

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
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 2022
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 - 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 2022 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 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 عبد الرحمن الحساوي

مراقب حسابات ترخيص رقم 30 فنة (أ)

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

7 يوليو 2022

دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | إيضاح | |
|------------------|------------------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| | | | | الموجودات |
| | | | | الموجودات المتداولة |
| 557,216 | 584,223 | 652,220 | | النقد والنقد المعادل |
| 18,059 | 48,406 | 21,515 | | أرصدة مدينة أخرى |
| 575,275 | 632,629 | 673,735 | | |
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| 250,087 | 230,047 | 210,007 | 3 | موجودات غير ملموسة |
| 52,501 | 45,001 | 39,227 | 4 | ممتلكات ومعدات |
| 8,438 | 135,425 | 143,391 | 5 | حق استخدام موجودات |
| 311,026 | 410,473 | 392,625 | | |
| 886,301 | 1,043,102 | 1,066,360 | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| 7,982 | 25,646 | 27,378 | 5 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري |
| 9,668 | 13,668 | 10,986 | | أرصدة دائنة أخرى |
| 2,911 | - | - | 6 | مستحق إلى طرف ذو صلة |
| 20,561 | 39,314 | 38,364 | | |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة |
| - | 110,944 | 116,866 | 5 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري |
| 6,907 | 8,304 | 10,626 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 6,907 | 119,248 | 127,492 | | |
| | | | | حقوق الملكية |
| 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 7 | رأس المال |
| (141,167) | (115,460) | (99,496) | | خسائر متراكمة |
| 858,833 | 884,540 | 900,504 | | |
| 886,301 | 1,043,102 | 1,066,360 | | مجموع المطلوبات حقوق 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 الكويتبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاح | |
|------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------|-------|---|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | | |
| 125,280 | 142,466 | 53,610 | 60,206 | | الإيرادات |
| - | 1,883 | - | 1,883 | | إيرادات النشاط |
| 125,280 | 144,349 | 53,610 | 62,089 | | إيرادات أخرى |
| | | | | | مجموع الإيرادات |
| 92,803 | 78,686 | 48,275 | 31,515 | | المصروفات والأعباء الأخرى |
| 34,570 | 31,514 | 16,529 | 16,485 | | مصروفات عمومية وإدارية |
| 16,971 | 14,675 | 8,486 | 7,547 | 5 | مخصصات |
| - | 3,327 | - | 1,757 | 5 | إستهلاك حق استخدام موجودات فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| 144,344 | 128,202 | 73,290 | 57,304 | | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى |
| (19,064) | 16,147 | (19,680) | 4,785 | | صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل احتساب الزكاة |
| - | (183) | - | (58) | | الزكاة |
| (19,064) | 15,964 | (19,680) | 4,727 | | صافي ربح/(خسارة) الفترة |
| - | - | - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| (19,064) | 15,964 | (19,680) | 4,727 | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (1.91) | 1.60 | (1.97) | 0.47 | 8 | ربحية/(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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| المجموع | خسائر متراكمة | رأس المال | |
|----------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 877,897 | (122,103) | 1,000,000 | الرصيد في 1 يناير 2021 |
| (19,064) | (19,064) | - | صافي خسارة الفترة |
| <u>858,833</u> | <u>(141,167)</u> | <u>1,000,000</u> | الرصيد في 30 يونيو 2021 |
| 884,540 | (115,460) | 1,000,000 | الرصيد في 1 يناير 2022 |
| 15,964 | 15,964 | - | صافي ربح الفترة |
| <u>900,504</u> | <u>(99,496)</u> | <u>1,000,000</u> | الرصيد في 30 يونيو 2022 |

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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|----------|---|
| 2021 | 2022 | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (19,064) | 15,964 | صافي ربح/(خسارة) الفترة |
| | | تعديلات: |
| 28,089 | 27,564 | إستهلاكات وإطفاءات |
| 16,971 | 14,675 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| - | 3,327 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| - | (1,883) | إيرادات أخرى |
| 2,575 | 2,322 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 28,571 | 61,969 | الربح المعدل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل |
| 2,911 | - | أطراف ذات صلة |
| 17,945 | 26,891 | أرصدة مدينة أخرى |
| 3,872 | (2,682) | أرصدة دائنة أخرى |
| 53,299 | 86,178 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (550) | (1,750) | ممتلكات ومعدات |
| (550) | (1,750) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (18,644) | (16,431) | المدفوع من مطلوبات عقد إيجار |
| (18,644) | (16,431) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| 34,105 | 67,997 | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 523,111 | 584,223 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 557,216 | 652,220 | 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 للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(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.

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.
- استغلال الفوائد 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 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 7 يوليو 2022.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(1/2) 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 2021.

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.

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 2022. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، 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 2022. 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- الموجودات غير ملموسة

| المجموع | علامة تجارية | برامج | التكلفة |
|---------|--------------|---------|-------------------------|
| 320,240 | 240 | 320,000 | الرصيد في 1 يناير 2022 |
| 320,240 | 240 | 320,000 | الرصيد في 30 يونيو 2022 |
| | | | الإطفاء المتراكم |
| 90,193 | 193 | 90,000 | الرصيد في 1 يناير 2022 |
| 20,040 | 40 | 20,000 | المحمل على الفترة |
| 110,233 | 233 | 110,000 | الرصيد في 30 يونيو 2022 |
| | | | صافي القيمة الدفترية |
| 210,007 | 7 | 210,000 | في 30 يونيو 2022 |
| 230,047 | 47 | 230,000 | في 31 ديسمبر 2021 |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

| -4 ممتلكات ومعدات | |
|-------------------------|--------|
| التكلفة | |
| الرصيد في 1 يناير 2022 | 90,550 |
| إضافات | 1,750 |
| الرصيد في 30 يونيو 2022 | 92,300 |
| الإستهلاك المتراكم | |
| الرصيد في 1 يناير 2022 | 45,549 |
| المحمل على الفترة | 7,524 |
| الرصيد في 30 يونيو 2022 | 53,073 |
| صافي القيمة الدفترية | |
| في 30 يونيو 2022 | 39,227 |
| في 31 ديسمبر 2021 | 45,001 |

-5 حق استخدام موجودات مطلوبات عقد إيجار

حق استخدام موجودات

| مكتب إداري | | صافي القيمة الحالية |
|------------|---------|---|
| | | 1 يناير 2022 |
| | 135,425 | إضافات |
| | 22,641 | 30 يونيو 2022 |
| | 143,391 | مصروف إستهلاك عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 |
| | 14,675 | مطلوبات عقد إيجار |

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | |
|---------------|------------------------|---------------|--------------------------------------|
| 7,982 | 25,646 | 27,378 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري |
| - | 110,944 | 116,866 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري |
| 7,982 | 136,590 | 144,244 | |

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

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|---------------------------------|--------|-----------------------------------|-------|----------------------------|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| 16,971 | 14,675 | 8,486 | 7,547 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| - | 3,327 | - | 1,757 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| 16,971 | 18,002 | 8,486 | 9,304 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-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 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف: مستحق إلى طرف ذو صلة |
|------------------|------------------------------|------------------|--|
| 2,911 | - | - | |

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

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف: إيرادات النشاط مصروفات عمومية وإدارية |
|------------------|------------------------------|------------------|--|
| 125,280 | 265,080 | 142,466 | |
| - | 4,800 | - | |

-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 قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية.

-8 خسارة السهم (فلس)

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

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| (19,064) | 15,964 | (19,680) | 4,727 | صافي ربح/خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم) |
| 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | ربحية/خسارة) السهم/فلس) |
| (1.91) | 1.60 | (1.97) | 0.47 | |

-9 الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العادية لمساهمي الشركة بتاريخ 23 مارس 2022 وأقرت ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- عدم توزيع أرباح من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- عدم صرف مكافأة أعضاء مجلس إدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-10 الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | الموجودات المالية |
|------------------|------------------------------|------------------|----------------------|
| 557,216 | 584,223 | 652,220 | النقد والنقد المعادل |
| 18,059 | 48,406 | 21,515 | أرصدة مدينة أخرى |
| 575,275 | 632,629 | 673,735 | |

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | المطلوبات المالية |
|------------------|------------------------------|------------------|--------------------------|
| 7,982 | 136,590 | 144,244 | مطلوبات عقد إيجار |
| 9,668 | 13,668 | 10,986 | أرصدة دائنة أخرى |
| 2,911 | - | - | مستحق إلى طرف ذو صلة |
| 6,907 | 8,304 | 10,626 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 27,468 | 158,562 | 165,856 | |

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) - إعتباراً 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.