

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مفقلة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
9 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مفقلة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعت بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مفقلة) (الشركة) كما في 30 سبتمبر 2016 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتي هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتي.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتي وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكنني من الحصول على تأكيد بأنني على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإنني لا أبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتي، لم يرد إلى علمي ما يجعلني أعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتي، فإن المعلومات المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة، وحسب ما ورد إليه علمي واعتقادي، لم يرد إلى علمي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمي واعتقادي، لم يرد إلى علمي خلال مراجعتي أية مخالفات للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
26 أكتوبر 2016

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2015	(مدقق) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة :
93,942	250,731	1,059,430	3	نقد ونقد معادل
4,450,000	4,306,125	3,480,782	4	ودائع لأجل
199,206	172,122	106,493	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>4,743,148</u>	<u>4,728,978</u>	<u>4,646,705</u>		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة :
228,768	193,954	188,805	6	موجودات مالية متاحة للبيع
385,443	385,443	375,002		مشاركة في نظام ضمان عمليات الوساطة
98,207	88,599	72,467		ممتلكات ومعدات
<u>712,418</u>	<u>667,996</u>	<u>636,274</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>5,455,566</u>	<u>5,396,974</u>	<u>5,282,979</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة :
87,501	116,968	76,405	7	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>87,501</u>	<u>116,968</u>	<u>76,405</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة :
152,722	154,983	156,196		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>152,722</u>	<u>154,983</u>	<u>156,196</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>240,223</u>	<u>271,951</u>	<u>232,601</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
3,225,000	3,225,000	3,225,000	8	رأس المال
1,035,198	1,035,198	1,035,198		احتياطي قانوني
200,289	200,289	200,289		احتياطي اختياري
138,590	136,163	127,491		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
616,266	528,373	462,400		أرباح مرحلة
<u>5,215,343</u>	<u>5,125,023</u>	<u>5,050,378</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>5,455,566</u>	<u>5,396,974</u>	<u>5,282,979</u>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية.

الشيخ أحمد دعيج جابر الصباح
رئيس مجلس الإدارة

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2015	2016	2015	2016	
786,793	453,192	178,794	72,286	إيرادات عمولات من التداول في سوق الكويت للأوراق المالية
9,694	11,817	563	38	إيرادات عمولات من التداول في الأسواق العربية والعالمية
(236,038)	(135,958)	(53,638)	(21,686)	عمولات إلى سوق الكويت للأوراق المالية
560,449	329,051	125,719	50,638	صافي إيرادات العمولات
(680,366)	(583,749)	(208,887)	(158,588)	مصارييف عمومية وإدارية
(119,917)	(254,698)	(83,168)	(107,950)	خسائر من العمليات
15,802	31,135	-	-	توزيعات أرباح
(32,515)	(6,918)	(13,204)	-	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
63,854	75,825	19,596	25,245	إيرادات فوائد
2,654	88,683	676	305	إيرادات أخرى
(70,122)	(65,973)	(76,100)	(82,400)	خسارة الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	54	148	وحصة الزكاة
-	-	56	840	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(70,122)	(65,973)	(75,990)	(81,412)	حصة الزكاة
فلس	فلس	فلس	فلس	صافي خسارة الفترة
(2.17)	(2.05)	(2.36)	(2.52)	10 خسارة السهم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية.

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
(70,122)	(65,973)	(75,990)	(81,412)	صافي خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) :
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(21,268)	(8,672)	(28,080)	889	تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(1,359)	-	-	-	المعكوس نتيجة الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(22,627)	(8,672)	(28,080)	889	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(92,749)	(74,645)	(104,070)	(80,523)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية.

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 مجموع الخسارة الشاملة للفترة
5,125,023	528,373	136,163	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
(74,645)	(65,973)	(8,672)	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
5,050,378	462,400	127,491	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016
5,308,092	686,388	161,217	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
(92,749)	(70,122)	(22,627)	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
5,215,343	616,266	138,590	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية.

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(70,122)	(65,973)	خسارة الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
		تسويات :
(15,802)	(31,135)	توزيعات أرباح
32,515	6,918	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
31,146	26,807	استهلاكات
20,987	12,691	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(63,854)	(75,825)	إيرادات فوائد
(314)	(9,139)	مخصص مكافأة نهاية خدمة لم يعد له ضرورة
(431)	(40,175)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(65,875)	(175,831)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
120,386	25,203	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(42,499)	(45,376)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
12,012	(196,004)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(27)	-	الزكاة المدفوعة
(12,502)	(2,063)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(517)	(198,067)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(260,000)	825,343	ودائع لأجل
(29,568)	(6,138)	شراء ممتلكات ومعدات
4,156	40,175	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
15,802	31,135	توزيعات أرباح مستلمة
338,136	116,251	فوائد مستلمة
68,526	1,006,766	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
68,009	808,699	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
25,933	250,731	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
93,942	1,059,430	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية.

1 - التأسيس والنشاط
 تأسست شركة التجاري للوساطة المالية (الشركة) كشركة مساهمة كويتية مقفلة موثقة لدى وزارة العدل إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بموجب عقد تأسيس ونظام أساسي رقم 1482 / جلد 3 بتاريخ 2 ديسمبر 1984 وآخر تعديلاتهما بتاريخ 20 مايو 2015 والمؤشر عليها في السجل التجاري تحت رقم 38920 لدى وزارة التجارة والصناعة.

إن أنشطة الشركة الأساسية هي:
 - القيام بأعمال الوساطة بالنيابة عن عملائها في الأوراق المالية المقبول تداولها في سوق الكويت للأوراق المالية والأسواق العربية والعالمية كافة.
 - استثمار أموالها (والتي لا تزيد عن نصف مجموع رأس مالها واحتياطياتها) في أسهم استثمارات طويلة الأمد وشراء عقارات لأغراض استعمالها كمكاتب أو سكن لموظفيها بشرط الحصول مسبقاً على تصريح بذلك من لجنة سوق الكويت للأوراق المالية مع مراعاة ما تقرره اللجنة من أنظمة وقرارات من وقت لآخر.

إن الشركة تابعة للبنك التجاري الكويتي - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم").

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. : 25879 ، الصفاة ، 13119 - دولة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي حل محل قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012. إن تطبيق قانون الشركات الجديد ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير على الشركة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 أكتوبر 2016.

2 - أساس العرض
 لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن المعلومات المالية المرحلية لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المرفقة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 - نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016
نقد في الصندوق ولدى البنوك	93,942	150,731	59,423
نقد محتفظ به كجزء من محفظة مدارة	-	-	7
وديعة قصيرة الأجل	-	100,000	1,000,000
	<u>93,942</u>	<u>250,731</u>	<u>1,059,430</u>

تحمل الوديعة قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي 1.75% سنوياً وتستحق هذه الوديعة خلال ثلاثة أشهر (31 ديسمبر 2015: 1.25% سنوياً ، 30 سبتمبر 2015: لا شيء سنوياً).

4 - ودائع لأجل
 إن الودائع لأجل مودعة لدى بنوك محلية وهي لأكثر من ثلاثة أشهر. إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع لتتراوح من 1.875% إلى 2.375% سنوياً (31 ديسمبر 2015: من 1.25% إلى 2.125% سنوياً، 30 سبتمبر 2015: من 1.25% إلى 1.875% سنوياً).

تتضمن الودائع لأجل وديعة بمبلغ 50,000 دينار كويتي مرهونة مقابل خطاب ضمان مصدر لصالح سوق الكويت للأوراق المالية (إيضاح رقم 11).

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2015	(مدقق) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
17,355	17,806	19,129	مدينون تجاريون
51,167	45,834	12,776	إيرادات عمولات مستحقة
43,262	56,098	15,672	فوائد مستحقة
74,466	41,085	46,128	مصاريف مدفوعة مقدماً
9,298	9,297	8,926	تأمينات مستردة
3,658	2,002	3,862	ذمم موظفين
199,206	172,122	106,493	

6 - موجودات مالية متاحة للبيع
 تتمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع في أسهم مسعرة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

7 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2015	(مدقق) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
5,475	35,335	18,442	دائنون
3,671	4,628	3,680	مصاريف مستحقة
54,501	56,903	50,766	إجازات موظفين مستحقة
3,750	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
2,017	2,017	2,017	المستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
18,087	18,085	1,500	مخصص أخطاء صفقات سوق الكويت للأوراق المالية
87,501	116,968	76,405	

8 - رأس المال
 يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 32,250,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية (31 ديسمبر 2015: 32,250,000 سهم، 30 سبتمبر 2015: 32,250,000 سهم).

9 - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة
 قامت الشركة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأفراد الإدارة العليا ضمن النشاط الاعتيادي. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات الصلة الرئيسيين والمتضمنة في المعلومات المالية المرحلية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2015	(مدقق) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
93,792	250,731	59,373	(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
700,000	550,000	50,000	نقد ونقد معادل
2,681	4,389	1,355	ودائع لأجل
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016

-	6,178	-	2,137
23,341	936	2,425	269

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف:

صافي إيرادات العمولات
 إيرادات فوائد

43,499	43,364	12,025	19,347
4,872	3,490	1,167	1,167

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:

مزايا قصيرة الأجل
 مزايا طويلة الأجل

10 - خسارة السهم
 ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب خسارة السهم بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي خسارة الفترة
2015	2016	2015	2016	
(70,122)	(65,973)	(75,990)	(81,412)	
32,250,000	32,250,000	32,250,000	32,250,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	خسارة السهم
(2.17)	(2.05)	(2.36)	(2.52)	

11 - التزامات محتملة
 لدى الشركة خطاب ضمان قائم مصدر لصالح سوق الكويت للأوراق المالية بمبلغ 50,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 50,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015: 50,000 دينار كويتي) (إيضاح رقم 4).

12 - الجمعية العمومية
 وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 8 أغسطس 2016 على عدم توزيع أرباح نقدية، أسهم منحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 8 أغسطس 2016 على زيادة رأس مال الشركة من 3,225,000 دينار كويتي إلى 10,000,000 دينار كويتي، أي بزيادة قدرها 6,775,000 دينار كويتي بعدد 67,750,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 3 مايو 2015 على عدم توزيع أرباح نقدية وأسهم منحة، كما وافقت على توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 3,750 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

13 - قياس القيمة العادلة
 إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشطة المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
 المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للشركة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

30 سبتمبر 2016			موجودات مالية متاحة للبيع مشاركة في نظام ضمان عمليات الوساطة المجموع
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع	
188,805	-	188,805	
-	375,002	375,002	
188,805	375,002	563,807	
31 ديسمبر 2015 (مدقق)			موجودات مالية متاحة للبيع مشاركة في نظام ضمان عمليات الوساطة المجموع
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع	
193,954	-	193,954	
-	385,443	385,443	
193,954	385,443	579,397	
30 سبتمبر 2015			موجودات مالية متاحة للبيع مشاركة في نظام ضمان عمليات الوساطة المجموع
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع	
228,768	-	228,768	
-	385,443	385,443	
228,768	385,443	614,211	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.