

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

31 مارس 2020 (غير مدققة)

الشركة الخليجية المغربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2020 (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
16-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 معا "ب" المجموعة") كما في 31 مارس 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 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 26 يوليو 2020

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع كما في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

(معدلة)	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8,965,714	9,061,380	8,945,837	5	الموجودات غير المتداولة	
600,694	569,445	559,028		ممتلكات ومنشآت ومعدات	
6,414,947	7,222,191	7,274,253	6	موجودات غير ملموسة	
1,752,050	-	-	7	عقارات استثمارية	
1,113,231	801,060	801,060		عقارات قيد التطوير	
840,878	828,196	834,977	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
365,153	365,153	365,153		استثمار في شركات زميلة	
20,052,667	18,847,425	18,780,308		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري	
				إجمالي الموجودات غير المتداولة	
769,222	261,522	540,458	9	الموجودات المتداولة	
2,988	2,988	2,988		ذمم مدينة وموجودات أخرى	
1,800,554	888,828	983,398	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
2,572,764	1,153,338	1,526,844		النقد والتقد المعادل	
22,625,431	20,000,763	20,307,152		إجمالي الموجودات المتداولة	
				مجموع الموجودات	
				حقوق الملكية والمطلوبات	
				حقوق الملكية	
15,000,000	15,000,000	15,000,000		رأس المال	
751,821	751,821	751,821		إحتياطي قانوني	
751,821	751,821	751,821		إحتياطي اختياري	
1,435,522	1,409,674	1,475,517		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	
(1,166,163)	(991,062)	(991,062)		إحتياطي القيمة العادلة	
(5,437,473)	(5,647,523)	(5,757,517)		خسائر متراكمة	
11,335,528	11,274,731	11,230,580		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالك الشركة الأم	
7,225,942	6,200,914	6,162,896		الحصص غير المسيطرة	
18,561,470	17,475,645	17,393,476		إجمالي حقوق الملكية	
				المطلوبات	
				المطلوبات غير المتداولة	
1,295,750	907,500	845,000	11	تسهيلات	
-	396,605	402,583	12	التزامات عقود إيجار	
105,593	78,341	76,528		مخصص مكافأة حماية خدمة الموظفين	
1,401,343	1,382,446	1,324,111		إجمالي المطلوبات غير المتداولة	
				المطلوبات المتداولة	
1,518,250	518,000	518,000	11	تسهيلات ائتمانية - الجزء المتداول	
1,144,368	624,672	1,071,565	12	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	
2,662,618	1,142,672	1,589,565		إجمالي المطلوبات المتداولة	
4,063,961	2,525,118	2,913,676		إجمالي المطلوبات	
22,625,431	20,000,763	20,307,152		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	

صالح محمد الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مشاري أيمن بودي
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 المكتشف للمجموع للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح
		العمليات المستمرة
		الإيرادات
431,768	454,262	رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
3,750	11,150	أتعاب إدارة
109,891	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(2,636)	6,781	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
10,079	-	إيرادات توزيعات أرباح
2,999	(2,504)	(خسائر)/ أرباح فروقات عملات أجنبية
8,762	7,980	إيرادات أخرى
<u>564,613</u>	<u>477,669</u>	
		المصاريف والأعباء الأخرى
(211,832)	(349,864)	تكاليف موظفين - ذات صلة بالرسوم الدراسية وإيرادات ذات صلة
(82,857)	(112,734)	مصاريف عمومية وإدارية
(111,731)	(117,894)	إستهلاكات
(10,417)	(10,417)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(34,623)	(28,551)	تكاليف تمويلية
<u>(451,460)</u>	<u>(619,460)</u>	
113,153	(141,791)	(خسارة)/ ربح الفترة من العمليات المستمرة
(405)	-	خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
112,748	(141,791)	(الخسارة)/ الربح قبل حصة الزكاة
(841)	-	مخصص الزكاة
111,907	(141,791)	(خسارة)/ ربح الفترة
		العائد إلى:
74,910	(109,994)	مالكي الشركة الأم
36,997	(31,797)	الحصص غير المسيطرة
111,907	(141,791)	(خسارة)/ ربح الفترة
0.50 فلس	(0.73) فلس	(خسارة)/ ربح السهم الأساسية والمنخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتشفة 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 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 دينار كويتي	
111,907	(141,791)	(خسارة)/ ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:
2,787	59,622	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
2,787	59,622	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
114,694	(82,169)	مجموع (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
		مجموع (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل العائد إلى:
79,698	(44,151)	مالكي الشركة الأم
34,996	(38,018)	الحصص غير المسيطرة
114,694	(82,169)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

المجموع	المخصص	غير المسطرة	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	دينام كويتي	دينام كويتي	حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم								
							إحصائي	إحصائي ترجمة	إحصائي	إحصائي	إحصائي	إحصائي	إحصائي	إحصائي	رأس المال
دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي
17,475,645	6,200,914	11,274,731	(5,647,523)	(991,062)	1,409,674	751,821	751,821	751,821	15,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020	عسارة الفترة	الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة الأخرى)	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة
(141,791)	(31,797)	(109,994)	(109,994)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	نسويات محض سعر شراء	الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)	ربح الفترة	الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة الأخرى)	
59,622	(6,221)	65,843	-	-	65,843	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
(82,169)	(38,018)	(44,151)	(109,994)	-	65,843	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
17,393,476	6,162,896	11,230,580	(5,757,517)	(991,062)	1,475,517	751,821	751,821	751,821	15,000,000	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
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	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
2,964,150	2,019,890	944,260	944,260	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
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	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
111,907	36,997	74,910	74,910	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
2,787	(2,001)	4,788	-	-	4,788	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
114,694	34,996	79,698	74,910	-	4,788	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
-	-	-	(645,607)	645,607	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
(903,957)	(938,795)	34,838	34,838	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	
18,561,470	7,225,942	11,335,528	(5,437,473)	(1,166,163)	1,435,522	751,821	751,821	751,821	15,000,000	الرصيد في 1 يناير 2019	كسب هو مسجل سابقاً	الرصيد في 31 مارس 2020	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	إجمالي الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة) للفترة	

إن الإفصاحات المرفقة بشكل جزئياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2019	31 مارس 2020		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
111,907	(141,791)		(خسارة) / ربح الفترة
			تعديلات ل:
111,731	117,894		إستهلاكات
10,417	10,417		إطفاء موجودات غير ملموسة
(109,891)	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
2,636	(6,781)		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(10,079)	-		إيرادات توزيعات أرباح
69,060	28,551		تكاليف تمويلية
15,744	13,053		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
201,525	21,343		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(683,281)	(278,936)		ذمم مدينة وموجودات أخرى
111,380	452,871		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(370,376)	195,278		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(7,411)	(14,866)		المدفوع من مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(377,787)	180,412		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
5,381,000	-		محصل من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(32,398)	-		مدفوع لعقارات استثمارية
158,395	-		محصل من بيع عقارات استثمارية
(58,586)	(2,351)		شراء معدات
(161,873)	-		مدفوع في اندماج أعمال
5,286,538	(2,351)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(129,499)	(62,500)		سداد تسهيلات
(3,556,131)	-		تسوية مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(69,060)	(28,551)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(3,754,690)	(91,051)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,959)	7,560		صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
1,152,102	94,570		الزيادة في النقد والنقد المعادل
648,452	888,828		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,800,554	983,398	10	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

1) التأسيس والأنشطة

إن الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. (عامّة) ("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 بما أو أي علامات تجارية صناعية أخرى أو رسوم صناعية وأي حقوق أخرى متعلقة بما وتاجيرها 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 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.

إنعقد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 للإصدار بتاريخ 26 يوليو 2020.

2) أساس الإعداد

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 2019.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية في الفترة لاحالية لم يكن لها أثر جوهري على المبالغ المسجلة والإفصاحات في هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة.

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

يتبع: أساس الأعداد

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عمله العرض الرئيسية للشركة الأم.

3) 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 2019.

4) الشركات التابعة

فيما يلي بيان الشركات التابعة للمجموعة:

النشاط	حقوق التصويت المحفوظ بها			دولة التأسيس	
	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		
أنشطة عقارية	99%	-	-	الكويت	الشركة المغربية المتوسطة للتجارة العامة - ذ.م.م
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ذ.م.م
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	السعودية	الشركة الخليجية المغربية - ذ.م.م
أنشطة عقارية	48.29%	48.29%	48.29%	جزر كايمان	شركة كازابلانكا العقارية المحدودة
أنشطة عقارية	47.09%	47.09%	47.09%	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%	57.94%	57.94%	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)

5) ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,018,859	9,018,859	9,061,380	في 1 يناير
58,586	513,832	2,351	إضافات
(111,731)	(468,917)	(117,894)	استهلاكات
-	(2,394)	-	استيعادات
8,965,714	9,061,380	8,945,837	

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	(6) عقارات استثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,564,307	5,564,307	7,222,191	في 1 يناير
1,040,000	2,806,428	-	حول من عقارات قيد التطوير
32,398	17,875	-	إضافات
(350,675)	(1,374,190)	-	استبعادات
109,891	207,771	-	التغير في القيمة العادلة
19,026	-	52,062	التغير في ترجمة عملات أجنبية
6,414,947	7,222,191	7,274,253	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	(7) عقارات قيد التطوير
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,752,050	-	-	عقارات في المغرب
1,752,050	-	-	
2,806,428	2,806,428	-	وكانت الحركة على عقارات قيد التطوير كما يلي:
(14,378)	-	-	في 1 يناير
(1,040,000)	(2,806,428)	-	إضافات/ التغير في ترجمة عملات أجنبية
1,752,050	-	-	حول إلى عقارات استثمارية
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	(8) استثمار في شركة زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
624,057	624,057	828,196	في 1 يناير
219,457	218,637	-	إضافات
(2,636)	(14,498)	6,781	حصصة من نتائج شركات زميلة
840,878	828,196	834,977	

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

9) ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
643,606	224,084	471,434	ذمم مدينة
10,079	8,000	-	إيرادات مستحقة
88,214	1,102	12,784	مصاريف مدفوعة مقدماً
27,323	28,336	56,240	أرصدة مدينة أخرى
769,222	261,522	540,458	

10) النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,779	6,049	9,049	حسابات توفير
7,723	5,409	4,497	نقد في الصندوق
483,116	865,490	958,009	أرصدة لدى البنوك
1,300,000	-	-	ودائع بنكية
1,936	11,880	11,843	رصيد في حساب محفظة استثمارية
1,800,554	888,828	983,398	

11) تسهيلات ائتمانية

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,814,000	1,425,500	1,363,000	مراجعة وتسهيلات وكالة
(1,518,250)	(518,000)	(518,000)	ناقصاً: الجزء المتداول
1,295,750	907,500	845,000	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 31 مارس 2020 (غير مدققة)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	(12) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
894,988	384,022	854,363	ذمم دائنة ومستحقات
-	418,754	425,066	التزامات عقود إيجار
196,007	180,425	173,700	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
44,423	29,226	12,169	مخصص أجازات موظفين
8,950	8,850	8,850	دائنو توزيعات أرباح
1,144,368	1,021,277	1,474,148	
-	(396,605)	(402,583)	التزامات عقود إيجار مستحقة بعد سنة
1,144,368	624,672	1,071,565	

(13) (خسارة)/ ربح السهم الأساسية والمخففة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	(خسارة)/ ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (د.ك)
31 مارس 2019	31 مارس 2020	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(خسارة)/ ربح السهم الأساسية والمخففة
دينار كويتي	دينار كويتي	
74,910	(109,994)	
150,000,000	150,000,000	
0.50 فلس	(0.73) فلس	

(14) 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.

فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 12)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مستحق لشركة زميلة
87,117	71,269	67,474	مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة
108,890	109,156	106,226	
196,007	180,425	173,700	

يتبع: معاملات مع أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2019	31 مارس 2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي
3,750	6,150
7,500	11,124
967	510
8,467	11,634

مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

أتعاب إدارة

مكافأة الإدارة العليا:

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

الإجمالي

15) تحليل القطاع

المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
480,173	-	480,173
(139,287)	(19,145)	(120,142)
(2,504)		
(141,791)		
20,307,152	8,418,525	11,888,627
2,913,676	113,619	2,800,057
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
561,614	97,512	464,102
108,908	93,238	15,670
2,999		
111,907		
22,625,431	9,763,990	12,861,441
4,063,961	128,288	3,935,673

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

إيرادات القطاع

خسائر القطاع

خسائر فروقات عملات أجنبية

خسارة الفترة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

إيرادات القطاع

أرباح القطاع

أرباح فروقات عملات أجنبية

ربح الفترة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

16) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 3 يونيو 2020، وتم اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ولم

يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

17 قياسات القيمة العادلة

17.1 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 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 (كأسعار) 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).

17.2 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:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	موجودات مالية:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	بالتكلفة المطفأة:
1,800,554	888,828	983,398	النقد والنقد المعادل
681,008	260,420	527,674	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,988	2,988	2,988	بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,113,231	801,060	801,060	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
3,597,781	1,953,296	2,315,120	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			المطلوبات المالية:
			المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
1,144,368	602,523	1,049,082	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,814,000	1,425,500	1,363,000	تسهيلات ائتمانية
-	418,754	425,066	التزامات عقود إيجار
3,958,368	2,446,777	2,837,148	

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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:

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
2,988	-	2,988	-	أ أو الخسائر: صناديق محلية مدارة (ب)
801,060	801,060	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: الأوراق المالية غير المسعرة (ج)
804,048	801,060	2,988	-	
الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
2,988	-	2,988	-	أ أو الخسائر: صناديق محلية مدارة (ب)
801,060	801,060	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: الأوراق المالية غير المسعرة (ج)
804,048	801,060	2,988	-	
الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2019 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
2,988	-	2,988	-	أ أو الخسائر: صناديق محلية مدارة (ب)
1,113,231	1,113,231	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: الأوراق المالية غير المسعرة (ج)
1,116,219	1,113,231	2,988	-	

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

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 إلى 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:

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر		
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,715,267	1,715,267	801,060
(602,036)	(818,504)	-
-	(95,703)	-
1,113,231	801,060	801,060
الرصيد الإفتتاحي		
استيعادات		
خسائر مسجلة في:		
- الخسارة الشاملة الأخرى		
الرصيد الختامي		

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء 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 المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل الشامل المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

18) الأثر المترتب على جائحة كوفيد - 19

أدى تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع 2020 في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، ومارتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها لإدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي جائحة كوفيد 19. إن الإيرادات الرئيسية للمجموعة تتولد من تقديم الخدمات التعليمية، ونظراً للموقف الحالي طبقت المجموعة نظام التعليم عن بعد (التعليم الإلكتروني) كي تصل للدارسين عن بعد وأيضاً للحد من تعطل الخدمات التعليمية. تحققت المجموعة من ما إذا كان هناك أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية وتشمل التقييم العادل للعقارات الاستثمارية تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة الناتجة من الموقف المذكور أعلاه وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالملكيات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة والموجودات غير المالية الأخرى والتقييم العادل للعقارات الاستثمارية والمترتب على تعطل الأعمال، وخلصت أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على جائحة كوفيد 19.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

قيمت المجموعة موجوداتها المالية للتحقق من وجود أي مؤشرات انخفاض في قيمتها، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي ناتج عن كوفيد 19.

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قيمت المجموعة الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم تحديد أثر هام.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. خلصت المجموعة أن لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019، ونتيجة لذلك فقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.