

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

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

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

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

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

بيان

أ

ب

ج

د

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات 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)

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة سورد كابيتال للوساطة المالية
شركة مساهمة كويتية - مقفلة
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 - مقفلة والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2020 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة التسعة 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 مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج 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 نبدى 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما 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.

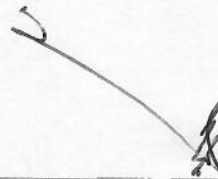
علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

28 أكتوبر 2020
دولة الكويت

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

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

| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) | 30 سبتمبر 2020 | إيضاح | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|-------|--------------------------------------|
| | | | | الموجودات |
| | | | | الموجودات المتداولة |
| 268,883 | 237,714 | 255,492 | | النقد والنقد المعادل |
| 7,585 | 5,457 | 25,812 | | أرصدة مدينة أخرى |
| 307 | 17,784 | - | 6 | مستحق من طرف ذو صلة |
| <u>276,775</u> | <u>260,955</u> | <u>281,304</u> | | |
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| - | 258,000 | 258,000 | 3 | عقار استثماري |
| 232,205 | - | - | | دفعات مقدمة لشراء عقار استثماري |
| 320,227 | 310,207 | 280,147 | 4 | موجودات غير ملموسة |
| 78,750 | 75,000 | 63,750 | 5 | ممتلكات ومعدات |
| 63,285 | 55,693 | 34,913 | 7 | حق استخدام موجودات |
| <u>694,467</u> | <u>698,900</u> | <u>636,810</u> | | |
| <u>971,242</u> | <u>959,855</u> | <u>918,114</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| 32,659 | 33,135 | 14,326 | 7 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري |
| 1,488 | 3,562 | 13,172 | | أرصدة دائنة أخرى |
| - | 25,795 | 26,244 | | مستحق إلى طرف ذو صلة |
| <u>34,147</u> | <u>62,492</u> | <u>53,742</u> | | |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 31,650 | 23,966 | 23,966 | 7 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري |
| 413 | 1,135 | 4,244 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>32,063</u> | <u>25,101</u> | <u>28,210</u> | | |
| | | | | حقوق الملكية |
| 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 8 | رأس المال |
| (94,968) | (127,738) | (163,838) | | خسائر مرحلة |
| <u>905,032</u> | <u>872,262</u> | <u>836,162</u> | | |
| <u>971,242</u> | <u>959,855</u> | <u>918,114</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |



محمد محمود دكسن
رئيس مجلس الإدارة

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاح | |
|--------------------------------------|----------|---------------------------------------|---------|-------|---|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | | |
| - | 110,131 | - | 43,591 | 6 | الإيرادات |
| - | 110,131 | - | 43,591 | | إيرادات النشاط |
| | | | | | مجموع الإيرادات |
| 60,097 | 74,144 | 20,216 | 21,610 | | المصروفات والأعباء الأخرى |
| 12,563 | 50,163 | 4,654 | 16,866 | 10 | مصروفات عمومية وإدارية |
| 20,244 | 20,780 | 7,591 | 6,927 | 7 | مخصصات |
| 2,064 | 1,144 | 774 | 381 | 7 | إستهلاك حق إستخدام موجودات فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| (94,968) | 146,231 | (33,235) | 45,784 | | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى |
| (94,968) | (36,100) | (33,235) | (2,193) | | صافي خسارة الفترة |
| - | - | - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| (94,968) | (36,100) | (33,235) | (2,193) | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (9.50) | (3.61) | (3.32) | (0.22) | 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| المجموع | خسائر مرحلة | رأس المال | |
|-----------|-------------|-----------|--------------------------|
| 1,000,000 | - | 1,000,000 | رأس المال |
| (94,968) | (94,968) | - | صافي خسارة الفترة |
| 905,032 | (94,968) | 1,000,000 | الرصيد في 30 سبتمبر 2019 |
| 872,262 | (127,738) | 1,000,000 | الرصيد في 1 يناير 2020 |
| (36,100) | (36,100) | - | صافي خسارة الفترة |
| 836,162 | (163,838) | 1,000,000 | الرصيد في 30 سبتمبر 2020 |

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|----------|---|
| 2019 | 2020 | |
| (94,968) | (36,100) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة |
| | | تعديلات: |
| 11,263 | 41,310 | إستهلاكات وإطفاءات |
| 413 | 3,109 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 20,244 | 20,780 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| 2,064 | 1,144 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| (60,984) | 30,243 | الربح/(الخسارة) المعلنة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل |
| (307) | 18,233 | أطراف ذات صلة |
| (7,585) | (20,355) | أرصدة مدينة أخرى |
| 1,488 | 9,610 | أرصدة دائنة أخرى |
| (67,388) | 37,731 | صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (232,205) | - | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (320,240) | - | دفعات مقدمة لشراء عقار إستثماري |
| (90,000) | - | موجودات غير ملموسة |
| (642,445) | - | ممتلكات ومعدات |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| 1,000,000 | - | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (21,284) | (19,953) | رأس المال |
| 978,716 | (19,953) | المدفوع من مطلوبات عقد إيجار |
| | | صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية |
| 268,883 | 17,778 | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| - | 237,714 | النقد والنقد المعادل في أول الفترة |
| 268,883 | 255,492 | 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
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 واتخاذ 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.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها 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 المنكورة.

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 28 أكتوبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الإقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الإقتصادي 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 سبتمبر 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 إستثماري

يتمثل العقار الإستثماري 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.

وبتاريخ لاحق للمركز المالي تم العدول عن إتمام صفقة العقار الإستثماري بموجب قرار مجلس الإدارة (إيضاح - 14).

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 سبتمبر 2020 |
| 10,033 | 33 | 10,000 | الإطفاء المتراكم |
| 30,060 | 60 | 30,000 | الرصيد في 1 يناير 2020 |
| 40,093 | 93 | 40,000 | المحمل على الفترة الرصيد في 30 سبتمبر 2020 |
| 280,147 | 147 | 280,000 | صافي القيمة الدفترية |
| 310,207 | 207 | 310,000 | في 30 سبتمبر 2020 في 31 ديسمبر 2019 |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

| 5- ممتلكات ومعدات | |
|-------------------|--------------------------|
| أثاث ومفروشات | التكلفة |
| 90,000 | الرصيد في 1 يناير 2020 |
| 90,000 | الرصيد في 30 سبتمبر 2020 |
| 15,000 | الإستهلاك المقرام |
| 11,250 | الرصيد في 1 يناير 2020 |
| 26,250 | المحمل على الفترة |
| | الرصيد في 30 سبتمبر 2020 |
| 63,750 | صافي القيمة الدفترية |
| 75,000 | في 30 سبتمبر 2020 |
| | في 31 ديسمبر 2019 |

| 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 لشرط 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: | |
| مستحق من طرف ذو صلة | |
| مستحق إلى طرف ذو صلة | |
| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) |
| 307 | 17,784 |
| - | 25,795 |
| | 30 سبتمبر 2020 |
| | - |
| | 26,244 |

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

| بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف: | |
|---------------------------------------|------------------------|
| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) |
| - | 17,284 |
| | 30 سبتمبر 2020 |
| | 110,131 |

7- حق استخدام موجودات ومطلوبات عقد إيجار

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

| حق استخدام موجودات | |
|--------------------|---|
| مكتب إداري | صافي القيمة الحالية |
| 55,693 | 1 يناير 2020 |
| 34,913 | 30 سبتمبر 2020 |
| 20,780 | مصرف استهلاك عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

مطلوبات عقد إيجار

| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) | 30 سبتمبر 2020 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 32,659 | 33,135 | 14,326 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري |
| 31,650 | 23,966 | 23,966 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري |
| 64,309 | 57,101 | 38,292 | |

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

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|--------|---------------------------------------|-------|----------------------------|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| 20,244 | 20,780 | 7,591 | 6,927 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| 2,064 | 1,144 | 774 | 381 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| 22,308 | 21,924 | 8,365 | 7,308 | |

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 (عشرة مليون سهم) قيمة كل سهم 100 فلس (مائة 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.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| (94,968) | (36,100) | (33,235) | (2,193) | 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) |
| (9.50) | (3.61) | (3.32) | (0.22) | |

10- مخصصات

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|--|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| 11,263 | 41,310 | 3,763 | 13,770 | إستهلاكات وإطفاءات مكافأة نهاية الخدمة والأجارات |
| 1,300 | 8,853 | 891 | 3,096 | |
| 12,563 | 50,163 | 4,654 | 16,866 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11- 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.

12- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) | 30 سبتمبر 2020 | الموجودات المالية النقد والنفد المعادل أرصدة مدينة أخرى مستحق من طرف ذو صلة |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--|
| 268,883 | 237,714 | 255,492 | |
| 7,585 | 5,457 | 25,812 | |
| 307 | 17,784 | - | |
| <u>276,775</u> | <u>260,955</u> | <u>281,304</u> | |
| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) | 30 سبتمبر 2020 | المطلوبات المالية مطلوبات عقد إيجار أرصدة دائنة أخرى مستحق إلى طرف ذو صلة مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 64,309 | 57,101 | 38,292 | |
| 1,488 | 3,562 | 13,172 | |
| - | 25,795 | 26,244 | |
| 413 | 1,135 | 4,244 | |
| <u>66,210</u> | <u>87,593</u> | <u>81,952</u> | |

13- 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 الإقتراضات 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 التسمير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخضومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

(6)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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.

14- الأحداث اللاحقة

انعقد مجلس إدارة الشركة بتاريخ 6 أكتوبر 2020 والذي وافق على قبول توصية لجنة المخاطر المنعقدة بتاريخ
5 أكتوبر 2020 بالعدول عن إتمام صفقة العقار الإستثماري (الأرض) وإلغاء العقد المبني الذي تم إبرامه في
نهاية السنة السابقة بين الشركة وطرف ذو صلة. وبتاريخ 7 أكتوبر 2020، تم سداد المبلغ من الطرف ذو صلة
لصالح الشركة.