

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

3 نوفمبر 2022

الكويت

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
					العمليات المستمرة
118,721,421	127,452,643	40,642,755	46,021,562		بيع بضاعة
7,010,312	7,288,481	2,545,645	2,466,956		تقديم خدمات
125,731,733	134,741,124	43,188,400	48,488,518	3	الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
3,156,824	3,087,480	961,040	1,089,475		إيرادات تأجير سيارات
(102,575,956)	(106,070,169)	(34,894,816)	(38,257,094)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
26,312,601	31,758,435	9,254,624	11,320,899		مجمّل الربح
1,949,816	2,135,822	724,291	748,489		إيرادات أخرى
-	(302,374)	-	(302,374)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
(7,392,007)	(9,537,350)	(2,962,232)	(3,435,450)		تكاليف توزيع
(7,752,987)	(7,384,419)	(2,485,017)	(2,102,267)		مصروفات إدارية
(1,098,215)	(779,961)	(451,763)	(248,301)		تكاليف تمويل
12,019,208	15,890,153	4,079,903	5,980,996		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(118,074)	(137,406)	(37,585)	(48,211)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(124,472)	(151,471)	(42,601)	(55,326)		الزكاة
-	(160,104)	-	(129,384)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
11,776,662	15,441,172	3,999,717	5,748,075	4	ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	(1,492,826)	-	(819,804)	16	العمليات الموقوفة خسارة الفترة من العمليات الموقوفة بعد الضريبة
11,776,662	13,948,346	3,999,717	4,928,271		ربح الفترة
					الخاص بـ:
11,988,433	13,631,993	4,101,874	4,830,498		مساهمي الشركة الأم
(211,771)	316,353	(102,157)	97,773		الحصص غير المسيطرة
11,776,662	13,948,346	3,999,717	4,928,271		
43.20	49.22	14.78	17.50	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم (فلس)
43.20	52.19	14.78	19.65	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,776,662	13,948,346	3,999,717	4,928,271	
ربح الفترة				
خسائر شاملة أخرى				
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
عمليات تحوط التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة				
(626,157)	(3,152,203)	(193,579)	(1,123,928)	
(232,735)	(502,093)	(139,116)	(206,832)	
تكلفة احتياطي التحوط – التغيرات في القيمة العادلة تكلفة احتياطي التحوط – المطفأة إلى الأرباح أو الخسائر				
175,584	413,041	81,083	155,788	
صافي الخسارة من عمليات تحوط التدفقات النقدية فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية حصّة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة				
(683,308)	(3,241,255)	(251,612)	(1,174,972)	
(109,601)	4,828	40,296	(17,260)	
-	131,472	-	131,472	6
الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(792,909)	(3,104,955)	(211,316)	(1,060,760)	
(792,909)	(3,104,955)	(211,316)	(1,060,760)	
خسائر شاملة أخرى للفترة				
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة				
10,983,753	10,843,391	3,788,401	3,867,511	
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
11,254,886	10,675,281	3,873,243	3,904,640	
(271,133)	168,110	(84,842)	(37,129)	
10,983,753	10,843,391	3,788,401	3,867,511	
الحصص غير المسيطرة				

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
101,223,829	91,983,666	91,204,165		ممتلكات ومنشآت ومعدات
338,251	326,587	291,592		موجودات غير ملموسة
1,456,916	1,379,815	1,284,837		أرصدة مدينة متوسطة الأجل
375,000	251,107	4,458,335	6	استثمار في شركات زميلة
47,059	-	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
103,441,055	93,941,175	97,238,929		
				موجودات متداولة
24,894,263	24,086,817	27,860,965		مخزون
9,359,817	7,045,573	10,014,199		مدينون ومدفوعات مقدماً
3,230,680	326,751	4,037,683	11	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
27,060,139	19,068,429	19,436,372		النقد والمعادن
64,544,899	50,527,570	61,349,219		
-	2,982,992	-	16	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
167,985,954	147,451,737	158,588,148		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
27,750,000	27,750,000	27,750,000	7	رأس المال
1,230,135	2,731,756	2,731,756		احتياطي اجباري
-	-	(2,954,654)	8	أسهم خزينة
-	-	5,139	8	احتياطي أسهم خزينة
24,958,000	20,791,681	20,791,681		فائض إعادة تقييم موجودات
(156,219)	(1,056,086)	(3,582,909)		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
(77,813)	(30,065)	(113,006)		تكلفة احتياطي التحوط
-	(47,059)	(47,059)		احتياطي القيمة العادلة
(89,271)	(51,493)	161,460		احتياطي تحويل عملات أجنبية
733,212	733,212	1,196,343		احتياطي آخر
16,997,680	6,519,962	8,731,940		أرباح مرحلة
71,345,724	57,341,908	54,670,691		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,455,707	6,627,301	6,310,631		الحصص غير المسيطرة
77,801,431	63,969,209	60,981,322		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
22,156,993	19,978,433	21,760,693	9	قروض وسلف
4,680,398	4,712,757	5,346,625		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,886,728	8,834,410	11,860,888	10	دائنون ومصروفات مستحقة
36,724,119	33,525,600	38,968,206		
				مطلوبات متداولة
5,302,209	2,253,202	2,182,898	9	قروض وسلف
41,733,766	41,159,340	52,110,519	10	دائنون ومصروفات مستحقة
6,424,429	4,552,365	4,345,203	11	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
53,460,404	47,964,907	58,638,620		
-	1,992,021	-	16	مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
90,184,523	83,482,528	97,606,826		إجمالي المطلوبات
167,985,954	147,451,737	158,588,148		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



م/ فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال	احتياطي اجباري	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فائض إعادة تقييم موجودات	التدفقات النقدية	احتياطي تحوط	تكاليف احتياطي التحوط	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	أرباح مرحلة الفرعي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
27,750,000	2,731,756	-	-	20,791,681	(1,056,086)	(30,065)	(47,059)	(51,493)	733,212	6,519,962	57,341,908	6,627,301	63,969,209
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,631,993	316,353	13,948,346
-	-	-	-	-	(3,086,724)	(82,941)	-	212,953	-	-	(2,956,712)	(148,243)	(3,104,955)
-	-	-	-	-	(3,086,724)	(82,941)	-	212,953	-	-	10,675,281	168,110	10,843,391
-	-	-	-	-	559,901	-	-	-	-	-	559,901	60,045	619,946
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,956,884)	-	(10,956,884)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,949,515)
-	-	(2,954,654)	5,139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,949,515)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(463,131)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,660)	(164,660)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(380,165)	(380,165)
27,750,000	2,731,756	(2,954,654)	5,139	20,791,681	(3,582,909)	(113,006)	(47,059)	161,460	1,196,343	8,731,940	54,670,691	6,310,631	60,981,322

في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	تكلفة احتياطي التحوط	احتياطي تحوط التدفقات النقدية	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
70,091,166	6,953,266	63,137,900	18,526,247	(39,032)	733,212	(20,662)	-	24,958,000	1,230,135	17,750,000	كما في 1 يناير 2021 (مدققة)
11,776,662	(211,771)	11,988,433	11,988,433	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(792,909)	(59,362)	(733,547)	-	(50,239)	-	(57,151)	(626,157)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
10,983,753	(271,133)	11,254,886	11,988,433	(50,239)	-	(57,151)	(626,157)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(10,000,000)	-	-	-	-	-	-	10,000,000	الزيادة في رأس المال
469,938	-	469,938	-	-	-	-	469,938	-	-	-	تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون
(3,517,000)	-	(3,517,000)	(3,517,000)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الام (إيضاح 12)
(226,426)	(226,426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
77,801,431	6,455,707	71,345,724	16,997,680	(89,271)	733,212	(77,813)	(156,219)	24,958,000	1,230,135	27,750,000	في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
			أنشطة التشغيل
12,019,208	15,890,153		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
-	(1,492,826)	16	الخسارة من العمليات الموقوفة
12,019,208	14,397,327		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(101,406)	20,335		خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	302,374		حصة في نتائج شركات زميلة
-	1,847,540	16	خسارة إلغاء الاعتراف بشركة تابعة
5,461,887	5,025,290	4	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
34,163	34,995		إطفاء موجودات غير ملموسة
(987,646)	44,952	4	تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم
(458,243)	127,488	4	مخصص (رد) خسائر الانتماء لمدينين تجاريين
398,996	838,387		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(48,250)	-		إيرادات امتياز إيجار
(5,712)	(17,026)		ربح من إلغاء اعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
821,976	623,343		تكاليف تمويل لقروض وسلف
276,239	156,618		مصروفات فائدة لمطلوبات التأجير
17,411,212	23,401,623		
			التعديلات على رأس المال العامل:
7,019,927	(3,051,671)		مخزون
(1,128,634)	94,978		أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة
(1,473,468)	(3,102,599)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(714,783)	89,631		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
129,058	(308,837)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(4,666,264)	8,505,797		دائنون ومصروفات مستحقة
16,577,048	25,628,922		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(182,694)	(204,520)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
16,394,354	25,424,402		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(1,837,492)	(1,926,105)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
231,894	308,299		متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(20,000)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(3,800,563)		صافي الحركة في الأرصدة المدينة من أطراف ذات علاقة
-	(5,330,650)		صافي المدفوعات للاستثمار في شركات زميلة
-	(3,554,412)	8	شراء أسهم خزينة
-	604,897	8	متحصلات من بيع أسهم خزينة
(1,625,598)	(13,698,534)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
22,574,473	13,950,000		متحصلات من قروض وسلف
(32,634,582)	(12,238,044)		سداد قروض وسلف
(226,426)	(380,165)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
5,794,152	101,675		صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(3,517,000)	(10,792,550)	12	توزيعات أرباح مدفوعة
(821,976)	(623,343)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,318,179)	(1,299,747)		سداد مطلوبات التأجير
(10,149,538)	(11,282,174)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
4,619,218	443,694		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
22,502,339	19,068,429		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(61,418)	(75,751)		فروق تحويل عملات أجنبية
27,060,139	19,436,372		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2022
30 سبتمبر 2021
دينار كويتي / ايضاحات دينار كويتي

التسعة أشهر المنتهية في	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	ايضاحات دينار كويتي
	244,017	1,080,756	15
	3,139,775	3,044,805	
	(3,139,775)	(3,044,805)	
	191,680	276,277	
	(198,392)	(293,303)	
	992,660	150,429	
	(992,660)	(150,429)	

الجزء الفعال من الخسائر المتعلقة بأدوات التحوط (يتم تسويته مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
إضافات إلى مطلوبات تأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
إلغاء الاعتراف بمطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من (إلى) المخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات (من) إلى مخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل المخزون)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 3 نوفمبر 2022.

وافق مساهمو الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 31 مارس 2022. تم عرض توزيعات الأرباح الموصى بها والمسددة من قبل المجموعة في إيضاح 12.

كانت الشركة الأم شركة مساهمة كويتية مغلقة وتم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت في 24 يوليو 2018. حددت المجموعة سعر الطرح العام الأولي بنسبة 45% من أسهمها وتقدمت بطلب إدراج أسهمها في بورصة الكويت. وافق مجلس مفوضي هيئة أسواق المال الكويتية على إدراج المجموعة في بورصة الكويت في السوق الأول بتاريخ 28 أبريل 2022. تم إدراج أسهم الشركة الأم في السوق الأول في بورصة الكويت في 7 يونيو 2022. وقد وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 6 يوليو 2022 على تغيير الاسم القانوني للشركة إلى "أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع." وتم توثيق التغييرات التي طرأت على النظام الأساسي وعقد التأسيس في السجل التجاري بتاريخ 25 يوليو 2022 تحت رقم 399347.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أولاد علي الغانم القابضة ش.م.ك. (مغلقة) ("الشركة الأم الكبرى").

العنوان البريدي المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 21540 الصفاة - 13076، مدينة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- ◀ بيع وشراء السيارات وقطع الغيار الخاصة بها
- ◀ استيراد وتصدير المركبات والسيارات الخفيفة والثقيلة
- ◀ صيانة وتأجير المركبات والسيارات الخفيفة والثقيلة
- ◀ المتاجرة في قطع غيار السيارات وتأجير المعدات وصيانتها
- ◀ يجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الشركات التي تزاول أعمالاً مماثلة لها والتي قد تساعد في تحقيق أغراضها بالكويت أو خارجها كما أن لها الحق في شراء هذه الشركات.
- ◀ تملك المنقولات والعقارات اللازمة لممارسة نشاطها في إطار الحدود التي ينص عليها القانون.
- ◀ استغلال الفوائد المالية المتاحة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد اتخذت الإدارة أحكام بوجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المُعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة/ الفترة السابقة لتتوافق مع عرض السنة الحالية. لم ينتج أي تأثير عن إعادة التصنيف هذه على حقوق الملكية والأرباح المسجلة سابقاً كما في 31 ديسمبر 2021 و30 سبتمبر 2021 وربح السنة/ الفترة المنتهية بذلك التاريخ. تم إجراء إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

2- أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2022 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً للالتزامات التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تحدد المجموعة أي عقود كعقود مجحفة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، التي تمثل تكاليف السداد، تألفت من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرةً بالعقود.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والالتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلاله الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

2- أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب وفقاً لقياسات القيمة العادلة

يستبعد هذا التعديل المتطلبات الواردة في الفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 التي تلزم المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لأن المجموعة لم يكن لديها أي موجودات تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3- إيرادات من العقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		نوع البضاعة أو الخدمة:
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مبيعات السيارات وقطع الغيار
118,721,421	127,452,643	40,642,755	46,021,562	خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات
7,010,312	7,288,481	2,545,645	2,466,956	
<u>125,731,733</u>	<u>134,741,124</u>	<u>43,188,400</u>	<u>48,488,518</u>	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
				الأسواق الجغرافية:
117,610,416	125,534,916	40,789,907	46,019,130	الكويت
8,121,317	9,206,208	2,398,493	2,469,388	العراق
<u>125,731,733</u>	<u>134,741,124</u>	<u>43,188,400</u>	<u>48,488,518</u>	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
				توقيت الاعتراف بالإيرادات:
118,721,421	127,452,643	40,642,755	46,021,562	البضاعة المقدمة في فترة زمنية معينة
7,010,312	7,288,481	2,545,645	2,466,956	الخدمات المقدمة في فترة زمنية معينة
<u>125,731,733</u>	<u>134,741,124</u>	<u>43,188,400</u>	<u>48,488,518</u>	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

4- ربح الفترة

يدرج ربح الفترة بعد تحميل:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,131,217	3,218,824	765,563	1,420,131
1,755,959	2,008,532	599,295	741,664
4,678,187	4,036,556	1,568,676	1,209,182
8,565,363	9,263,912	2,933,534	3,370,977
تكاليف موظفين مدرجة ضمن:			
تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة			
تكاليف توزيع			
مصروفات إدارية			
13,500	13,500	4,500	4,500
6,030	6,030	2,010	2,010
2,250	2,250	750	750
21,780	21,780	7,260	7,260
إيجار – عقود تأجير تشغيلي مدرج ضمن*:			
تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة			
تكاليف توزيع			
مصروفات إدارية			
89,967,275	97,530,285	27,054,533	37,062,935
تكاليف مخزون مسجل كمصروف (مدرجة ضمن			
تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)			
رسوم تأمين أسطول سيارات إيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات			
وخدمات مقدمة)			
285,202	173,387	110,578	51,701
تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج ضمن:			
مصروفات إدارية			
تكاليف توزيع			
(525,657)	17,044	(34,662)	4,913
(461,989)	27,908	21,319	41,091
(987,646)	44,952	(13,343)	46,004
تحميل (رد) خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين مدرج			
ضمن:			
تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة			
مصروفات إدارية			
تكاليف توزيع			
-	-	326	-
(104,419)	98,003	64,015	78,298
(353,824)	29,485	(14,329)	19,224
(458,243)	127,488	50,012	97,522
مصروف استهلاك مدرج ضمن:			
تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة			
تكاليف توزيع			
مصروفات إدارية			
2,002,615	1,791,940	597,643	564,230
1,689,992	1,695,075	551,624	593,647
1,769,280	1,538,275	877,255	481,487
5,461,887	5,025,290	2,026,522	1,639,364

*يمثل المصروف المتعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

5- ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
11,988,433	14,453,629	4,101,874	5,423,296	الربح من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
-	(821,636)	-	(592,798)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>11,988,433</u>	<u>13,631,993</u>	<u>4,101,874</u>	<u>4,830,498</u>	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
277,500,000	276,964,966	277,500,000	275,918,160	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
<u>43.20</u>	<u>49.22</u>	<u>14.78</u>	<u>17.50</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
<u>43.20</u>	<u>52.19</u>	<u>14.78</u>	<u>19.65</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ المعلومات المالية وبين تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

6- استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
375,000	375,000	251,107	في بداية الفترة
-	-	4,323,321	إضافات (إيضاح 16)
-	(123,893)	(302,374)	حصة في الخسارة
-	-	131,472	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	54,809	فروق تحويل عملات أجنبية
<u>375,000</u>	<u>251,107</u>	<u>4,458,335</u>	

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

7- رأس المال

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم بقيمة 100 فلس للسهم	277,500,000	277,500,000	277,500,000
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل	27,750,000	27,750,000	27,750,000

في السنة السابقة، وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 30 سبتمبر 2021 على زيادة رأس المال للشركة الأم من 17,750,000 دينار كويتي إلى 27,750,000 دينار كويتي. تم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 28 أكتوبر 2021 برقم سجل تجاري 399347.

8- أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	-	-	3,451,046
نسبة رأس المال	-	-	1.24%
صافي تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	-	-	2,954,654
القيمة السوقية - دينار كويتي	-	-	2,709,071
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	-	-	724

- ◀ إن المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاح للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.
- ◀ خلال فترة المعلومات المالية المرحلية الحالية، قامت الشركة الأم بشراء 4,154,385 سهم مقابل إجمالي 3,554,412 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: لا شيء).
- ◀ خلال فترة المعلومات المالية المرحلية الحالية، قامت الشركة الأم ببيع 703,339 سهم مقابل إجمالي 604,897 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: لا شيء). بلغ الربح الناتج من بيع أسهم الخزينة 5,139 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: لا شيء) وتم الاعتراف به في احتياطي منفصل ضمن حقوق الملكية ("احتياطي أسهم الخزينة").

9- قروض وسلف

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنو تمويل اسلامي	26,862,952	21,649,135	23,943,591
قروض محددة الأجل	596,250	582,500	-
	27,459,202	22,231,635	23,943,591
غير متداولة	22,156,993	19,978,433	21,760,693
متداولة	5,302,209	2,253,202	2,182,898
	27,459,202	22,231,635	23,943,591

تضمن دائنو التمويل الإسلامي تسهيلات التورق بمبلغ 11,693,545 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 12,898,481 دينار كويتي)؛ 30 سبتمبر 2021: 14,993,188 دينار كويتي) والتي تحمل تكاليف تمويل بأسعار تجارية ومضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل شركة خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح 11).

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

9- قروض وسلف (تتمة)

إن القروض محددة الأجل مضمونة بالكفالة التضامنية الصادرة من قبل شركة خاضعة للسيطرة المشتركة (إيضاح 11). خلال الفترة، لم تقم المجموعة بخرق أي من تعهدات القروض الخاصة بها، كما أنها لم تتخلف عن الوفاء بأي التزامات أخرى بموجب اتفاقيات القروض الخاصة بها.

10- دائنون ومصروفات مستحقة

30 سبتمبر 2022			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,626,774	22,626,774	-	دائنون تجاريون
14,566,313	14,566,313	-	دفعات مقدماً من عملاء
10,664,837	3,132,257	7,532,580	مطلوبات عقود*
5,701,932	1,653,275	4,048,657	مطلوبات تأجير
6,985,407	6,846,599	138,808	مصروفات مستحقة
211,158	70,315	140,843	إيرادات مؤجلة
164,334	164,334	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
3,050,652	3,050,652	-	دائنون آخرون
63,971,407	52,110,519	11,860,888	

31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,476,367	17,476,367	-	دائنون تجاريون
8,415,601	8,415,601	-	دفعات مقدماً من عملاء
9,715,366	3,817,353	5,898,013	مطلوبات عقود*
4,084,637	1,369,239	2,715,398	مطلوبات تأجير
7,035,720	6,896,920	138,800	مصروفات مستحقة
118,971	36,772	82,199	إيرادات مؤجلة
3,147,088	3,147,088	-	دائنون آخرون
49,993,750	41,159,340	8,834,410	

30 سبتمبر 2021			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,531,861	22,531,861	-	دائنون تجاريون
5,571,240	5,571,240	-	دفعات مقدماً من عملاء
9,574,011	4,593,449	4,980,562	مطلوبات عقود*
6,370,475	1,627,851	4,742,624	مطلوبات تأجير
4,918,810	4,780,010	138,800	مصروفات مستحقة
2,547,235	2,547,235	-	دائنون آخرون
106,862	82,120	24,742	إيرادات مؤجلة
51,620,494	41,733,766	9,886,728	

* تمثل مطلوبات العقود التزامات الأداء غير المستوفاة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مقابل خدمات صيانة السيارات.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات التي تم تنفيذها مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية ذات الصلة:

الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,661	20,522	1,043	17,042
14,102	2,730	4,150	-
-	3,314	-	-

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

بيع بضاعة
تقديم خدمات
إيرادات تأجير سيارات

فيما يلي الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)		30 سبتمبر 2022	
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,230,680	326,751	237,120	3,800,563
-	-	-	-
3,230,680	326,751	4,037,683	4,037,683
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:			
459,881	584,088	512,948	512,948
5,964,548	243,113	5,484	5,484
-	3,725,164	3,826,771	3,826,771
6,424,429	4,552,365	4,345,203	4,345,203

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط توافق عليها إدارة المجموعة.

يمثل المبلغ المستحق من الشركة الخاضعة للتأثير الملموس مبالغ المساهمة في شركة جلوبال اوتو ش.م.م (شركة تابعة سابقة) في سياق عمليات الاعمال العادية ولا تحمل هذه المبالغ فائدة وسيتم تحويلها إلى رأس المال عند استلام الموافقات التنظيمية ذات الصلة.

إن الأرصدة القائمة الأخرى في نهاية الفترة غير مكفولة بضمان ولا تحمل فائدة وليس لها موعد سداد ثابت. بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، لم تسجل المجموعة أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 30 سبتمبر 2021: لا شيء).

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معاملات الأطراف الأخرى ذات العلاقة

- ◀ في سنة 2021، وافق شركاء إحدى الشركات التابعة على التوزيع العيني لحصة ملكية الشركة التابعة التي تبلغ 51٪ في شركة الدولية للفحص الفني (علي الغانم وأولاده وشركاه) ذ.م.م. ("شركة تابعة") للشركة الأم، بما يتناسب مع حصصهم بالقيمة الدفترية.
- ◀ في سنة 2021، قامت المجموعة بتحويل قطعة أرض مستأجرة معاد تقييمها سابقاً بمبلغ 5,007,000 دينار كويتي إلى الشركة الأم الكبرى دون مقابل وقامت بتحويل التكلفة وفائض إعادة تقييم الموجودات بقيمة 840,681 دينار كويتي و4,166,319 دينار كويتي على التوالي إلى الأرباح المرحلة.
- ◀ إن القروض محددة الأجل مضمونة بالكفالة التضامنية الصادرة عن شركة خاضعة للسيطرة المشتركة (إيضاح 9). تشمل الذمم الدائنة للتمويل الإسلامي على تسهيلات تورق بمبلغ 11,693,545 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 12,898,481 دينار كويتي)؛ و30 سبتمبر 2021: 14,993,188 دينار كويتي) وهي مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل شركة خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح 9). علاوة على ذلك، قدم طرف ذو علاقة الكفالة التضامنية بمبلغ 10,030,445 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 9,318,505 دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2021: 6,267,039 دينار كويتي) للمجموعة في سياق الأعمال العادية.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا موظفي الإدارة العليا ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. وفيما يلي مجمل قيمة المعاملات والارصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

قيمة المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
304,555	342,391	116,805	131,141	
24,635	60,207	9,319	42,974	مكافأة نهاية الخدمة
329,190	402,598	126,124	174,115	

الرصيد القائم كما في			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	ب ومزايا قصيرة الأجل
184,199	683,101	186,601	أه نهاية الخدمة
415,969	423,123	483,595	
600,168	1,106,224	670,196	

12- توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

- ◀ أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد في 31 يوليو 2022 بتوزيع أرباح نقدية مرحلية قدرها 23.78 فلس للسهم بإجمالي 6,516,884 دينار كويتي على الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الموصى بها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في 30 يونيو 2022 من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد في 25 أغسطس 2022 وتم سدادها في 15 سبتمبر 2022.
- ◀ في اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد بتاريخ 9 مارس 2022، أوصى أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 16 فلس للسهم بإجمالي 4,440,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 19.8 فلس للسهم بإجمالي 3,517,000 دينار كويتي). وافق مساهمو الشركة الأم على توزيعات الأرباح الموصى بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية بتاريخ 31 مارس 2022 وتم سدادها في 5 أبريل 2022.
- ◀ في 29 أبريل 2021، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي على سداد توزيعات أرباح بقيمة 19.8 فلس للسهم بقيمة 3,517,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

13- مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ناتجة ضمن سياق الأعمال الاعتيادي بمبلغ 26,529,295 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,042,357 دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2021: 22,604,786 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا تنشأ عنها التزامات جوهرية.

14- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى أربع قطاعات جغرافية رئيسية هي: (أ) دولة الكويت (ب) العراق (ج) مصر (د) الإمارات العربية المتحدة حيث تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية في بيع السيارات وقطع الغيار وتقديم الخدمات المتعلقة بفحص السيارات، وخدمات الإصلاح والصيانة.

(أ) قطاع الإيرادات والنتائج

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و2021، على التوالي:

النتائج		الإيرادات		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,847,846	26,574,805	120,233,305	127,210,680	الكويت
744,490	1,341,784	8,121,317	9,206,208	العراق
(1,265,384)	354,714	-	-	مصر
(5,674)	(2,143,296)	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(3,544,616)	(12,179,661)	(2,622,889)	(1,675,764)	التعديلات والاستبعادات
11,776,662	13,948,346	125,731,733	134,741,124	

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع

توضح الجداول التالية معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2022 و31 ديسمبر 2021 و30 سبتمبر 2021 على التوالي:

(مدققة)		30 سبتمبر	
31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
185,192,397	165,166,002	180,566,647	موجودات القطاع
6,400,517	7,557,205	7,325,312	الكويت
3,522,474	2,982,992	-	العراق
13,856,620	9,390,555	8,559,335	مصر
(40,986,054)	(37,645,017)	(37,863,146)	الإمارات العربية المتحدة
167,985,954	147,451,737	158,588,148	التعديلات والاستبعادات
			إجمالي موجودات القطاع المجمعة

(مدققة)		30 سبتمبر	
31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
83,180,642	74,824,005	91,896,558	مطلوبات القطاع
2,431,411	3,095,617	2,093,278	الكويت
2,386,483	1,992,021	-	العراق
5,814,554	3,712,444	3,828,333	مصر
(3,628,567)	(141,559)	(211,343)	الإمارات العربية المتحدة
90,184,523	83,482,528	97,606,826	التعديلات والاستبعادات
			إجمالي مطلوبات القطاع المجمعة

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

15- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة:

قياس القيمة العادلة بواسطة		
مدخلات جوهريّة ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهريّة غير ملحوظة (المستوى 3)	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2022		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
(1,080,756)	-	(1,080,756)
31 ديسمبر 2021 (مدققة)		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
(1,123,559)	-	(1,123,559)
30 سبتمبر 2021		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
أسهم غير مسعرة		
47,059	47,059	-
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
(244,017)	-	(244,017)

خلال الفترة لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

إن آليات ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها العادلة حيث إن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها فوراً بناءً على الحركة في أسعار الفائدة في السوق.

16- الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة

الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع

في سنة 2021، بدأت المجموعة عملية بيع جزء من استثمارها جزئياً في شركة جلوبال أوتو ش.م.م.، وهي شركة تابعة غير مباشرة مملوكة من خلال الشركة الألمانية للسيارات القابضة المحدودة إلى مستثمر آخر. نتيجة لذلك، استوفت الشركة كافة معايير تصنيف الموجودات والمطلوبات على أنها محتفظ بها للبيع بغض النظر عما إذا كانت المجموعة ستحتفظ بحصة غير مسيطرة في الشركة التابعة غير المباشرة السابقة بعد البيع.

خلال الفترة الحالية، تم بيع جزئياً نسبة 33.33% من الحصة المسيطرة في شركة جلوبال أوتو ش.م.م. ("الشركة التابعة السابقة"). نتيجة لذلك، تم إلغاء الاعتراف بجميع موجودات ومطلوبات الشركة التابعة السابقة بقيمتها الدفترية وتم الاعتراف بنسبة 33.33% المتبقية من الاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة السابقة تقديرياً في تاريخ فقد السيطرة والمحاسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية اعتباراً من ذلك التاريخ.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

16- الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة (تتمة)

الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

فيما يلي نتائج شركة جلوبال أوتو ش.م.م. للفترة:

30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
85,565	إيرادات أخرى
1,509,882	ربح معترف به من إعادة القياس وفقاً للقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع
(1,160,933)	مصروفات إدارية
(79,800)	تكاليف تمويل
354,714	خسارة من إلغاء الاعتراف بشركة تابعة
(1,847,540)	خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة
(1,492,826)	
	الخاصة بـ:
(821,636)	مساهمي الشركة الأم
(671,190)	الحصص غير المسيطرة
(1,492,826)	خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة

كما في 31 يوليو 2022، قامت المجموعة ببيع جزء نسبة 33.33% من حصصها المسيطرة مقابل مبلغ 916,350 دينار كويتي وتكبدت خسارة تقديرية بمبلغ 1,847,540 دينار كويتي والتي تم إدراجها ضمن خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. إن قيمة حقوق الملكية المحتفظ بها بنسبة 33.33% في شركة جلوبال أوتو ش.م.م. تمثل القيمة العادلة التقديرية بمبلغ 4,323,321 دينار كويتي وتم الاعتراف بها كاستثمار في شركة زميلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في ذلك التاريخ.

فيما يلي الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات لشركة جلوبال أوتو ش.م.م المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع كما في 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021:

(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
1,699,800	-	الموجودات
397,509	-	ممتلكات ومنشآت ومعدات
885,683	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
2,982,992	-	أرصدة لدى البنوك ونقد
		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
(1,904,459)	-	المطلوبات
(87,562)	-	مطلوبات التأجير
(1,992,021)	-	دائنون ومصروفات مستحقة
990,971	-	مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
		صافي الموجودات التي تتعلق مباشرة بمجموعة البيع

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

16- الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة (تتمة)

الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

فيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدها شركة جلوبال أوتو ش.م.م المصنفة على أنها محتفظ بها لغرض البيع:

(مدققة)	30 سبتمبر	أنشطة التشغيل
31 ديسمبر	2022	أنشطة الاستثمار
2021	دينار كويتي	أنشطة التمويل
دينار كويتي	دينار كويتي	
897,726	(283,126)	
(2,694,984)	(3,121,163)	
2,682,941	2,813,533	
<u>885,683</u>	<u>(590,756)</u>	