

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
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 2021
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

5 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

المحترمين
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 2021 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 المسئولة 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

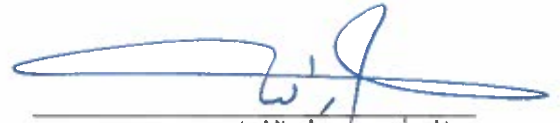
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة إجراءات الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية 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 نبدي 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 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي المرحلي المكثف.

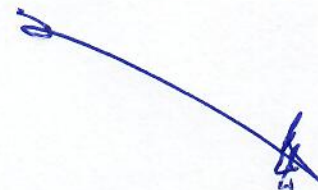


راشد أيوب يوسف الشداد
مراقب حسابات ترخيص رقم 77 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

28 أكتوبر 2021
دولة الكويت

شركة سورد كابييتال للوساطة المالية ش.م.ك - مقفلة
دولة الكويتبيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة) (معللة)	30 سبتمبر 2021	ايضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
255,492	523,111	563,149		النقد والنقد المعادل
25,812	36,004	15,891		أرصدة مدينة أخرى
<u>281,304</u>	<u>559,115</u>	<u>579,040</u>		
				الموجودات غير المتداولة
258,000	-	-		عقار استثماري
280,147	270,127	240,067	3	موجودات غير ملموسة
63,750	60,000	48,751	4	ممتلكات ومعدات
34,913	25,409	-	5	حق إستخدام موجودات
<u>636,810</u>	<u>355,536</u>	<u>288,818</u>		
<u>918,114</u>	<u>914,651</u>	<u>867,858</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
14,326	26,626	-	5	مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري
13,172	18,796	9,262		أرصدة دائنة أخرى
26,244	-	3,892		مستحق إلى طرف ذو صلة
<u>53,742</u>	<u>45,422</u>	<u>13,154</u>		
				المطلوبات غير المتداولة
23,966	-	-	5	مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري
4,244	4,332	7,635		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>28,210</u>	<u>4,332</u>	<u>7,635</u>		
				حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000	1,000,000	7	رأس المال
(163,838)	(135,103)	(152,931)		خسائر متراكمة
<u>836,162</u>	<u>864,897</u>	<u>847,069</u>		
<u>918,114</u>	<u>914,651</u>	<u>867,858</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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2020	2021	2020	2021		
110,131	167,071	43,591	41,791		الإيرادات
110,131	167,071	43,591	41,791		إيرادات النشاط
					مجموع الإيرادات
74,144	110,827	21,610	18,024		المصروفات والأعباء الأخرى
50,163	48,663	16,866	14,093		مصروفات عمومية وإدارية
20,780	25,409	6,927	8,438	5	مخصصات
1,144	-	381	-	5	إستهلاك حق استخدام موجودات فوائد مطلوبات عقد إيجار
146,231	184,899	45,784	40,555		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
(36,100)	(17,828)	(2,193)	1,236		صافي خسارة الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(36,100)	(17,828)	(2,193)	1,236		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(3.61)	(1.78)	(0.22)	0.12	8	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 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
872,262	(127,738)	1,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(36,100)	(36,100)	-	صافي خسارة الفترة
<u>836,162</u>	<u>(163,838)</u>	<u>1,000,000</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2020
864,897	(135,103)	1,000,000	الرصيد في 1 يناير 2021 (المعدل)
(17,828)	(17,828)	-	صافي خسارة الفترة
<u>847,069</u>	<u>(152,931)</u>	<u>1,000,000</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2021

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 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
(36,100)	(17,828)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		تعديلات:
41,310	41,859	إستهلاكات وإطفاءات
3,109	3,303	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
20,780	25,409	إستهلاك حق استخدام موجودات فوائد مطلوبات عقد إيجار
1,144	-	الربح المعدل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
30,243	52,743	أطراف ذات صلة
18,233	3,892	أرصدة مدينة أخرى
(20,355)	20,113	أرصدة دائنة أخرى
9,610	(9,534)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
37,731	67,214	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(550)	ممتلكات ومعدات
-	(550)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(19,953)	(26,626)	المدفوع من مطلوبات عقد إيجار
(19,953)	(26,626)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
17,778	40,038	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
237,714	523,111	النقد والنقد المعادل في أول الفترة
255,492	563,149	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 2021
(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 الموزع 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.
- 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 28 أكتوبر 2021.

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 المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء الشركة أو مركزها المالي.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المالية المحاسبية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

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 2021. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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 2021
(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.

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 سبتمبر 2021. وارتأت الإدارة أيضاً أن الشركة لديها من السيولة ما يكفي لتسوية إلتزاماتها المتداولة.

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

-3- الموجودات غير ملموسة

المجموع	علامة تجارية	برامج	التكلفة
320,240	240	320,000	الرصيد في 1 يناير 2021
320,240	240	320,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2021
			الإطفاء المتراكم
50,113	113	50,000	الرصيد في 1 يناير 2021
30,060	60	30,000	المحمل على الفترة
80,173	173	80,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2021
			صافي القيمة الدفترية
240,067	67	240,000	في 30 سبتمبر 2021
270,127	127	270,000	في 31 ديسمبر 2020

-4- ممتلكات ومعدات

أثاث ومفروشات	التكلفة
90,000	الرصيد في 1 يناير 2021
550	إضافات
90,550	الرصيد في 30 سبتمبر 2021
	الإستهلاك المتراكم
30,000	الرصيد في 1 يناير 2021
11,799	المحمل على الفترة
41,799	الرصيد في 30 سبتمبر 2021
	صافي القيمة الدفترية
48,751	في 30 سبتمبر 2021
60,000	في 31 ديسمبر 2020

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- حق استخدام موجودات ومطلوبات عقد إيجار

حق استخدام موجودات

مكتب إداري	صافي القيمة الحالية
25,409	1 يناير 2021
-	30 سبتمبر 2021
25,409	مصروف استهلاك عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

مطلوبات عقد إيجار

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
14,326	26,626	-	مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري
23,966	-	-	مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري
38,292	26,626	-	

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		
2020	2021	2020	2021	
20,780	25,409	6,927	8,438	إستهلاك حق استخدام موجودات
1,144	-	381	-	فوائد مطلوبات عقد إيجار
21,924	25,409	7,308	8,438	

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:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
26,244	-	3,892	بيان المركز المالي المرحلي المكثف: مستحق إلى طرف ذو صلة

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف: إيرادات النشاط
110,131	199,938	167,071	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- 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.

8- 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		صافي خسارة الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم) خسارة السهم/فلس
2020	2021	2020	2021	
(36,100)	(17,828)	(2,193)	1,236	
10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	
(3.61)	(1.78)	(0.22)	0.12	

9- الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العادية لمساهمي الشركة بتاريخ 24 مارس 2021 وأقرت ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- عدم توزيع أرباح من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- اعتماد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 13,000 دينار كويتي (ثلاثة عشر ألف دينار كويتي) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

10- تعديلات سنوات سابقة

خلال الفترة المالية الحالية، قامت الجمعية العادية لمساهمي الشركة بإقرار مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 13,000 دينار كويتي لم يتم إثباتها من قبل ضمن البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وعليه قامت الشركة بتعديل أرقام المقارنة للسنة المالية السابقة وإثبات هذه المكافآت، إن أثر هذه التعديلات على البيانات المالية للشركة كان بأثر رجعي كما يلي:

التأثير على المركز المالي

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
18,796	13,000	5,796	أرصدة دائنة أخرى
(135,103)	(13,000)	(122,103)	خسائر متراكمة

التأثير على بيان الربح أو الخسارة

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
123,727	13,000	110,727	مصروفات عمومية وإدارية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	الموجودات المالية النقد والنقد المعادل أرصدة مدينة أخرى
255,492	523,111	563,149	
25,812	36,004	15,891	
281,304	559,115	579,040	

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2021	المطلوبات المالية مطلوبات عقد إيجار أرصدة دائنة أخرى مستحق إلى طرف ذو صلة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
38,292	26,626	-	
13,172	18,796	9,262	
26,244	-	3,892	
4,244	4,332	7,635	
81,952	49,754	20,789	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها بالتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت الشركة الافتراضات 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 المخضومة 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.

12- أرقام المقارنة

تم تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع تبويب وتصنيف أرقام الفترة الحالية.