

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

30 يونيو 2021 (غير مدققة)

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

<u>الصفحة</u>	المحتويات
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كرو المهننا وشركاه
محاسبون قانونيون

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

تليفون : +965 22942740

فاكس : +965 22452549

www.crowe.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الخليجية المغاربية القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وبإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

الكويت في 15 يوليو 2021

رابعة سعد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فقة أ

كرو المهننا وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المكتنف المجمع كما في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)

30 يونيو 2020 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
8,828,758	8,537,087	8,380,987	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
548,611	527,778	506,944		موجودات غير ملموسة
7,316,350	7,311,396	7,257,310	6	عقارات استثمارية
801,060	544,672	544,672		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
833,590	10,149	8,978	7	استثمار في شركات زميلة
365,153	315,153	315,153		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
18,693,522	17,246,235	17,014,044		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
435,933	1,388,691	421,806	8	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,988	2,988	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
860,667	800,309	1,421,045	9	النقد والتقد المعادل
1,299,588	2,191,988	1,842,851		إجمالي الموجودات المتداولة
19,993,110	19,438,223	18,856,895		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
1,488,401	1,530,221	1,493,753		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(991,062)	(1,300,219)	(1,300,103)		إحتياطي القيمة العادلة
(5,800,170)	(5,979,714)	(5,756,897)		خسائر متراكمة
11,200,811	10,753,930	10,940,395		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
6,224,453	5,912,352	6,008,239		الحصص غير المسيطرة
17,425,264	16,666,282	16,948,634		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
845,000	577,000	385,000	10	تسهيلات
408,190	334,714	323,250	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى - جزء غير متداول
78,425	98,544	130,265		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,331,615	1,010,258	838,515		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
518,000	638,643	451,000	10	تسهيلات - جزء متداول
718,231	1,123,040	618,746	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,236,231	1,761,683	1,069,746		إجمالي المطلوبات المتداولة
2,567,846	2,771,941	1,908,261		إجمالي المطلوبات
19,993,110	19,438,223	18,856,895		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد خالد الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة والتنفيذي

مشاري أمين بوشبح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
927,378	1,475,150	473,116	810,484	رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
17,300	4,500	6,150	2,250	أتعاب إدارة
-	273	-	-	أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,394	(1,171)	(1,387)	(585)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,139)	49	365	-	أرباح/ (خسائر) فروقات عملات أجنبية
-	11,525	-	-	امتيازات عقود إيجار
7,980	20,508	-	15,137	إيرادات أخرى
-	90	-	90	أرباح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
955,913	1,510,924	478,244	827,376	
المصاريف والأعباء الأخرى				
(565,278)	(774,814)	(215,414)	(372,092)	تكاليف مباشرة للرسوم الدراسية وإيرادات ذات صلة
(156,645)	(122,818)	(52,724)	(48,935)	مصاريف عمومية وإدارية
(235,542)	(215,034)	(117,648)	(108,694)	إستهلاكات
(20,834)	(20,834)	(10,417)	(10,417)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(52,211)	(36,776)	(23,660)	(16,689)	تكاليف تمويلية
(1,030,510)	(1,170,276)	(419,863)	(556,827)	
(74,597)	340,648	58,381	270,549	ربح/ (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(73,124)	35,484	(64,311)	-	ربح/ (خسارة) من العمليات المتوقعة
				4 ربح/ (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(147,721)	376,132	(5,930)	270,549	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(6,529)	-	(4,452)	مخصص الزكاة
-	(2,612)	-	(1,781)	ربح/ (خسارة) الفترة
(147,721)	366,991	(5,930)	264,316	العائد إلى:
(152,647)	220,294	(42,653)	158,248	مالكي الشركة الأم
4,926	146,697	36,723	106,068	الحصص غير المسيطرة
(147,721)	366,991	(5,930)	264,316	ربح/ (خسارة) الفترة
				ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(1.02) فلس	1.47 فلس	(0.28) فلس	1.06 فلس	12 العائدة إلى مالكي الشركة الأم

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(147,721)	366,991	(5,930)	264,316	ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
				التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
-	157	-	157	الدخل الشامل الآخر
				بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
97,340	(54,002)	37,718	(7,076)	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
				فروق التحويل الناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية محولة للأرباح أو
-	(19,782)	-	-	الخسائر
97,340	(73,627)	37,718	(6,919)	مجموع الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(50,381)	293,364	31,788	257,397	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
				مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائدة إلى:
(73,920)	183,912	(29,769)	165,855	مالكي الشركة الأم
23,539	109,452	61,557	91,542	الحصص غير المسيطرة
(50,381)	293,364	31,788	257,397	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)

الأنشطة التشغيلية	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة) دينار كويتي
ربح / (خسارة) الفترة		366,991	(147,721)
تعديلات ل:			
إستهلاكات		215,034	235,542
إطفاء موجودات غير ملموسة		20,834	20,834
أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(273)	-
أرباح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		(90)	-
حصة من نتائج أعمال شركة زميلة		1,171	(5,394)
تكاليف تمويلية		36,776	52,211
مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين		33,012	22,856
		673,455	178,328
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم مدينة وموجودات أخرى		966,885	(174,411)
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى		(516,256)	105,144
النقد الناتج من العمليات		1,124,084	109,061
المدفوع من مكافأة لحماية خدمة الموظفين		(1,291)	(22,772)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		1,122,793	86,289
الأنشطة الاستثمارية			
محصل من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		3,261	-
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		157	-
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(58,934)	(2,920)
المحصل من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		90	-
مدفوع لحيازة حقوق أقلية		(11,012)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(66,438)	(2,920)
الأنشطة التمويلية			
سداد تسهيلات		(379,643)	(62,500)
تكاليف تمويلية مدفوعة		(36,278)	(52,211)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(415,921)	(114,711)
صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية		(19,698)	3,181
الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل		620,736	(28,161)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		800,309	888,828
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		1,421,045	860,667

9
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

(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.
- 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 تمتلك 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 للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 للإصدار بتاريخ 15 يوليو 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. 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 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

يتبع: أساس الإعداد

إن نتائج التشغيل لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	
	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021		
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ش.ش.و
أنشطة عقارية	%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	%57.94	%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 الخليج المغربية ش.ش.و خلال الفترة الحالية، ولم ينتج عن تصفيتها أي أثر هام على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. 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.

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	(5) ممتلكات ومنشآت ومعدات
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,061,380	9,061,380	8,537,087	في بداية السنة
2,920	32,646	58,934	إضافات
(235,542)	(456,939)	(215,034)	استهلاكات
-	(100,000)	-	خسارة انخفاض في القيمة
8,828,758	8,537,087	8,380,987	
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	(6) عقارات استثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,222,191	7,222,191	7,311,396	في بداية السنة
-	(52,221)	-	استيعادات
-	(2,056)	-	التغير في القيمة العادلة
94,159	143,482	(54,086)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
7,316,350	7,311,396	7,257,310	
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	(7) استثمار في شركات زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
828,196	828,196	10,149	في بداية السنة
5,394	(32,234)	(1,171)	حصة من نتائج أعمال 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
833,590	10,149	8,978	

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

(8) ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
380,981	1,335,211	289,529	ذمم مدينة
7,228	2,098	11,605	مصاريف مدفوعة مقدماً
47,724	51,382	120,672	أرصدة مدينة أخرى
435,933	1,388,691	421,806	

(9) النقد والنقد المعادل

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,054	8,526	8,426	حسابات توفير
2,973	1,382	2,864	نقد في الصندوق
836,796	782,914	1,409,340	أرصدة لدى البنوك
11,844	7,487	415	رصيد في حساب محفظة استثمارية
860,667	800,309	1,421,045	

(10) تسهيلات ائتمانية

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,363,000	1,215,643	836,000	مراجعة وتسهيلات وكالة
(518,000)	(638,643)	(451,000)	ناقصاً: الجزء المتداول
845,000	577,000	385,000	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	(11) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ذمم دائنة ومستحقات
495,205	891,393	348,815	التزامات عقود تأجير
431,012	408,129	408,190	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
173,408	117,818	116,880	مخصص أجازات موظفين
17,946	31,764	59,561	دائنو توزيعات أرباح
8,850	8,650	8,550	
1,126,421	1,457,754	941,996	
(408,190)	(334,714)	(323,250)	مبالغ مستحقة بعد سنة
718,231	1,123,040	618,746	

(12) ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(152,647)	220,294	(42,653)	158,248	ربح/ (خسارة) الفترة العائد للملكي الشركة الأم (د.ك)
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.02) فلس	1.47 فلس	(0.28) فلس	1.06 فلس	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

(13) معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	فيما يلي بيان بأهم الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة :
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
63,724	-	-	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11)
109,684	117,818	116,880	مستحق لشركة زميلة
173,408	117,818	116,880	مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		يتبع: معاملات مع أطراف ذات صلة
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:				
12,300	4,500	6,150	2,250	أتعاب إدارة
مزاياء الإدارة العليا:				
21,487	30,892	10,363	10,364	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
1,020	1,014	510	510	مكافأة حماية الخدمة
22,507	31,906	10,873	10,874	الإجمالي

(14) التحليل القطاعي

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
827,376	-	827,376	إيرادات
264,316	(2,951)	267,267	ربح / (خسارة) القطاع
264,316			ربح الفترة

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
477,879	-	477,879	إيرادات
(6,295)	(69,041)	62,746	خسارة القطاع
365			أرباح فروقات عملات أجنبية
(5,930)			خسارة الفترة

المجموع	دولي	محلي	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,510,875	-	1,510,875	إيرادات
366,942	27,566	339,376	أرباح القطاع
49			أرباح فروقات عملات أجنبية
366,991			ربح الفترة
18,856,895	8,169,323	10,687,572	إجمالي الموجودات
1,908,261	123,584	1,784,677	إجمالي المطلوبات

يتبع: التحليل القطاعي		
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
958,052	-	958,052
(145,582)	(88,186)	(57,396)
(2,139)		
(147,721)		
19,993,110	8,460,716	11,532,394
2,567,846	116,073	2,451,773

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

إيرادات القطاع

خسائر القطاع

خسائر فروقات عملات أجنبية

خسارة الفترة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

15) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 11 مايو 2021، وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة 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 الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

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

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

16.2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,421,045	800,309	860,667
410,201	1,386,593	428,705

موجودات مالية:

بالتكلفة المطفأة:

النقد والنقد المعادل

ذمم مدينة وموجودات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020	قياس القيمة العادلة للأدوات المالية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	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: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,375,918	2,734,562	2,093,420	

المطلوبات المالية:

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020	
533,806	1,049,625	695,409	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
836,000	1,215,643	1,363,000	تسهيلات ائتمانية
408,190	408,129	431,012	التزامات عقود إيجار
1,777,996	2,673,397	2,489,421	

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 يونيو 2021 (غير مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(ج) -	-	-	544,672	544,672
-	-	-	544,672	544,672
31 ديسمبر 2020 (مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(ب) -	-	2,988	-	2,988
(ج) -	-	-	544,672	544,672
-	-	2,988	544,672	547,660

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 يونيو 2020 (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:
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.

د) مطلوبات مالية

ليس لدى المجموعة أية مطلوبات مالية بالقيمة العادلة.

مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
801,060	801,060	544,672
-	338,993	-
-	(49,638)	(157)
-	(545,743)	157
801,060	544,672	544,672

الرصيد الإفتتاحي
متعلق بحيازة شركة تابعة
استعدادات
أرباح / (خسائر) مدرجة في:
- الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء 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، ومارتبت 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 تنسب 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 تأكيد جوهرية فيما يتعلق بالملتملكات 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 2020، ونتيجة لذلك فقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.