

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)
المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٧ - ١٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

إلى
حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كبي بي ام جي

١٦ يوليو ٢٠١٩


شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

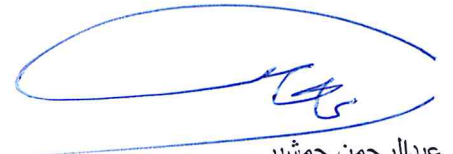
بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٢,٧١٩,٠١٩	٤,٥٨٠,٢٤٣	٧	النقد وأرصدة البنوك
٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨		وديعة بنكية
٣٨,٧٩٣,١٥٢	٣٢,١٩٦,٨١٢		استثمارات في أوراق مالية
٣٠٧,٩٣٢	٣٣٤,٠٥٢		عقارات استثمارية
-	١٤,٨٩٧,٥٠٠		مقدم لعقار استثماري
٧٨٧,٣٦١	٦١١,٩٤٤		موجودات أخرى
٤٣,٦٠٥,٤٠٢	٥٣,٦١٨,٤٨٩		مجموع الموجودات
٩,٢٣٦,٥٠٠	١١,٥٣٠,١٠٠		المطلوبات
١,٠٥٥,٣٠٥	١,٠٣٨,٠١١		قروض بنكية
٦١٩,١٨٧	٥,٨٩٣,٠٧٠		أرباح أسهم غير مطالب بها
			مطلوبات أخرى
١٠,٩١٠,٩٩٢	١٨,٤٦١,١٨١		مجموع المطلوبات
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٣٥,١٥٧,٣٠٨		مجموع صافي الموجودات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٧,٩٦٦,٣٠١	٧,٩٦٦,٣٠١		حقوق ملكية المساهمين
(٩٣,٩٦١)	(٩٣,٩٦١)		رأس المال
-	(١٠١,٦٦٢)		علاوة إصدار أسهم
١٠,٠١٥,٨٠٧	٨,٠١٥,٨٠٧		أسهم خزينة
٣١٩,٨١١	٤,٨٧٦,٩٤٣		احتياطي تحوط
			الاحتياطيات
			أرباح مستتباة
٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣٤,٦٦٣,٤٢٨		مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
٤٨٦,٤٥٢	٤٩٣,٨٨٠		حصة غير مسيطرة
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٣٥,١٥٧,٣٠٨		مجموع حقوق الملكية

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٦ يوليو ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


حسين عامر
عضو مجلس إدارة


عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة

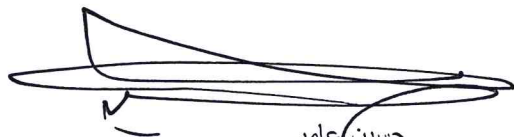
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	ايضاح
٩٣٦,٩٧٨	٦٠٠,٨٢٠	٩٣٦,٩٧٨	١,٥٤٦,١٢٥	١٠ إيرادات الاستثمارات
٤٢,٧٠٩	١٧,٣٧٨	٤٢,٧٠٩	٥٠,٣٤٣	إيرادات أخرى
٩٧٩,٦٨٧	٦١٨,١٩٨	٩٧٩,٦٨٧	١,٥٩٦,٤٦٨	مجموع الإيرادات
٤٨٨,٦٤٧	٢٥٦,٧٨٦	٤٨٨,٦٤٧	٥١٣,٣٧٤	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٦,٦٧٤	٦٢,٤٤١	١٢٦,٦٧٤	١٢٩,٩٧٠	مصروفات الفوائد
٦١٥,٣٢١	٣١٩,٢٢٧	٦١٥,٣٢١	٦٤٣,٣٤٤	مجموع المصروفات
٣٦٤,٣٦٦	٢٩٨,٩٧١	٣٦٤,٣٦٦	٩٥٣,١٢٤	ربح / (خسارة) الفترة
(١٢٥,٣٢٦)	٣٣٨,٨١٤	(١٢٥,٣٢٦)	١,٦١١,٤٣٦	الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق حقوق ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بنود التي تم او يمكن تصنيفها إلى الربح أو الخسارة تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة
(١٢٥,٣٢٦)	(١٠١,٦٦٢)	(١٢٥,٣٢٦)	(١٠١,٦٦٢)	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٣٩,٠٤٠	٥٣٦,١٢٣	٢٣٩,٠٤٠	٢,٤٦٢,٨٩٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٥٢,٠٥٤	٢٩٥,٢١٨	٣٥٢,٠٥٤	٩٤٥,٦٩٦	ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى:
١٢,٣١٢	٣,٧٥٣	١٢,٣١٢	٧,٤٢٨	مساهمي الشركة الأم
٣٦٤,٣٦٦	٢٩٨,٩٧١	٣٦٤,٣٦٦	٩٥٣,١٢٤	حصة غير مسيطرة
٢٢٦,٧٢٨	٥٣٢,٣٧٠	٢٢٦,٧٢٨	٢,٤٥٥,٤٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٢,٣١٢	٣,٧٥٣	١٢,٣١٢	٧,٤٢٨	مساهمي الشركة الأم
٢٣٩,٠٤٠	٥٣٦,١٢٣	٢٣٩,٠٤٠	٢,٤٦٢,٨٩٨	حصة غير مسيطرة
٢,٦١	٢,١٢	٢,٦١	٦,٧٨	الربح الأساسي للسهم بقيمة ١٠٠ فلس
١,٨٢	١,٨٢	١,٨٢	١,٨٢	للسهم


حسين عامر
عضو مجلس إدارة


عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

		المنسوب لمساهمي الشركة الأم						
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	الأرباح المستتقة	الاحتياطيات	احتياطي تحوط	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٤٨٦,٤٥٢	٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣١٩,٨١١	١٠,٠١٥,٨٠٧	-	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٩٥٣,١٢٤	٧,٤٢٨	٩٤٥,٦٩٦	٩٤٥,٦٩٦	-	-	-	-	-
١,٥٠٩,٧٧٤	-	١,٥٠٩,٧٧٤	١,٦١١,٤٣٦	-	(١٠١,٦٦٢)	-	-	-
٢,٤٦٢,٨٩٨	٧,٤٢٨	٢,٤٥٥,٤٧٠	٢,٥٥٧,١٣٢	-	(١٠١,٦٦٢)	-	-	-
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥,١٥٧,٣٠٨	٤٩٣,٨٨٠	٣٤,٦٦٣,٤٢٨	٤,٨٧٦,٩٤٣	٨,٠١٥,٨٠٧	(١٠١,٦٦٢)	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

(مراجعة) ٢٠١٩

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول من الاحتياطيات إلى الأرباح المستتقة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	النسب لمساهمي الشركة الأم						رأس المال
		المجموع	الأرباح المستتقة	الإحتياطيات	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
٣٥,٣٠٥,٠٦٣ (١٠٠,٠٠٠)	٤٥٤,٠١٥	٣٤,٨٥١,٠٤٨ (١٠٠,٠٠٠)	٢,٩٦٢,٩٠١ (١٠٠,٠٠٠)	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥,٢٠٥,٠٦٣	٤٥٤,٠١٥	٣٤,٧٥١,٠٤٨	٢,٨٦٢,٩٠١	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
٣٦٤,٣٦٦ (١٢٥,٣٢٦)	١٢,٣١٢	٣٥٢,٠٥٤ (١٢٥,٣٢٦)	٣٥٢,٠٥٤ (١٢٥,٣٢٦)	-	-	-	-	
٢٣٩,٠٤٠	١٢,٣١٢	٢٢٦,٧٢٨	٢٢٦,٧٢٨	-	-	-	-	
(٨٣٧,٠٢٤)	-	(٨٣٧,٠٢٤)	(٨٣٧,٠٢٤)	-	-	-	-	
٣٤,٦٠٧,٠٧٩	٤٦٦,٣٢٧	٣٤,١٤٠,٧٥٢	٢,٢٥٢,٦٠٥	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	

٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المعلن سابقاً)
التعديل بعد التطبيق المبدي للمعيار الدولي رقم ٩
(إيضاح ٣)

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ريح الفترة

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم مطنة لسنة ٢٠١٧

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
		أنشطة التشغيل
٧١٤,٠٣١	٦٨٨,٦٣٧	أرباح أسهم مستلمة
٥٧٣,٤١٦	٦٥٥,٠١٣	فوائد مستلمة
٢,٤١٤,١٨٤	٦,٨٠٨,٩٩١	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق حقوق ملكية
(٣,٥٤٨,٤٦٤)	(١,٥٩٢,٦٠٨)	شراء استثمارات في أوراق حقوق ملكية
-	(٤,١٣٧,٩٨٨)	شراء استثمارات في أدوات دين
-	٧,٧٢١,٩٥٧	مقبوضات من استثمارات في أدوات دين
-	(١٤,٨٩٧,٥٠٠)	مقدم لعقار استثماري
-	٥,٠١٥,٠٠٠	مقدم مستلم من شريك
-	٣١,١٥١	مقبوضات من أدوات مشتقة
(٥٠,٧٨٩)	(٥٣,٢١٢)	مدفوعات رسوم وصاية ومصروفات استثمارية ذات علاقة
(٣٧٦,٩٤٣)	(٥٢٩,٥١٥)	رواتب ومنافع مدفوعة
(٢٢٣,١٣٠)	(١٨١,٩٨٥)	مدفوعات مصروفات عمومية وإدارية
١٨,٠٤٨	١٨٨,٧٧١	إيرادات إيجارات وإيرادات أخرى، صافي مدفوعات المصروفات
(٤٧٩,٦٤٧)	(٢٨٣,٢٨٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	٨,٢٠٠	مقبوضات من بيع معدات
(١٣,٩٨٩)	-	شراء معدات
(١٣,٩٨٩)	٨,٢٠٠	صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	٢,٢٩٣,٦٠٠	قروض بنكية، صافي
(١٣٥,٩١٧)	(١٣٩,٩٩٤)	فوائد مدفوعة
(٧٥٠,٠٥٦)	(١٧,٢٩٤)	أرباح أسهم مدفوعة
(٨٨٥,٩٧٣)	٢,١٣٦,٣١٢	صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(١,٣٧٩,٦٠٩)	١,٨٦١,٢٢٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥,٦٥٠,٥٣٦	٢,٧١٩,٠١٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٢٧٠,٩٢٧	٤,٥٨٠,٢٤٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو*

* النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هو قبل خصم الخسائر الإتمانية المتوقعة بمبلغ ٣,٢٣٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٥,٣٠٢ دينار بحريني).

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة استيراد الاستثمارية ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة تأسست في ١٩٧٣ بموجب المرسوم الأميري رقم ١٩٧٣/٩ وهي مدرجة في بورصة البحرين. النشاط الأساسي للشركة هو الاستثمار في أنواع الأدوات الاستثمارية في الأسواق المحلية والدولية. تشمل المعلومات المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة (يطلق عليها مجتمعة "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع المعلومات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣. السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا التغيرات الناتجة من التالي.

أ. إعادة تصنيف استثمارات في أدوات الدين

بسبب التغيير في نموذج الأعمال، تم إعادة تصنيف محفظة الاستثمارات في أدوات الدين من التكلفة المطفأة إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تسري إعادة التصنيف اعتباراً من ٢٨ أبريل ٢٠١٩ للاستثمارات الجديدة التي تم شراؤها بعد ذلك التاريخ ومن ١ يوليو ٢٠١٩ لمحفظة الاستثمارات في أدوات الدين الحالية. لا يتوقع بأن ينتج تأثير كبير على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة نتيجة التغيير في نموذج الأعمال.

ب. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة، وكان الأثر الانتقالي غير جوهري. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي تم عرضها كما تم الإعلان عنها سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسيرات ذات العلاقة. تعرض المجموعة موجودات حق الانتفاع ضمن "الموجودات الأخرى"، والتزامات الإيجار ضمن "المطلوبات الأخرى" في بيان المركز المالي.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإيجارات في بيان المركز المالي. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفتها كمتأجر باحتساب حق الانتفاع من الموجود والذي يمثل حقها للانتفاع بالموجود المعني، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجارات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة. لم يكن هناك أي تأثير انتقالي جوهري.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من المعلومات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٥. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية الجوهرية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٨,٥٢٩,٧٠٣	١٠,٧٤٤,١٨٥
-	٤,١٣٥,٦٢٠
(٩٤,٦٩٧)	(١٣٤,٦٩٨)
١٨,٤٣٥,٠٠٦	١٤,٧٤٥,١٠٧
١٣,٢٨٠,١٣٥	١٢,٥٠٥,٧٦٥
٧,٠٧٨,٠١١	٤,٩٤٥,٩٤٠
٢٠,٣٥٨,١٤٦	١٧,٤٥١,٧٠٥
٣٨,٧٩٣,١٥٢	٣٢,١٩٦,٨١٢

استثمارات في أدوات دين
- بالتكلفة المطفأة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
ناقص: خسائر انخفاض القيمة

استثمارات في أوراق حقوق ملكية
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية تتكون من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٢,٦٦٠,٧٥٨	٨,٥٣٩,٤٢٢
٦,٠٥٥,٥٩٢	٦,١٥٧,٧٥٧
١,٦٤١,٧٩٦	٢,٧٥٤,٥٢٦
٢٠,٣٥٨,١٤٦	١٧,٤٥١,٧٠٥

استثمارات في أوراق ملكية مدرجة
استثمارات في أوراق ملكية غير مدرجة
استثمارات مدارة خارجياً واستثمارات مهيكلة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٨. الالتزامات والالتزامات الطارئة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لدى المجموعة صافي التزامات بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ ٦٧٦,٩٢١ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٧٦,٩٢١ دينار بحريني).

تستخدم المجموعة المشتقات، الغير محددة في علاقة التحوط لإدارة التعرضات الخاصة بمخاطر السوق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩,٢٣٦,٥٠٠	٨,٠٣٠,١٠٠
٩,٢٣٦,٥٠٠	٨,٠٣٠,١٠٠

عقود مبادلة أسعار الفائدة - المبلغ الأسمي

٩. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة أنشطتها التجارية إلى محفظة استراتيجية لحيازة الأسهم، ومحفظة الإيرادات الثابتة، ومحفظة متاجرة، ومحفظة عقارات ومحافظ أخرى مولدة الإيرادات، ويتم رفع تقرير عن معلومات إيرادات هذه المكونات إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي. وإلا أنه، يتم مراجعة المصروفات والنتائج على مستوى المجموعة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية في هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

١٠. إيرادات الاستثمار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
٧١٤,٠٣٠	٦٨٨,٦٥٢
(٤٩٢,٨٢٣)	٣٠٥,٩٤٨
٧٥,٣٦٩	٢٣٣,٢٨٦
٢٩٦,٥٧٦	١,٢٢٧,٩٨٦
٤٧٠,٦٥٥	٤٧٣,٣٧٠
-	(١٦,٩١١)
-	(٤٠,٠٠٠)
٤٧٠,٦٥٥	٤١٦,٤٥٩
١٧٦,٨٠٠	(١٢٤,٤١٦)
١٧٦,٨٠٠	(١٢٤,٤١٦)
(٧,٠٥٣)	٢٦,٠٩٦
٩٣٦,٩٧٨	١,٥٤٦,١٢٥

إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
أرباح أسهم مستلمة
أرباح / (خسائر) القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة، صافي
أرباح محققة من بيع استثمارات

إيراد من استثمارات أدوات الدين
إيرادات الفوائد
خسائر من بيع استثمارات في أدوات الدين
مخصص انخفاض القيمة

إيراد من الأدوات المشتقة المحتفظ بها لإدارة المخاطر
(خسائر) / أرباح القيمة العادلة

إيرادات استثمارات أخرى

مجموع إيرادات الاستثمار

أرباح الأسهم المستلمة هي دورية بطبيعتها، وتتركز في الجزء الأول من السنة المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١١. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية اعتيادية. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	أرصدة أطراف ذوي علاقة مستحق من شركات زميلة قرض لطرف ذي علاقة
٢٤,٣٨٤	٣٩,٥٥٨	
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠	

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	معاملات مع أطراف ذوي علاقة مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين إيراد أرباح الأسهم من شركة زميلة خسائر القيمة العادلة من شركة زميلة إيرادات العقارات الاستثمارية من شركة زميلة رسوم حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة
٧٤,٧٧٨	١٥٩,٥٨٨	
١٧٥,٠٠٠	٦٧,٥٠٠	
(٨٥,١٤٥)	(٦٠,٨٣١)	
٢٥,٦١٩	١٥,١٧٤	
٢١,٢٥٠	٢٤,٢٥٠	

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، أو السوق الأكثر فائدة الذي يمكن للشركة الوصول إليه في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائها.

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار الوسيط. لجميع الأدوات المالية الأخرى، فإن المجموعة تحدد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الأخرى. بالنسبة للأدوات المالية التي تتاجر بشكل غير منتظم وتكون شفافية الأسعار قليلة، فإن القيمة العادلة أقل موضوعية، وتتطلب درجات متفاوتة من الحكم اعتماداً على السيولة، والتركيز، وعدم اليقين من عوامل السوق، وافتراضات التسعير وغيرها من المخاطر التي تؤثر على أداة محددة.

تقييم الأدوات المالية

تقيس المجموعة القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، و أسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

- المستوى ٣: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة تأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهرية غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ القيمة العادلة، فضلا عن المدخلات الهامة غير قابلة للرصد المستخدمة:

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير قابلة للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير قابلة للرصد وقياس القيمة العادلة
الاستثمار في أسهم ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة	تقنية التدفقات النقدية المخصومة: يستند التقييم على التدفقات النقدية المخصومة والتي تقدر من قبل الإدارة واستخدام متوسط معدل تكلفة رأس المال لحساب التدفقات النقدية المخصومة. يتم تعديل تقديرات للتأثير عدم سوقية الاستثمار.	التدفقات النقدية المقدرة معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥%) معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠%)	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المقدرة أعلى (أقل). - معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى). - معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).
	تقنية مقارنة السوق: يستند نموذج التقييم على مضاعف القيمة الدفترية المستمدة من الأسعار المدرجة للشركات المماثلة للشركة المستثمر فيها. يتم تعديل التقديرات لتأثير عدم وجود سوقية لهذا الاستثمار.	المضاعفة السوقية المعدلة معدل القيمة الدفترية لمضاعفة السوق (١ مرة)	فإن القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا: - المضاعفة السوقية المعدلة كانت أعلى (أقل).
الصناديق المدارة خارجيا الأخرى	صافي قيمة الموجودات كما وردت من مدير الاستثمار	صافي قيمة الموجودات	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا زاد صافي قيمة الموجودات / (نقصت)
مقايضات أسعار الفائدة	تقنية مقارنة سوق: القيمة العادلة للمشتقات هو ما يعادل المعدلات السائدة في السوق، أو المقتبس من تسعيرات الوسيط.	لا تنطبق. بناءً على التقييمات من قبل الأطراف الأخرى.	لا تنطبق.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة في نهاية الفترة / السنة، من خلال مستوى تسلسل القيمة العادلة، حيث تم تصنيف مقياس القيمة العادلة:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤,١٣٥,٦١٨	-	-	٤,١٣٥,٦١٨	استثمارات بأدوات الدين: - بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أوراق مالية استثمارية:
١٢,٥٠٥,٧٦٥	٣,٩٩٥,٠٨١	٧٥٤,٠٠٠	٧,٧٥٦,٦٨٤	- بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٤,٩٤٥,٩٤٠	٤,١٦٣,٢٠٢	-	٧٨٢,٧٣٨	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٩٩٩	-	١,٩٩٩	-	موجودات مالية مشتقة
٢١,٥٨٩,٣٢٤	٨,١٥٨,٢٨٣	٧٥٥,٩٩٩	١٢,٦٧٥,٠٤٢	
٧٧,٩٣٧	-	٧٧,٩٣٧	-	مطلوبات مالية مشتقة

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٣,٢٨٠,١٣٥	٤,٠٥٥,٩١٢	-	٩,٢٢٤,٢٢٣	أوراق مالية استثمارية - بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٧,٠٧٨,٠١١	٣,٦٤١,٤٧٦	-	٣,٤٣٦,٥٣٥	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٥٠,١٤١	-	١٥٠,١٤١	-	موجودات مالية مشتقة
٢٠,٥٠٨,٢٨٧	٧,٦٩٧,٣٨٨	١٥٠,١٤١	١٢,٦٦٠,٧٥٨	

تستند القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية على الأسعار المدرجة أو تقنيات التقييم. القيمة العادلة لأدوات الدين تستند على أسعار السوق. الأسعار المدرجة تشمل الأسعار التي تم الحصول عليها من مدير الصندوق، والوسطاء، والتجار. تحدد المجموعة القيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية غير المدرجة في أسواق نشطة باستخدام تقنيات تقييم معترف بها، تتكون من المنهجية المتعددة الأسس، والتدفقات النقدية المخصومة، أو تقنيات تقييم أخرى.

يتم مبدئياً احتساب الأدوات المالية المشتقة في المستوى ٢ بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيمة العادلة للأداة المشتقة تساوي أسعار السوق السائدة، أو تستند على أسعار الوسطاء.

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة التي تتم فيها التحويلات. لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

الجدول التالي يوضح التسويات بين الأرصدة الافتتاحية والأرصدة النهائية لقياسات القيمة العادلة في المستوى ٣ لتسلسل القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩,٩٢٨,٠٠٤	٧,٦٩٧,٣٨٨
(٨٥,١٤٥)	(٦٠,٨٣١)
٥٨,١٧٤	٥٢١,٧٢٦
(٥٢,١٨٠)	-
٩,٨٤٨,٨٥٣	٨,١٥٨,٢٨٣

الرصيد في ١ يناير
مجموع الأرباح أو الخسائر:
في الربح أو الخسارة
في الدخل الشامل الاخر
بيع / تسويات

الرصيد كما في ٣٠ يونيو

بالنسبة للقيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية في فئة المستوى ٣، فإن تغيير واحد أو أكثر من المدخلات الجوهرية غير القابلة للرصد المستخدمة للفرضيات البديلة المحتملة سيكون له تأثير على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأوراق المالية. تم احتساب هذه الآثار عن طريق إعادة معايرة القيم من طريق التقييم باستخدام افتراضات بديلة للمدخلات غير القابلة للرصد والتي كان من الممكن اخذها بالاعتبار من قبل المشاركين في السوق لتسعير هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. الأثر المحتمل لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	(٥٥,٤٨٠)
-	(٤٩٥,٤٨٥)
-	١٩١,٥٧٣
٦٠٩,٩٧١	١٩٥,٩٠٣

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	(١٤٠,٢٨٩)
-	(٢٨٨,٠٠١)
-	١٩٤,٣٤٣
٣٨٨,٩٦٩	١٩٤,٣٤٣

متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة ١%)
معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة ١٠%)
معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق
(زيادة ١٠%)
صافي قيمة الموجودات (زيادة ١٠%)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	٥٧,٨٤٠
-	٤٩٥,٤٨٥
-	(١٩٩,٤٤٦)
(٦٠٩,٩٧١)	(١٩٥,٩٠٤)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	١٦٣,٤١٨
-	٢٩٠,٠٩٢
-	(١٩٤,٣٤٣)
(٣٨٨,٩٦٩)	(١٩٤,٣٤٣)

متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص ١%)
معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص ١٠%)
معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق
(نقص ١٠%)
صافي قيمة الموجودات (نقص ١٠%)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

يبين الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من الموجودات والمطلوبات المالية، وقيمتها العادلة:

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٠ يونيو ٢٠١٩
*	٤,٥٨٠,٢٤٣	٤,٥٨٠,٢٤٣	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
١٧,٤٥١,٧٠٥	١٧,٤٥١,٧٠٥	-	٤,٩٤٥,٩٤٠	١٢,٥٠٥,٧٦٥	أوراق مالية استثمارية
١٥,١٤١,٥٧٣	١٤,٧٤٥,١٠٧	١٠,٦٠٩,٤٨٧	٤,١٣٥,٦٢٠	-	- أوراق حقوق ملكية
					- سندات الدين
١,٩٩٩	١,٩٩٩	-	-	١,٩٩٩	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	١٤,٨٩٧,٥٠٠	١٤,٨٩٧,٥٠٠	-	-	لإدارة المخاطر
*	٥٥٥,٢٢٥	٥٥٥,٢٢٥	-	-	مقدم لعقار استثماري
					موجودات أخرى
	٥٣,٢٢٩,٧١٧	٣١,٦٤٠,٣٩٣	٩,٠٨١,٥٦٠	١٢,٥٠٧,٧٦٤	مجموع الموجودات المالية
*	١١,٥٣٠,١٠٠	١١,٥٣٠,١٠٠	-	-	قروض بنكية
*	١,٠٤٨,٥١٩	١,٠٤٦,٥١٩	-	-	أرباح أسهم مستحقة
٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧	-	-	٧٧,٩٣٧	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٥,٦٥٦,٥٣٧	٥,٦٥٦,٥٣٧	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	١٨,٣١١,٠٩٣	١٨,٢٣٣,١٥٦	-	٧٧,٩٣٧	مجموع المطلوبات المالية

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
*	٢,٧١٩,٠١٩	٢,٧١٩,٠١٩	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
٢٠,٣٥٨,١٤٦	٢٠,٣٥٨,١٤٦	-	٧,٠٧٨,٠١١	١٣,٢٨٠,١٣٥	أوراق مالية استثمارية
١٨,٢٩٦,٥٢٣	١٨,٤٣٥,٠٠٦	١٨,٤٣٥,٠٠٦	-	-	- أوراق حقوق ملكية
					- سندات الدين
					أدوات مشتقة محتفظ بها
١٥٠,١٤١	١٥٠,١٤١	-	-	١٥٠,١٤١	لإدارة المخاطر
*	٦٠٠,٧٥٣	٦٠٠,٧٥٣	-	-	موجودات أخرى
	٤٣,٢٦١,٠٠٣	٢٢,٧٥٢,٧١٦	٧,٠٧٨,٠١١	١٣,٤٣٠,٢٧٦	مجموع الموجودات المالية
*	٩,٢٣٦,٥٠٠	٩,٢٣٦,٥٠٠	-	-	قروض بنكية
*	١,٠٥٥,٣٠٥	١,٠٥٥,٣٠٥	-	-	أرباح أسهم غير مطالب بها
					أدوات مشتقة محتفظ بها
-	-	-	-	-	لإدارة المخاطر
*	١٩٠,١١٥	١٩٠,١١٥	-	-	مطلوبات أخرى
	١٠,٤٨١,٩٢٠	١٠,٤٨١,٩٢٠	-	-	مجموع المطلوبات المالية

* القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والموجودات الأخرى، والقروض، وأرباح أسهم غير مطالب بها والمطلوبات الأخرى تقارب القيمة العادلة لها نظرا لطبيعتها قصيرة الأجل.