



شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
31 مارس 2018

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الأمان للاستثمار (ش.م.ك.ع) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2018، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بأعمال مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنتشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح رقم (2).

تقرير عن الأمور القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال والتعليمات ذات الصلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 2 مايو 2018

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
6,431,039	8,578,958	8,917,469	4	نقد وأرصدة بنكية
2,750,571	625,157	1,831,451	5	ذمم مدينة وموجودات أخرى
9,650,735	5,929,610	2,316,251	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	3,800,392	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,514,318	1,360,386	-	8	استثمارات متاحة للبيع
1,531,245	1,504,348	1,574,678		عقارات استثمارية
-	1,933,976	1,923,029	9	استثمار في شركة زميلة
-	1,017,508	1,017,508		شهرة
28,669	162,201	199,175		معدات
<u>21,906,577</u>	<u>21,112,144</u>	<u>21,579,953</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
422,515	507,754	730,533	10	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
140,761	344,408	368,853		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>563,276</u>	<u>852,162</u>	<u>1,099,386</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
19,648,284	19,648,284	19,648,284	11	رأس المال
331,205	354,487	354,487		احتياطي قانوني
-	-	(609,434)		احتياطي القيمة العادلة
1,141,095	967,593	1,788,159		أرباح مرحلة
(279,423)	(849,815)	(849,815)	11	أسهم خزينة
<u>20,841,161</u>	<u>20,120,549</u>	<u>20,331,681</u>		<b>مجموع حقوق الملكية العائدة إلى:</b>
502,140	139,433	148,886		مساهمي الشركة الأم
<u>21,343,301</u>	<u>20,259,982</u>	<u>20,480,567</u>		<b>حقوق غير مسيطرة</b>
<u>21,906,577</u>	<u>21,112,144</u>	<u>21,579,953</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.



يوسف إبراهيم الغانم  
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - 31 مارس 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس	2018		
			الإيرادات
			من الأنشطة الاستثمارية
23,723	76,878	12	صافي الأرباح من استثمارات
1,830,279	1,234,192	13	أتعاب إدارة موجودات بصفة الأمانة
-	(10,947)		حصة في نتائج شركة زميلة
33,304	11,980		إيرادات أخرى
<u>1,887,306</u>	<u>1,312,103</u>		
			من الأنشطة التجارية
-	326,146		إيرادات رسوم تعليمية
-	(286,765)		تكاليف رسوم تعليمية
-	39,381		مجمّل الربح من الأنشطة التجارية
-	1,351,484		إجمالي الإيرادات
			مصاريف أعباء أخرى
362,383	338,045		أعباء موظفين
107,387	92,533		مصاريف أخرى
<u>469,770</u>	<u>430,578</u>		
<u>1,417,536</u>	<u>920,906</u>		الربح قبل التغييرات في القيمة العادلة وخسائر انخفاض القيمة والضرائب
(706,782)	55,430		ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(289,700)	-		خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(9,079)	(89,670)		خسارة انخفاض القيمة نتيجة / من عقارات استثمارية
-	(1,026)		الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية
<u>411,975</u>	<u>885,640</u>		الربح قبل الضرائب
(9,969)	(22,227)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,584)	(8,242)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,985)	(9,823)		الزكاة
<u>394,437</u>	<u>845,348</u>		ربح الفترة
			العائد إلى:
400,421	831,960		مساهمي الشركة الأم
(5,984)	13,388		حقوق غير مسيطرة
<u>394,437</u>	<u>845,348</u>		ربح الفترة
<u>2.1</u>	<u>4.62</u>	14	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
394,437	845,348	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل:
		التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(609,434)	
	(609,434)	
394,437	235,914	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائدة إلى:
400,421	222,526	مساهمي الشركة الأم
(5,984)	13,388	حقوق غير مسيطرة
394,437	235,914	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم					
		المجموع	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	احتياطي التقييم العادل	احتياطي قانوني	رأس المال
21,119,864	679,124	20,440,740	(279,423)	740,674	-	331,205	19,648,284
394,437	(5,984)	400,421	-	400,421	-	-	-
(171,000)	(171,000)	-	-	-	-	-	-
21,343,301	502,140	20,841,161	(279,423)	1,141,095	-	331,205	19,648,284
20,259,982	139,433	20,120,549	(849,815)	967,593	-	354,487	19,648,284
(11,394)	-	(11,394)	-	(11,394)	-	-	-
20,248,588	139,433	20,109,155	(849,815)	956,199	-	354,487	19,648,284
235,914	13,388	222,526	-	831,960	(609,434)	-	-
(3,935)	(3,935)	-	-	-	-	-	-
20,480,567	148,886	20,331,681	(849,815)	1,788,159	(609,434)	354,487	19,648,284

إن الإيضاحات المرتبطة بشكل جزئي لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة.

الرصيد في 1 يناير 2017  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
التغير في الحصص غير المسيطرة  
الرصيد كما في 31 مارس 2017

الرصيد كما في 1 يناير 2018  
التغيرات الناتجة من الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و  
كما في 1 يناير 2018

الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)  
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة  
التغير في الحصص غير المسيطرة  
الرصيد كما في 31 مارس 2018

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
394,437	845,348	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
		تسويات لـ:
(23,723)	(76,878)	صافي الربح من استثمارات
706,782	(55,430)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(4,150)	-	مخصص مدينو وكالة
289,700	-	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	1,026	الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية
9,079	89,670	خسارة انخفاض القيمة نتيجة / من عقارات استثمارية
-	10,947	حصة في نتائج شركة زميلة
2,679	13,375	استهلاك وإطفاء
21,609	24,445	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,396,413	852,503	ربح التشغيل قبل التعديلات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(2,000,000)	استثمارات مرابحة (ذات فترة استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر)
(1,866,040)	(1,218,714)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(326,180)	(160,000)	عقارات استثمارية
308,028	686,137	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
75,949	223,973	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(411,830)	(1,616,101)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
398,000	-	المحصل من مدينو وكالة
61,422	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(503)	(50,349)	حيازة معدات
49,552	10,090	إيرادات توزيعات مقبوضة
508,471	(40,259)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(17,198)	(1,194)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(171,000)	(3,935)	وحدات مستردة من قبل حاملي الوحدات غير المسيطرة
(188,198)	(5,129)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(91,557)	(1,661,489)	النقص في النقد والنقد المعادل
6,522,596	7,078,958	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,431,039	5,417,469	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



## شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع. الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

### 1. معلومات عن الشركة والأنشطة

تأسست شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع، الكويت ("الشركة الأم") بموجب عقد التأسيس رقم 1332/د/جلد3 بتاريخ 15 ديسمبر 1974. وتم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 21646 بتاريخ 23 ديسمبر 1974. تقوم الشركة الأم بتنفيذ كافة أنشطتها بما يتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية وتخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كونها شركة استثمارية.

تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت اعتباراً من 14 نوفمبر 1999.

يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في برج الداو، الدور 13، شارع خالد بن الوليد، شرق، ص. ب. 12466 الشامية، 71655 الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في تداول وإصدار الأوراق والصكوك المالية لحسابها ولحساب الغير، والقيام بوظيفة أمين الاستثمار ومدير ووكيل الإصدار والاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة".

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2 مايو 2018.

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه:

تم إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: متطلبات الاعتراف والقياس حول المخصص المجمع والتي تم استبدالها بمتطلبات بنك الكويت المركزي بضرورة احتساب الحد الأدنى للمخصص العام المكون لكافة التسهيلات الائتمانية (بالصافي من بعض فئات الضمانات) التي لا يتم تكوين مخصص مقابلها.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

### صندوق الأمان الإسلامي (الصندوق)

إن الصندوق هو شركة تابعة للشركة الأم وتمتلك الشركة الأم 84.85% (31 ديسمبر 2017: 84.56%؛ 31 مارس 2017: 75.41%) من إجمالي وحدات الصندوق. كما أن الصندوق مدار من قبل الشركة الأم. في أبريل 2018، وافقت هيئة أسواق المال على قرارات حاملي الوحدات بالصندوق التي اتخذوها في اجتماعهم المنعقد في أبريل 2018 للبدء في إجراءات تصفية الصندوق. ونتيجة لذلك، لم يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للصندوق كما في 31 مارس 2018 على أساس المنشأة المستمرة.

### التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المراجعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية يسري مفعوله اعتباراً من 1 يناير 2018. وفقاً لما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي 34، يتم الإفصاح عن طبيعة وأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في إيضاح.

3.

تُطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة.

### 3. أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي ملخص التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9:

### 3.1 المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء" ويسري مفعوله اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 -الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 3. ويضع المعيار الجديد نموذج مكون من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء"، ولم يؤدي إلى تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقودها المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

### 3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 بتاريخ تطبيق مبدئي يبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018 كما هو مشار إليه في إيضاح 2. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. أدخل المعيار الجديد تغييرات رئيسية في المحاسبة عن الموجودات المالية. فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيقها المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

#### تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منهج جديد لتصنيف وقياس الموجودات المالية التي تعكس نموذج الأعمال الذي تدار فيه الموجودات وخصائص التدفقات النقدية. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 المراحل الثلاثة لتصنيف الموجودات المالية: بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الربح أو الخسارة الناتجة من عدم تحقق أدوات حقوق الملكية) وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستبعد هذا المعيار الفئات الحالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39؛ وهي المحتفظ بها حتى الاستحقاق والقروض والمدنيين والاستثمارات المتاحة للبيع والموجودات المالية.

قيمت المجموعة معايير التصنيف والقياس لئتم تطبيقها على العديد من الموجودات المالية مع مراعاة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من حيث نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية ومدفوعات المبلغ الأساسي والربح فقط.

#### التكلفة المطفأة

يُدرج الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حالة استيفائه للشروط التالية:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والربح فحسب على المبلغ الأساسي القائم.

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. وتسجل إيرادات التمويل وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الدخل المجمع.

تم تصنيف النقد والأرصدة البنكية والذمم المدينة والموجودات الأخرى بالتكلفة المطفأة.

لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية والتي يستمر إدراجها بالتكلفة المطفأة.

#### القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها بغرض المتاجرة عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية مدارة، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح قصيرة الأجل. إضافة إلى ذلك، قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

### القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند التحقق المبدي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. لا يعاد ادراج الأرباح والخسائر من أدوات حقوق الملكية الى بيان الدخل المجمع. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، تدرج الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة. وعند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع.

### انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 محل نموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" الاستطلاعي. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، يتم تسجيل الخسائر الائتمانية في وقت مبكر أكثر مما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي 39.

تسجل المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة للنقد والأرصدة البنكية والذمم المدينة والموجودات الأخرى باستخدام النهج العام وفقاً لما يتطلبه المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

### النهج العام

تطبق المجموعة نهج مكون من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. وتطراً تغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاثة استناداً إلى التغيير في الجدارة الائتمانية منذ الاعتراف المبدي. الموجودات المالية ذات الزيادة الملحوظة في مخاطر الائتمان نظراً للتحقق المبدي لكنها لم تتدهور جدارتها الائتمانية من المرحلة 1 إلى المرحلة 2 ويتم تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى احتمالية حدوث تعثر للطرف المقابل على مدار عمر الأصل. ويتم اعتبار كافة الموجودات المالية الأخرى ضمن المرحلة 1 ما لم تتدهور جدارتها الائتمانية ويتم تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى احتمالية تعثر العميل خلال فترة الـ 12 شهراً المقبلة. يتم تقييم الموجودات المالية على أنها ذات جدارة ائتمانية متدهورة عند وجود أثر مادي في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الناتج المخصوم من احتمالية التعثر وقيمة التعرض عند التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر. تتمثل احتمالية التعثر في احتمالية تعثر المقترض في الوفاء بالتزاماته المالية إما على مدى فترة 12 شهر (احتمالية التعثر على مدى 12 شهر) أو على مدى المدة المتبقية من الالتزام (احتمالية التعثر على مدى مدة الالتزام). تتمثل قيمة التعرض عند التعثر في قيمة التعرض المتوقعة عند حدوث تعثر. تحدد المجموعة قيمة التعرض عند التعثر من التعرض الحالي للأدوات المالية والتغيرات المحتملة على المبالغ القائمة المسموح بها بموجب العقد بما في ذلك الإطفاء. تمثل قيمة التعرض عند التعثر للأصل المالي إجمالي قيمته الدفترية.

يمثل معدل الخسارة عند التعثر الخسارة المتوقعة المشروطة بوقوع حد تعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

تقوم المجموعة بتجميع المعلومات الاستطلاعية استناداً إلى التغيرات المتوقعة في عوامل الاقتصاد الكلي في تقييم كل من ارتفاع مخاطر الائتمان بصورة جوهرية للأداة منذ التحقق المبدي وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

### 3.3 الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي باستثناء ما هو مبين أدناه:

- لم يتم تعديل فترات المقارنة وإعادة إصدارها. إن الفروقات في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يتم إدراجها في الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017.
- تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله؛
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يحل الجدول التالي أثر الانتقال للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في الأرباح المرحلة.

دينار كويتي	أرباح مرحلة
967,593	الرصيد الختامي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)
(11,394)	الأثر في إعادة القياس: الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
956,199	الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في تاريخ التطبيق المبني 1 يناير 2018

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يوضح الجدول أدناه مطابقة فئات القياس الأصلية والقيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

دينار كويتي		التصنيف الجديد	التصنيف الأصلي	الموجودات المالية
القيمة الدفترية	إعادة قياس الخسائر	بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	بموجب معيار المحاسبة الدولي 39	
8,568,323	(10,635)	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	نقد لدى بنك ومؤسسات مالية
624,398	(759)	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,642,075	-	القيمة العادلة من	القيمة العادلة من	استثمار في أوراق مالية
3,287,535	-	القيمة العادلة من	القيمة العادلة من	استثمار في أوراق مالية
1,134,381	-	القيمة العادلة من	استثمار متاح للبيع	استثمار في أوراق مالية
226,005	-	القيمة العادلة من	استثمار متاح للبيع	استثمار في أوراق مالية
16,482,717	(11,394)	16,494,111		مجموع الموجودات المالية

لم ينتج عن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

4. نقد وأرصدة بنكية

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
1,931,039	2,078,958	2,417,469	نقد لدى بنوك
4,500,000	6,500,000	6,500,000	استثمارات مربحة
6,431,039	8,578,958	8,917,469	
-	(1,500,000)	(3,500,000)	ناقصاً: استثمارات مربحة (ذات فترة استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر)
6,431,039	7,078,958	5,417,469	النقد والنقد المعادل

5. ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
1,861,912	385,727	1,266,357	إيرادات مستحقة
376,158	27,208	368,122	مستحق من شركات وساطة
492,742	147,725	137,340	أرصدة مدينة أخرى
19,759	64,497	59,632	مصاريف مدفوعة مقدماً
2,750,571	625,157	1,831,451	

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
718,497	1,280,704	1,188,244	أسهم محلية - مُسغرة
2,085,705	1,361,372	912,246	أسهم أجنبية - مُسغرة
3,324,611	1,997,500	-	أسهم محلية - غير مُسغرة
297,248	294,244	215,761	أسهم أجنبية - غير مُسغرة
3,224,674	995,790	-	صناديق ومحافظ أجنبية
9,650,735	5,929,610	2,316,251	

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
-	-	2,596,996	أسهم - غير مُسغرة
-	-	1,203,396	صناديق ومحافظ أجنبية
-	-	3,800,392	

8. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
1,514,318	1,360,386	-	أسهم أجنبية - غير مُسغرة
1,514,318	1,360,386	-	

9. استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في منشأة بالسعودية تزاوّل أعمالها في مجال التطوير العقاري. وتمتلك المجموعة 24.75% (31 ديسمبر 2017: 24.75%) من حصص ملكية هذه المنشأة.

يتم تسجيل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على الحسابات غير المدققة المعدة من قبل إدارة الشركة الزميلة.

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
-	8,107,241	8,124,230	مجموع الموجودات
-	(293,196)	(354,416)	مجموع المطلوبات
-	7,814,045	7,769,814	صافي الموجودات
-	1,933,976	1,923,029	حصة المجموعة في صافي الموجودات
-	-	(32,751)	مجموع الإيرادات
-	-	(11,479)	مجموع المصاريف
-	-	(44,230)	صافي الخسارة
-	-	(10,947)	حصة المجموعة في النتائج

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10. نتم دائنة ومطلوبات أخرى

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
189,504	157,826	311,291	مصاريف مستحقة
62,271	72,149	92,647	مخصص إجازات
36,256	31,619	30,425	توزيعات مستحقة للمساهمين
105,101	55,678	27,929	أرصدة دائنة أخرى
-	104,483	141,950	إيرادات موجلة
-	63,326	63,326	المبلغ المستحق للاستحواذ على شركة تابعة
17,840	10,582	34,456	ضريبة دعم العمالة الوطنية
5,410	6,914	14,175	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
6,133	5,177	14,334	الزكاة
422,515	507,754	730,533	

11. رأس المال وأسهم الخزينة

أ. رأس المال

أقرت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 12 أبريل 2018:

• إلغاء جميع أسهم الخزينة القائمة كما في 31 ديسمبر 2017.

• التخفيض النقدي لرأس المال بمبلغ 3 مليون دينار كويتي بنحو 6.66% من إجمالي رأس المال القائم.

وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 30 أبريل 2018. وعليه، سيتم إجراء تعديلات لتفعيل تلك التغييرات في رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل وأسهم الخزينة في البيانات المالية التالي إصدارها.

ب. أسهم خزينة

تم الاستحواذ على هذه الأسهم استنادًا إلى تفويض ممنوح لمجلس الإدارة من قبل المساهمين وفقًا للقرارات الوزارية أرقام 10 لسنة 1987 و11 لسنة 1988 ويتم تسجيلها بالتكلفة. إن الاحتياطات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع.

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
5,619,408	16,482,840	16,482,840	عدد الأسهم
2.9%	8.4%	8.4%	نسبة الأسهم المصدرة
278,161	824,142	799,418	القيمة السوقية
279,423	849,815	849,815	التكلفة

إن أسهم الخزينة غير مرهونة.

12. صافي الربح من استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2017	2018
(25,829)	66,788
45,470	10,090
19,641	76,878
4,082	-
4,082	-
23,723	76,878

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ربح / (خسارة) ناتجة من البيع  
توزيعات

استثمارات متاحة للبيع

توزيعات

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13. أتعاب إدارة موجودات بصفة الأمانة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
260,162	331,669	أتعاب إدارة - محافظ
1,553,262	902,523	أتعاب إدارة - رسوم تحفيزية
16,855	-	أتعاب إدارة - استثمارات مجمعة
1,830,279	1,234,192	

14. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
400,421	831,960	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
190,863,432	180,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
2.1	4.62	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات صلة في المساهمين الرئيسيين والمدراء والمدراء التنفيذيين للشركة الأم وأفراد عائلاتهم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً جوهرياً. يتم الموافقة على سياسات وبنود التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع أطراف ذات صلة:

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
2,221	-	المعاملات:
(78,614)	(95,771)	أتعاب إدارة
		مزاياء ومكافآت الإدارة العليا والتنفيذية

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
1,031,107	-	-	الأرصدة:
-	-	415,978	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
968,140	1,051,914	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			استثمارات متاحة للبيع





شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

17. التزامات رأسمالية

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)
100,000	-	-
706,784	697,892	537,892

التزامات محتملة  
رأس مال الشركة المستثمر فيها غير المستدعي

18. موجودات بصفة الأمانة

31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)
246,016,825	239,827,834	243,081,141

محافظ استثمارية مدارة نيابة عن آخرين

19. تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يفترض قياس القيمة العادلة أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو في حالة غياب السوق الرئيسي، يكون في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام. يجب أن يكون دخول المجموعة إلى السوق الرئيسي أو الأكثر ربحاً متاحاً. تحديد القيمة العادلة وتسلسلها الهرمي:

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة؛

المستوى 2: تعتبر المدخلات، بخلاف الأسعار المعلنة والمتضمنة في المستوى 1، ملحوظة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (وهي المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق مقارنة ملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

يتم تحديد المستوى الذي يندرج ضمنه تصنيف الأصل أو الالتزام المالي استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستويات تسلسل القيمة العادلة:

علاقة المدخلات غير المطروقة بالقيمة العادلة	المدخلات الجوهرية غير المطروقة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			الموجودات المالية
				31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	
علاقة المدخلات غير المطروقة بالقيمة العادلة	المدخلات الجوهرية غير المطروقة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	31 مارس 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018 (غير مدقق)	الموجودات المالية
كلما زادت مخاطر السوق، انخفضت القيمة العادلة	القيمة المقترية المحملة لسعر السوق	التقييم استناداً إلى السعر المعلن / مضاعفات القيمة المقترية	المستوى 3	1,291,535	1,137,603	-	أسهم - غير مسعرة
كلما زادت مخاطر السوق، انخفضت القيمة العادلة	القيمة المقترية المحملة لسعر السوق	التقييم استناداً إلى السعر المعلن / مضاعفات القيمة المقترية	المستوى 3	-	-	2,596,996	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى أسهم - غير مسعرة
لا يوجد	لا يوجد	صافي قيمة الأصل المعاملة من قبل مدراء الصندوق	المستوى 2	-	-	1,203,396	صناديق ومحافظ أجنبية
لا يوجد	لا يوجد	أخر أمر شراء / سعر الوحدة	المستوى 1	2,804,202	2,642,076	2,100,490	أسهم محلية وأجنبية - مسعرة
لا يوجد	لا يوجد	صافي قيمة الأصل المعاملة من قبل مدراء الصندوق التقييم استناداً إلى السعر المعلن / مضاعفات القيمة المقترية	المستوى 2	3,224,674	995,790	-	استثمارات في صناديق ومحافظ أجنبية
كلما زادت مخاطر السوق، انخفضت القيمة العادلة	القيمة المقترية المحملة لسعر السوق	التقييم استناداً إلى السعر المعلن / مضاعفات القيمة المقترية	المستوى 3	3,621,859	2,291,744	215,761	أسهم محلية وأجنبية - غير مسعرة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تقارب القيمة المقترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. لم يتم إجراء أي تحويل بين مستويات القيمة العادلة خلال الفترة.