

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

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

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 (عامّة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 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 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إلى علمنا وبعقدادنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، والتعديلات اللاحقة له، في شأن أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



الكويت في 2 نوفمبر 2020

د. سعد منير المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 29 فئة أ

كرو المهنا وشركاه

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.د.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
9,177,821	9,061,380	8,734,070	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
579,861	569,445	538,194		موجودات غير ملموسة
5,586,708	7,222,191	7,307,601	6	عقارات استثمارية
1,737,270	-	-	7	عقارات قيد التطوير
1,113,231	801,060	993,042		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
839,979	828,196	11,959	8	استثمار في شركات زبيلة
365,153	365,153	365,153		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
19,400,023	18,847,425	17,950,019		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
201,744	261,522	443,687	9	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,988	2,988	2,988		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,367,862	888,828	1,361,562	10	النقد والنقد المعادل
1,572,594	1,153,338	1,808,237		إجمالي الموجودات المتداولة
20,972,617	20,000,763	19,758,256		إجمالي 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
1,411,824	1,409,674	1,544,624		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,166,163)	(991,062)	(851,677)		إحتياطي القيمة العادلة
(5,538,101)	(5,647,523)	(6,166,948)		خسائر متراكمة
11,211,202	11,274,731	11,029,641		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
6,058,154	6,200,914	6,214,065		الحصص غير المسيطرة
17,269,356	17,475,645	17,243,706		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,037,000	907,500	840,500	11	تسهيلات
390,714	396,605	395,834	12	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
94,248	78,341	87,149		مخصص مكافأة غماية الخدمة للموظفين
1,521,962	1,382,446	1,323,483		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
1,518,000	518,000	455,500	11	تسهيلات - متداول
663,299	624,672	735,567	12	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,181,299	1,142,672	1,191,067		إجمالي المطلوبات المتداولة
3,703,261	2,525,118	2,514,550		إجمالي المطلوبات
20,972,617	20,000,763	19,758,256		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 المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
2019	30 سبتمبر 2020	2019	30 سبتمبر 2020		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	دينار كويتي	دينار كويتي
1,363,395	1,303,005	534,713	375,627		العمليات المستمرة
20,250	133,144	6,150	115,844		الإيرادات
-	4,426	-	4,426		رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
109,512	-	-	-		أتعاب إدارة
(3,535)	(30,424)	4,272	(35,818)		أرباح محققة من استبعاد عقارات استثمارية
-	(16,462)	-	(16,462)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
25,369	-	7,742	-		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(6,228)	(1,884)	(5,725)	255		خسائر من الغاء الاعتراف بشركة زميلة
53,947	9,756	10,759	1,776		إيرادات توزيعات أرباح
1,562,710	1,401,561	557,911	445,648		أرباح / (خسائر) فروقات عملات أجنبية
					إيرادات أخرى
(817,823)	(1,170,932)	(293,660)	(605,654)		المصاريف والأعباء الأخرى
(250,488)	(247,527)	(89,903)	(17,758)		تكاليف مباشرة - رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة أخرى
(350,104)	(349,778)	(110,644)	(114,236)		مصاريف عمومية وإدارية
(31,250)	(31,251)	(10,416)	(10,417)		إستهلاكات
(141,339)	(74,812)	(55,097)	(22,601)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(1,591,004)	(1,874,300)	(559,720)	(770,666)		تكاليف تمويلية
(28,294)	(472,739)	(1,809)	(325,018)		خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(405)	-	-	-		خسارة من العمليات المتوقفة
(28,699)	(472,739)	(1,809)	(325,018)		خسارة الفترة
(50,586)	(312,234)	(26,564)	(159,587)		العائد إلى:
21,887	(160,505)	24,755	(165,431)		مالكي الشركة الأم
(28,699)	(472,739)	(1,809)	(325,018)		الحصص غير المسيطرة
					خسارة الفترة
					خسارة السهم الأساسية والمخففة
0.34	2.08	0.18	1.06		العائدة إلى مالكي الشركة الأم

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 2020 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(28,699)	(472,739)	(1,809)	(325,018)
خسارة الفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:			
(17,309)	131,999	(5,697)	34,659
فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:			
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة			
-	(97,373)	-	(97,373)
(17,309)	34,626	(5,697)	(62,714)
(46,008)	(438,113)	(7,506)	(387,732)
من خلال الدخل الشامل الآخر			
إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر			
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى:			
(69,496)	(250,761)	(38,027)	(176,841)
مالكي الشركة الأم			
23,488	(187,352)	30,521	(210,891)
الحصص غير المسيطرة			
(46,008)	(438,113)	(7,506)	(387,732)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			

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

الشركة الخليفة المغازبية القايفية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكنف للمجمع المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير ملحق)

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	المخصص	غير المسيطرة	المجمع الفرعي	مزاكمة	إحتياطي	القيمة العادلة	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,475,645	6,200,914	11,274,731	(5,647,523)	(991,062)	1,409,674	751,821	751,821	15,000,000		
(472,739)	(160,505)	(312,234)	(312,234)	-	-	-	-	-		
34,626	(26,847)	61,473	-	(73,477)	134,950	-	-	-		
(438,113)	(187,352)	(250,761)	(312,234)	(73,477)	134,950	-	-	-		
206,174	200,503	5,671	5,671	(212,862)	212,862	-	-	-		
17,243,706	6,214,065	11,029,641	(6,166,948)	(851,677)	1,544,624	751,821	751,821	15,000,000		
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		
(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)	-	-	-		
-	-	-	(645,607)	645,607	-	-	-	-		
(2,035,369)	(2,095,075)	59,706	59,706	-	-	-	-	-		
17,269,356	6,058,154	11,211,202	(5,538,101)	(1,166,163)	1,411,824	751,821	751,821	15,000,000		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكنفة المجمعة

الرصيد في 1 يناير 2020
حصارة الفترة

الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر:
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة) للفترة

تحول عند إنشاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
حياة حقوق أقلية

الرصيد في 30 سبتمبر 2020

الرصيد في 1 يناير 2019 (كما هو مسجل سابقاً)

تسويات تخصص سمر شراء

الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)

حصارة الفترة

الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر:

إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة) للفترة

تحول عند إلغاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
حياة حقوق أقلية

الرصيد في 30 سبتمبر 2019

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجموع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(28,699)	(472,739)		خسارة الفترة
			تعديلات ل:
350,104	349,778		إستهلاكات
31,250	31,251		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	16,462		خسارة الغاء الاعتراف بشركة زميلة
(109,512)	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(4,426)		ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية
3,535	30,424		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(25,369)	-		إيرادات توزيعات أرباح
175,776	74,812		تكاليف تمويلية
30,032	31,580		مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين
427,117	57,142		
(125,882)	(182,165)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(425,216)	51,645		ذمم مدينة وموجودات أخرى
(123,981)	(73,378)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(33,044)	(22,772)		النقد المستخدم في العمليات
(157,025)	(96,150)		المدفوع من مكافأة لحماية خدمة الموظفين
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
5,381,000	-		محصل من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(32,398)	-		مدفوع لعقارات استثمارية
871,597	56,919		محصل من بيع عقارات استثمارية
(62,824)	(22,468)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	550,119		استرداد رأس المال من شركة زميلة
(161,873)	-		مدفوع في اندماج أعمال
25,369	-		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(1,131,412)	-		مدفوع لحيازة حقوق أقلية
4,889,459	584,570		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(388,500)	(129,500)		سداد تسهيلات
(3,556,131)	-		تسوية مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(175,776)	(52,211)		تكاليف تمويلية مدفوعة
-	(21,338)		سداد حيازة حقوق غير مسيطرة
(4,120,407)	(203,049)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
107,383	(5,904)		صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
719,410	279,467		الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	193,267		النقد والنقد المعادل عند حيازة شركة تابعة
648,452	888,828		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,367,862	1,361,562		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 بنوعها بما في ذلك إدارتها وإقراضها وكفالتها ضد الغير.
- إستغلال الفوائض المالية من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المشاركة 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 تتمثل تلك الأحكام تكون ملزمة للشركة الأم.
- عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو: ص. ب 4425، الصفاة 13045، دولة الكويت.
- إعتد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 للإصدار بتاريخ 2 نوفمبر 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.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية. ويرأي 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 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.

الشركة الخليجية المغربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

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

قامت المجموعة خلال الفترة بمجازة 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 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020		
أنشطة عقارية	99%	لا شيء	لا شيء	الكويت	الشركة المغربية المتوسطة للتجارة العامة - ذ.م.م الكويت
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ذ.م.م
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	السعودية	الشركة الخليج المغربية - ش.ش.و
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	57.41%	57.94%	58.27%	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)
أنشطة عقارية	-	-	54.166%	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك (مقفلة)*

* خلال الفترة الحالية، حازت الشركة الأم على حصة إضافية بنسبة 10% في شركة رواج القابضة ش.م.ك. (مقفلة)، والتي كانت السابق شركة زميلة بنسبة 44.166% من حصص الملكية، وسيطرت الشركة الأم على هذه الشركة التابعة. إن مقابل الشراء وقيم الأصول المستحوذ عليها والمطلوبات المحولة والحصص غير المسيطرة كانت بحصة نسبية لصافي الموجودات القابلة للتحديد المكتسبة، والتي ملخصها كالتالي:

دينار كويتي	الموجودات
338,993	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
250	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
193,267	النقد والأرصدة البنكية
532,510	
36,128	المطلوبات
496,382	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
49,638	صافي الأصول المقتناة (أ)
219,232	الأصول المحولة (ب)
227,512	القيمة العادلة للاستثمارات الموجودة التي تم الغاء الاعتراف بها من الاستثمار في الشركة الزميلة (ج)
-	الحصص غير المسيطرة (د)
-	إجمالي (ب) + (ج) + (د) - (أ)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	5 ممتلكات ومنشآت ومعدات
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	في بداية السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إضافات
9,018,859	9,018,859	9,061,380	استهلاكات
509,066	513,832	22,468	استيعادات
(350,104)	(468,917)	(349,778)	
-	(2,394)	-	
9,177,821	9,061,380	8,734,070	
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	6 عقارات استثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	في بداية السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	محول من عقارات قيد التطوير
5,564,307	5,564,307	7,222,191	إضافات
1,040,000	2,806,428	-	استيعادات
32,398	17,875	-	التغير في القيمة العادلة
(1,063,877)	(1,374,190)	(52,221)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
109,512	207,771	-	
(95,632)	-	137,631	
5,586,708	7,222,191	7,307,601	
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	7 عقارات قيد التطوير
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	عقارات في المغرب
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,737,270	-	-	
1,737,270	-	-	
2,806,428	2,806,428	-	وكانت الحركة على عقارات قيد التطوير كما يلي:
(29,158)	-	-	في بداية السنة
(1,040,000)	(2,806,428)	-	التغير في ترجمة عملات أجنبية
1,737,270	-	-	محول إلى عقارات استثمارية
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	8 استثمار في شركة زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	في بداية السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إضافات
624,057	624,057	828,196	حصة من نتائج شركات زميلة
219,457	218,637	-	استرداد رأس المال من شركة زميلة
(3,535)	(14,498)	(30,424)	الغاء الاعتراف عند تحويل إلى استثمار في شركة تابعة (إيضاح 4)
-	-	(550,119)	
-	-	(235,694)	
839,979	828,196	11,959	

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

9) ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
145,863	224,084	407,493	ذمم مدينة
-	8,000	-	إيرادات مستحقة
16,156	1,102	6,152	مصاريف مدفوعة مقدماً
39,725	28,336	30,042	أرصدة مدينة أخرى
201,744	261,522	443,687	

10) النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,049	6,049	8,849	حسابات توفير
2,605	5,409	4,786	نقد في الصندوق
453,058	865,490	1,346,579	أرصدة لدى البنوك
900,000	-	-	ودائع بنكية
6,150	11,880	1,348	رصيد في حساب محفظة استثمارية
1,367,862	888,828	1,361,562	

11) تسهيلات ائتمانية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,555,000	1,425,500	1,296,000	مراجعة وتسهيلات وكالة
(1,518,000)	(518,000)	(455,500)	ناقصاً: الجزء المتداول
1,037,000	907,500	840,500	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	(12) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
421,279	384,022	529,975	ذمم دائنة ومستحقات
412,534	418,754	436,814	التزامات عقود إيجار
183,114	180,425	114,179	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
28,236	29,226	41,783	مخصص أجازات موظفين
8,850	8,850	8,650	دائنو توزيعات أرباح
1,054,013	1,021,277	1,131,401	
(390,714)	(396,605)	(395,834)	مستحق بعد سنة
663,299	624,672	735,567	

(13) 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 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(50,586)	(312,234)	(26,564)	(159,587)	خسارة الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (د.ك)
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة)
(0.34) فلس	(2.08) فلس	(0.18) فلس	(1.06) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة

(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 :

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
75,143	71,269	-	مستحق لشركة زميلة
107,971	109,156	114,179	مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة
183,114	180,425	114,179	

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		يتبع: معاملات مع أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(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:
15,250	128,144	6,150	115,844	أتعاب إدارة
				مكافأة الإدارة العليا:
25,565	31,851	9,000	10,364	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
1,991	1,535	516	515	مكافأة حماية الخدمة
27,556	33,386	9,516	10,879	الإجمالي

15) تحليل القطاع

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
445,393	4,426	440,967	إيرادات القطاع
(325,273)	1,294	(326,567)	ربح / (خسارة) / القطاع
255			أرباح فروقات عملات أجنبية
(325,018)			خسارة الفترة

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,403,445	4,426	1,399,019	إيرادات القطاع
(470,855)	(86,892)	(383,963)	خسائر القطاع
(1,884)			خسائر فروقات عملات أجنبية
(472,739)			خسارة الفترة
19,758,256	8,719,043	11,039,213	إجمالي الموجودات
2,514,550	120,753	2,393,797	إجمالي المطلوبات

يتبع: تحليل القطاع		
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,568,938	110,883	1,458,055
(22,471)	73,522	(95,993)
(6,228)		
(28,699)		
20,972,617	8,811,840	12,160,777
3,703,261	127,331	3,575,930

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

إيرادات القطاع

(خسائر)/ أرباح القطاع

خسائر فروقات عملات أجنبية

خسارة 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

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 (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:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	موجودات مالية:
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	بالتكلفة المطفأة:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	النقد والنقد المعادل
1,367,862	888,828	1,361,562	ذمم مدينة وموجودات أخرى
185,588	260,420	437,535	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020			31 ديسمبر 2019			30 سبتمبر 2019		
دينار كويتي (غير مدققة)			دينار كويتي (مدققة)			دينار كويتي (غير مدققة)		
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								
تسهيلات								
1,131,401			1,021,277			1,054,013		
1,296,000			1,425,500			2,555,000		
2,795,127			1,953,296			2,669,669		
3,609,013			2,446,777			3,609,013		

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 الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)				
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أو الخسائر:				
-	2,988	-	2,988	(ب) صناديق محلية مدارة
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر:				
-	-	993,042	993,042	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
-	2,988	993,042	996,030	
31 ديسمبر 2019 (مدققة)				
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أو الخسائر:				
-	2,988	-	2,988	(ب) صناديق محلية مدارة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من				
خلال الدخل الشامل الآخر:				
-	-	801,060	801,060	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
-	2,988	801,060	804,048	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
2,988	-	2,988	-	(ب) صناديق محلية مدارة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
1,113,231	1,113,231	-	-	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
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.

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:

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر			
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,715,267	1,715,267	801,060	الرصيد الافتتاحي
-	-	338,993	إضافات
(602,036)	(818,504)	(49,638)	استيعادات
-	(95,703)	(97,373)	خسائر مسجلة في:
-	-	-	- الخسارة الشاملة الأخرى
1,113,231	801,060	993,042	الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع إحصائيي 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 المجموع وبيان الدخل الشامل المجموع 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، وماترتب 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.

يتبع: الأثر المترتب على جائحة 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.

19) الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم تؤثر إعادة التصنيف على الربح أو الخسارة أو حقوق الملكية أو الأرصدة الافتتاحية المسجلة سابقاً لفترة الأرقام المقارنة.