

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

الصفحة

المحتويات

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
19-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كرو المهننا وشركاه
محاسبون قانونيون

برج 25 فبراير، دور 29
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص. ب 26154 صفاة، الكويت
الرمز البريدي 13122

تليفون : +965 22942740
فاكس : +965 22452549

www.crowe.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الخليجية المغاربية القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الإستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وبإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

الكويت في: 8 أغسطس 2019

د. سعد منير المهننا

سجل مراقبي الحسابات رقم 29 ففة أ

كرو المهننا وشركاه

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

(معدلة)	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	إيضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					الموجودات غير المتداولة
12,043	9,018,859		9,297,239	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	611,111		590,278		موجودات غير ملموسة
7,107,990	5,564,307		5,652,131	7	عقارات استثمارية
9,237,995	2,806,428		1,760,671	8	عقارات قيد التطوير
3,044,662	1,715,267		1,113,231		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
844,098	624,057		835,707	9	استثمار في شركة زميلة
364,178	365,153		365,153		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
20,610,966	20,705,182		19,614,410		
					الموجودات المتداولة
-	5,860,000		-	10	موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
130,662	75,862		312,679	11	ذمم مدينة وموجودات أخرى
6,894	2,988		2,988		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
913,118	648,452		1,603,235	12	النقد والنقد المعادل
1,050,674	6,587,302		1,918,902		
21,661,640	27,292,484		21,533,312		إجمالي الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000		15,000,000		رأس المال
(337,694)	-		-		أسهم خزينة
751,821	751,821		751,821		إحتياطي قانوني
751,821	751,821		751,821		إحتياطي اختياري
1,424,982	1,430,734		1,423,287		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,013,325)	(1,811,770)		(1,166,163)		إحتياطي القيمة العادلة
(3,063,700)	(4,901,614)		(5,517,456)		خسائر متراكمة
13,513,905	11,220,992		11,243,310		مجموع حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
4,228,396	8,129,741		6,212,899		الحصص غير المسيطرة
17,742,301	19,350,733		17,456,209		إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتداولة
-	1,425,250		1,166,500	13	تسهيلات
1,465,198	-		-		تمويل إجارة
-	-		406,494		مطلوبات تأجير
83,346	97,260		106,069		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,548,544	1,522,510		1,679,063		
					المطلوبات المتداولة
-	3,556,131		-	10	مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	1,518,249		1,518,000	13	تسهيلات - متداول
2,135,814	-		-		الجزء المتداول من تمويل إجارة
234,981	1,344,861		880,040	14	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,370,795	6,419,241		2,398,040		
3,919,339	7,941,751		4,077,103		إجمالي المطلوبات
21,661,640	27,292,484		21,533,312		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد خالد الرومي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
العمليات المستمرة					
الإيرادات					
-	828,682	-	396,914		رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
4,833	41,600	2,416	24,100		أتعاب إدارة
-	109,512	-	(379)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(6,212)	-	(10,293)	-		خسارة من بيع موجودات مالية
4,288	-	-	-		بالبقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,193	(7,807)	(58)	(5,171)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
35,188	17,627	27,600	7,548		بالبقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,606	(503)	9,537	(3,502)		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
563	43,188	170	34,426		إيرادات توزيعات أرباح
44,459	1,032,299	29,372	453,936		(خسائر)/ أرباح فروقات عملات أجنبية
					إيرادات أخرى
المصاريف والأعباء الأخرى					
-	(353,383)	-	(179,633)		تكاليف موظفين - ذات صلة بالرسوم الدراسية
(180,472)	(358,865)	(87,671)	(224,176)		وإيرادات ذات صلة
(2,222)	(239,460)	(1,093)	(127,729)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(20,834)	-	(10,417)		إستهلاكات
-	(86,242)	-	(51,619)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(182,694)	(1,058,784)	(88,764)	(593,574)		تكاليف تمويلية
(138,235)	(26,485)	(59,392)	(139,638)		خسارة الفترة من العمليات المستمرة
105,011	(405)	54,394	-	10	(خسارة)/ ربح من العمليات المتوقفة
(33,224)	(26,890)	(4,998)	(139,638)		الخسارة قبل الزكاة
-	-	-	841		عكس مخصص الزكاة
(33,224)	(26,890)	(4,998)	(138,797)		خسارة الفترة
(24,926)	(24,022)	(2,424)	(98,932)		العائد إلى:
(8,298)	(2,868)	(2,574)	(39,865)		مالكي الشركة الأم
(33,224)	(26,890)	(4,998)	(138,797)		الحصص غير المسيطرة
					خسارة الفترة
					خسارة السهم الأساسية والمخففة
0.17	0.16	0.02	0.66	15	العائدة إلى مالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(33,224)	(26,890)	(4,998)	(138,797)	خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:				
(13,118)	(11,612)	(22,030)	(14,399)	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(13,118)	(11,612)	(22,030)	(14,399)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(46,342)	(38,502)	(27,028)	(153,196)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى العائدة إلى:				
(24,637)	(31,469)	5,657	(111,167)	مالكي الشركة الأم
(21,705)	(7,033)	(32,685)	(42,029)	الحصص غير المسيطرة
(46,342)	(38,502)	(27,028)	(153,196)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم									
	المجموع	الحصص	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي اختياري	إحتياطي قانوني	أسهم مخزنية	رأس المال	ديتار كويتي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,386,583	6,109,851	10,276,732	(5,845,874)	(1,811,770)	1,430,734	751,821	751,821	-	15,000,000		
2,964,150	2,019,890	944,260	944,260	-	-	-	-	-	-		
19,350,733	8,129,741	11,220,992	(4,901,614)	(1,811,770)	1,430,734	751,821	751,821	-	15,000,000		
(26,890)	(2,868)	(24,022)	(24,022)	-	-	-	-	-	-		
(11,612)	(4,165)	(7,447)	-	-	(7,447)	-	-	-	-		
(38,502)	(7,033)	(31,469)	(24,022)	-	(7,447)	-	-	-	-		
-	-	-	(645,607)	645,607	-	-	-	-	-		
(1,856,022)	(1,909,809)	53,787	53,787	-	-	-	-	-	-		
17,456,209	6,212,899	11,243,310	(5,517,456)	(1,166,163)	1,423,287	751,821	751,821	-	15,000,000		
17,788,643	4,250,101	13,538,542	(3,766,682)	(285,417)	1,424,693	751,821	751,821	(337,694)	15,000,000		
-	-	-	727,908	(727,908)	-	-	-	-	-		
17,788,643	4,250,101	13,538,542	(3,038,774)	(1,013,325)	1,424,693	751,821	751,821	(337,694)	15,000,000		
(33,224)	(8,298)	(24,926)	(24,926)	-	-	-	-	-	-		
(13,118)	(13,407)	289	-	-	289	-	-	-	-		
(46,342)	(21,705)	(24,637)	(24,926)	-	289	-	-	-	-		
17,742,301	4,228,396	13,513,905	(3,063,700)	(1,013,325)	1,424,982	751,821	751,821	(337,694)	15,000,000		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المصنفة

الرصيد في 1 يناير 2019 (كما هو مسجل سابقاً)

تسويات تخصيص سعر شراء (إيضاح 21)

الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى:

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

حول عند إلغاء الإعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر

حيازة حقوق أقلية (إيضاح 5)

الرصيد في 30 يونيو 2019

الرصيد في 1 يناير 2018

أثر تطبيق معيار IFRS9

الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر/ والخسارة الشاملة الأخرى)

إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2018

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(33,224)	(26,890)		خسارة الفترة
			تعديلات ل:
2,222	223,304		إستهلاكات
-	20,833		إطفاء موجودات غير ملموسة
6,212	-		خسارة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,288)	-		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(109,512)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(2,193)	7,807		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(35,188)	(17,627)		إيرادات توزيعات أرباح
103,334	120,679		تكاليف تمويلية
9,066	25,773		مخصص مكافأة حماية خدمة الموظفين
45,941	244,367		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(6,788)	(271,392)		ذمم مدينة وموجودات أخرى
14,436	(152,947)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
53,589	(179,972)		النقد الناتج من العمليات
(183)	(16,964)		المدفوع من مكافأة حماية خدمة الموظفين
53,406	(196,936)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	5,381,000		محصل من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	(32,398)		مدفوع لعقارات استثمارية
-	789,637		محصل من بيع عقارات استثمارية
439,792	-		صافي شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(51,337)	-		إضافات عقارات قيد التطوير
9,399	-		استرداد دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
-	(60,615)		شراء معدات
-	(161,873)		مدفوع في اندماج أعمال
35,188	17,627		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(7,760)	-		شراء استثمار في شركة زميلة
79,812	-		استثمار في شركة زميلة - تخفيض رأس المال
-	(952,065)		مدفوع لحيازة حقوق أفضلية
505,094	4,981,313		صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(45,639)	-		الحركة على تمويل إجارة
-	(259,000)		سداد تسهيلات
-	(3,556,131)		تسوية مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(103,334)	(120,679)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(148,973)	(3,935,810)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(3,196)	106,216		صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
406,331	954,783		الزيادة في النقد والنقد المعادل
506,787	648,452		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
913,118	1,603,235	12	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1) التأسيس والأنشطة

إن الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. (عامه) ("الشركة الأم") هي شركة كويتية مساهمة عامة تأسست في 3 ديسمبر 2005. إنعقد إجتماع الجمعية العمومية لتأسيس الشركة الأم في وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 14 ديسمبر 2005. تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 23 مارس 2010.

الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تقديم القروض إلى الشركات المستثمر فيها وتقديم الضمانات للغير، شريطة أن لا تقل حصة الشركة القابضة في الشركة المستثمر فيها عن 20%.
 - تملك الحقوق الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بها أو أي علامات تجارية صناعية أخرى أو رسوم صناعية وأي حقوق أخرى متعلقة بها وتأجيرها للغير سواء داخل الكويت أو خارجها.
 - تملك العقارات والمباني اللازمة للقيام بأنشطتها حسب ما يسمح به القانون.
 - تملك الأسهم في الشركات المساهمة الكويتية والأجنبية بالإضافة إلى تملك الحصص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية والأجنبية والمشاركة في رأس مال تلك الشركات بنوعيتها بما في ذلك إدارتها وإقرضها وكفالتها ضد الغير.
 - إستغلال الفوائض المالية من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - للشركة الأم القيام بأنشطتها داخل الكويت أو خارجها سواء بصورة مباشرة أو بالوكالة.
 - يحق للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو تشارك مع أي طرف أو جهة أخرى تقوم بأنشطة مماثلة لأنشطتها أو تقوم بمساعدتها على تحقيق أغراضها سواء في الكويت أو في الخارج. كما يحق للشركة الأم تأسيس أو شراء هذه الجهات أو المساهمة فيها.
 - إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. كما تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.
- في جميع الحالات، تخضع الشركة الأم في جميع أنشطتها إلى أحكام الشريعة الإسلامية وجميع الأنشطة التي تمثل تلك الأحكام تكون ملزمة للشركة الأم.
- عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو: ص. ب 4425، الصفاة 13045، دولة الكويت.

إعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 للإصدار بتاريخ 8 أغسطس 2019.

2) أساس الأعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغيرات المذكورة أدناه والناجمة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود التأجير" والذي أصبح ساري المفعول من 1 يناير 2019.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عمله العرض الرئيسية للشركة الأم.

3) التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود التأجير"

تم تفعيل سريان المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للفترة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. إن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لم يغير مادياً المحاسبة عن التأجير بالنسبة للمؤجر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الإعراف بعقود التأجير وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قامت المجموعة، كمستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

عند بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير. يعتبر العقد عقد تأجير إذا كان يتضمن الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل. عند تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل على المبلغ المبدئي لالتزامات التأجير المعدلة بأية مدفوعات تأجير تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها. يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق الاستخدام بشكل دوري حسب حسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. يتم قياس التزام التأجير لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

4) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة لكل من الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد يكون هناك اختلاف بين النتائج الفعلية وتلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي طبقت في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

5) الشركات التابعة

قامت المجموعة خلال الفترة بحيازة حصة إضافية في شركة كازابلانكا العقارية المحدودة، وشركة دريم العقارية المحدودة، وشركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة). فيما يلي بيان الشركات التابعة للمجموعة:

النشاط	حقوق التصويت المحتفظ بها			دولة التأسيس	
	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019		
أنشطة عقارية	99%	99%	99%	الكويت	الشركة المغربية المتوسطة للتجارة العامة - ذ.م.م
أنشطة عقارية	99%	99%	99%	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ذ.م.م
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	السعودية	الشركة الخليجية المغربية - ذ.م.م
أنشطة عقارية	26.98%	26.98%	48.29%	جزر كايمان	شركة كازابلانكا العقارية المحدودة
أنشطة عقارية	30.81%	30.81%	47.29%	جزر كايمان	شركة دريم العقارية المحدودة
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	الجزائر	شركة سارل الأورس الخليجية المحدودة
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	المغرب	شركة المغرب الشمال افريقية المحدودة القابضة
أنشطة التعليم	-	42.29%	54.98%	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)

(معدلة)			6) ممتلكات ومنشآت ومعدات
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,265	14,265	9,018,859	في 1 يناير
-	9,008,894	-	إضافات نتيجة الاستحواذ
-	150	517,840	إضافات
(2,222)	(4,450)	(239,460)	استهلاكات
12,043	9,018,859	9,297,239	
			7) عقارات استثمارية
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,107,990	7,107,990	5,564,307	في 1 يناير
-	(6,890,000)	-	محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	4,346,978	1,040,000	محول من عقارات قيد التطوير
-	-	32,398	إضافات
-	-	(981,917)	استبعادات
-	999,339	109,512	التغير في القيمة العادلة
-	-	(112,169)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
7,107,990	5,564,307	5,652,131	
			8) عقارات قيد التطوير
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,413,935	1,040,000	-	عقارات في المملكة العربية السعودية
4,339,811	-	-	عقارات في سوريا
3,484,249	1,766,428	1,760,671	عقارات في المغرب
9,237,995	2,806,428	1,760,671	
9,196,580	9,196,580	2,806,428	وكانت الحركة على عقارات قيد التطوير كما يلي:
51,337	81,451	(5,757)	في 1 يناير
-	(2,124,625)	-	إضافات/ التغير في ترجمة عملات أجنبية
(9,922)	(4,346,978)	(1,040,000)	انخفاض في قيمة عقارات قيد التطوير
9,237,995	2,806,428	1,760,671	محول إلى عقارات استثمارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	(9) استثمار في شركة زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
913,957	913,957	624,057	في 1 يناير
7,760	7,759	219,457	إضافات
(79,812)	(79,812)	-	مبلغ مستلم عن تخفيض رأس المال
2,193	(72,484)	(7,807)	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(145,363)	-	خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
844,098	624,057	835,707	

10) موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

إن الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع تتألف من أربعة عقارات داخل دولة الكويت، والتي تم توقيع عقود بيعها. خلال الفترة، اكتملت عملية البيع وتم تسوية المطلوبات ذات الصلة بهذه العقارات.

العمليات المتوقفة

إن المجموعة تعتبر أن الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع المذكورة أعلاه هو عنصر من عناصر المجموعة الذي يتضمن العمليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح، من الناحية التشغيلية والإبلاغ المالي، عن باقي عناصر المجموعة. فيما يلي أدناه تحليل للإيرادات والمصاريف والتفاصيل الأخرى ذات الصلة وصافي التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة:

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
208,345	34,032	إيرادات تأجير - صافي
(103,334)	(34,437)	تكاليف تمويلية
105,011	(405)	(خسارة)/ ربح من العمليات المتوقفة
208,345	34,032	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(103,334)	(34,437)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
105,011	(405)	صافي (التدفق النقدي الخارج)/ التدفق النقدي الداخل من العمليات المتوقفة

11) ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	48,715	269,391	ذمم مدينة
12,000	-	-	إيرادات مستحقة
23,042	14,993	30,474	مصاريف مدفوعة مقدماً
95,620	12,154	12,814	أرصدة مدينة أخرى
130,662	75,862	312,679	

12) النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي :

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,370	7,780	6,150	حسابات توفير
874	1,356	4,443	نقد في الصندوق
899,874	638,790	1,588,443	أرصدة لدى البنوك
-	526	4,199	رصيد في حساب محفظة استثمارية
913,118	648,452	1,603,235	

13) تسهيلات ائتمانية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	2,943,499	2,684,500	مراجعة وتسهيلات وكالة
-	(1,518,249)	(1,518,000)	ناقصاً: الجزء المتداول
-	1,425,250	1,166,500	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	14) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
69,482	784,160	633,951	ذمم دائنة ومستحققات
-	150,000	-	دفعة مقدمة مستلمة لبيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض
-	161,873	-	مستحق لدمج الأعمال
109,643	200,650	188,345	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 16)
46,906	39,228	48,794	مخصص أجازات موظفين
8,950	8,950	8,950	دائنو توزيعات أرباح
234,981	1,344,861	880,040	

15) خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد استبعاد أسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(24,926)	(24,022)	(2,424)	(98,932)
145,413,548	150,000,000	145,413,548	150,000,000
(0.17) فلس	(0.16) فلس	(0.02) فلس	(0.66) فلس

16) معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية ومكافآت الإدارة العليا.

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,464	-	-	مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
-	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
-	-	-	مستحق من شركة زميلة
-	90,867	78,919	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
109,643	109,783	109,426	مستحق لشركة زميلة
109,643	200,650	188,345	مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

الثلثة أشهر المنتهية في		الثلثة أشهر المنتهية في		يتبع: معاملات مع أطراف ذات صلة
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:				
4,833	41,600	2,416	24,100	أتعاب إدارة
مكافأة الإدارة العليا:				
73,144	16,565	35,106	9,065	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
6,532	1,475	3,284	508	مكافأة نهاية الخدمة
79,676	18,040	38,390	9,573	الإجمالي

17) تحليل القطاع

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
457,438	(379)	457,817	إيرادات القطاع
(135,295)	(23,525)	(111,770)	خسارة القطاع
(3,502)			خسائر فروقات عملات أجنبية
(138,797)			خسارة الفترة
المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,835	470	19,365	إيرادات القطاع
(14,535)	(3,381)	(11,154)	خسائر القطاع
9,537			أرباح فروقات عملات أجنبية
(4,998)			خسارة الفترة
المجموع	دولي	محلي	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,032,802	110,883	921,919	إيرادات القطاع
(26,387)	69,713	(96,100)	خسائر القطاع
(503)			خسائر فروقات عملات أجنبية
(26,890)			خسارة الفترة
21,533,310	9,756,301	11,777,009	إجمالي الموجودات
4,077,103	128,810	3,948,293	إجمالي المطلوبات

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

يتبع: تحليل القطاع		
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
40,853	8,058	32,795
(36,830)	(5,014)	(31,816)
3,606		
(33,224)		
21,661,640	12,589,276	9,072,364
3,919,339	127,324	3,792,015

18) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 20 مايو 2019، وتم اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ولم يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

19) قياسات القيمة العادلة

19.1) التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

المستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة في ما يتعلق بموجودات أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كالاَسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

19.2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن أن تصنف على النحو التالي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,603,235	648,452	913,118
282,205	60,869	107,620

موجودات مالية:

بالتكلفة المطفأة:

النقد والتقد المعادل

ذمم مدينة وموجودات أخرى

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,988	2,988	6,894
1,113,231	1,715,267	3,044,662
3,001,659	2,427,576	4,072,294
المطلوبات المالية:		
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:		
880,040	1,194,861	234,981
-	3,556,131	3,601,012
2,684,500	2,943,499	-
406,494	-	-
3,971,034	7,694,491	3,835,993

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2019 (غير مدققة)			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	2,988	-	2,988
-	-	1,113,231	1,113,231
-	2,988	1,113,231	1,116,219
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	2,988	-	2,988
-	-	1,715,267	1,715,267
-	2,988	1,715,267	1,718,255

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1		30 يونيو 2018 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,894	-	6,894	-	(ب)	صناديق محلية مدارة
					موجودات مالية بالقيمة العادلة
					من خلال الدخل الشامل الآخر:
3,044,662	3,044,662	-	-	(ج)	الأوراق المالية غير المسعرة
3,051,556	3,044,662	6,894	-		

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقرير السابقة.

أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية المدرجة يتم تداولها عموماً في أسواق الأوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

ب) صناديق محلية مدارة

تتكون الإستثمارات الضمنية في صناديق محلية مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع على الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

ج) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المسعرة بالقيمة العادلة باستخدام نماذج مختلفة كنموذج التدفقات النقدية المخصومة الذي يتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة بأسعار أو معدلات سوقية ملحوظة.

د) مطلوبات مالية

ليس لدى المجموعة أية مطلوبات مالية بالقيمة العادلة.

مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

إن موجودات ومطلوبات المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للمراقبة. كما أن الأدوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية إلى نهايتها كما يلي:

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	1,715,267	الرصيد الإفتتاحي
3,033,712	3,033,712	-	استثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(39,984)	(602,036)	مصنف بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 عند التطبيق المبدي
10,950	-	-	استبعادات
-	-	-	إضافات
-	(1,278,461)	-	خسائر مسجلة في:
3,044,662	1,715,267	1,113,231	- الدخل الشامل الآخر
			الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل أداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

إن التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبين الدخل الشامل المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

20) إرتباطات رأسمالية

بتاريخ 30 يونيو 2019 يوجد على المجموعة إرتباطات لشراء إستثمارات بمبلغ لاشئ د.ك (31 ديسمبر 2018: لاشئ د.ك و 30 يونيو 2018: 50,837 د.ك).

21) تعديل البيانات المالية المجمعة نتيجة سعر الشراء

حيازة حصة شركة تابعة

خلال شهر ديسمبر 2018، حازت الشركة الأم على حصة ملكية فعلية بنسبة 42.29% في شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفل) ("السراج") والتي تمتلك شركة كلية الكويت التقنية ش.ش.و. بالكامل، حيث أن نشاطها الرئيسي هو تأسيس وإدارة الجامعات والكليات الخاصة. في 31 ديسمبر 2018، تم تجميع البيانات المالية لشركة مجموعة السراج باستخدام القيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المفترضة.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتخصيص سعر الشراء في حيازتها لشركة مجموعة السراج مما نتج عنه ربح من دمج الأعمال بمبلغ 944,260 دينار كويتي عوضاً عن الشهرة المؤقتة المسجلة سابقاً بتاريخ 31 ديسمبر 2018. ونتيجة لذلك، تم تعديل أرقام المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

الشركة الخليجية المغربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

يتبع: تعديل البيانات المالية المجمعة نتيجة سعر الشراء

إن تخصيص سعر الشراء كما يلي:

تسويات من تخصيص سعر الشراء	القيمة العادلة	القيمة المدرجة	
3,500,000	9,008,894	5,508,894	الموجودات
-	611,111	611,111	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	44,365	44,365	موجودات غير ملموسة
-	1,205	1,205	ذمم مدينة وموجودات أخرى
-	484,155	484,155	مستحق من شركة ذات صلة
			نقد وأرصدة بنكية
			المطلوبات
-	(1,943,499)	(1,943,499)	تسهيلات
-	(85,640)	(85,640)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(500,720)	(500,720)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
3,500,000	7,619,871	4,119,871	
(2,019,890)	(4,397,514)	(2,377,624)	الحصص غير المسيطرة
1,480,110	3,222,357	1,742,247	صافي موجودات قابلة للتحديد تم حيازتها
-	2,278,097	2,278,097	مقابل الحياة
(1,480,110)	(944,260)	535,850	الشهرة/ (ربح من دمج الأعمال)

تم تعديل البيانات المالية المجمعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما يلي:

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018

بعد التعديل	أثر التعديل	حسب ماهو مسجل سابقاً	
9,018,859	3,500,000	5,518,859	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(535,850)	535,850	الشهرة
11,220,992	944,260	10,276,732	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
8,129,740	2,019,890	6,109,850	الحصص غير المسيطرة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

يتبع: تعديل البيانات المالية المجمعة نتيجة سعر الشراء

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

بعد التعديل	أثر التعديل	حسب ماهو مسجل سابقاً	
944,260	944,260	-	ربح من دمج الأعمال
(1,772,445)	944,260	(2,716,705)	خسارة السنة
			العائد إلى:
(1,261,619)	944,260	(2,205,879)	مالكي الشركة الأم

إن التعديلات المذكورة أعلاه لم تؤثر على بيان التدفقات النقدية المجموع المسجل سابقاً. أيضاً هذه التعديلات لم تؤثر على الأرصدة الافتتاحية للأرقام المقارنة للسنة كما في 1 يناير 2018.