر، ومعايير مضاعفات السوق. تمثل المدخلات غير الملحوظة البيانات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الاستثمار. يتم اختيار المدخلات غير الملحوظة بناءً على عوامل عديدة تتعلق بقطاع العمل والاقتصاد الكلي، والتي تأخذها الإدارة بالاعتبار بشكل معقول.



## أمانات القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

### ١٨ القطاعات التشغيلية

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في مجالات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، لدى المجموعة استثمار واحد في شركة زميلة في المملكة العربية السعودية في مجال الرعاية الصحية. يتم تصنيف استثمارين آخرين ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وبالتالي، لم يتم إدراج أية معلومات عن القطاعات.

### ١٩ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. يتم إجراء التحويلات إلى الاحتياطي النظامي فقط في نهاية السنة. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

### ٢٠ الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات المادة ٢٣٩ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من القيمة الاسمية لرأس المال المدفوع. يتم إجراء التحويلات إلى الاحتياطي القانوني فقط في نهاية السنة. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

### ٢١ توزيعات الأرباح

في ١٨ أبريل ٢٠١٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠.٠١٥ درهم لكل سهم عادي لسنة ٢٠١٥ وتمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية.

### ٢٢ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما اقتضت الضرورة لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية.