

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

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

<u>الصفحة</u>	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 المرفق للشركة الخليجية المغاربية القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامية) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا 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

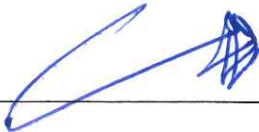
قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الإستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.



د. سعد منير المهننا
سجل مراقبي الحسابات رقم 29 فئة أ
كرو المهننا وشركاه

الكويت في 3 نوفمبر 2019

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
10,892	9,018,859	9,177,821	6	الموجودات غير المتداولة
-	611,111	579,861		ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,107,990	5,564,307	5,586,708	7	موجودات غير ملموسة
9,307,179	2,806,428	1,737,270	8	عقارات استثمارية
3,033,712	1,715,267	1,113,231		عقارات قيد التطوير
843,201	624,057	839,979	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
365,153	365,153	365,153		استثمار في شركات زبيلة
20,668,127	20,705,182	19,400,023		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
-	5,860,000	-	10	الموجودات المتداولة
500,549	-	-		موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
109,610	75,862	201,744	11	دفعات مقدمة
6,894	2,988	2,988		ذمم مدينة وموجودات أخرى
390,754	648,452	1,367,862	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,007,807	6,587,302	1,572,594		النقد والتفقد المعادل
21,675,934	27,292,484	20,972,617		إجمالي الموجودات
15,000,000	15,000,000	15,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
(337,694)	-	-		حقوق الملكية
751,821	751,821	751,821		رأس المال
751,821	751,821	751,821		أسهم خزينة
1,437,888	1,430,734	1,411,824		إحتياطي قانوني
(1,013,325)	(1,811,770)	(1,166,163)		إحتياطي اختياري
(3,095,642)	(4,901,614)	(5,538,101)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
13,494,869	11,220,992	11,211,202		إحتياطي القيمة العادلة
4,253,803	8,129,741	6,058,154		خسائر متراكمة
17,748,672	19,350,733	17,269,356		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
-	1,425,250	1,037,000	13	الحصص غير المسيطرة
1,417,910	-	-		إجمالي حقوق الملكية
-	-	390,714		المطلوبات
88,971	97,260	94,248		المطلوبات غير المتداولة
1,506,881	1,522,510	1,521,962		تسهيلات
-	3,556,131	-	10	تمويل إجارة
-	1,518,249	1,518,000	13	مطلوبات تأجير - جزء غير متداول
2,153,209	-	-		مخصص مكانة حماية الخدمة للموظفين
-	-	21,820		المطلوبات المتداولة
267,172	1,344,861	641,479	14	مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
2,420,381	6,419,241	2,181,299		تسهيلات - متداول
3,927,262	7,941,751	3,703,261		الجزء المتداول من تمويل إجارة
21,675,934	27,292,484	20,972,617		مطلوبات تأجير - متداول
				ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مشاري أيمن بوعدي
رئيس مجلس الإدارة

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 المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
-	1,363,395	-	534,713	رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
7,249	20,250	2,416	6,150	أتعاب إدارة
-	109,512	-	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(6,212)	-	-	-	خسارة من بيع موجودات مالية
4,288	-	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,296	(3,535)	(897)	4,272	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
46,393	25,369	11,205	7,742	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,481	(6,228)	875	(5,725)	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
3,197	53,947	2,634	10,759	إيرادات توزيعات أرباح
60,692	1,562,710	16,233	557,911	(خسائر)/ أرباح فروقات عملات أجنبية
المصاريف والأعباء الأخرى				
-	(554,020)	-	(200,637)	تكاليف موظفين - ذات صلة بالرسوم الدراسية
(275,064)	(514,291)	(94,592)	(182,926)	وإيرادات ذات صلة
(3,373)	(350,104)	(1,151)	(110,644)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(31,250)	-	(10,416)	إستهلاكات
-	(141,339)	-	(55,097)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(278,437)	(1,591,004)	(95,743)	(559,720)	تكاليف تمويلية
(217,745)	(28,294)	(79,510)	(1,809)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
148,384	(405)	43,373	-	10 ربح/ (خسارة) من العمليات المتوقعة
(69,361)	(28,699)	(36,137)	(1,809)	خسارة الفترة
العائد إلى:				
(58,639)	(50,586)	(33,713)	(26,564)	مالكي الشركة الأم
(10,722)	21,887	(2,424)	24,755	الحصص غير المسيطرة
(69,361)	(28,699)	(36,137)	(1,809)	خسارة الفترة
خسارة السهم الأساسية والمخففة				
0.40	0.34	0.23	0.18	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 المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(69,361)	(28,699)	(36,137)	(1,809)
27,619	(17,309)	40,737	(5,697)
27,619	(17,309)	40,737	(5,697)
1,771	-	1,771	-
(39,971)	(46,008)	6,371	(7,506)
(43,673)	(69,496)	(19,036)	(38,027)
3,702	23,488	25,407	30,521
(39,971)	(46,008)	6,371	(7,506)

خسارة الفترة

(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر:

بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:

فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية

مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة قابل

للتصنيف في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في فترة لاحقة

صافي الربح عن استثمار في استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر (غير قابلة لإعادة التصنيف

في بيان الأرباح أو الخسائر في فترة لاحقة)

إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل العائدة إلى:

مالكي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

المجموع	حقوق الملكية الخاصة بالمالك الشركة الأم									
	المحصن	غير المبسطة	المجموع الفرعي	خسائر	إحتياطي	إحتياطي ترجمة	إحتياطي	إحتياطي	أهم	رأس
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	القيمة المعادلة	عملات أجنبية	إحتياطي	إحتياطي	قانوني	خزينة	المال
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	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	751,821	-	15,000,000
(28,699)	21,887	(50,586)	(50,586)	-	-	-	-	-	-	-
(17,309)	1,601	(18,910)	-	-	(18,910)	-	-	-	-	-
(46,008)	23,488	(69,496)	(50,586)	-	(18,910)	-	-	-	-	-
(2,035,369)	(2,095,075)	59,706	(645,607)	645,607	-	-	-	-	-	-
17,269,356	6,058,154	11,211,202	(5,538,101)	(1,166,163)	1,411,824	751,821	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	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	751,821	(337,694)	15,000,000
(69,361)	(10,722)	(58,639)	(58,639)	-	-	-	-	-	-	-
29,390	14,424	14,966	-	1,771	13,195	-	-	-	-	-
(39,971)	3,702	(43,673)	(58,639)	1,771	13,195	-	-	-	-	-
-	-	-	1,771	(1,771)	-	-	-	-	-	-
17,748,672	4,253,803	13,494,869	(3,095,642)	(1,013,325)	1,437,888	751,821	751,821	751,821	(337,694)	15,000,000

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

الرصيد في 1 يناير 2019 (كما هو مسجل سابقاً)
تسويات تخفيض سعر شراء (إيضاح 20)
الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)
(خسارة) / ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر:
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
حول عند إلغاء الإعتراف باستثمارات بالقيمة المعادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
حجزة حقوق أقلية (إيضاح 5)
الرصيد في 30 سبتمبر 2019

الرصيد في 1 يناير 2018
آثر تطبيق معيار IFRS9
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
حول عند إلغاء الإعتراف بوجودات مالية بالقيمة المعادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر
الرصيد في 30 سبتمبر 2018

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

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	
(69,361)	(28,699)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات ل:
3,373	350,104		إستهلاكات
-	31,250		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
(1,296)	3,535		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(46,393)	(25,369)		إيرادات توزيعات أرباح
155,428	175,776		تكاليف تمويلية
14,691	30,032		مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين
58,366	427,117		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
14,264	(125,882)		ذمم مدينة وموجودات أخرى
46,627	(391,508)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
119,257	(90,273)		النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات
(183)	(33,044)		المدفوع من مكافأة لحماية خدمة الموظفين
119,074	(123,317)		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
-	871,597		محصل من بيع عقارات استثمارية
450,742	-		محصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(77,082)	-		إضافات عقارات قيد التطوير
8,424	-		استرداد دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
-	(62,824)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(161,873)		مدفوع في اندماج أعمال
46,393	25,369		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(7,760)	-		شراء استثمار في شركة زميلة
79,812	-		استثمار في شركة زميلة - تخفيض رأس المال
(500,549)	-		دفعات مقدمة
-	(1,131,412)		مدفوع لحيازة حقوق أقلية
(20)	4,889,459		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(75,532)	-		الحركة على تمويل إجارة
-	(388,500)		سداد تسهيلات
-	(3,556,131)		تسوية مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	(33,708)		تسوية مطلوبات تأجير
(155,428)	(175,776)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(230,960)	(4,154,115)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,127)	107,383		صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
(116,033)	719,410		الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
506,787	648,452		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
390,754	1,367,862	12	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1) التأسيس والأنشطة

إن الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. (عامة) ("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 بنوعها بما في ذلك إدارتها وإقراضها 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.

يعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 للإصدار بتاريخ 3 نوفمبر 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. ويرأى الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخضومة 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
أنشطة عقارية	99%	99%	99%	الكويت	الشركة المغربية المتوسطة للتجارة العامة - ذ.م.م
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	الكويت	شركة الجزائر 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%	57.41%	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)

(معدلة)			(6) ممتلكات ومنشآت ومعدات
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,265	14,265	9,018,859	في بداية السنة
-	9,008,894	-	إضافات نتيجة الاستحواذ
-	150	509,066	إضافات
(3,373)	(4,450)	(350,104)	استهلاكات
<u>10,892</u>	<u>9,018,859</u>	<u>9,177,821</u>	
(غير مدققة)			(7) عقارات استثمارية
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,107,990	7,107,990	5,564,307	في بداية السنة
-	(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
-	-	(1,063,877)	استيعادات
-	999,339	109,512	التغير في القيمة العادلة
-	-	(95,632)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
<u>7,107,990</u>	<u>5,564,307</u>	<u>5,586,708</u>	
(غير مدققة)			(8) عقارات قيد التطوير
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,441,029	1,040,000	-	عقارات في المملكة العربية السعودية
4,344,111	-	-	عقارات في سوريا
3,522,039	1,766,428	1,737,270	عقارات في المغرب
<u>9,307,179</u>	<u>2,806,428</u>	<u>1,737,270</u>	
9,196,580	9,196,580	2,806,428	وكانت الحركة على عقارات قيد التطوير كما يلي:
77,082	81,451	(29,158)	في بداية السنة
-	(2,124,625)	-	إضافات/ التغير في ترجمة عملات أجنبية
-	-	-	انخفاض في قيمة عقارات قيد التطوير
33,517	(4,346,978)	(1,040,000)	محول إلى عقارات استثمارية
<u>9,307,179</u>	<u>2,806,428</u>	<u>1,737,270</u>	

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	9 استثمار في شركة زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
913,957	913,957	624,057	في بداية السنة
7,760	7,759	219,457	إضافات
(79,812)	(79,812)	-	مبلغ مستلم عن تخفيض رأس المال
1,296	(72,484)	(3,535)	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(145,363)	-	خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
843,201	624,057	839,979	

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:

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
303,812	34,032	إيرادات تأجير - صافي
(155,428)	(34,437)	تكاليف تمويلية
148,384	(405)	(خسارة)/ ربح من العمليات المتوقفة
303,812	34,032	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(155,428)	(34,437)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
148,384	(405)	صافي (التدفق النقدي الخارج)/ التدفق النقدي الداخل من العمليات المتوقفة

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

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

11) ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	48,715	145,863	ذمم مدينة
14,008	14,993	16,156	مصاريف مدفوعة مقدماً
95,602	12,154	39,725	أرصدة مدينة أخرى
109,610	75,862	201,744	

12) النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,582	7,780	6,049	حسابات توفير
1,679	1,356	2,605	نقد في الصندوق
378,482	638,790	453,058	أرصدة لدى البنوك
-	-	900,000	ودائع بنكية
11	526	6,150	رصيد في حساب محفظة استثمارية
390,754	648,452	1,367,862	

13) تسهيلات ائتمانية

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	2,943,499	2,555,000	مراجعة وتسهيلات وكالة
-	(1,518,249)	(1,518,000)	ناقصاً: الجزء المتداول
-	1,425,250	1,037,000	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول

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

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	14 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
53,665	784,160	421,279	ذمم دائنة ومستحقات
-	150,000	-	دفعة مقدمة مستلمة لبيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	161,873	-	مستحق لدمج الأعمال
160,956	200,650	183,114	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 16)
43,601	39,228	28,236	مخصص أجازات موظفين
8,950	8,950	8,850	دائنو توزيعات أرباح
267,172	1,344,861	641,479	

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:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(58,639)	(50,586)	(33,713)	(26,564)
145,413,548	150,000,000	145,413,548	150,000,000
(0.40) فلس	(0.34) فلس	(0.23) فلس	(0.18) 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,720	90,867	75,143	مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
111,236	109,783	107,971	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
160,956	200,650	183,114	مستحق لشركة زميلة
			مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		تبع: معاملات مع أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 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 المجموع:				
7,249	15,250	2,416	6,150	أتعاب إدارة
111,260	25,565	38,116	9,000	مكافأة الإدارة العليا:
9,839	1,991	3,307	516	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
121,099	27,556	41,423	9,516	مكافأة نهاية الخدمة
				الإجمالي

17) تحليل القطاع

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
563,636	-	563,636	إيرادات القطاع
3,916	3,809	107	ربح القطاع
(5,725)			خسائر فروقات عملات أجنبية
(1,809)			خسارة الفترة

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
110,825	10,735	100,090	إيرادات القطاع
(37,012)	4,102	(41,114)	(خسائر)/ أرباح القطاع
875			أرباح فروقات عملات أجنبية
(36,137)			خسارة الفترة

المجموع	دولي	محلي	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,568,938	110,883	1,458,055	إيرادات القطاع
(22,471)	73,522	(95,993)	(خسائر)/ أرباح القطاع
(6,228)			خسائر فروقات عملات أجنبية
(28,699)			خسارة الفترة
20,972,617	8,811,840	12,160,777	إجمالي الموجودات
3,703,261	127,331	3,575,930	إجمالي المطلوبات

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

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

يتبع: تحليل القطاع		
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
360,023	18,793	341,230
(73,842)	(912)	(72,930)
4,481		
(69,361)		
21,675,934	12,470,945	9,204,989
3,927,262	129,022	3,798,240

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

تمثل 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 الى 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 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	موجودات مالية:
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	بالتكلفة المطفأة:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	النقد والنقد المعادل
1,367,862	648,452	390,754	
185,588	60,869	95,602	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 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,988	2,988	6,894
1,113,231	1,715,267	3,033,712
2,669,669	2,427,576	3,526,962

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المطلوبات المالية:

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع/ تمويل

إجارة

تسهيلات

التزامات تأجير

641,479	1,194,861	267,172
-	3,556,131	3,571,119
2,555,000	2,943,499	-
412,534	-	-
3,609,013	7,694,491	3,838,291

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 المجمع يتم تصنيفها إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صناديق محلية مدارة (ب)	-	2,988	-	2,988
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-
الأوراق المالية غير المسعرة (ج)	-	-	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
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صناديق محلية مدارة (ب)	-	2,988	-	2,988
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-
الأوراق المالية غير المسعرة (ج)	-	-	1,715,267	1,715,267
	-	2,988	1,715,267	1,718,255

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

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

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
6,894	-	6,894	-	(ب) صناديق محلية مدارة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الآخر:
3,033,712	3,033,712	-	-	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
3,040,606	3,033,712	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 إلى 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:

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

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

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	1,715,267
3,033,712	3,033,712	-
(12,721)	(39,984)	(602,036)
10,950	-	-
1,771	(1,278,461)	-
3,033,712	1,715,267	1,113,231

الرصيد الإفتتاحي

استثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مصنف بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 عند التطبيق المبدي

استيعادات

إضافات

خسائر مسجلة في:

- الدخل الشامل الآخر

الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع إحصائي 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 المحلي المكثف المجمع وبيان الدخل الشامل المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغيير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

20) 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 (مقفلة) ("السراج") والتي تمتلك شركة كلية الكويت التقنية ش.ش.و.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 سبتمبر 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 الحيازة
(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	حسب ماهو أثر التعديل	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
8,129,741	2,019,890	6,109,851	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 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

يتبع: تعديل البيانات المالية المجمعة نتيجة سعر الشراء

بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

بعد التعديل	حسب ماهو		
	أثر التعديل	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 المجمع المسجل سابقاً. أيضاً هذه التعديلات لم تؤثر على الأرصدة الافتتاحية للأرقام المقارنة للسنة كما في 1 يناير 2018.