

التاريخ: 14 نوفمبر 2021
المرجع: MFI/CEO/305-2021

السادة / بورصة الكويت المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: نتائج اجتماع مجلس الادارة لشركة المدار للتمويل والاستثمار

بالإشارة الي الموضوع أعلاه، مرفق لكم نموذج الافصاح عن المعلومات الجوهرية والمتعلقة بنتائج اجتماع مجلس الادارة المنعقد يوم الأحد الموافق 14 نوفمبر 2021 في تمام الساعة الواحدة والنصف ظهرا، حيث تمت الموافقة على اعتماد البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



أحمد عبد الرزاق البحر
الرئيس التنفيذي



نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

14 نوفمبر 2021	التاريخ
شركة المدار للتمويل والاستثمار	اسم الشركة المدرجة
<u>الموضوع: نتائج اجتماع مجلس الإدارة</u> نود الإفادة بأن مجلس إدارة شركة المدار للتمويل والاستثمار قد اجتمع اليوم الأحد الموافق 14 نوفمبر 2021 في تمام الساعة الواحدة والنصف ظهرا عبر وسائل الاتصال الاحديثة، حيث قرر المجلس الموافقة على اعتماد البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021.	المعلومة الجوهرية
لا يوجد	أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة

يتم ذكر الأثر على المركز المالي في حال كانت المعلومة الجوهرية قابلة لقياس ذلك الأثر، ويستثنى الأثر المالي الناتج عن المناقصات و الممارسات وما يشبهها من عقود.

إذا قامت شركة مدرجة من ضمن مجموعة بالإفصاح عن معلومة جوهرية تخصها ولها انعكاس مؤثر على باقي الشركات المدرجة من ضمن المجموعة، فإن واجب الإفصاح على باقي الشركات المدرجة ذات العلاقة يقتصر على ذكر المعلومة والأثر المالي المترتب على تلك الشركة بعينها.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية
للشركات الكويتية (د.ك.)

Company Name	اسم الشركة
Al Madar Finance & Investment Co. (K.S.C.P)	شركة المدار للتمويل والاستثمار (ش.م.ك.ع)

Third quarter results Ended on	2021-09-30	نتائج الربع الثالث المنتهي في
--------------------------------	------------	-------------------------------

Board of Directors Meeting Date	2021-11-14	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة التسعة أشهر المقارنة	فترة التسعة أشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparat Period	Nine Month Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
145.3	(215,385)	(528,398)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
145.3	(1.04)	(2.55)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
19.5	7,730,568	9,241,242	الموجودات المتداولة Current Assets
(11.1)	29,828,475	26,505,165	إجمالي الموجودات Total Assets
(53.2)	6,072,385	2,843,485	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(50.4)	6,454,028	3,199,404	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(0.4)	21,570,357	21,478,596	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(82.6)	612,233	106,466	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
174.4	(192,356)	(527,888)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
172.4	(0.8) %	(2.2) %	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

البيان	الربع الثالث الحالي	الربع الثالث المقارن	التغيير (%)
Statement	Third quarter Current Period	Third quarter Comparative Period	Change (%)
	2021-09-30	2020-09-30	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company	(107,700)	(4,886)	2104.3
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share	(0.52)	(0.02)	2104.3
إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue	76,245	238,597	(68.0)
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)	(109,383)	5,545	(2072.6)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)	Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to
- انخفاض في: إيرادات عقارات، صافي الدخل من استثمارات في أوراق مالية، حصة في نتائج شركة زميلة، إيرادات أخرى. - زيادة في: خسائر تحويل عملات أجنبية معاد إدراجها إلى الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف بالشركة الزميلة.	- Decrease in: Real estate income, Net income from investment securities, Share of results of an associate, Other income. - Increase in: Foreign currency translation loss recycled to profit or loss upon derecognition of an associate.

بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	لا يوجد	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	133,593	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion ☒	1. رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion ☐	2. رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion ☐	3. عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion ☐	4. رأي معاكس

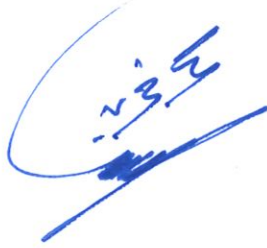
In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير	لا يوجد
شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي	لا يوجد
الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات	لا يوجد
الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات	لا يوجد

424

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات نقدية	Cash Dividends
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أخرى	Other Dividend
لا يوجد	لا يوجد	عدم توزيع أرباح	No Dividends
لا يوجد	لا يوجد	علاوة الإصدار	زيادة رأس المال
		Issue Premium	Capital Increase
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	تخفيض رأس المال
			Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		المدير المالي للمجموعة	محمد فريد عليم

أحمد

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر الذي عبر عن رأي غير معدل ونتيجة غير معدلة حول تلك البيانات في 22 فبراير 2021 و8 نوفمبر 2020 على التوالي.

تقرير حول الأمور القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول الأمور القانونية والرقابية الأخرى (تتمة)

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

14 فبراير 2021

الكويت

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	الإيرادات
2020	2021	2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
247,671	149,014	82,999	38,525	3	إيرادات عقارات
233,935	(872)	94,089	(17,232)	4	صافي (الخسائر) الأرباح من استثمارات في أوراق مالية
42,565	-	22,619	-	6	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(199,223)	-	-	6	خسائر تحويل عملات أجنبية معاد إدراجها إلى الأرباح
913	1,215	(2,882)	246		أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف بشركة زميلة
(72,750)	38,593	-	18,543		أتعاب استشارات وإدارة
18,865	-	7,871	-		رد (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
471,199	(11,273)	204,696	40,082		إيرادات أخرى
(663,555)	(516,615)	(199,151)	(149,465)		المصروفات
(663,555)	(516,615)	(199,151)	(149,465)		مصروفات إدارية
(192,356)	(527,888)	5,545	(109,383)		(خسارة) ربح الفترة
(215,385)	(528,398)	(4,886)	(107,700)		الخاص بـ:
23,029	510	10,431	(1,683)		مساهمي الشركة الأم
(192,356)	(527,888)	5,545	(109,383)		الحصص غير المسيطرة
(192,356)	(527,888)	5,545	(109,383)		(خسارة) ربح الفترة
(1.04) فلس	(2.55) فلس	(0.02) فلس	(0.52) فلس	5	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2020	2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(527,888)	(192,356)	5,545	(109,383)	(خسارة) ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				خسائر تحويل عملات أجنبية معاد ادراجها إلى
				الأرباح أو الخسائر عند الغاء الاعتراف بشركة
				زميلة
(1,200)	(7,802)	7,458	-	
199,223	-	-	-	6
198,023	(7,802)	7,458	-	
				خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي الخسائر من أدوات حقوق الملكية المدرجة
				بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(261)	-	(22)	-	
(261)	-	(22)	-	
198,023	(8,063)	7,436	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(329,865)	(200,419)	12,981	(109,383)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
(330,375)	(223,448)	2,550	(107,700)	
510	23,029	10,431	(1,683)	
(329,865)	(200,419)	12,981	(109,383)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة العدار للتحويل والاستثمار ش.م.ك.ع. ونشأتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	الإيضاحات	
				الموجودات
1,357,912	639,580	192,501		أرصدة لدى البنوك والنقد
1,581,287	1,209,091	454,882		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,791,369	8,606,403	8,593,859	8	موجودات متداولة أخرى
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
38,246	36,194	-		استثمار في شركة زميلة
446,960	460,377	-	6	عقارات استثمارية
21,586,259	15,792,444	17,259,452	7	أثاث ومعدات
26,442	25,911	4,471		
29,828,475	26,770,000	26,505,165		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,386,865	21,386,865	21,386,865		رأس المال
127,140	134,383	134,383		احتياطي إجباري
4,990,296	4,990,296	4,990,296		علاوة إصدار أسهم
(4,573,296)	(4,573,296)	(4,573,296)	9	أسهم خزينة
(122,147)	(122,147)	(122,147)		احتياطي آخر
(68,888)	(72,030)	125,993		احتياطي تحويل عملات أجنبية
510	-	-		احتياطي القيمة العادلة
(170,123)	46,303	(463,498)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
21,570,357	21,790,374	21,478,596		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,804,090	1,845,252	1,827,165		الحصص غير المسيطرة
23,374,447	23,635,626	23,305,761		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
6,072,385	2,742,518	2,843,485		مطلوبات أخرى
381,643	391,856	355,919		مكالمة نهاية الخدمة للموظفين
6,454,028	3,134,374	3,199,404		إجمالي المطلوبات
29,828,475	26,770,000	26,505,165		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد صالح النكير
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المصادر للتطوير والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركتاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (شتر مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية المتكافئة	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	حقوق متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل صلات أجنبية	احتياطي آخر	أسهم ذرية	علاوة إصدار	أسهم	رأس المال
بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي	بنتل كويتي
23,635,626	1,845,252	21,790,374	46,303	-	(72,030)	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	134,383	21,386,865
(527,888)	510	(528,398)	(528,398)	-	-	-	-	-	-	-
198,023	-	198,023	-	-	198,023	-	-	-	-	-
(329,865)	510	(330,375)	(528,398)	-	198,023	-	-	-	-	-
-	(18,597)	18,597	18,597	-	-	-	-	-	-	-
23,305,761	1,827,165	21,478,596	(463,498)	-	125,993	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	134,383	21,386,865
24,696,817	1,867,894	22,828,923	1,085,751	(4,600)	(61,086)	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	127,140	21,386,865
(192,356)	23,029	(215,385)	(215,385)	-	-	-	-	-	-	-
(8,063)	-	(8,063)	-	(261)	(7,802)	-	-	-	-	-
(200,419)	23,029	(223,448)	(215,385)	(261)	(7,802)	-	-	-	-	-
(1,035,118)	-	(1,035,118)	(1,035,118)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(5,371)	5,371	-	-	-	-	-	-
(86,833)	(86,833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23,374,447	1,804,090	21,570,357	(170,123)	510	(68,888)	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	127,140	21,386,865

كما في 1 يناير 2021 (مدققة)
(خسارة) ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي الأيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
التغير في حصص ملكية شركات تابعة
في 30 سبتمبر 2021
كما في 1 يناير 2020 (مدققة)
(خسارة) ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة
إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح
تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق
الملكية المصنفة كدرجة بالقيمة المعاملة من
خلال الأيرادات الشاملة الأخرى عند الغاء
الإعتراف
التغير في حصص ملكية شركات تابعة
في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمع.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2021
دينار كويتي
2020
دينار كويتي

إيضاحات

(192,356) (527,888)

1,669 2,098

182,716 (51,090) 4

(213,158) 56,962 4

- (5,000) 4

(42,565) - 6

- 199,223 6

72,750 (38,593)

20,302 28,160

(170,642) (336,128)

(568,395) 748,337

45,049 (315,960)

70,676 116,967

(623,312) 213,216

(5,878) (64,097)

(629,190) 149,119

(1,229,728) (611,877)

(1,035,118) -

(86,833) -

(1,121,951) -

(2,980,869) (462,758)

- 15,679

4,338,781 639,580

1,357,912 192,501

- 23,561 6, 8

- (410,000)

- 239,853

أنشطة التشغيل

خسارة الفترة

تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك اثاث ومعدات

(أرباح) خسائر غير محققة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

خسائر (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

إيرادات توزيعات أرباح

حصصة في نتائج شركة زميلة

خسائر تحويل عملات أجنبية معاد ادراجها الى الأرباح أو الخسائر عند إلغاء

الاعتراف بشركة زميلة

(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات متداولة أخرى

مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

المحصل من بيع شركة تابعة

المحصل من بيع استثمار في شركة زميلة

شراء عقارات استثمارية

المحصلات من بيع عقارات استثمارية

المحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات

الشاملة الأخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 1 يناير

الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 30 سبتمبر

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية:

استثمار في شركة زميلة

عقارات استثمارية

موجودات أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

**AL MADAR FINANCE AND INVESTMENT
COMPANY K.S.C.P. AND SUBSIDIARIES**
**INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL
INFORMATION (UNAUDITED)**

30 SEPTEMBER 2021

REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL INFORMATION TO THE BOARD OF DIRECTORS OF AL MADAR FINANCE AND INVESTMENT COMPANY K.S.C.P.

Report on Review of Interim Condensed Consolidated Financial Information

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated statement of financial position of Al Madar Finance and Investment Company K.S.C.P. (the "Parent Company") and subsidiaries (collectively, the "Group") as at 30 September 2021, and the related interim condensed consolidated statement of profit or loss and interim condensed consolidated statement of comprehensive income for the three months and nine months periods then ended, and the related interim condensed consolidated statement of changes in equity and interim condensed consolidated statement of cash flows for the nine months period then ended. The management of the Parent Company is responsible for the preparation and presentation of this interim condensed consolidated financial information in accordance with basis of preparation set out in Note 2. Our responsibility is to express a conclusion on this interim condensed consolidated financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with basis of preparation as set out in Note 2.

Other Matter

The consolidated financial statements of the Group for the year ended 31 December 2020 and the interim condensed consolidated interim financial information for the nine months period ended 30 September 2020, were audited and reviewed, respectively by another auditor who expressed an unmodified opinion and conclusion on those statements on 22 February 2021 and 8 November 2020, respectively.



Building a better
working world

REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL INFORMATION TO THE BOARD OF DIRECTORS OF AL MADAR FINANCE AND INVESTMENT COMPANY K.S.C.P. (continued)

Report on Other Legal and Regulatory Matters

Furthermore, based on our review, the interim condensed consolidated financial information is in agreement with the books of account of the Parent Company. We further report that, to the best of our knowledge and belief, we have not become aware of any violations of the Companies Law No. 1 of 2016, as amended, and its executive regulations, as amended, nor of the Parent Company's Articles of Association and Memorandum of Incorporation, as amended, during the nine months period ended 30 September 2021 that might have had a material effect on the business of the Parent Company or on its financial position.

We further report that, during the course of our review, to the best of our knowledge and belief, we have not become aware of any material violations of the provisions of Law No. 32 of 1968, as amended, concerning currency, the Central Bank of Kuwait and the organisation of banking business, and its related regulations, or of the provisions of Law No. 7 of 2010 concerning the Capital Markets Authority and its related regulations during the nine months period ended 30 September 2021 that might have had a material effect on the business of the Parent Company or on its financial position.

BADER A. AL-ABDULJADER

LICENCE NO. 207 A

EY

AL AIBAN, AL OSAIMI & PARTNERS

14 November 2021

Kuwait

Al Madar Finance and Investment Company K.S.C.P. and Subsidiaries
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
(UNAUDITED)
For the period ended 30 September 2021

		<i>Three months ended</i> <i>30 September</i>		<i>Nine months ended</i> <i>30 September</i>	
	<i>Notes</i>	<i>2021</i> <i>KD</i>	<i>2020</i> <i>KE</i>	<i>2021</i> <i>KD</i>	<i>2020</i> <i>KE</i>
INCOME					
Real estate income	3	38,525	82,999	149,014	247,671
Net (loss) gain from investment securities	4	(17,232)	94,089	(872)	233,935
Share of results of an associate	6	-	22,619	-	42,565
Foreign currency translation loss recycled to profit or loss upon derecognition of an associate	6	-	-	(199,223)	-
Advisory and management fees		246	(2,882)	1,215	913
Reversal of (allowance for) expected credit losses		18,543	-	38,593	(72,750)
Other income		-	7,871	-	18,865
		<u>40,082</u>	<u>204,696</u>	<u>(11,273)</u>	<u>471,199</u>
EXPENSES					
Administrative expenses		(149,465)	(199,151)	(516,615)	(663,555)
(LOSS) PROFIT FOR THE PERIOD		<u>(109,383)</u>	<u>5,545</u>	<u>(527,888)</u>	<u>(192,356)</u>
Attributable to:					
Equity holders of the Parent Company		(107,700)	(4,886)	(528,398)	(215,385)
Non-controlling interests		(1,683)	10,431	510	23,029
(LOSS) PROFIT FOR THE PERIOD		<u>(109,383)</u>	<u>5,545</u>	<u>(527,888)</u>	<u>(192,356)</u>
BASIC AND DILUTED LOSS PER SHARE ATTRIBUTABLE TO EQUITY HOLDERS OF THE PARENT COMPANY	5	<u>(0.52) Fils</u>	<u>(0.02) Fils</u>	<u>(2.55) Fils</u>	<u>(1.04) Fils</u>

The attached notes 1 to 15 form part of this interim condensed consolidated financial information.

Al Madar Finance and Investment Company K.S.C.P. and Subsidiaries

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (UNAUDITED)

For the period ended 30 September 2021

Note	Three months ended 30 September		Nine months ended 30 September	
	2021 KD	2020 KE	2021 KD	2020 KE
(LOSS) PROFIT FOR THE PERIOD	(109,383)	5,545	(527,888)	(192,356)
Other comprehensive income (loss):				
<i>Other comprehensive income (loss) that may be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Exchange differences on translation of foreign operations	-	7,458	(1,200)	(7,802)
Foreign currency translation loss recycled to profit or loss upon derecognition of an associate	6	-	199,223	-
	-	7,458	198,023	(7,802)
<i>Other comprehensive loss that will not be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Net loss on equity instruments at fair value through other comprehensive income	-	(22)	-	(261)
	-	(22)	-	(261)
Other comprehensive income (loss) for the period	-	7,436	198,023	(8,063)
TOTAL COMPREHENSIVE (LOSS) INCOME FOR THE PERIOD	(109,383)	12,981	(329,865)	(200,419)
Attributable to:				
Equity holders of the Parent Company	(107,700)	2,550	(330,375)	(223,448)
Non-controlling interests	(1,683)	10,431	510	23,029
	(109,383)	12,981	(329,865)	(200,419)

The attached notes 1 to 15 form part of this interim condensed consolidated financial information.

Al Madar Finance and Investment Company K.S.C.P. and Subsidiaries
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL
POSITION (UNAUDITED)
As at 30 September 2021

	Notes	30 September 2021 KD	(Audited) 31 December 2020 KL	30 September 2020 KL
ASSETS				
Bank balances and cash		192,501	639,580	1,357,912
Financial assets at fair value through profit or loss		454,882	1,209,091	1,581,287
Other current assets	8	8,593,859	8,606,403	4,791,369
Financial assets at fair value through other comprehensive income		-	36,194	38,246
Investment in an associate	6	-	460,377	446,960
Investment properties	7	17,259,452	15,792,444	21,586,259
Furniture and equipment		4,471	25,911	26,442
TOTAL ASSETS		26,505,165	26,770,000	29,828,475
EQUITY AND LIABILITIES				
Equity				
Share capital		21,386,865	21,386,865	21,386,865
Statutory reserve		134,383	134,383	127,140
Share premium		4,990,296	4,990,296	4,990,296
Treasury shares	9	(4,573,296)	(4,573,296)	(4,573,296)
Other reserve		(122,147)	(122,147)	(122,147)
Foreign currency translation reserve		125,993	(72,030)	(68,888)
Fair value reserve		-	-	510
(Accumulated losses) retained earnings		(463,498)	46,303	(170,123)
Equity attributable to equity holders of the Parent Company		21,478,596	21,790,374	21,570,357
Non-controlling interests		1,827,165	1,845,252	1,804,090
Total equity		23,305,761	23,635,626	23,374,447
Liabilities				
Other liabilities		2,843,485	2,742,518	6,072,385
Employees' end of service benefits		355,919	391,856	381,643
Total liabilities		3,199,404	3,134,374	6,454,028
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		26,505,165	26,770,000	29,828,475


Hamad Saleh Al-Thekair
Vice Chairman

The attached notes 1 to 15 form part of this interim condensed consolidated financial information.

Al Madar Finance and Investment Company K.S.C.P. and Subsidiaries

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY (UNAUDITED)

For the period ended 30 September 2021

	Attributable to equity holders of the Parent Company										
	Share capital KD	Statutory reserve KD	Share premium KD	Treasury shares KD	Other reserve KD	Foreign currency translation reserve KD	Fair value reserve KD	Accumulated losses KD	Sub-total KD	Non-controlling interests KD	Total equity KD
As at 1 January 2021 (audited)	21,386,865	134,383	4,990,296	(4,573,296)	(122,147)	(72,030)	-	46,303	21,790,374	1,845,252	23,635,626
(Loss) profit for the period	-	-	-	-	-	-	-	(528,398)	(528,398)	510	(527,888)
Other comprehensive income for the period	-	-	-	-	-	198,023	-	-	198,023	-	198,023
Total comprehensive income (loss) for the period	-	-	-	-	-	198,023	-	(528,398)	(330,375)	510	(329,865)
Change in ownership interests in subsidiaries	-	-	-	-	-	-	-	18,597	18,597	(18,597)	-
At 30 September 2021	21,386,865	134,383	4,990,296	(4,573,296)	(122,147)	125,993	-	(463,498)	21,478,596	1,827,165	23,305,761
As at 1 January 2020 (audited)	21,386,865	127,140	4,990,296	(4,573,296)	(122,147)	(61,086)	(4,600)	1,085,751	22,828,923	1,867,894	24,696,817
(Loss) profit for the period	-	-	-	-	-	-	-	(215,385)	(215,385)	23,029	(192,356)
Other comprehensive loss for the period	-	-	-	-	-	(7,802)	(261)	-	(8,063)	-	(8,063)
Total comprehensive (loss) income for the period	-	-	-	-	-	(7,802)	(261)	(215,385)	(223,448)	23,029	(200,419)
Dividend	-	-	-	-	-	-	-	(1,035,118)	(1,035,118)	-	(1,035,118)
Transfer of fair value reserve of equity instruments designated at FVOCI on derecognition	-	-	-	-	-	-	5,371	(5,371)	-	-	-
Change in ownership interests in subsidiaries	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,833)	(86,833)
At 30 September 2020	21,386,865	127,140	4,990,296	(4,573,296)	(122,147)	(68,888)	510	(170,123)	21,570,357	1,804,090	23,374,447

The attached notes 1 to 15 form part of this interim condensed consolidated financial information.

Al Madar Finance and Investment Company K.S.C.P. and Subsidiaries
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
(UNAUDITED)

For the period ended 30 September 2021

	Notes	Nine months ended 30 September	
		2021 KD	2020 KE
OPERATING ACTIVITIES		(527,888)	(192,356)
Loss for the period			
<i>Adjustments to reconcile loss for the period to net cash flows:</i>			
Depreciation of furniture and equipment	4	2,098	1,669
Unrealised (gain) loss on financial assets at FVPL	4	(51,090)	182,716
Realised loss (gain) on sale of financial assets at FVPL	4	56,962	(213,158)
Dividend income	6	(5,000)	-
Share of results of an associate	6	-	(42,565)
Foreign currency translation loss recycled to profit or loss upon derecognition of an associate	6	199,223	-
(Reversal of) provision for allowance for expected credit losses		(38,593)	72,750
Provision for employees' end of service benefits		28,160	20,302
		(336,128)	(170,642)
Changes in operating assets and liabilities:			
Financial assets at FVPL		748,337	(568,395)
Other assets		(315,960)	45,049
Other liabilities		116,967	70,676
		213,216	(623,312)
Cash flow from (used in) operations		(64,097)	(5,878)
Employees' end of service benefits paid			
		149,119	(629,190)
Net cash flows from (used in) operating activities			
INVESTING ACTIVITIES		5,000	22,172
Dividend income received		-	7,000,000
Proceeds from sale of a subsidiary	6	436,816	-
Proceeds from sale of investment in an associate		(1,073,887)	(8,291,900)
Purchase of investment properties		-	40,000
Proceeds from sale of investment properties		20,194	-
Proceeds from sale of FVOCI			
		(611,877)	(1,229,728)
Net cash flow used in investing activities			
FINANCING ACTIVITIES		-	(1,035,118)
Dividends paid		-	(86,833)
Net movement in non-controlling interests			
		-	(1,121,951)
Net cash flows used in financing activities			
NET DECREASE IN BANK BALANCES AND CASH		(462,758)	(2,980,869)
Net foreign exchange differences		15,679	-
Bank balances and cash as at 1 January		639,580	4,338,781
		192,501	1,357,912
BANK BALANCES AND CASH AS AT 30 SEPTEMBER			
Non-cash items excluded from the statement of cash flows:		(410,000)	-
Investment properties			
		239,853	-
Other assets			

The attached notes 1 to 15 form part of this interim condensed consolidated financial information.