

التاريخ : 2023/05/15

السيدة/ انوار جاسم المضيف المحترمة

إدارة الرقابة المكتبية - قطاع الإشراف

هيئة أسواق المال

تحية طيبة و بعد،

الموضوع: التقارير المالية

مرفق لكم التقارير المالية المرحلية كما في مارس 2023 لشركة سورد كابيتال للوساطة المالية (ش.م.ك.م.).

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

محمد فرحان راجو



المرفقات:

- بيان المركز المالي

- بيان الدخل الشامل

SWORD CAPITAL
FINANCIAL BROKERAGE

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
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)

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 31 مارس 2023 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 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 الاستفسارات، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما 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.

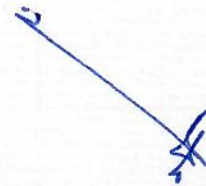
علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

16 أبريل 2023
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| 31 مارس 2022 | 31 ديسمبر 2022 (مدققة) | 31 مارس 2023 | ايضاح | |
|------------------|------------------------------|-----------------|-------|--------------------------------------|
| | | | | الموجودات |
| | | | | الموجودات المتداولة |
| 636,211 | 628,681 | 614,600 | | النقد والنفذ المعادل |
| 20,327 | 26,799 | 19,009 | | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>656,538</u> | <u>655,480</u> | <u>633,609</u> | | |
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| 220,047 | 190,007 | 180,007 | 3 | موجودات غير ملموسة |
| 41,251 | 35,088 | 31,143 | 4 | ممتلكات ومعدات |
| 128,297 | 128,297 | 120,750 | 5 | حق استخدام موجودات |
| <u>389,595</u> | <u>353,392</u> | <u>331,900</u> | | |
| <u>1,046,133</u> | <u>1,008,872</u> | <u>965,509</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| 26,031 | 27,981 | 28,401 | 5 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري |
| 10,779 | 23,701 | 21,547 | | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>36,810</u> | <u>51,682</u> | <u>49,948</u> | | |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 104,149 | 102,875 | 95,460 | 5 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري |
| 9,397 | 12,053 | 12,481 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>113,546</u> | <u>114,928</u> | <u>107,941</u> | | |
| | | | | حقوق الملكية |
| 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 7 | رأس المال |
| (104,223) | (157,738) | (192,380) | | خسائر متراكمة |
| <u>895,777</u> | <u>842,262</u> | <u>807,620</u> | | |
| <u>1,046,133</u> | <u>1,008,872</u> | <u>965,509</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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاح | |
|-------------------------------------|----------|-------|---|
| 2022 | 2023 | | |
| | | | الإيرادات |
| 82,260 | 34,211 | | إيرادات النشاط |
| - | 1,321 | | إيرادات أخرى |
| 82,260 | 35,532 | | مجموع الإيرادات |
| | | | المصروفات والأعباء الأخرى |
| 47,171 | 45,000 | | مصروفات عمومية وإدارية |
| 15,029 | 16,171 | | مخصصات |
| 7,128 | 7,547 | 5 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| 1,570 | 1,456 | 5 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| 70,898 | 70,174 | | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى |
| 11,362 | (34,642) | | صافي (خسارة)/ربح الفترة قبل احتساب الزكاة |
| (125) | - | | الزكاة |
| 11,237 | (34,642) | | صافي (خسارة)/ربح الفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر الفترة |
| 11,237 | (34,642) | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 1.12 | (3.46) | 8 | (خسارة)/ربحية المسهم/(فلس) |

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| المجموع | خسائر متراكمة | رأس المال | |
|----------|---------------|-----------|------------------------|
| 884,540 | (115,460) | 1,000,000 | الرصيد في 1 يناير 2022 |
| 11,237 | 11,237 | - | صافي ربح الفترة |
| 895,777 | (104,223) | 1,000,000 | الرصيد في 31 مارس 2022 |
| 842,262 | (157,738) | 1,000,000 | الرصيد في 1 يناير 2023 |
| (34,642) | (34,642) | - | صافي خسارة الفترة |
| 807,620 | (192,380) | 1,000,000 | الرصيد في 31 مارس 2023 |

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(شهر مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|----------|---|
| 2022 | 2023 | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| 11,237 | (34,642) | صافي (خسارة)/ربح الفترة |
| | | تعديلات: |
| 13,750 | 13,945 | إستهلاكات وإطفاءات |
| 7,128 | 7,547 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| 1,570 | 1,456 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| 1,093 | 428 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| | | (الخسارة)/الربح المعدل قبل احتساب أثر التخفيض في بنود رأس المال |
| 34,778 | (11,266) | العامل |
| 28,079 | 7,790 | أرصدة مدينة أخرى |
| (2,889) | (2,154) | أرصدة دائنة أخرى |
| 59,968 | (5,630) | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (7,980) | (8,451) | المدفوع من التزامات عقد إيجار |
| (7,980) | (8,451) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| 51,988 | (14,081) | صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعدل |
| 584,223 | 628,681 | النقد والنقد المعدل في بداية الفترة |
| 636,211 | 614,600 | النقد والنقد المعدل 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 2023
(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 مزاوله نشاط الشركة بناءً على الترخيص والتأشير الصادرين بتاريخ 30 ديسمبر 2018. 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 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 مكملية 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 16 أبريل 2023.

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 المجمعمة المكثفة منققة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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

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 2023
(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 2022

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 2023 |
| 320,240 | 240 | 320,000 | الرصيد في 31 مارس 2023 |
| | | | الإطفاء المتراكم |
| 130,233 | 233 | 130,000 | الرصيد في 1 يناير 2023 |
| 10,000 | - | 10,000 | المحمل على الفترة |
| 140,233 | 233 | 140,000 | الرصيد في 31 مارس 2023 |
| | | | صافي القيمة الدفترية |
| 180,007 | 7 | 180,000 | في 31 مارس 2023 |
| 190,007 | 7 | 190,000 | في 31 ديسمبر 2022 |

4- الممتلكات والمعدات

| أثاث ومفروشات | التكلفة |
|---------------|------------------------|
| 95,928 | الرصيد في 1 يناير 2023 |
| 95,928 | الرصيد في 31 مارس 2023 |
| | الإستهلاك المتراكم |
| 60,840 | الرصيد في 1 يناير 2023 |
| 3,945 | المحمل على الفترة |
| 64,785 | الرصيد في 31 مارس 2023 |
| | صافي القيمة الدفترية |
| 31,143 | في 31 مارس 2023 |
| 35,088 | في 31 ديسمبر 2022 |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(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 |
|------------|--|
| 128,297 | 1 يناير 2023 |
| 120,750 | 31 مارس 2023 |
| 7,547 | مصروف استهلاك عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 |
| | مطلوبات عقد إيجار |

| 31 مارس 2022 | 31 ديسمبر 2022 (مدققة) | 31 مارس 2023 | |
|--------------|------------------------|--------------|--------------------------------------|
| 26,031 | 27,981 | 28,401 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء الجاري |
| 104,149 | 102,875 | 95,460 | مطلوبات عقد إيجار - الجزء غير الجاري |
| 130,180 | 130,856 | 123,861 | |

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-------|----------------------------|
| 2022 | 2023 | |
| 7,128 | 7,547 | إستهلاك حق استخدام موجودات |
| 1,570 | 1,456 | فوائد مطلوبات عقد إيجار |
| 8,698 | 9,003 | |

6- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين 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:

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

| 31 مارس 2022 | 31 ديسمبر 2022 (مدققة) | 31 مارس 2023 | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف: إيرادات النشاط |
|--------------|------------------------|--------------|--|
| 82,260 | 258,272 | 34,211 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- رأس المال

عند رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمنفوع 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- ربحية السهم (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي ربح الفترة منسوبا إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|------------|--|
| 2022 | 2023 | |
| 11,237 | (34,642) | صافي (خسارة)/ربح الفترة |
| 10,000,000 | 10,000,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم) |
| 1.12 | (3.46) | (خسارة)/ربحية السهم/(فلس) |

9- الجمعية العامة للمساهمين

انضمت الجمعية العادية لمساهمي الشركة بتاريخ 30 مارس 2023 وأقرت ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- صرف مكافأة أعضاء مجلس إدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

10- الأدوات المالية

شركات الأدوات المالية

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

| 31 مارس 2022 | 31 ديسمبر 2022 (مدققة) | 31 مارس 2023 | |
|--------------|------------------------|--------------|----------------------|
| 636,211 | 628,681 | 614,600 | الموجودات المالية |
| 20,327 | 26,799 | 19,009 | النقد والنقد المعادل |
| 656,538 | 655,480 | 633,609 | أرصدة مدينة أخرى |

| 31 مارس 2022 | 31 ديسمبر 2022 (مدققة) | 31 مارس 2023 | |
|--------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| 130,180 | 130,856 | 123,861 | المطلوبات المالية |
| 10,779 | 23,701 | 21,547 | مطلوبات عقد إيجار |
| 9,397 | 12,053 | 12,481 | أرصدة دائنة أخرى |
| 150,356 | 166,610 | 157,889 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 أساس 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 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.