

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

31 مارس 2021 (غير مدققة)

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2021 (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 (عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 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. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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 واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، والتعديلات اللاحقة له، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

رابعة سعد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 ففة أ

كرو المهننا وشركاه

الكويت في 17 مايو 2021

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2021 (غير مدقق)

31 مارس 2020 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
8,945,837	8,537,087	8,446,601	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
559,028	527,778	517,361		موجودات غير ملموسة
7,274,253	7,311,396	7,261,429	6	عقارات استثمارية
801,060	544,672	544,672		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
834,977	10,149	9,563	7	استثمار في شركات زميلة
365,153	315,153	315,153		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
18,780,308	17,246,235	17,094,779		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
540,458	1,388,691	1,248,319	8	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,988	2,988	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
983,398	800,309	1,188,534	9	النقد والتفقد المعادل
1,526,844	2,191,988	2,436,853		إجمالي الموجودات المتداولة
20,307,152	19,438,223	19,531,632		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
1,475,517	1,530,221	1,486,232		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(991,062)	(1,300,219)	(1,300,219)		إحتياطي القيمة العادلة
(5,757,517)	(5,979,714)	(5,915,115)		خسائر متراكمة
11,230,580	10,753,930	10,774,540		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
6,162,896	5,912,352	5,916,697		الحصص غير المسيطرة
17,393,476	16,666,282	16,691,237		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
845,000	577,000	447,500	10	تسهيلات
402,583	334,714	397,499	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى - جزء غير متداول
76,528	98,544	116,687		مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين
1,324,111	1,010,258	961,686		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
518,000	638,643	518,000	10	تسهيلات ائتمانية - الجزء المتداول
1,071,565	1,123,040	1,360,709	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,589,565	1,761,683	1,878,709		إجمالي المطلوبات المتداولة
2,913,676	2,771,941	2,840,395		إجمالي المطلوبات
20,307,152	19,438,223	19,531,632		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مشاري أحمد بوادي
رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح
		العمليات المستمرة
		الإيرادات
454,262	664,666	رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
11,150	2,250	أتعاب إدارة
-	273	أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
6,781	(586)	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(2,504)	49	أرباح / (خسائر) فروقات عملات أجنبية
-	11,525	امتيازات عقود إيجار
7,980	5,371	إيرادات أخرى
477,669	683,548	
		المصاريف والأعباء الأخرى
(349,864)	(402,722)	تكاليف مباشرة للرسوم الدراسية وإيرادات ذات صلة
(103,921)	(73,883)	مصاريف عمومية وإدارية
(117,894)	(106,340)	إستهلاكات
(10,417)	(10,417)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(28,551)	(20,087)	تكاليف تمويلية
(610,647)	(613,449)	
(132,978)	70,099	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(8,813)	35,484	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة
(141,791)	105,583	الربح / (الخسارة) قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية محخص الزكاة
-	(2,077)	محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(831)	محخص الزكاة
(141,791)	102,675	ربح / (خسارة) الفترة
		العائد إلى:
(109,994)	62,046	مالكي الشركة الأم
(31,797)	40,629	الحصص غير المسيطرة
(141,791)	102,675	ربح / (خسارة) الفترة
(0.73) فلس	0.41 فلس	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة 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 31 مارس 2021 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
102,675	(141,791)	ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:
(46,926)	59,622	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(19,782)	-	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية المحولة للربح أو الخسارة
(66,708)	59,622	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
35,967	(82,169)	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
18,057	(44,151)	مالكي الشركة الأم
17,910	(38,018)	الحصص غير المسيطرة
35,967	(82,169)	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

الشركة الخليجية المقاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكلف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم									
	المخصص	غير المسيطره	المجموع الفرعي	حسابات	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مزاكمة	القيمة العادلة	أجنبية	إختياري	قانوني	دينار كويتي
المجموع	16,666,282	5,912,352	10,753,930	(5,979,714)	(1,300,219)	1,530,221	751,821	751,821	15,000,000
	102,675	40,629	62,046	62,046	-	-	-	-	-
	(66,708)	(22,719)	(43,989)	-	-	(43,989)	-	-	-
	35,967	17,910	18,057	62,046	-	(43,989)	-	-	-
	(11,012)	(13,565)	2,553	2,553	-	-	-	-	-
	16,691,237	5,916,697	10,774,540	(5,915,115)	(1,300,219)	1,486,232	751,821	751,821	15,000,000
	17,475,645	6,200,914	11,274,731	(5,647,523)	(991,062)	1,409,674	751,821	751,821	15,000,000
	(141,791)	(31,797)	(109,994)	(109,994)	-	-	-	-	-
	59,622	(6,221)	65,843	-	-	65,843	-	-	-
	(82,169)	(38,018)	(44,151)	(109,994)	-	65,843	-	-	-
	17,393,476	6,162,896	11,230,580	(5,757,517)	(991,062)	1,475,517	751,821	751,821	15,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة الجسمة

الرصيد في 1 يناير 2021

ربح الفترة

المساراة الشاملة الأخرى:

إجمالي (المساراة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة

حياة حقوق أقلية في شركات تابعة قائمة

الرصيد في 31 مارس 2021

الرصيد في 1 يناير 2020

خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخرى/ (المساراة الشاملة الأخرى)

إجمالي الدخل الشامل/ (المساراة الشاملة) للفترة

الرصيد في 31 مارس 2020

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتنف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2020	31 مارس 2021		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(141,791)	102,675		ربح / (خسارة) الفترة
			تعديلات لـ :
117,894	106,340		إستهلاكات
10,417	10,417		إطفاء موجودات غير ملموسة
	(273)		أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(6,781)	586		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
28,551	20,087		تكاليف تمويلية
13,053	19,434		مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين
21,343	259,266		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(278,936)	140,372		ذمم مدينة وموجودات أخرى
452,871	304,954		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
195,278	704,592		النقد الناتج من العمليات
(14,866)	(1,291)		المدفوع من مكافأة لحماية خدمة الموظفين
180,412	703,301		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	3,261		الحصل من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,351)	(15,854)		شراء معدات
-	(11,012)		مدفوع لمحاكاة حقوق أقلية
(2,351)	(23,605)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(62,500)	(250,143)		سداد تسهيلات
(28,551)	(24,587)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(91,051)	(274,730)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
7,560	(16,741)		صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
94,570	388,225		الزيادة في النقد والنقد المعادل
888,828	800,309		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
983,398	1,188,534	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتنفة 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 بنوعيتها بما في ذلك إدارتها وإقرانها وكفالتها ضد الغير.
 - إستغلال الفوائض المالية من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - للشركة الأم القيام بأنشطتها داخل الكويت أو خارجها سواء بصورة مباشرة أو بالوكالة.
 - يحق للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو تشارك مع أي طرف أو جهة أخرى تقوم بأنشطة مماثلة لأنشطتها أو تقوم بمساعدتها على تحقيق أغراضها سواء في الكويت أو في الخارج. كما يحق للشركة الأم تأسيس أو شراء هذه الجهات أو المساهمة فيها.
 - إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. كما تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.
 - في جميع الحالات، تخضع الشركة الأم في جميع أنشطتها إلى أحكام الشريعة الإسلامية وجميع الأنشطة التي تمثل تلك الأحكام تكون ملزمة للشركة الأم.
- عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو: ص. ب 4425، الصفاة 13045، دولة الكويت.

إعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 للإصدار بتاريخ 17 مايو 2021.

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 2020.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية في الفترة للاحالية 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. وبرأي 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 2021 (غير مدققة)

يتبع: أساس الإعداد

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. 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 2020.

(4) الشركات التابعة

فيما يلي بيان الشركات التابعة للمجموعة:

النشاط	حقوق التصويت المحتفظ بها			دولة التأسيس	
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021		
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ذ.م.م
أنشطة عقارية	%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 أفريقية المحدودة القابضة
أنشطة التعليم	%57.94	%63.28	%63.45	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)
أنشطة عقارية	-	%54.49	%54.49	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك (مقفلة)

* العمليات المتوقفة

تم تصفية الشركة الخليجية المغربية ذ.م.م خلال الفترة الحالية، ولم ينتج عن التصفية أي أثر هام على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. إن الربح الناتج من العمليات المتوقفة خلال الفترة يتمثل بشكل رئيسي في فروق التحويل الناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية المحولة للربح أو الخسارة، وكذلك بعض الضرائب المستردة المستلمة.

(5) ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,537,087	9,061,380	9,061,380	في 1 يناير
15,854	32,646	2,351	إضافات
(106,340)	(456,939)	(117,894)	استهلاكات
-	(100,000)	-	خسارة انخفاض في القيمة
8,446,601	8,537,087	8,945,837	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	(6) عقارات استثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,311,396	7,222,191	7,222,191	في 1 يناير
-	(52,221)	-	استبعادات
-	(2,056)	-	التغير في القيمة العادلة
(49,967)	143,482	52,062	التغير في ترجمة عملات أجنبية
7,261,429	7,311,396	7,274,253	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	(7) استثمار في شركة زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,149	828,196	828,196	في 1 يناير
(586)	(32,234)	6,781	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(550,119)	-	استرداد رأس المال من شركة زميلة
-	(16,462)	-	خسارة من الغاء الاعتراف بالمحول للاستثمار في شركة تابعة
-	(219,232)	-	محول للاستثمار في شركة تابعة
9,563	10,149	834,977	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	(8) ذمم مدينة وموجودات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,168,249	1,335,211	471,434	ذمم مدينة
12,850	2,098	12,784	مصاريف مدفوعة مقدماً
67,220	51,382	56,240	أرصدة مدينة أخرى
1,248,319	1,388,691	540,458	
			(9) النقد والنقد المعادل
			يتكون النقد والنقد المعادل الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي :
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,426	8,526	9,049	حسابات توفير
6,224	1,382	4,497	نقد في الصندوق
1,173,469	782,914	958,009	أرصدة لدى البنوك
415	7,487	11,843	رصيد في حساب محفظة استثمارية
1,188,534	800,309	983,398	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	(10) تسهيلات ائتمانية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,363,000	1,215,643	965,500	مراجعة وتسهيلات وكالة
(518,000)	(638,643)	(518,000)	ناقصاً: الجزء المتداول
845,000	577,000	447,500	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	(11) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
854,363	891,393	1,185,067	ذمم دائنة ومستحقات
425,066	408,129	402,583	التزامات عقود إيجار
173,700	117,818	115,133	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
12,169	31,764	46,875	مخصص أجازات موظفين
8,850	8,650	8,550	دائنو توزيعات أرباح
1,474,148	1,457,754	1,758,208	
(402,583)	(334,714)	(397,499)	مبالغ مستحقة بعد سنة
1,071,565	1,123,040	1,360,709	

(12) ربح/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2020	31 مارس 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(109,994)	62,046	ربح/ (خسارة) الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (د.ك)
150,000,000	150,000,000	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة)
(0.73) فلس	0.41 فلس	ربح/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتنفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

13) 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 2021 (غير مدققة) 31 ديسمبر 2020 (مدققة) 31 مارس 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي دينار كويتي دينار كويتي

مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتنف المجمع:

مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11)

31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)
-	-	67,474
115,133	117,818	106,226
115,133	117,818	173,700

مستحق لشركة زميلة

مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي

مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتنف المجمع:

أتعاب إدارة

مكافأة الإدارة العليا:

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

الإجمالي

31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)
2,250	6,150
20,528	11,124
504	510
21,032	11,634

14) تحليل القطاع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

إيرادات القطاع

ربح القطاع

ربح فروقات عملات أجنبية

ربح الفترة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
683,499	-	683,499
102,626	30,517	72,109
49		
102,675		
19,531,632	8,173,729	11,357,903
2,840,395	122,260	2,718,135

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

يتبع: تحليل القطاع

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
480,173	-	480,173	إيرادات القطاع
(139,287)	(19,145)	(120,142)	خسائر القطاع
(2,504)			خسائر فروقات عملات أجنبية
(141,791)			خسارة الفترة
20,307,152	8,418,525	11,888,627	إجمالي الموجودات
2,913,676	113,619	2,800,057	إجمالي المطلوبات

15) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 11 مايو 2021، وتم اعتماد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ولم يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

16) قياسات القيمة العادلة

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

المستوى 2: تمثل 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: تمثل 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).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

16.2 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 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,188,534	800,309	983,398	موجودات مالية:
1,235,469	1,386,593	527,674	بالتكلفة المطفأة:
			النقد والنقد المعادل
			ذمم مدينة وموجودات أخرى
-	2,988	2,988	بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
544,672	544,672	801,060	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
2,968,675	2,734,562	2,315,120	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			المطلوبات المالية:
1,355,625	1,049,625	1,049,082	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
965,500	1,215,643	1,363,000	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
402,583	408,129	425,066	تسهيلات ائتمانية
2,723,708	2,673,397	2,837,148	التزامات عقود إيجار

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:

31 مارس 2021 (غير مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	-	-	544,672	544,672
	-	-	544,672	544,672

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر:

(ج)

الأوراق المالية غير المسعرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

يتم: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية				
31 ديسمبر 2020 (مدققة)				
الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
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:
544,672	544,672	-	-	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
547,660	544,672	2,988	-	
الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
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:
801,060	801,060	-	-	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
804,048	801,060	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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

(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 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
544,672	801,060	801,060	الرصيد الإفتتاحي
-	338,993	-	متعلق بجائزة شركة تابعة
-	(49,638)	-	استبعادات
-	(545,743)	-	خسائر مسجلة في:
-	-	-	- الخسارة الشاملة الأخرى
544,672	544,672	801,060	الرصيد الختامي

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

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

17) 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.

يتبع: الأثر المترتب على جائحة كوفيد - 19

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 بالمتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة والموجودات غير المالية الأخرى والتقييم العادل للعقارات الاستثمارية المترتب 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 2020، ونتيجة لذلك فقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.