

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ
ب
ج
د

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

صفحة

6 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة سورد كابيتال للوساطة المالية
شركة مساهمة كويتية - مقللة
دولة الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لشركة سورد كابيتال للوساطة المالية - شركة مساهمة كويتية - مقللة والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2020 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا يبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي المرحلي المكثف.

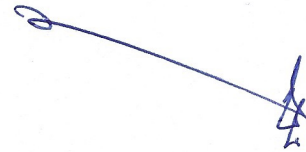
علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

13 أغسطس 2020
دولة الكويت

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
267,751	237,714	243,713		النقد والنقد المعادل
8,002	5,457	18,750		أرصدة مدينة أخرى
28,858	17,784	2,655	6	مستحق من طرف ذو صلة
<u>304,611</u>	<u>260,955</u>	<u>265,118</u>		
				الموجودات غير المتداولة
-	258,000	258,000	3	عقار إستثماري
232,205	-	-		دفعات مقدمة لشراء عقار إستثماري
320,000	310,207	290,167	4	موجودات غير ملموسة
82,500	75,000	67,500	5	ممتلكات ومعدات
70,876	55,693	41,840	7	حق إستخدام موجودات
<u>705,581</u>	<u>698,900</u>	<u>657,507</u>		
<u>1,010,192</u>	<u>959,855</u>	<u>922,625</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
32,184	33,135	21,925	7	مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري
296	3,562	9,428		أرصدة دائنة أخرى
-	25,795	25,795		مستحق إلى طرف ذو صلة
<u>32,480</u>	<u>62,492</u>	<u>57,148</u>		
				المطلوبات غير المتداولة
39,332	23,966	23,967	7	مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري
113	1,135	3,155		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>39,445</u>	<u>25,101</u>	<u>27,122</u>		
				حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000	1,000,000	8	رأس المال
(61,733)	(127,738)	(161,645)		خسائر مرحلة
<u>938,267</u>	<u>872,262</u>	<u>838,355</u>		
<u>1,010,192</u>	<u>959,855</u>	<u>922,625</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



محمد محمود دكسن
رئيس مجلس الإدارة

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
-	66,540	-	27,674		الإيرادات
-	66,540	-	27,674		إيرادات النشاط مجموع الإيرادات
39,881	52,534	2,107	22,033		المصروفات والأعباء الأخرى
7,909	33,297	4,026	16,873		مصروفات عمومية وإدارية
12,653	13,853	7,592	6,261	7	مخصصات إستهلاك حق استخدام موجودات
1,290	763	774	422	7	فوائد مطلوبات عقد إيجار
(61,733)	100,447	(14,499)	45,589		صافي خسارة الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(61,733)	(33,907)	(14,499)	(17,915)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(6.17)	(3.39)	(1.45)	(1.79)	9	خسارة السهم/فلس)

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

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(61,733)	(33,907)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات:
7,500	27,540	إستهلاكات وإطفاءات
12,653	13,853	إستهلاك حق استخدام موجودات
1,290	763	فوائد مطلوبات عقد إيجار
113	2,020	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(40,177)	10,269	الربح/(الخسارة) المعدلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
(28,858)	(13,293)	أطراف ذات صلة
(8,002)	15,129	أرصدة مدينة أخرى
296	5,866	أرصدة دائنة أخرى
(76,741)	17,971	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(232,205)	-	دفعات مقدمة لشراء عقار إستثماري
(320,000)	-	موجودات غير ملموسة
(90,000)	-	ممتلكات ومعدات
(642,205)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,000,000	-	رأس المال
(13,303)	(11,972)	المدفوع من مطلوبات عقد إيجار
986,697	(11,972)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
267,751	5,999	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	237,714	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
267,751	243,713	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	خسائر مرحلة	رأس المال	
1,000,000	-	1,000,000	رأس المال
(61,733)	(61,733)	-	صافي خسارة الفترة
<u>938,267</u>	<u>(61,733)</u>	<u>1,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2019
872,262	(127,738)	1,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(33,907)	(33,907)	-	صافي خسارة الفترة
<u>838,355</u>	<u>(161,645)</u>	<u>1,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2020

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

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة سورد كابيتال للوساطة المالية - شركة مساهمة كويتية مقفلة - بناءً على عقد التأسيس المؤرخ في 1 أغسطس 2018. وقد تم بدء مزاولة نشاط الشركة بناءً على الترخيص والتأشير الصادرين بتاريخ 30 ديسمبر 2018. وبتاريخ 19 فبراير 2019 جرى التأشير بالسجل التجاري للشركة بتعديل أغراض الشركة. وتم تسجيل الشركة في هيئة أسواق المال بتاريخ 26 يونيو 2019.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي:

- وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
- عمليات الوساطة المرتبطة ببيع وشراء العملات الأجنبية والسلع والمعادن الثمينة والأدوات المرتبطة بها سواء الفورية منها أو المستقبلية على أن لا يترتب على قيام الشركة بممارسة هذه الأنشطة وإتخاذ مراكز فورية أو آجلة من العملات الأجنبية لصالحها أو ممارسة نشاط شركات الصيرفة.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- إستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة تلك الأعمال في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز لها أن تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملة أو لازمة أو مرتبطة بأغراضها المذكورة.

يقع مقر الشركة الرئيسي في: منطقة الشرق - مجمع مجموعة النفيس الوطنية - قطعة (7) - مبنى (44) - الدور (18) - مكتب (1) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 13 أغسطس 2020.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2020 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء الشركة أو مركزها المالي.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الإستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة على المعلومات مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة.

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/2) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة إتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء أثر تفشي جائحة كوفيد - 19 المبين أدناه.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على الشركة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للشركة كما في 30 يونيو 2020. وارتأت الإدارة أيضاً أن الشركة لديها من السيولة ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل إفتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث.

3- عقار استثماري

يتمثل العقار الاستثماري في قيمة أرض تم شرائها في نهاية السنة السابقة بموجب عقد بيع إبتدائي (غير موثق) من طرف ذو صلة وتم إدراجه مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمقابل المتفق عليه بذلك التاريخ وجاري العمل على إتخاذ الإجراءات القانونية لتحويل الأرض بإسم الشركة.

4- الموجودات غير ملموسة

المجموع	علامة تجارية	برامج	التكلفة
320,240	240	320,000	الرصيد في 1 يناير 2020
320,240	240	320,000	الرصيد في 30 يونيو 2020
			الإطفاء المتراكم
10,033	33	10,000	الرصيد في 1 يناير 2020
20,040	40	20,000	المحمل على الفترة
30,073	73	30,000	الرصيد في 30 يونيو 2020
			صافي القيمة الدفترية
290,167	167	290,000	في 30 يونيو 2020
310,207	207	310,000	في 31 ديسمبر 2019

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- ممتلكات ومعدات

التكلفة	أثاث ومفروشات
الرصيد في 1 يناير 2020	90,000
الرصيد في 30 يونيو 2020	90,000
الإستهلاك المتراكم	
الرصيد في 1 يناير 2020	15,000
المحمل على الفترة	7,500
الرصيد في 30 يونيو 2020	22,500
صافي القيمة الدفترية	
في 30 يونيو 2020	67,500
في 31 ديسمبر 2019	75,000

6- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة اللذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك كبار المساهمين. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
مستحق من طرف ذو صلة	2,655	17,784	28,858
مستحق إلى طرف ذو صلة	25,795	25,795	-

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف:	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
إيرادات النشاط	66,540	17,284	-

7- حق استخدام موجودات مطلوبات عقد إيجار

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (عقود الإيجار)، وحيث أن الشركة هي الطرف المستأجر، اعترفت الشركة بحق استخدام موجودات مطلوبات عقد إيجار مكتب إداري كما يلي:

حق استخدام موجودات

صافي القيمة الحالية	مكتب إداري
1 يناير 2020	55,693
30 يونيو 2020	41,840
مصروف إستهلاك عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020	13,853

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

مطلوبات عقد إيجار

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
32,184	33,135	21,925	مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري
39,332	23,966	23,967	مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري
71,516	57,101	45,892	

يوضح الجدول أدناه الأنواع المختلفة للمصروفات المرتبطة بالإيجارات والمثبتة ببيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
12,653	13,853	7,592	6,261	إستهلاك حق استخدام موجودات
1,290	763	774	422	فوائد مطلوبات عقد إيجار
13,943	14,616	8,366	6,683	

8- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 1,000,000 دينار كويتي (مليون دينار كويتي) موزعة على 10,000,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية.

9- خسارة السهم (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم على أساس صافي خسارة الفترة منسوباً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
(61,733)	(33,907)	(14,499)	(17,915)	صافي خسارة الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم)
10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	خسارة السهم/(فلس)
(6.17)	(3.39)	(1.45)	(1.79)	

10- الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العادية لمساهمي الشركة بتاريخ 15 يونيو 2020 وأقرت ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- عدم توزيع أرباح من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- عدم صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

شركة سورد كابيتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-11 الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف على النحو التالي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	الموجودات المالية
267,751	237,714	243,713	النقد والنقد المعادل
8,002	5,457	18,750	أرصدة مدينة أخرى
28,858	17,784	2,655	مستحق من طرف ذو صلة
<u>304,611</u>	<u>260,955</u>	<u>265,118</u>	
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	المطلوبات المالية
71,516	57,101	45,892	مطلوبات عقد إيجار
296	3,562	9,428	أرصدة دائنة أخرى
-	25,795	25,795	مستحق إلى طرف ذو صلة
113	1,135	3,155	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>71,925</u>	<u>87,593</u>	<u>84,270</u>	

-12 القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت الشركة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) - اعتباراً من 1 يناير 2011 حيث تتطلب هذه التعديلات أن تقوم الشركة بتقديم بعض المعلومات حول الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف.