

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

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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

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 سبتمبر 2021 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 والحاسبية، 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 الحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وبإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

رابعة سعد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ

كرو المهننا وشركاه

الكويت في 10 أكتوبر 2021

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
8,734,070	8,537,087	8,372,775	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
538,194	527,778	496,528		موجودات غير ملموسة
7,307,601	7,311,396	7,249,314	6	عقارات استثمارية
993,042	544,672	421,772		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
11,959	10,149	8,393	7	استثمار في شركات زميلة
365,153	315,153	-		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
17,950,019	17,246,235	16,548,782		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
443,687	1,388,691	1,719,781	8	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,988	2,988	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,361,562	800,309	3,224,055	9	النقد والتقد المعادل
1,808,237	2,191,988	4,943,836		إجمالي الموجودات المتداولة
19,758,256	19,438,223	21,492,618		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
1,544,624	1,530,221	1,493,481		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(851,677)	(1,300,219)	(1,391,150)		إحتياطي القيمة العادلة
(6,166,948)	(5,979,714)	(5,883,254)		خسائر متراكمة
11,029,641	10,753,930	10,722,719		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
6,214,065	5,912,352	5,957,148		الحصص غير المسيطرة
17,243,706	16,666,282	16,679,867		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
840,500	577,000	2,168,800	10	تسهيلات
395,834	334,714	363,568	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى - جزء غير متداول
87,149	98,544	140,505		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,323,483	1,010,258	2,672,873		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
455,500	638,643	542,200	10	تسهيلات - جزء متداول
735,567	1,123,040	1,597,678	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,191,067	1,761,683	2,139,878		إجمالي المطلوبات المتداولة
2,514,550	2,771,941	4,812,751		إجمالي المطلوبات
19,758,256	19,438,223	21,492,618		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد خالد الرومي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مشاري أمين بودهي

رئيس مجلس الإدارة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	العمليات المستمرة
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
الإيرادات					
1,303,005	2,114,124	375,627	638,974		رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
133,144	6,750	115,844	2,250		أتعاب إدارة
-	(2,494)	-	(2,494)		خسارة من تسوية دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
-	273	-	-		أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,426	-	4,426	-		أرباح محققة من استبعاد عقارات استثمارية
(30,424)	(1,756)	(35,818)	(585)		حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(16,462)	-	(16,462)	-		خسارة عند الغاء الاعتراف بشركة زميلة
(1,884)	(258)	255	(307)		(خسائر)/أرباح فروقات عملات أجنبية
-	30,733	-	19,208		امتيازات عقود إيجار
9,756	48,717	1,776	28,209		إيرادات أخرى
-	184	-	94		أرباح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,401,561	2,196,273	445,648	685,349		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(1,170,932)	(1,328,270)	(605,654)	(553,456)		تكاليف مباشرة للرسوم الدراسية وإيرادات ذات صلة
(247,527)	(261,373)	(17,758)	(138,555)		مصاريف عمومية وإدارية
(349,778)	(326,769)	(114,236)	(111,735)		إستهلاكات
(31,251)	(31,250)	(10,417)	(10,416)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(74,812)	(51,706)	(22,601)	(14,930)		تكاليف تمويلية
(1,874,300)	(1,999,368)	(770,666)	(829,092)		
(472,739)	196,905	(325,018)	(143,743)		(خسارة)/ ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	35,484	-	-	4	ربح من العمليات المتوقفة
(472,739)	232,389	(325,018)	(143,743)		(الخسارة)/ الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
-	(3,521)	-	3,008		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(1,408)	-	1,204		مخصص الزكاة
(472,739)	227,460	(325,018)	(139,531)		(خسارة)/ ربح الفترة
العائد إلى:					
(312,234)	93,937	(159,587)	(126,357)		مالكي الشركة الأم
(160,505)	133,523	(165,431)	(13,174)		الحصص غير المسيطرة
(472,739)	227,460	(325,018)	(139,531)		(خسارة)/ ربح الفترة
(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمنخفضة					
فلس (2.08)	0.63 فلس	فلس (1.06)	فلس (0.84)	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 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(472,739)	227,460	(325,018)	(139,531)	(خسارة) / ربح 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				
(97,373)	(122,743)	(97,373)	(122,900)	الدخل الشامل الآخر
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
131,999	(60,338)	34,659	(6,336)	فروق التحويل الناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية محولة للأرباح أو الخسائر
-	(19,782)	-	-	
34,626	(202,863)	(62,714)	(129,236)	مجموع (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(438,113)	24,597	(387,732)	(268,767)	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائدة إلى:				
(250,761)	(33,764)	(176,841)	(217,676)	مالكي الشركة الأم
(187,352)	58,361	(210,891)	(51,091)	الحصص غير المسيطرة
(438,113)	24,597	(387,732)	(268,767)	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

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

الشركة الخليجية العربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم							
	المخصص	غير المسيطرة	المجموع الفرعي	خسائر	احتياطي	احتياطي ترجمة	احتياطي	رأس المال
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مزاكمة	القيمة العادلة	صلاوات أجنبية	اختياري	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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
227,460	133,523	93,937	93,937	-	-	-	-	-
(202,863)	(75,162)	(127,701)	-	(90,961)	(36,740)	-	-	-
24,597	58,361	(33,764)	93,937	(90,961)	(36,740)	-	-	-
(11,012)	(13,565)	2,553	2,553	-	-	-	-	-
-	-	-	(30)	30	-	-	-	-
16,679,867	5,957,148	10,722,719	(5,883,254)	(1,391,150)	1,493,481	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
(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	-	-	-
-	-	-	(212,862)	212,862	-	-	-	-
206,174	200,503	5,671	5,671	-	-	-	-	-
17,243,706	6,214,065	11,029,641	(6,166,948)	(851,677)	1,544,624	751,821	751,821	15,000,000

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

الرصيد في 30 سبتمبر 2021

الرصيد في 1 يناير 2020

خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخرى/ (الخسارة الشاملة الأخرى)

إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة

تحول عند الغاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

حيازة حقوق أقلية في شركات تابعة قائمة

الرصيد في 30 سبتمبر 2020

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

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(472,739)	227,460	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح/ (خسارة) الفترة
		تعديلات ل:
		إستهلاكات
349,778	326,769	إطفاء موجودات غير ملموسة
31,251	31,250	خسارة عند الغاء الاعتراف بشركة زميلة
16,462	-	أرباح محققة من استبعاد عقارات استثمارية
(4,426)	-	أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(273)	خسارة من تسوية دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
-	2,494	أرباح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(184)	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
30,424	1,756	تكاليف تمويلية
74,812	51,706	مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين
31,580	43,252	
57,142	684,230	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(182,165)	(331,090)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
51,645	503,492	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(73,378)	856,632	النقد الناتج/(المستخدم في) العمليات
(22,772)	(1,291)	المدفوع من مكافأة لحماية خدمة الموظفين
(96,150)	855,341	صافي النقد الناتج/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	3,261	محصل من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	157	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
56,919	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(22,468)	(162,494)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
550,119	-	استرداد رأس المال من شركة زميلة
-	221	المحصل من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	312,659	المحصل من تسوية دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
584,570	153,804	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(129,500)	1,495,357	التغير في التسهيلات
(52,211)	(51,706)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(21,338)	(11,012)	دفعة لحيازة حصص غير مسيطرة
(203,049)	1,432,639	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(5,904)	(18,038)	صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
279,467	2,423,746	الزيادة في النقد والنقد المعادل
193,267	-	النقد والنقد المعادل عند حيازة شركة تابعة
888,828	800,309	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,361,562	3,224,055	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 سبتمبر 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 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.

يعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 للإصدار بتاريخ 10 أكتوبر 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 الحالية 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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

يتبع: أساس الإعداد

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:

الأنشطة	حقوق التصويت المحتفظ بها			دولة التأسيس	
	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021		
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ش.ش.و
أنشطة عقارية	%100	%100	-	السعودية	شركة 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	%58.27	%63.28	%63.45	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)
أنشطة عقارية	%54.166	%54.49	%54.49	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك (مقفلة)

* العمليات المتوقفة

تم تصفية شركة الخليج المغربية ش.ش.و خلال الفترة الحالية، ولم ينتج عن تصفيتها 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
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,061,380	9,061,380	8,537,087	في بداية السنة
22,468	32,646	162,494	إضافات
-	-	(37)	استبعادات
(349,778)	(456,939)	(326,769)	استهلاكات
-	(100,000)	-	خسارة انخفاض في القيمة
<u>8,734,070</u>	<u>8,537,087</u>	<u>8,372,775</u>	
			(6) عقارات استثمارية
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(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)	(52,221)	-	استبعادات
-	(2,056)	-	التغير في القيمة العادلة
137,631	143,482	(62,082)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
<u>7,307,601</u>	<u>7,311,396</u>	<u>7,249,314</u>	
			(7) استثمار في شركات زميلة
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
828,196	828,196	10,149	في بداية السنة
(30,424)	(32,234)	(1,756)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(550,119)	(550,119)	-	استرداد رأس المال من شركة زميلة
(235,694)	(16,462)	-	خسارة من الغاء الاعتراف بالمحول للاستثمار في شركة تابعة
-	(219,232)	-	محول للاستثمار في شركة تابعة
<u>11,959</u>	<u>10,149</u>	<u>8,393</u>	

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

(8) ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
407,493	1,335,211	1,381,080	ذمم مدينة
6,152	2,098	6,525	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	-	256,310	تأمينات مقابل كفالات بنكية
30,042	51,382	75,866	أرصدة مدينة أخرى
443,687	1,388,691	1,719,781	

(9) النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,849	8,526	8,426	حسابات توفير
4,786	1,382	4,157	نقد في الصندوق
1,346,579	782,914	3,211,057	أرصدة لدى البنوك
1,348	7,487	415	رصيد في حساب محفظة استثمارية
1,361,562	800,309	3,224,055	

(10) تسهيلات ائتمانية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,296,000	1,215,643	2,711,000	مراجعة وتسهيلات وكالة
(455,500)	(638,643)	(542,200)	ناقصاً: الجزء المتداول
840,500	577,000	2,168,800	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول

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

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	(11) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
529,975	891,393	1,319,081	ذمم دائنة ومستحقات
436,814	408,129	394,440	التزامات عقود تأجير
114,179	117,818	180,318	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
41,783	31,764	58,857	مخصص أجازات موظفين
8,650	8,650	8,550	دائنو توزيعات أرباح
1,131,401	1,457,754	1,961,246	
(395,834)	(334,714)	(363,568)	مبالغ مستحقة بعد سنة
735,567	1,123,040	1,597,678	

(12) (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم (خسارة)/ ربحية 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 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(312,234)	93,937	(159,587)	(126,357)	(خسارة)/ ربح الفترة العائد للملكي الشركة الأم (د.ك)
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(2.08) فلس	0.63 فلس	(1.06) فلس	(0.84) فلس	(خسارة)/ ربحية 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	فيما يلي بيان بأهم الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة :
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	65,000	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
114,179	117,818	115,318	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11)
114,179	117,818	180,318	مستحق لشركة زميلة
			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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		يتبع: معاملات مع أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 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:
128,144	6,750	115,844	2,250	أتعاب إدارة
				مزاي الإدارة العليا:
31,851	41,255	10,364	10,363	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
1,535	1,530	515	516	مكافأة نهاية الخدمة
33,386	42,785	10,879	10,879	الإجمالي

14 التحليل القطاعي

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
685,656	-	685,656	إيرادات
(139,224)	(5,843)	(133,381)	خسارة القطاع
(307)			خسارة فروقات عملات أجنبية
(139,531)			خسارة الفترة
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
(325,273)	1,294	(326,567)	(خسارة)/ربح القطاع
255			أرباح فروقات عملات أجنبية
(325,018)			خسارة الفترة
المجموع	دولي	محلي	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,196,531	-	2,196,531	إيرادات
227,718	21,723	205,995	أرباح القطاع
(258)			خسائر فروقات عملات أجنبية
227,460			ربح الفترة
21,492,618	7,723,269	13,769,349	إجمالي الموجودات
4,812,751	121,933	4,690,818	إجمالي المطلوبات

يتبع: التحليل القطاعي		
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,403,445	4,426	1,399,019
(470,855)	(86,892)	(383,963)
(1,884)		
(472,739)		
19,758,256	8,719,043	11,039,213
2,514,550	120,753	2,393,797

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

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 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 (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ 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 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,224,055	800,309	1,361,562
1,713,256	1,386,593	437,535

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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	يتبع: 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
			بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
421,772	544,672	993,042	
5,359,083	2,734,562	2,795,127	

المطلوبات المالية:

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

1,961,266	1,457,754	1,131,401	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,711,000	1,215,643	1,296,000	تسهيلات ائتمانية
4,672,266	2,673,397	2,427,401	

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 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)	-	-	421,772	421,772
	-	-	421,772	421,772

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	2,988	-	2,988
(ب)	-	-	2,988

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر:

(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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 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:
993,042	993,042	-	-	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
996,030	993,042	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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
544,672	801,060	801,060	الرصيد الإفتتاحي
-	338,993	338,993	متعلق بجائزة شركة تابعة
(157)	(49,638)	(49,638)	استبعادات
			خسائر مدرجة في:
(122,743)	(545,743)	(97,373)	- الخسارة الشاملة الأخرى
421,772	544,672	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 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 المجموع وبيان الدخل الشامل المجموع 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 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 تأكيد 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 2020، ونتيجة لذلك فقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.