

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

صفحة

5 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

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 31 مارس 2020 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة 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 إجراءات الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعات أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتحقيق وفقاً لمعيار التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تفيق.

#### 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

6 أغسطس 2020  
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف كما في 31 مارس 2020  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
901,363	237,714	239,465		النقد والنقد المعادل
3,025	5,457	21,773		أرصدة مدينة أخرى
-	17,784	500	6	مستحق من أطراف ذات صلة
904,388	260,955	261,738		
				الموجودات غير المتداولة
-	258,000	258,000	3	عقار استثماري
-	310,207	300,187	4	موجودات غير ملموسة
86,250	75,000	71,250	5	ممتلكات ومعدات
78,468	55,693	48,101	7	حق إستخدام موجودات
164,718	698,900	677,538		
1,069,106	959,855	939,276		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
54,699	33,135	25,495	7	مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري
113	3,562	5,684		أرصدة دائنة أخرى
37,483	25,795	25,795	6	مستحق إلى طرف ذو صلة
92,295	62,492	56,974		
				المطلوبات غير المتداولة
24,025	23,966	23,966	7	مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري
20	1,135	2,066		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
24,045	25,101	26,032		
				حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000	1,000,000	8	رأس المال
(47,234)	(127,738)	(143,730)		خسائر مرحلة
952,766	872,262	856,270		
1,069,106	959,855	939,276		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

محمد محمود دكسن  
رئيس مجلس الإدارة

بيان - ب

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2019	2020		
-	38,866		الإيرادات
-	38,866		إيرادات النشاط
			مجموع الإيرادات
			المصروفات والأعباء الأخرى
37,774	30,501		مصروفات عمومية وإدارية
3,883	16,424		مخصصات
5,061	7,592	7	إستهلاك حق استخدام موجودات
516	341	7	فوائد مطلوبات عقد إيجار
47,234	54,858		صافي خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(47,234)	(15,992)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4.72)	(1.60)	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 المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	خسائر مرحلة	رأس المال	
1,000,000	-	1,000,000	رأس المال
(47,234)	(47,234)	-	صافي خسارة الفترة
952,766	(47,234)	1,000,000	الرصيد في 31 مارس 2019
872,262	(127,738)	1,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(15,992)	(15,992)	-	صافي خسارة الفترة
856,270	(143,730)	1,000,000	الرصيد في 31 مارس 2020

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(47,234)	(15,992)	صافي خسارة الفترة
		<b>تعديلات:</b>
3,750	13,770	إستهلاكات وإطفاءات
5,061	7,592	إستهلاك حق إستخدام موجودات
516	341	فوائد مطلوبات عقد إيجار
20	931	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(37,887)	6,642	الربح/(الخسارة) المعدلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
37,483	17,284	أطراف ذات صلة
(3,025)	(16,316)	أرصدة مدينة أخرى
113	2,122	أرصدة دائنة أخرى
(3,316)	9,732	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(90,000)	-	ممتلكات ومعدات
(90,000)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
1,000,000	-	رأس المال
(5,321)	(7,981)	المدفوع من إلتزامات عقد إيجار
994,679	(7,981)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
901,363	1,751	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	237,714	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
901,363	239,465	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الفوائض 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 6 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 المجمعمة المكثفة 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 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 يستجد من أحداث.

3- عقار استثماري

يتمثل العقار الاستثماري في قيمة أرض تم شراؤها في نهاية السنة السابقة بموجب عقد بيع ابتدائي (غير موثق) من طرف ذو صلة، تم إدراجه مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمقابل المتفق عليه بذلك التاريخ وجاري العمل على إتخاذ الإجراءات القانونية لتحويل الأرض باسم 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 31 مارس 2020
10,033	33	10,000	الإطفاء المتراكم
10,020	20	10,000	الرصيد في 1 يناير 2020
20,053	53	20,000	المحمل على الفترة الرصيد في 31 مارس 2020
300,187	187	300,000	صافي القيمة الدفترية
310,207	207	310,000	في 31 مارس 2020 في 31 ديسمبر 2019

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- الممتلكات والمعدات	
التكلفة	
الرصيد في 1 يناير 2020	90,000
الرصيد في 31 مارس 2020	90,000
الإستهلاك المتراكم	
الرصيد في 1 يناير 2020	15,000
المحمل على الفترة	3,750
الرصيد في 31 مارس 2020	18,750
صافي القيمة الدفترية	
في 31 مارس 2020	71,250
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:	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2019
مستحق من أطراف ذات صلة	500	17,784	-
مستحق إلى طرف ذو صلة	25,795	25,795	37,483

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف:	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2019
إيرادات النشاط	38,866	17,284	-

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

صافي القيمة الحالية	مكتب إداري
1 يناير 2020	55,693
31 مارس 2020	48,101
مصروف إستهلاك عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2020	7,592

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

مطلوبات عقد إيجار

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
54,699	33,135	25,495	مطلوبات عقود إيجار - الجزء الجاري
24,025	23,966	23,966	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير الجاري
78,724	57,101	49,461	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
5,061	7,592	إستهلاك حق استخدام موجودات
516	341	فوائد مطلوبات عقد إيجار
5,577	7,933	

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.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
(47,234)	(15,992)	صافي خسارة الفترة
10,000,000	10,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم)
(4.72)	(1.60)	خسارة السهم/(فلس)

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	الموجودات المالية
901,363	237,714	239,465	النقد والنقد المعادل
3,025	5,457	21,773	أرصدة مدينة أخرى
-	17,784	500	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>904,388</u>	<u>260,955</u>	<u>261,738</u>	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	المطلوبات المالية
78,724	57,101	49,461	مطلوبات عقد إيجار
113	3,562	5,684	أرصدة دائنة أخرى
37,483	25,795	25,795	مستحق إلى طرف ذو صلة
20	1,135	2,066	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>116,340</u>	<u>87,593</u>	<u>83,006</u>	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام 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.