

أمانات القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 نندي 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 شرح

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

١١ أغسطس ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٩٢,٩٦٣ (٤٦,٠٩١)	١٩٥,٦٣٧ (٩٨,٣٦٨)	٤٦,٨٠٣ (٢٢,٠٠٦)	١٢١,٩٦٥ (٦٠,٧١١)	٣	إيرادات من عقود العملاء تكاليف مباشرة
٤٦,٨٧٢	٩٧,٢٦٩	٢٤,٧٩٧	٦١,٢٥٤		إجمالي الأرباح
(٦١,٠٨١)	(٧٢,٥٣٠)	(٣٠,١١٩)	(٤١,٥٨٢)	٣	مصاريف عمومية وإدارية دخل تشغيلي آخر
١,٠٩٠	١,١٥٨	١٥٨	٦٥٩		
(١٣,١١٩)	٢٥,٨٩٧	(٥,١٦٤)	٢٠,٣٣١		الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية
(٩,١٣٥)	٣٤,٣٥٦	(١١,١٥٠)	١٧,١١٠	٥	الحصة من نتائج شركات شقيقة
-	١٦٠,٢٥٥	-	١٦٠,٢٥٥	٥	ربح من استبعاد شركة شقيقة
١٩,٩٥٦	١٧,٨٦١	٩,٩٣٢	٩,٠٨٩		دخل تمويل
(٢,٤١٧)	(٧,٢١١)	(١,٢٢٧)	(٤,٨٦٤)		تكاليف تمويل
(٤,٧١٥)	٢٣١,١٥٨	(٧,٦٠٩)	٢٠١,٩٢١		الأرباح/ (الخسائر) للفترة
٥٨٦	٢٣٥,٣٣٨	(٥,١٥٠)	٢٠٣,٨٢٢		العائدة إلى:
(٥,٣٠١)	(٤,١٨٠)	(٢,٤٥٩)	(١,٩٠١)		مساهمي الشركة
(٤,٧١٥)	٢٣١,١٥٨	(٧,٦٠٩)	٢٠١,٩٢١		حصص غير مسيطرة
٠,٠٠٠٢	٠,٠٩٤	(٠,٠٠٢)	٠,٠٨٢	١٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٤,٧١٥)	٢٣١,١٥٨	(٧,٦٠٩)	٢٠١,٩٢١	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
(٤,٤٦٧)	(١٣٢)	(٢٦٥)	-	
				إجمالي الدخل الشامل/
				(الخسائر الشاملة) للفترة
(٩,١٨٢)	٢٣١,٠٢٦	(٧,٨٧٤)	٢٠١,٩٢١	
				العائد إلى:
				مساهمي الشركة
(٣,٨٨١)	٢٣٥,٢٠٦	(٥,٤١٥)	٢٠٣,٨٢٢	
(٥,٣٠١)	(٤,١٨٠)	(٢,٤٥٩)	(١,٩٠١)	حصص غير مسيطرة
(٩,١٨٢)	٢٣١,٠٢٦	(٧,٨٧٤)	٢٠١,٩٢١	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٢٨,٣٠٢	١٩٦,٣٦١		الموجودات غير المتداولة
٢١,٧٠٦	٨٧,٣٨٩		ممتلكات ومعدات
٤٨١,٣٤٩	١,٢٣٢,٤٠٩	٤	موجودات حق الاستخدام
١,٠٦٩,٧٥٥	٩٠١,٣٤٥	٥	شهرة وموجودات غير ملموسة
٣٨٤,٥٢٩	٣٩٠,١٥٦	٦	استثمارات في شركات شقيقة
٣٢,٩٦٨	٣٢,٨٣٥	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
٢,١١٨,٦٠٩	٢,٨٤٠,٤٩٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠,٧٩٣	٢٨,٩٥٢	٦	الموجودات المتداولة
٣١,١١٣	١٠٦,١٢٥	٦	ذمم مدينة عن عقود الإيجار التمويلي
١٩,٦٥٣	٨,٦٠٠	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
٥٣٠,٥٥٥	٤٤٦,٦٤٢	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٠٢,١١٤	٦١٠,٣١٩		النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٢,٧٢٠,٧٢٣	٣,٤٥٠,٨١٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٢٣	١,٣٢٥	٨	حقوق الملكية
(٦,٧٠٢)	(٨,٦١٣)	٨	رأس المال
٣٠,١٥٢	٣٠,١٥٢		علاوة إصدار أسهم
(٢٢,٣٩٠)	(٢٢,٥٢٢)		أسهم خزينة
١٠,٤٩٧	٢٤٥,٨٣٥		احتياطي قانوني
٢,٥١٢,٠٨٠	٢,٧٤٦,١٧٧		احتياطي القيمة العادلة
٦,٣٤٥	٢,١٦٥		أرباح غير موزعة
٢,٥١٨,٤٢٥	٢,٧٤٨,٣٤٢		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥٤,٥٨٢	٤١١,٩٩٦	٦	المطلوبات
٣,٨٢١	٦,١٢٨	٦	المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٤٢١	٨٥,٦٠٥	٦	تمويلات من البنوك
٤,٠١٣	٤,٠١٣	١٢	ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٩,٦٠٩	٢١,٣٧٢		مطلوبات عقود الإيجار
٩٤,٤٤٦	٥٢٩,١١٤		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,١٠٥	١٨,٩٢٨	٧	المطلوبات المتداولة
٧,٧٩٢	٤٦,٢٤١	٦	سحب على المكشوف من البنوك
٥٧,٨١٥	٩٠,٠٧٣	٦	تمويلات من البنوك
٢٧,١٢٩	٣,٧٨٣	٦	دائنون تجاريون وآخرون
٨٠١	٧,٤٨١	١٢	مطلوبات العقود
٢١٠	٦,٨٥٢	٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠٧,٨٥٢	١٧٣,٣٥٨		مطلوبات عقود الإيجار
٢٠٢,٢٩٨	٧٠٢,٤٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٧٢٠,٧٢٣	٣,٤٥٠,٨١٤		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١، ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:

محمد حماده
الرئيس التنفيذي

حمد الشامسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	علاوة إصدار الأسهم ألف درهم	رأس المال 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
٢٣١,١٥٨	(٤,١٨٠)	٢٣٥,٣٣٨	٢٣٥,٣٣٨	-	-	-	-	-	الأرباح / (الخسائر) للفترة
(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى
٢٣١,٠٢٦	(٤,١٨٠)	٢٣٥,٢٠٦	٢٣٥,٣٣٨	(١٣٢)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
(١,١٠٩)	-	(١,١٠٩)	-	-	-	(١,٩١١)	٨٠٢	-	أسهم الخزينة (إيضاح ٨)
<u>٢,٧٤٨,٣٤٢</u>	<u>٢,١٦٥</u>	<u>٢,٧٤٦,١٧٧</u>	<u>٢٤٥,٨٣٥</u>	<u>(٢٢,٥٢٢)</u>	<u>٣٠,١٥٢</u>	<u>(٨,٦١٣)</u>	<u>١,٣٢٥</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - غير مدققة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

العائدة إلى مساهمي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	أسهم الخبزينة ألف درهم	علاوة إصدار الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢,٥٨٠,٧٦٥	١٦,٨٦٤	٢,٥٦٣,٩٠١	٥٥,٧٩٠	(٢١,٠٣٣)	٢٩,١٤٤	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ - مدققة
(٤,٧١٥)	(٥,٣٠١)	٥٨٦	٥٨٦	-	-	-	-	-	الأرباح / (الخسائر) للفترة
(٤,٤٦٧)	-	(٤,٤٦٧)	-	(٤,٤٦٧)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى
(٩,١٨٢)	(٥,٣٠١)	(٣,٨٨١)	٥٨٦	(٤,٤٦٧)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
(٢,٧٤٥)	-	(٢,٧٤٥)	-	-	-	(٣,٤٧٢)	٧٢٧	-	أسهم الخبزينة (إيضاح ٨)
(٥٥,٠٠٠)	-	(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٩)
<u>٢,٥١٣,٨٣٨</u>	<u>١١,٥٦٣</u>	<u>٢,٥٠٢,٢٧٥</u>	<u>١,٣٧٦</u>	<u>(٢٥,٥٠٠)</u>	<u>٢٩,١٤٤</u>	<u>(٣,٤٧٢)</u>	<u>٧٢٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مدققة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أمانات القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		الأرباح / (الخسائر) للفترة
		التعديلات للبنود التالية:
		الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
		ربح من استبعاد شركة شقيقة
		استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		دخل التمويل
		تكاليف التمويل
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		مدينون تجاريون وآخرون
		دائنون تجاريون وآخرون ومطلوبات العقود
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		النقد الناتج من العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		استحواذ على ممتلكات ومعدات
		استحواذ على شركة تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
		مبالغ محصلة من استبعاد شركة شقيقة
		استثمار في عقود الإيجار التمويلي
		دفعات الإيجار المقبوضة
		التغيرات في الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
		والودائع لأجل لدى البنوك
		دخل مقبوض عن الودائع لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
		فائدة مقبوضة على الودائع لدى البنوك
		تسوية بند مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		توزيعات الأرباح المقبوضة من الشركات الشقيقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		مبالغ محصلة من التمويلات من البنوك
		سداد التمويلات من البنوك
		دفع مطلوبات عقود الإيجار
		التغير في الأرصدة النقدية الأخرى
		استحواذ على أسهم خزانة، بالصافي
		توزيعات أرباح مدفوعة
		تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١ نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست أمانات القابضة ش.م.ع. ("الشركة") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤، وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة في سوق دبي المالي. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة على الاستثمار في شركات ومشاريع في قطاعات التعليم والرعاية الصحية وإدارة وتطوير وتشغيل تلك الشركات والمشاريع. قد تشارك أو تساهم الشركة بأي شكلٍ من الأشكال في شركات أو منشآت أو مؤسسات أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تعترف الشركة أن تلتزم أسهمها بالشريعة الإسلامية بغرض الاستثمار والتداول وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي يحددها سوق دبي المالي. إن المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية قد تم إصداره بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم الشركة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

لا تشمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات 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.

تتضمن التعديلات الاستثناءات التالية التي تسمح بها المعايير:

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

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

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

٢-٣ قياس القيم العادلة

يتم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير. يتم تصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن المستوى ١ 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 ٨٧,٩٦١ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٨٨,٣٩٢ ألف درهم) والتي تمثل الخدمات المحولة بمرور الوقت.
- الإيرادات المحققة من خدمات الرعاية الصحية والخدمات الأخرى ذات العلاقة التي تقدمها الشركة التابعة للشركة، رويال ماتيرنيستي، هوسبيتال، البالغة ١٢,٢١٨ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٤,٥٧١ 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 ٩٥,٤٥٨ ألف درهم من تاريخ الاستحواذ وحتى تاريخ التقرير المالي، والتي تمثل الخدمات المقدمة في وقتٍ معين.

٣-٢ المصاريف العمومية والإدارية

فترة السنة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٢,٣١٦	٣٢,٩٣٧
٧,٤٥٢	٥,٢٠٨
٣١,٣١٣	٣٤,٣٨٥
٦١,٠٨١	٧٢,٥٣٠

مصاريف مرتبطة بالموظفين (١)

تكاليف مرتبطة بالمعاملات

مصاريف أخرى (٢)

(١) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٢٢,٨١٠ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٩,٢٧٩ ألف درهم).

(٢) يتضمن هذا المبلغ المصاريف المرتبطة بالشركات التابعة بمبلغ ٢٨,٨٤٧ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٢٣,١٨٩ ألف درهم).

٤ - دمج الأعمال

٤-١ الاستحواذ على مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل

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

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

القيمة العادلة

المثبتة عند

الاستحواذ*

ألف درهم

غير مدققة

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

تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

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

* تم قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل بشكل مؤقت. قامت المجموعة بإشراك خبير مستقل لتقديم الدعم فيما يتعلق بتخصيص سعر الشراء وتحديد القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة 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 يونيو ٢٠٢١، يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة حسب تقييمهم المبدئي أن القيمة العادلة لجميع موجودات ومطلوبات مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل تساوي تقريباً القيم الدفترية المقابلة لها.

٤ - دمج الأعمال (تتمة)

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

اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، أسهم مركز كامبريدج للرعاية الطبية وإعادة التأهيل بمبلغ ٩٥,٤٥٨ ألف درهم في الإيرادات ومبلغ ٢٣,٧٧٧ ألف درهم في أرباح المجموعة. ولو أن الاستحواذ كان قد جرى في بداية الفترة، لبلغت الإيرادات المساهم بها مبلغ ١٤٢,١٢٨ ألف درهم، وبلغت الأرباح المساهم بها للفترة مبلغ ٣٢,٠١٠ ألف درهم.

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

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

٤-٢ الشهرة والموجودات غير الملموسة

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

المجموع ألف درهم	الموجودات غير الملموسة ألف درهم	الشهرة ألف درهم	
٤٩٢,٠٨٢	١٣٣,٣٠٠	٣٥٨,٧٨٢	إجمالي القيمة الدفترية
٧٥٥,٣١٠	-	٧٥٥,٣١٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١,٢٤٧,٣٩٢	١٣٣,٣٠٠	١,١١٤,٠٩٢	استحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٤-١)
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٠,٧٣٣	١٠,٧٣٣	-	الإطفاء المتراكم
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	-	في ١ يناير ٢٠٢١ - مدققة
١٤,٩٨٣	١٤,٩٨٣	-	الإطفاء للفترة
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
١,٢٣٢,٤٠٩	١١٨,٣١٧	١,١١٤,٠٩٢	صافي القيمة الدفترية
٤٨١,٣٤٩	١٢٢,٥٦٧	٣٥٨,٧٨٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
			في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

٤ - دمج الأعمال (تتمة)

٤-٣ 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 يونيو ٢٠٢١، لم تحدد الإدارة الظروف التي قد تشير إلى أن القيمة المدرجة للشهرة قد تنخفض.

٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٩,٤٧٤	١٢٩,٢٩٦	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون") (١)
١٨٤,١٧٤	-	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم") (٢)
٣٨١,٧٠٠	٣٨٣,٨٧١	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
٣٧٤,٤٠٧	٣٨٨,١٧٨	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
<u>١,٠٦٩,٧٥٥</u>	<u>٩٠١,٣٤٥</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 الربع الثالث من سنة ٢٠٢١.

(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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
٣٤٩,٤٠٢
<u>(١٨٩,١٤٧)</u>
<u>١٦٠,٢٥٥</u>

المبلغ المقبوض
صافي القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ الاستبعاد

٥ - الاستثمارات في شركات شقيقة (تتمة)

فيما يلي حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة:

فترة الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٢٢,١٥٤)	(١٧٨)	شركة سكون العالمية القابضة ("سكون")
٤,٩٠٦	٤,٩٧٣	تعليم القابضة ش.م.خ ("تعليم")
(٤,٥٤١)	٧,٠٤٠	المركز الطبي العالمي ("المركز الطبي")
١٢,٦٥٤	٢٢,٥٢١	جامعة أبوظبي القابضة ذ.م.م ("جامعة أبوظبي")
(٩,١٣٥)	٣٤,٣٥٦	

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٠٧,٧٧٤	١,٠٦٩,٧٥٥	في بداية الفترة
٢٨,٧١٣	٣٧,٢٥١	حصة النتائج
(٦,٢٨٧)	(٢,٨٩٥)	إطفاء موجودات تخصيص سعر الشراء
٢٢,٤٢٦	٣٤,٣٥٦	حصة النتائج في الأرباح أو الخسائر
٦٣٣	-	الحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٣,٨٨١)	(١٣,٦١٩)	توزيعات الأرباح
(٢٧,١٩٧)	-	تخفيض رأس المال
-	(١٨٩,١٤٧)	استبعاد شركة شقيقة
١,٠٦٩,٧٥٥	٩٠١,٣٤٥	في نهاية الفترة

٦ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف الأرصدة النقدية والودائع قصيرة الأجل، المحتفظ بها لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٩٩١	٧٥,٢٦٠	أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:
٦,٩٥٠	١٢,٣٦٩	مدينون تجاريون
١٢,١٧٢	١٨,٤٩٦	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠٥,٣٢٢	٤١٩,١٠٨	موجودات متداولة أخرى
١٩,٦٥٣	٨,٦٠٠	نم 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	١٨,٦٠٨	شركة الإمارات دبي الوطني ريت ليمتد - أدوات دين متداولة
		BEGIN - أدوات دين غير متداولة
<u>٤٨٩,٠٥٦</u>	<u>٥٦٦,٦٦٨</u>	الإجمالي
٧١,٥٥٩	١٤٣,٦٧٧	إجمالي المتداول
<u>٤١٧,٤٩٧</u>	<u>٤٢٢,٩٩١</u>	إجمالي غير المتداول

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٧,٨١٥	٩٠,٠٧٣	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣,٨٢١	٦,١٢٨	دائنون تجاريون وآخرون
٨٠١	٧,٤٨١	نم دائنة أخرى طويلة الأجل
٢٢,٦٣١	٩٢,٤٥٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		مطلوبات عقود الإيجار
٦٢,٣٧٤	٦٤,٦٣٨	تمويلات من البنوك
-	٣٩٣,٥٩٩	تسهيل إجارة لأجل غير متجدد
		تسهيل تمويل مشاركة *
<u>١٤٧,٤٤٢</u>	<u>٦٥٤,٣٧٦</u>	الإجمالي
٦٦,٦١٨	١٥٠,٦٤٧	إجمالي المتداول
<u>٨٠,٨٢٤</u>	<u>٥٠٣,٧٢٩</u>	إجمالي غير المتداول

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

٧ - النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥٢	٦١٠	النقد في الصندوق
٨٧,٣٥١	٨٣,٠٩٧	حسابات جارية لدى البنوك
١٤,٨٤٨	١٣,٢٤٢	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٨-٢)
٣,٨٩٦	٣,٨٩٦	وديعة مرهونة
٣٠٦,٠٤٠	٣١٦,٠٠٠	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
١١٧,٩٦٨	٤٩,٧٩٧	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة
<u>٥٣٠,٥٥٥</u>	<u>٤٦٦,٦٤٢</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٠,٥٥٥	٤٦٦,٦٤٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		ناقصاً:
(١٤,٨٤٨)	(١٣,٢٤٢)	رصيد نقدي محتفظ به لدى طرف ثالث (إيضاح ٨-٢)
(٣,٨٩٦)	(٣,٨٩٦)	وديعة مرهونة
(١٠٦,٥٩٠)	(٣١٦,٠٠٠)	ودائع لأجل متوافقة مع أحكام الشريعة
-	(٤٩,٧٩٧)	ودائع لأجل غير متوافقة مع أحكام الشريعة
(١٤,١٠٥)	(١٨,٩٢٨)	سحوبات على المكشوف من البنوك
<u>٣٩١,١١٦</u>	<u>٦٤,٧٧٩</u>	نقدية وشبه نقدية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، حققت المجموعة ربح مجمع بمبلغ ١,٤٩٩ ألف درهم على ودائعها لأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة وغير المتوافقة مع أحكام الشريعة (٢٠٢٠ - ٥,٠٩٨ ألف درهم).

٨ - رأس المال وأسهم الخزينة

٨-١ رأس المال

رأس المال المصرح به

بلغ رأس المال المصرح به للشركة مبلغ ٥ مليار درهم (٢٠٢٠: ٥ مليار درهم).

رأس المال المصدر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى الشركة ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً قيد الإصدار بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. يحق لحاملي هذه الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر كما يحق لهم التصويت في الجمعية العمومية للمجموعة بواقع صوت واحد لكل سهم.

٨-٢ أسهم الخزينة

في سنة ٢٠٢٠، استعانت الشركة بأحد صناع السوق المرخصين الخارجيين في سوق دبي المالي والذي يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع على أسهم الشركة بهدف تقليل الفروق بين أسعار العرض والطلب، إلى جانب الحد من التقلبات في السعر والحجم. في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، احتفظ صانع السوق بعدد ٨,٦١٢,٦٨٣ سهم من أسهم أمانات القابضة عن الشركة، والتي قد تم شراؤها بتكلفة قدرها ٨,٦١٣ ألف درهم وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كأسهم خزينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تم تثبيت أرباح تراكمية بمبلغ ١,٣٢٥ ألف درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كعلاوة إصدار أسهم ضمن حقوق الملكية، منها صافي أرباح بمبلغ ٨٠٢ ألف درهم من استبعاد الأسهم خلال الفترة الحالية. وفي نهاية مدة العقد مع صانع السوق، يكون للشركة الخيار إما بتحويل الأسهم القائمة تحت اسمها أو استبعاد الأسهم في السوق.

٩ - توزيعات الأرباح

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

١٠ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

فترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٨٦	٢٣٥,٣٣٨
٢,٤٩٤,١١٠	٢,٤٩٩,٥٤٨
٠,٠٠٠٢	٠,٠٩٤

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

المجموعة كمستأجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٤,٩٢٥	١,١٦٠

مستحقة خلال أقل من سنة واحدة

المجموعة كمؤجر

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

المطلوبات الطارئة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٥,٧٥٨	٢٠,٢٦١

ضمانات بنكية

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٠٤٥	٨,٥١٧
١١,٥٩٤	-
١٤	٨٣
١٩,٦٥٣	٨,٦٠٠
٤,٠١٣	٤,٠١٣
٨٠١	٧,٤٨١

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٤٥	٨,٧٥٠	-	-
-	٤,٨٦٩	-	٤,٨٦٩

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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٤٢٠	٨,٣٧٦	١,٩٣٥	٣,٦٥٢
٢٠١	٢٤١	١٢٣	١٣٢

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

١٣ - المعلومات القطاعية

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
١٩٥,٦٣٧	-	١٠٧,٦٧٦	٨٧,٩٦١	-	الإيرادات
٢٣١,١٥٨	-	١٤,٩٩٦	٢٣٢,٧٨٥	(١٦,٦٢٣)	(خسائر)/ أرباح القطاع
					(خسائر)/ أرباح القطاع العائدة إلى:
٢٣٥,٣٣٨	-	١٩,١٧٦	٢٣٢,٧٨٥	(١٦,٦٢٣)	مساهمي الشركة
(٤,١٨٠)	-	(٤,١٨٠)	-	-	حصص غير مسيطرة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم	الحذف/التعديل ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
٩٢,٩٦٣	-	٤,٥٧١	٨٨,٣٩٢	-	الإيرادات*
(٤,٧١٥)	(٧٣١)	(٤٤,٠٠٦)	٥٩,٨٨٦	(١٩,٨٦٤)	(خسائر)/ أرباح القطاع*
					(خسائر)/ أرباح القطاع العائدة إلى:
٥٨٦	(٧٣١)	(٣٨,٧٠٥)	٥٩,٨٨٦	(١٩,٨٦٤)	مساهمي الشركة
(٥,٣٠١)	-	(٥,٣٠١)	-	-	حصص غير مسيطرة

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو 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
٣,٤٥٠,٨١٤	(٤٢٣,١٩٧)	٢,١٤٠,٨٨٣	١,٢٦٥,٩٣٧	٤٦٧,١٩١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ - غير مدققة
٢,٧٢٠,٧٢٣	(٨,١٤٦)	٧٣٧,٢٦٣	١,٤٤٨,٩٤٠	٥٤٢,٦٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدققة*
					المطلوبات
٧٠٢,٤٧٢	(٤٢٣,٢٤٨)	٦٥٢,٩٠٠	٣٣,٧٧٥	٤٣٩,٠٤٥	٣٠ يونيو 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.

١٤ - 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المعلنة حالياً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة سابقاً ألف درهم	
(٤٦,٠٩١)	(٨,٠٦١)	(٣٨,٠٣٠)	تكاليف مباشرة
٤٦,٨٧٢	(٨,٠٦١)	٥٤,٩٣٣	إجمالي الأرباح
(٦١,٠٨١)	٨,٠٦١	(٦٩,١٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية

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

المعلنة حالياً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	المعلنة سابقاً ألف درهم	
(٢٢,٠٠٦)	(٣,٧٥٤)	(١٨,٢٥٢)	تكاليف مباشرة
٢٤,٧٩٧	(٣,٧٥٤)	٢٨,٥٥١	إجمالي الأرباح
(٣٠,١١٩)	٣,٧٥٤	(٣٣,٨٧٣)	مصاريف عمومية وإدارية

١٥ - 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.