



الشركة الخليجية المغاربية القابضة ش.م.ك.ع
Gulf North Africa Holding Company k.p.s.c

Ref.: GNAHC/2019/264-Dated: 3rd Nov,2019

السادة / شركة بورصة الكويت المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع / نتائج اجتماع مجلس إدارة الشركة الخليجية المغاربية القابضة (ش.م.ك.ع)

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نفيديكم علماً بأنه قد تم انعقاد اجتماع مجلس الإدارة العاشر لعام 2019 للشركة الخليجية المغاربية القابضة (ش.م.ك.ع) يوم الأحد الموافق 3 نوفمبر 2019 في تمام الساعة 1:00 ظهراً بمقر الشركة الكائن في منطقة شرق – شارع خالد بن الوليد – برج 25 فبراير – الدور 12 / و أهم ما تم إقراره في الاجتماع هو الآتي :

1. الموافقة على اعتماد البيانات المالية الربع سنوية للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

لذا يرجى التكرم بالعلم و اتخاذ مايلزم نحو ذلك.

شاكرين لكم تعاونكم معنا ،،،

وتفضلوا بقبول فائق التقدير و الإحترام ،،،

صالح محمد الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي





الشركة الخليجية المغاربية القابضة ش.م.ك.ع
Gulf North Africa Holding Company k.p.s.c

Quarterly Financial Statement Results Form (Q3)
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية المرحلية (الربع الثالث)
الشركات الكويتية (د.ك.)

Financial Quarter Ended on	30-09-2019	الفترة المرحلية المنتهية في
----------------------------	------------	-----------------------------

Company Name	اسم الشركة
Gulf North Africa Holding Company	الشركة الخليجية المغاربية القابضة
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
03-11-2019	

التغيير (%)	فترة التسعة أشهر المقارنة	فترة التسعة أشهر الحالية	البيان
Change (%)	9-Month Comparative Period	Current 9-Month Period	Statement
	30/09/2018	30/09/2019	
13.73	(58,639)	(50,586)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
15	(0.40)	(0.34)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
56.04	1,007,807	1,572,594	الموجودات المتداولة Current Assets
(3.24)	21,675,934	20,972,617	إجمالي الموجودات Total Assets
(9.88)	2,420,381	2,181,299	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(5.70)	3,927,262	3,703,261	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(16.92)	13,494,869	11,211,202	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
338.30	311,061	1,363,395	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(57.50)	311,061	132,181	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
15	(0.40)	(0.34)	أرباح (خسائر) مرحلة رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital

Quarterly Financial Statement (Q3)
Kuwaiti Company (KWD)

البيانات المالية المرحلية (الربع الثالث)
الشركات الكويتية (د.ك.)



الشركة الخليجية المغاربية القابضة ش.م.ك.ع.
Gulf North Africa Holding Company k.p.s.c

التغيير (%) Change (%)	الربع الثالث المقارن Third Quarter Comparative Period	الربع الثالث الحالي Third Quarter Current Period	البيان Statement
	30/09/2018	30/09/2019	
21.21	(33,713)	(26,564)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
21.74	(0.23)	(0.18)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
446.20	97,883	534,713	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
6.83	97,883	104,570	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة
Due to Increase of operational Income	نتيجة لزيادة الإيرادات التشغيلية
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
20,250	20,250
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
N/A	لا يوجد

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		نائب رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	صالح محمد الرومي

Quarterly Financial Statement (Q3)
Kuwaiti Company (KWD)

البيانات المالية المرحلية (الربع الثالث)
الشركات الكويتية (د.ك.)

٢

- Auditor Report Attached

- مرفق تقرير مراقب الحسابات

Sharq – Khalid Bind Waleed St. – 25th February Tower – 12th Floor • P.O.Box: 4425 Safat 13045 Kuwait

Capital KD 15,000,000 • CR # 111237 • Tel.: + 965 22 25 8006 / 7 • Fax: +965 22 25 8011 • www.gnahc.com

SR

SR

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 2019 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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.

د. سعد منير المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 29 ففة أ

كرو المهنا وشركاه

الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

(معدلة)	30 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	إيضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
10,892	9,018,859	9,177,821	6	الموجودات غير المتداولة
-	611,111	579,861		ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,107,990	5,564,307	5,586,708	7	موجودات غير ملموسة
9,307,179	2,806,428	1,737,270	8	عقارات استثمارية
3,033,712	1,715,267	1,113,231		عقارات قيد التطوير
843,201	624,057	839,979	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
365,153	365,153	365,153		استثمار في شركات زبيلة
20,668,127	20,705,182	19,400,023		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
-	5,860,000	-	10	الموجودات المتداولة
500,549	-	-		موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
109,610	75,862	201,744	11	دفعات مقدمة
6,894	2,988	2,988		ذمم مدينة وموجودات أخرى
390,754	648,452	1,367,862	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,007,807	6,587,302	1,572,594		التقد والقد المعادل
21,675,934	27,292,484	20,972,617		إجمالي الموجودات
15,000,000	15,000,000	15,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
(337,694)	-	-		حقوق الملكية
751,821	751,821	751,821		رأس المال
751,821	751,821	751,821		أسهم خزينة
1,437,888	1,430,734	1,411,824		إحتياطي قانوني
(1,013,325)	(1,811,770)	(1,166,163)		إحتياطي اختياري
(3,095,642)	(4,901,614)	(5,538,101)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
13,494,869	11,220,992	11,211,202		إحتياطي القيمة العادلة
4,253,803	8,129,741	6,058,154		حسابات متراكمة
17,748,672	19,350,733	17,269,356		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
-	1,425,250	1,037,000	13	الحصص غير المسيطرة
1,417,910	-	-		إجمالي حقوق الملكية
-	-	390,714		المطلوبات
88,971	97,260	94,248		المطلوبات غير المتداولة
1,506,881	1,522,510	1,521,962		تسهيلات
-	3,556,131	-	10	تمويل إجارة
-	1,518,249	1,518,000	13	مطلوبات تأجير - جزء غير متداول
2,153,209	-	-		مخصص مكانة حماية الخدمة للموظفين
-	-	21,820		مطلوبات تأجير - متداول
267,172	1,344,861	641,479	14	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,420,381	6,419,241	2,181,299		مطلوبات ذات صلة بموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
3,927,262	7,941,751	3,703,261		تسهيلات - متداول
21,675,934	27,292,484	20,972,617		الجزء المتداول من تمويل إجارة
				مطلوبات تأجير - متداول
				ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مشاري أيمن بوودي
رئيس مجلس الإدارة

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

Gulf North Africa Holding Company–KPSC and Subsidiaries
Interim Condensed Consolidated Statement of Financial Position as at 30 September
2019 (Unaudited)

	Notes	30 Sept 2019 (Unaudited) KD	Restated 31 Dec. 2018 (Audited) KD	30 Sept 2018 (Unaudited) KD
Assets				
Non-current assets				
Property, plant and equipment	6	9,177,821	9,018,859	10,892
Intangible assets		579,861	611,111	-
Investment properties	7	5,586,708	5,564,307	7,107,990
Properties under development	8	1,737,270	2,806,428	9,307,179
Financial assets at fair value through other comprehensive income		1,113,231	1,715,267	3,033,712
Investment in associates	9	839,979	624,057	843,201
Advance for purchase of investment property		365,153	365,153	365,153
		<u>19,400,023</u>	<u>20,705,182</u>	<u>20,668,127</u>
Current assets				
Non-current assets held for sale	10	-	5,860,000	-
Advance payments		-	-	500,549
Accounts receivable and other assets	11	201,744	75,862	109,610
Financial assets at fair value through profit or loss		2,988	2,988	6,894
Cash and cash equivalents	12	1,367,862	648,452	390,754
		<u>1,572,594</u>	<u>6,587,302</u>	<u>1,007,807</u>
Total assets		<u>20,972,617</u>	<u>27,292,484</u>	<u>21,675,934</u>
Equity and liabilities				
Equity				
Share capital		15,000,000	15,000,000	15,000,000
Treasury shares		-	-	(337,694)
Statutory reserve		751,821	751,821	751,821
Voluntary reserve		751,821	751,821	751,821
Foreign currency translation reserve		1,411,824	1,430,734	1,437,888
Fair value reserve		(1,166,163)	(1,811,770)	(1,013,325)
Accumulated losses		(5,538,101)	(4,901,614)	(3,095,642)
Total equity attributable to the owners of the parent company		<u>11,211,202</u>	<u>11,220,992</u>	<u>13,494,869</u>
Non-controlling interests		6,058,154	8,129,741	4,253,803
		<u>17,269,356</u>	<u>19,350,733</u>	<u>17,748,672</u>
Liabilities				
Non-current liabilities				
Borrowings	13	1,037,000	1,425,250	-
Ijara financing		-	-	1,417,910
Lease liabilities – non current portion		390,714	-	-
Provision for employees' end of service benefits		94,248	97,260	88,971
		<u>1,521,962</u>	<u>1,522,510</u>	<u>1,506,881</u>
Current liabilities				
Liabilities related to non-current assets held for sale	10	-	3,556,131	-
Borrowings – current portion	13	1,518,000	1,518,249	-
Current portion of ijara financing		-	-	2,153,209
Lease liabilities – current portion		21,820	-	-
Accounts payable and other liabilities	14	641,479	1,344,861	267,172
		<u>2,181,299</u>	<u>6,419,241</u>	<u>2,420,381</u>
Total liabilities		<u>3,703,261</u>	<u>7,941,751</u>	<u>3,927,262</u>
Total equity and liabilities		<u>20,972,617</u>	<u>27,292,484</u>	<u>21,675,934</u>

Mishari Ayman Boodai
Chairman

Saleh Mohammad Alroomi
Vice Chairman & CEO

The notes set out on pages 7 to 15 form an integral part of this interim condensed consolidated financial information.