

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2022

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة 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 يونيو 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 فيما يتعلق بهيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فنة أ

إرنست ويونغ

الميمان والعصيمي وشركاهم

31 يوليو 2022

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي		
					العمليات المستمرة
78,078,666	81,431,081	37,837,898	44,931,493		بيع بضاعة
4,464,667	4,821,525	2,190,965	2,537,858		تقديم خدمات
82,543,333	86,252,606	40,028,863	47,469,351	3	الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
2,195,784	1,998,005	1,081,550	996,535		إيرادات تأجير سيارات
(67,681,140)	(67,813,075)	(32,446,324)	(37,304,791)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
17,057,977	20,437,536	8,664,089	11,161,095		مجمّل الربح
1,225,525	1,387,333	598,424	650,145		إيرادات أخرى
(4,429,775)	(6,101,900)	(2,417,329)	(3,338,177)		تكاليف توزيع
(5,267,970)	(5,282,152)	(2,440,054)	(2,897,670)		مصروفات إدارية
(646,452)	(531,660)	(266,431)	(294,958)		تكاليف تمويل
7,939,305	9,909,157	4,138,699	5,280,435		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(80,489)	(89,195)	(41,573)	(40,125)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(81,871)	(96,145)	(44,517)	(50,163)		الزكاة
-	(30,720)	-	(30,720)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
7,776,945	9,693,097	4,052,609	5,159,427	4	ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	(673,022)	-	(366,244)	14	العمليات الموقوفة
7,776,945	9,020,075	4,052,609	4,793,183		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة بعد الضريبة
					ربح الفترة
7,886,559	8,801,495	4,071,241	4,728,946		الخاص بـ:
(109,614)	218,580	(18,632)	64,237		مساهمي الشركة الأم
7,776,945	9,020,075	4,052,609	4,793,183		الحصص غير المسيطرة
28.42	31.72	14.67	17.04	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم (فلس)
28.42	32.54	14.67	17.49	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

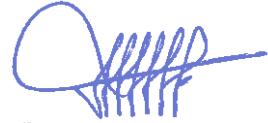
الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,776,945	9,020,075	4,052,609	4,793,183	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				عمليات تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(432,578)	(2,028,275)	521,288	(1,111,422)	تكلفة احتياطي التحوط - التغيرات في القيمة العادلة
(93,619)	(295,261)	(21,343)	(34,527)	تكلفة احتياطي التحوط - المطفأة إلى الأرباح أو الخسائر
94,501	257,253	48,105	149,196	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(149,897)	22,088	12,587	49,074	
				(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(581,593)	(2,044,195)	560,637	(947,679)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(581,593)	(2,044,195)	560,637	(947,679)	
7,195,352	6,975,880	4,613,246	3,845,504	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
7,381,643	6,770,641	4,618,843	3,766,207	مساهمي الشركة الأم
(186,291)	205,239	(5,597)	79,297	الحصص غير المسيطرة
7,195,352	6,975,880	4,613,246	3,845,504	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
100,670,623	91,983,666	91,828,970	ممتلكات ومنشآت ومعدات
349,917	326,587	302,851	موجودات غير ملموسة
1,443,537	1,379,815	1,488,839	أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة
375,000	251,107	251,107	استثمار في شركة زميلة
47,059	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى
102,886,136	93,941,175	93,871,767	
			موجودات متداولة
29,682,868	24,086,817	31,768,735	مخزون
7,805,788	7,045,573	5,997,570	مدينون ومفوعات مقما
2,283,690	326,751	204,664	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
28,089,084	19,068,429	20,610,905	النقد والتفقد المعادل
67,861,430	50,527,570	58,581,874	
-	2,982,992	5,572,625	14 موجودات محتفظ بها لغرض البيع
170,747,566	147,451,737	158,026,266	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
17,750,000	27,750,000	27,750,000	6 رأس المال
1,230,135	2,731,756	2,731,756	احتياطي اجباري
24,958,000	20,791,681	20,791,681	فائض إعادة تقييم موجودات
(102,125)	(1,056,086)	(2,690,769)	احتياطي تحوط التكتفات النقدية
(19,780)	(30,065)	(68,073)	تكلفة احتياطي التحوط
-	(47,059)	(47,059)	احتياطي القيمة العادلة
(112,252)	(51,493)	(16,064)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
733,212	733,212	733,212	احتياطي آخر
22,895,806	6,519,962	10,881,457	أرباح مرحلة
67,332,996	57,341,908	60,066,141	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,540,549	6,627,301	6,452,375	الحصص غير المسيطرة
73,873,545	63,969,209	66,518,516	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
30,690,455	19,978,433	11,179,300	7 قروض وسلف
4,602,270	4,712,757	5,007,637	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,462,022	8,834,410	12,477,792	8 دائنون ومصرفوات مستحقة
43,754,747	33,525,600	28,664,729	
			مطلوبات متداولة
6,103,000	2,253,202	2,601,209	7 قروض وسلف
40,612,358	41,159,340	54,379,726	8 دائنون ومصرفوات مستحقة
6,403,916	4,552,365	4,322,045	9 أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
53,119,274	47,964,907	61,302,980	
-	1,992,021	1,540,041	14 مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
96,874,021	83,482,528	91,507,750	إجمالي المطلوبات
170,747,566	147,451,737	158,026,266	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



م/ فهد علي محمد تهايان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أو لاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل صلات أجنبية	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي التحوط	احتياطي التكاليف	احتياطي إعادة تقييم موجودات	احتياطي اجباري	رأس المال
كما في 1 يناير 2022 (مدققة)	63,969,209	6,627,301	57,341,908	6,519,962	733,212	(51,493)	(47,059)	(30,065)	(1,056,086)	20,791,681	2,731,756	27,750,000
ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	9,020,075	218,580	8,801,495	8,801,495	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	(2,044,195)	(13,341)	(2,030,854)	-	-	35,429	-	(38,008)	(2,028,275)	-	-	-
تحويل احتياطي تحوط التناقضات التقديرية إلى المخزون	6,975,880	205,239	6,770,641	8,801,495	-	35,429	-	(38,008)	(2,028,275)	-	-	-
توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 10)	393,592	-	393,592	-	-	-	-	-	393,592	-	-	-
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة	(4,440,000)	-	(4,440,000)	(4,440,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
في 30 يونيو 2022	(380,165)	(380,165)	-	-	-	-	(47,059)	(68,073)	(2,690,769)	20,791,681	2,731,756	27,750,000
	66,518,516	6,452,375	60,066,141	10,881,457	733,212	(16,064)	(47,059)	(68,073)	(2,690,769)	20,791,681	2,731,756	27,750,000

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة.

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

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

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم																								
	رأس المال	ديتار كويتي	احتياطي ايجالي	ديتار كويتي	مؤخرات	ديتار كويتي	فائض اعادة تقييم	احتياطي تحوط	التقلبات التقديرية	التحفظ	تكاليف احتياطي	احتياطي تحويل	صلاحيات اجنبية	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل					
كما في 1 يناير 2021	17,750,000	-	1,230,135	24,958,000	-	(20,662)	(39,032)	733,212	-	7,886,559	18,526,247	63,137,900	6,953,266	70,091,166	7,776,945	(581,593)	(76,677)	(186,291)	7,195,352	330,453	(3,517,000)	(226,426)	73,873,545		
(ومتقنة)																									
ربح (خسارة) الفترة																									
(خسائر) إيرادات شاملة																									
أخرى للفترة																									
إجمالي (الخسائر)																									
الإيرادات الشاملة للفترة																									
تحويل احتياطي تحوط																									
التقلبات التقديرية إلى																									
المخزون																									
توزيعات أرباح إلى																									
مساهمي الشركة الام																									
(ايضاح 10)																									
توزيعات أرباح إلى																									
الحصص غير المسيطرة																									
في 30 يونيو 2021	17,750,000	-	1,230,135	24,958,000	(102,125)	(19,780)	(112,252)	733,212	22,895,806	67,332,996	6,540,549	(226,426)	(226,426)	73,873,545	(581,593)	(76,677)	(186,291)	7,195,352	330,453	(3,517,000)	(226,426)	73,873,545			

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021		الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
7,939,305	9,909,157	7,939,305	9,236,135	أنشطة التشغيل
	(673,022)			الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
				الخسارة من العمليات الموقوفة
				الربح قبل الضريبة
				تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(52,870)	(59,780)			ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(33,575)				إيرادات امتياز تأجير
3,435,365	3,649,119			استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
22,497	23,736			إطفاء موجودات غير ملموسة
(974,303)	21,758	4		تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم
(508,255)	29,966	4		مخصص (رد) مخصص خسائر الائتمان لمدينين تجاريين
265,537	386,657			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(5,712)	-			ربح من إلغاء اعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
562,629	348,146			تكاليف تمويل لقروض وسلف
83,823	183,514			مصرفات فائدة لمطلوبات التأجير
10,734,441	13,819,251			
				التعديلات على رأس المال العامل:
1,798,779	(6,794,444)			مخزون
(1,115,255)	(109,024)			أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة
380,622	(2,797,337)			مديون ومدفوعات مقدماً
232,207	122,087			أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
120,009	(281,701)			أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(5,229,717)	12,560,813			داننون ومصرفات مستحقة
6,921,086	16,519,645			التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(127,363)	(91,777)			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
6,793,723	16,427,868			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
				أنشطة الاستثمار
(1,251,733)	(1,177,448)			شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
170,868	277,202			متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(20,000)	-			إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(1,100,865)	(900,246)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
				أنشطة التمويل
21,549,367	2,750,000			متحصلات من قروض وسلف
(22,275,223)	(11,201,126)			سداد قروض وسلف
(226,426)	(380,165)			توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
5,782,688	51,381			صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(3,517,000)	(4,440,000)	10		توزيعات أرباح مدفوعة
(562,629)	(348,146)			تكاليف تمويل مدفوعة
(706,732)	(1,142,542)			سداد مطلوبات التأجير
44,045	(14,710,598)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
5,736,903	817,024			صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
	757,781			صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل ذي الصلة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
22,502,339	19,068,429			النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(150,158)	(32,329)			فروق تحويل عملات أجنبية
28,089,084	20,610,905			النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 يونيو 2022

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

الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
239,375	2,115,349	13
642,297	2,773,842	
(642,297)	(2,773,842)	
192,680	-	
(198,323)	-	
520,075	517,178	
(520,075)	(517,178)	

الجزء الفعال من الخسائر المتعلقة بأدوات التحوط (يتم تسويته مقابل مدينين ومدفوعات مقدماً)

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 تسويتها 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 14 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 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 يوليو 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 الموصي بها والمسددة من قبل المجموعة في إيضاح 10.

كانت الشركة الأم شركة مساهمة كويتية مغلقة وتم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت في 24 يوليو 2018. حددت المجموعة تعويم سعر الطرح العام الأولي حتى نسبة 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.ع. ("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 تزاو 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 الفوائض 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. وقد اتخذت الإدارة أحكاماً بوجود توقع معقول أن 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 المعدة 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 يونيو 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 اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

2- أساس الإعداد 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 المتقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها 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 مباشرة 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 الأصول 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 المترجمة 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 يونيو 2022

2- أساس الإعداد 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 والمقترض 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 للشركة نظراً لأن الشركة لم يكن لديها أية موجودات تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

3- إيرادات من العقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
78,078,666	81,431,081	37,837,898	44,931,493	نوع البضاعة أو الخدمة:
4,464,667	4,821,525	2,190,965	2,537,858	مبيعات السيارات وقطع الغيار
				خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات
82,543,333	86,252,606	40,028,863	47,469,351	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
				الأسواق الجغرافية:
76,820,509	79,515,786	37,137,839	44,816,992	الكويت
5,722,824	6,736,820	2,891,024	2,652,359	العراق
82,543,333	86,252,606	40,028,863	47,469,351	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
				توقيت الاعتراف بالإيرادات:
78,078,666	81,431,081	37,837,898	44,931,493	البضاعة المقدمة في فترة زمنية معينة
4,464,667	4,821,525	2,190,965	2,537,858	الخدمات المقدمة في فترة زمنية معينة
82,543,333	86,252,606	40,028,863	47,469,351	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 يونيو 2022

4- ربح الفترة

يُدرج ربح الفترة بعد تحميل:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
1,365,654	1,798,693	633,564	861,081	تكاليف موظفين مدرجة ضمن:
1,156,664	1,266,868	539,704	647,001	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
3,109,511	2,827,282	1,279,447	1,039,649	تكاليف توزيع
5,631,829	5,892,843	2,452,715	2,547,731	مصروفات إدارية
9,000	9,000	4,500	4,500	إيجار - عقود تأجير تشغيلي مدرج ضمن*:
4,020	4,020	2,010	2,010	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
1,500	2,642	750	1,892	تكاليف توزيع
14,520	15,662	7,260	8,402	مصروفات إدارية
62,912,742	60,467,350	32,148,922	32,387,774	تكاليف مخزون مسجل كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
174,624	121,686	82,469	56,763	رسوم تأمين أسطول سيارات إيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
(490,995)	34,941	(354,325)	30,164	تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج ضمن:
(483,308)	(13,183)	(142,963)	1,700	مصروفات إدارية
(974,303)	21,758	(497,288)	31,864	تكاليف توزيع
(326)	-	(5,702)	-	تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين مدرج ضمن:
(168,434)	19,705	(171,405)	17,040	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
(339,495)	10,261	10,919	5,334	مصروفات إدارية
(508,255)	29,966	(166,188)	22,374	تكاليف توزيع
1,404,972	1,227,710	616,914	602,213	مصروف استهلاك مدرج ضمن:
1,138,368	559,465	552,511	335,841	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
892,025	1,598,752	367,499	820,561	تكاليف توزيع
3,435,365	3,385,927	1,536,924	1,758,615	مصروفات إدارية

* يمثل ذلك الإيجار قصير 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 يونيو 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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
7,886,559	9,030,334	4,071,241	4,853,475	الربح من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
-	(228,839)	-	(124,529)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
7,886,559	8,801,495	4,071,241	4,728,946	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
277,500,000	277,500,000	277,500,000	277,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
28.42	31.72	14.67	17.04	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
28.42	32.54	14.67	17.49	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

نتيجة لإصدار أسهم المنحة في السنة المالية السابقة مباشرة، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بأكملها وذلك بأثر رجعي كما لو أن التغيير قد حدث منذ بداية الفترة الأولى المتعلقة بمعلومات ربحية السهم المقدمة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 33 "ربحية السهم".

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

6- رأس المال

(مدققة)				
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
177,500,000	277,500,000	277,500,000		أسهم بقيمة 100 فلس للسهم
17,750,000	27,750,000	27,750,000		رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

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.

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 يونيو 2022

7- قروض وسلف

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
دائنو تمويل اسلامي	21,649,135	13,780,509	
قروض محددة الأجل	582,500	-	
	<u>22,231,635</u>	<u>13,780,509</u>	
غير متداولة	19,978,433	11,179,300	
متداولة	2,253,202	2,601,209	
	<u>22,231,635</u>	<u>13,780,509</u>	

تضمن دائنو التمويل الإسلامي تسهيلات التورق بمبلغ 12,775,688 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 12,898,481 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2021: 14,728,266 دينار كويتي) والتي تحمل تكاليف تمويل بأسعار تجارية ومضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل شركة خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح 9).

إن القروض محددة الأجل مضمونة بالكفالة التضامنية الصادرة من قبل شركة خاضعة للسيطرة المشتركة (إيضاح 9). 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.

8- دائنون ومصروفات مستحقة

	30 يونيو 2022		
	متداولة	غير متداولة	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
دائنون تجاريون	26,564,708	-	
دفعات مقدّمًا من عملاء	12,677,728	-	
مطلوبات العقود*	2,118,289	8,115,692	
مطلوبات التأجير	2,000,483	4,089,565	
مصروفات مستحقة	5,989,395	138,800	
إيرادات مؤجلة	66,863	133,735	
دفعات مقدّمًا مستلمة لغرض بيع حصص مسيطرة	924,750	-	
دائنون آخرون	4,037,510	-	
	<u>54,379,726</u>	<u>12,477,792</u>	
الإجمالي	<u>26,564,708</u>	<u>12,477,792</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

8- داننون ومصروفات مستحقة (تتمة)

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

30 يونيو 2021			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,306,394	23,306,394	-	داننون تجاريون
5,325,521	5,325,521	-	دفعات مقدماً من عملاء
9,279,438	4,051,428	5,228,010	مطلوبات العقود*
4,283,336	1,231,095	3,052,241	مطلوبات التأجير
4,393,500	4,254,702	138,798	مصروفات مستحقة
2,421,081	2,421,081	-	داننون آخرون
65,110	22,137	42,973	إيرادات مؤجلة
<u>49,074,380</u>	<u>40,612,358</u>	<u>8,462,022</u>	

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

9- 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		الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة	
الستة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2021	الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2022
30 يونيو 2021	دينار كويتي	30 يونيو 2021	دينار كويتي
9,952	3,480	7,435	1,375
5,363	2,730	427	2,730
-	3,314	-	3,314

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

بيع بضاعة

تقديم خدمات

إيرادات تأجير سيارات

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 يونيو 2022

9- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		
شركات خاضعة للسيطرة/ الملكية المشتركة	326,751	204,664
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:		
الإدارة العليا	584,088	524,131
شركات خاضعة للسيطرة/ الملكية المشتركة	243,113	21,369
أطراف أخرى ذات علاقة	3,725,164	3,776,545
	4,552,365	4,322,045

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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 و 4,166,319 دينار كويتي على التوالي إلى الأرباح المرحلة.
- إن القروض محددة الأجل مضمونة بالكفالة التضامنية الصادرة عن شركة خاضعة للسيطرة المشتركة (إيضاح 7). تشمل الذمم الدائنة للتمويل الإسلامي على تسهيلات تروق بمبلغ 12,775,688 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 12,898,481 دينار كويتي)؛ و 30 يونيو 2021: 14,728,266 دينار كويتي) وهي مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل شركة خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح 7). علاوة على ذلك، قدم طرف ذو علاقة الكفالة التضامنية بمبلغ 21,532,713 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 9,318,505 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2021: 14,312,778 دينار كويتي) للمجموعة في سياق الأعمال العادية (إيضاح 11).

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 والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

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 يونيو 2022

9- إفساحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

قيمة المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
187,750	211,250	97,029	105,635	مكافأة نهاية الخدمة
15,316	17,233	7,983	8,696	
203,066	228,483	105,012	114,331	

الرصيد القائم كما في		الرصيد القائم كما في		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
185,659	683,101	172,574	440,356	مكافأة نهاية الخدمة
405,612	423,123	440,356	612,930	
591,271	1,106,224	612,930	612,930	

10- توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد في 31 يوليو 2022 بتوزيع أرباح نقدية بواقع 23.78 فلس للسهم بإجمالي 6,600,000 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 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.

11- مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ناتجة ضمن سياق الأعمال الاعتيادي بمبلغ 21,511,568 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,042,357 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2021: 22,988,803 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا تنشأ عنها التزامات جوهرية.

12- 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.

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 يونيو 2022

12- معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) قطاع الإيرادات والنتائج

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

النتائج		الإيرادات		
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,513,630	13,976,873	78,481,116	80,519,409	الكويت
580,094	832,296	5,722,824	6,736,820	العراق
(768,623)	(673,023)	-	-	مصر
(21)	111,746	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(3,548,135)	(5,227,817)	(1,660,607)	(1,003,623)	التعديلات والاستبعادات
<u>7,776,945</u>	<u>9,020,075</u>	<u>82,543,333</u>	<u>86,252,606</u>	

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع

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

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
188,163,146	165,166,002	176,442,809	موجودات القطاع
5,765,184	7,557,205	7,031,532	الكويت
2,161,179	2,982,992	5,572,625	العراق
13,829,008	9,390,555	6,662,723	مصر
(39,170,951)	(37,645,017)	(37,683,423)	الإمارات العربية المتحدة
			التعديلات والاستبعادات
<u>170,747,566</u>	<u>147,451,737</u>	<u>158,026,266</u>	إجمالي موجودات القطاع المجمعة

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
90,361,535	74,824,005	83,203,312	مطلوبات القطاع
2,016,100	3,095,617	2,348,051	الكويت
508,520	1,991,920	1,540,041	العراق
5,797,817	3,712,444	4,700,756	مصر
(1,809,951)	(141,458)	(284,410)	الإمارات العربية المتحدة
			التعديلات والاستبعادات
<u>96,874,021</u>	<u>83,482,528</u>	<u>91,507,750</u>	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 يونيو 2022

13- 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 يونيو 2022		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الأجلة		
(2,115,349)	-	(2,115,349)
31 ديسمبر 2021 (مدققة)		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الأجلة		
(1,123,559)	-	(1,123,559)
30 يونيو 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 الأجلة		
(239,375)	-	(239,375)

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 اعداد 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.

14- 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، وهي شركة تابعة غير مباشرة مملوكة من خلال الشركة الألمانية للسيارات القابضة المحدودة إلى مستثمر آخر. نتيجة لذلك، نفي الشركة التابعة بجميع 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. إن بيع شركة جلوبال أوتو ش.م.ك.ع. قيد التنفيذ كما في تاريخ 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 يونيو 2022

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

الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

فيما يلي نتائج جلوبال أوتو ش.م.م عن الفترة:

30 يونيو 2022 دينار كويتي	
(604,231)	مصرفات إدارية
(68,791)	تكاليف تمويل
(673,022)	خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة
(228,839)	الخاصة بـ:
(444,183)	مساهمي الشركة الأم
	الحصص غير المسيطرة
(673,022)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
1,699,800	1,236,916	الموجودات
397,509	4,207,807	ممتلكات ومنشآت ومعدات
885,683	127,902	مدينون ومدفوعات مقدماً
		أرصدة لدى البنوك ونقد
2,982,992	5,572,625	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(1,904,459)	(1,436,179)	المطلوبات
(87,562)	(103,862)	مطلوبات التأجير
		دائنون ومصرفات مستحقة
(1,992,021)	(1,540,041)	مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
990,971	4,032,584	موجودات 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 يونيو 2022

14- 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 يونيو	31 ديسمبر
	2022	2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
أنشطة التشغيل	897,726	(370,494)
أنشطة الاستثمار	(2,694,984)	(4,043,148)
أنشطة التمويل	2,682,941	3,774,506
	<u>885,683</u>	<u>(639,136)</u>