

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2022



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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 للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 يتعلّق 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.

أمر آخر

لم نقوم بتدقيق أو مراجعة أو تجميع بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المقارن كما في 31 مارس 2022 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المقارنة المنتهية في 31 مارس 2021، وبالتالي فإننا لا نعبر عن نتيجة أو رأي أو أي شكل من أشكال التأكيد حولها. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

16 مايو 2022

الكويت

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2022
31 مارس *2021

دينار كويتي دينار كويتي

إيضاحات

العمليات المستمرة			
40,240,768	36,499,588		بيع بضاعة
2,273,702	2,283,667		تقديم خدمات
42,514,470	38,783,255	3	الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
1,114,234	1,001,470		إيرادات تأجير سيارات
(35,234,816)	(30,508,284)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
8,393,888	9,276,441		مجمّل الربح
627,101	737,188		إيرادات أخرى
(2,012,446)	(2,763,723)		تكاليف توزيع
(2,827,916)	(2,384,482)		مصروفات إدارية
(380,021)	(236,702)		تكاليف تمويل
3,800,606	4,628,722		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(38,916)	(49,070)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(37,354)	(45,982)		الزكاة
3,724,336	4,533,670	4	ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	(306,778)	14	العمليات الموقوفة خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة
3,724,336	4,226,892		ربح الفترة
3,815,318	4,072,549		الخاص بـ:
(90,982)	154,343		مساهمي الشركة الأم
3,724,336	4,226,892		الحصص غير المسيطرة
13.75 فلس	14.68 فلس	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم
13.75 فلس	15.05 فلس	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم

* لم يتم مراجعة أو تدقيق بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس *2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
3,724,336	4,226,892
(953,866)	(916,853)
(72,276)	(260,734)
46,396	108,057
(162,484)	(26,986)
(1,142,230)	(1,096,516)
(1,142,230)	(1,096,516)
2,582,106	3,130,376
2,762,800	3,004,434
(180,694)	125,942
2,582,106	3,130,376

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

عمليات تحوط التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
تكلفة احتياطي التحوط – التغيرات في القيمة العادلة
تكلفة احتياطي التحوط – المطفأ إلى الأرباح أو الخسائر
فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية

الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

* لم يتم مراجعة أو تدقيق بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.


شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 31 مارس 2022

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	104,214,855	91,983,666	92,742,572
موجودات غير ملموسة	341,748	326,587	314,921
أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة	348,572	341,325	293,914
مدينون ومدفوعات مقدماً	103,877	-	-
استثمار في شركة زميلة	375,000	251,107	251,107
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	47,059	-	-
	<u>105,431,111</u>	<u>92,902,685</u>	<u>93,602,514</u>
موجودات متداولة			
مخزون	22,391,727	24,086,817	23,186,291
مدينون ومدفوعات مقدماً	8,536,966	8,084,063	7,963,650
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	3,001,833	326,751	83,270
النقد والنفد المعادل	33,745,655	19,068,429	24,655,614
	<u>67,676,181</u>	<u>51,566,060</u>	<u>55,888,825</u>
موجودات محتفظ بها لغرض البيع	-	2,982,992	2,213,846
	<u>173,107,292</u>	<u>147,451,737</u>	<u>151,705,185</u>
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	17,750,000	27,750,000	27,750,000
احتياطي اجباري	1,230,135	2,731,756	2,731,756
فائض إعادة تقييم موجودات	24,958,000	20,791,681	20,791,681
احتياطي تحوط التدفقات النقدية	(625,868)	(1,056,086)	(1,803,421)
تكلفة احتياطي التحوط	(46,542)	(30,065)	(182,742)
احتياطي القيمة العادلة	-	(47,059)	(47,059)
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(111,804)	(51,493)	(50,078)
احتياطي آخر	733,212	733,212	733,212
أرباح مرحلة	22,341,565	6,519,962	6,152,511
	<u>66,228,698</u>	<u>57,341,908</u>	<u>56,075,860</u>
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	6,546,146	6,627,301	6,373,078
الحصص غير المسيطرة	72,774,844	63,969,209	62,448,938
إجمالي حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة			
قروض وسلف	22,940,719	19,978,433	14,193,810
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	4,539,914	4,712,757	4,929,884
داننون ومصروفات مستحقة	9,560,290	8,834,410	11,374,907
	<u>37,040,923</u>	<u>33,525,600</u>	<u>30,498,601</u>
مطلوبات متداولة			
قروض وسلف	6,732,427	2,253,202	1,747,705
داننون ومصروفات مستحقة	50,252,790	41,159,340	51,122,225
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	6,306,308	4,552,365	4,267,294
مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع	63,291,525	47,964,907	57,137,224
	-	1,992,021	1,620,422
	<u>100,332,448</u>	<u>83,482,528</u>	<u>89,256,247</u>
إجمالي المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	<u>173,107,292</u>	<u>147,451,737</u>	<u>151,705,185</u>

* لم يتم مراجعة أو تدقيق بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2021.



م/ فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	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	دينار كويتي	
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	كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
4,226,892	154,343	4,072,549	4,072,549	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,096,516)	(28,401)	(1,068,115)	-	-	1,415	-	(152,677)	(916,853)	-	-	-	خسائر (إيرادات) شاملة أخرى للفترة
3,130,376	125,942	3,004,434	4,072,549	-	1,415	-	(152,677)	(916,853)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
169,518	-	169,518	-	-	-	-	-	169,518	-	-	-	تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون
(4,440,000)	-	(4,440,000)	(4,440,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 10)
(380,165)	(380,165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
62,448,938	6,373,078	56,075,860	6,152,511	733,212	(50,078)	(47,059)	(182,742)	(1,803,421)	20,791,681	2,731,756	27,750,000	في 31 مارس 2022

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

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الخاصة بمساهمي الشركة الأم								رأس المال	دينار كويتي
		الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل	تكاليف احتياطي	احتياطي تحوط	التدفقات النقدية	فائض إعادة تقييم		
دينار كويتي	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	733,212	(39,032)	(20,662)	-	24,958,000	1,230,135	17,750,000	كما في 1 يناير 2021 (مدققة)
3,724,336	(90,982)	3,815,318	3,815,318	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(1,142,230)	(89,712)	(1,052,518)	-	-	(72,772)	(25,880)	(953,866)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
2,582,106	(180,694)	2,762,800	3,815,318	-	(72,772)	(25,880)	(953,866)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
327,998	-	327,998	-	-	-	-	327,998	-	-	-	تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون
(226,426)	(226,426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
72,774,844	6,546,146	66,228,698	22,341,565	733,212	(111,804)	(46,542)	(625,868)	24,958,000	1,230,135	17,750,000	في 31 مارس 2021 *

* لم يتم مراجعة أو تدقيق بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

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

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2022	31 مارس 2021*	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
3,800,606	4,628,722	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
-	(306,778)	الخسارة من العمليات الموقوفة
3,800,606	4,321,944	
		الربح قبل الضريبة
9,401	(3,780)	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(15,864)	(15,750)	(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,898,441	1,759,266	إيرادات امتياز تأجير
10,666	11,666	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(477,015)	(10,106)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(342,067)	7,592	رد مخصص مخزون قديم ومتقادم
132,417	267,701	تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان لمدينين تجاريين
(5,712)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
380,021	236,702	ربح من إلغاء اعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
97,192	88,359	تكاليف تمويل لقروض وسلف
5,488,086	6,663,594	مصروفات فائدة لمطلوبات التأجير
		التعديلات على رأس المال العامل:
8,043,907	1,378,419	مخزون
(124,167)	47,411	أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة
(545,557)	190,630	مدينون ومدفوعات مقدماً
(485,936)	243,481	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,733,145	4,887,379	دائنون ومصروفات مستحقة
15,109,478	13,410,914	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(56,599)	(50,574)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
15,052,879	13,360,340	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(735,904)	(485,916)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
50,211	123,470	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(685,693)	(362,446)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
800,000	-	متحصلات من قروض وسلف
(8,646,165)	(6,290,120)	سداد قروض وسلف
(226,426)	(380,165)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
5,805,089	(285,071)	صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(380,021)	(236,702)	تكاليف تمويل مدفوعة
(372,401)	(516,165)	سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير
(3,019,924)	(7,708,223)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
11,347,262	5,289,671	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	367,034	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
(103,946)	(69,520)	فروق تحويل عملات أجنبية
33,745,655	24,655,614	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس *2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
2,790,639	2,661,577	إضافات إلى مطلوبات تأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
(2,790,639)	(2,661,577)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات)
192,680	-	إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات)
(198,392)	-	إلغاء الاعتراف بمطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
197,531	636,756	تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من (إلى) المخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
(197,531)	(636,756)	تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات (من) إلى مخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل المخزون)

* لم يتم مراجعة أو تدقيق بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 مايو 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 10.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة مقفلة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت في 24 يوليو 2018. إن الشركة الأم هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أولاد علي الغانم القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("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 تساعدها 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

حددت المجموعة الطرح العام الأولي لإصدار حتى نسبة 45% من أسهمها وتم إدراجها في بورصة الكويت. وافق مجلس مفوضي هيئة أسواق المال الكويتية على إدراج المجموعة في بورصة الكويت في السوق الممتاز بتاريخ 28 أبريل 2022.

2- أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 أحكام 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.

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.

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

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلتة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

3- إيرادات من العقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	دينار كويتي
40,240,768	36,499,588
2,273,702	2,283,667
42,514,470	38,783,255
39,682,670	34,698,794
2,831,800	4,084,461
42,514,470	38,783,255
40,240,768	36,499,588
2,273,702	2,283,667
42,514,470	38,783,255

نوع البضاعة أو الخدمة:

مبيعات السيارات وقطع الغيار
خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات

إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

الأسواق الجغرافية:

الكويت
العراق

إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

البضاعة المقدمة في فترة زمنية معينة
الخدمات المقدمة في فترة زمنية معينة

إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

4- ربح الفترة

يدرج ربح الفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	دينار كويتي
732,090	937,612
616,960	619,867
1,830,064	1,787,633
3,179,114	3,345,112
4,500	4,500
2,010	2,010
750	750
7,260	7,260
30,763,820	28,079,576

تكاليف موظفين مدرجة ضمن:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
تكاليف توزيع
مصروفات إدارية

إيجار - عقود تأجير تشغيلي مدرج ضمن*:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
تكاليف توزيع
مصروفات إدارية

تكاليف مخزون مسجل كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

4- ربح الفترة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	دينار كويتي	
92,155	64,923	رسوم تأمين أسطول سيارات إيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
		(رد) تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج ضمن:
(136,670)	4,777	مصروفات إدارية
(340,345)	(14,883)	تكاليف توزيع
(477,015)	(10,106)	
		تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين مدرج ضمن:
5,376	-	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
2,971	2,665	مصروفات إدارية
(350,414)	4,927	تكاليف توزيع
(342,067)	7,592	
		مصروف استهلاك مدرج ضمن:
788,058	625,497	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
585,857	223,624	تكاليف توزيع
524,526	778,191	مصروفات إدارية
1,898,441	1,627,312	

* يمثل ذلك الإيجار قصير الأجل.

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.

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2021	31 مارس 2022	
(غير مدققة) (غير مراجعة)		
3,815,318	4,176,859	الربح من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
-	(104,310)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
3,815,318	4,072,549	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
277,500,000	277,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
13.75	14.68	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
13.75	15.05	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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.

تم تعديل مبالغ ربحية السهم بأثر رجعي لجميع الفترات قبل إصدار أسهم المنحة في عام 2021.

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلتة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

-6 رأس المال

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 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 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.

-7 قروض وسلف

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
29,063,146	21,649,135	15,941,515	دائنو تمويل اسلامي
610,000	582,500	-	قروض محددة الأجل
29,673,146	22,231,635	15,941,515	
22,940,719	19,978,433	14,193,810	غير متداولة
6,732,427	2,253,202	1,747,705	متداولة

تضمن دائنو التمويل الإسلامي تسهيلات التورق بمبلغ 13,012,337 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 12,898,481 دينار كويتي؛ 31 مارس 2021: 14,014,730 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 طرف ذي علاقة (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 ومصرفات مستحقة

31 مارس 2022			
الإجمالي دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	غير متداولة دينار كويتي	
24,319,103	24,319,103	-	دائنون تجاريون
8,315,098	8,315,098	-	دفعات مقدّمًا من عملاء
9,843,587	3,696,483	6,147,104	مطلوبات العقود*
6,415,276	1,434,877	4,980,399	مطلوبات التأجير
5,815,428	5,676,628	138,800	مصرفات مستحقة
3,059,468	3,059,468	-	دائنون آخرون
166,992	58,388	108,604	إيرادات مؤجلة
4,562,180	4,562,180	-	توزيعات أرباح مستحقة
62,497,132	51,122,225	11,374,907	

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

8- دائنون ومصروفات مستحقة (تتمة)

31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
الإجمالي دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	غير متداولة 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 العقود*
4,084,637	1,369,239	2,715,398	مطلوبات التأجير
7,035,720	6,896,920	138,800	مصروفات مستحقة
3,147,088	3,147,088	-	دائنون آخرون
118,971	36,772	82,199	إيرادات مؤجلة
<u>49,993,750</u>	<u>41,159,340</u>	<u>8,834,410</u>	

31 مارس 2021 (غير مدققة) (غير مراجعة)			
الإجمالي دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	غير متداولة دينار كويتي	
31,682,322	31,682,322	-	دائنون تجاريون
5,624,615	5,624,615	-	دفعات مقدماً من عملاء
8,944,509	4,114,186	4,830,323	مطلوبات العقود*
6,821,007	2,262,148	4,558,859	مطلوبات التأجير
2,980,762	2,841,964	138,798	مصروفات مستحقة
3,615,317	3,615,317	-	دائنون آخرون
48,466	16,156	32,310	إيرادات مؤجلة
96,082	96,082	-	توزيعات أرباح مستحقة
<u>59,813,080</u>	<u>50,252,790</u>	<u>9,560,290</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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2021

31 مارس 2022

دينار كويتي

دينار كويتي

(غير مدققة)

(غير مراجعة)

2,517 2,105

4,936 -

275 -

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

بيع بضاعة

تقديم خدمات

مصروفات إدارية

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

		(مدققة)	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	دينار كويتي
		دينار كويتي	
		(غير مدققة) (غير مراجعة)	
3,001,833	326,751	83,270	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:			
شركات خاضعة للسيطرة/الملكية المشتركة			
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:			
الإدارة العليا			
شركات خاضعة للسيطرة/الملكية المشتركة			
أطراف أخرى ذات علاقة			
481,508	584,088	521,728	
16,321	243,113	3,322	
5,808,479	3,725,164	3,742,244	
6,306,308	4,552,365	4,267,294	

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 31 مارس 2022، لم تسجل المجموعة أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 31 مارس 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 طرف ذي علاقة (إيضاح 7). تشمل الذمم الدائنة للتمويل الإسلامي على تسهيلات تورك بمبلغ 13,012,337 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 12,898,481 دينار كويتي؛ و 31 مارس 2021: 14,014,730 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 12,691,126 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 9,318,505 دينار كويتي؛ 31 مارس 2021: 12,799,172 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:

الرصيد القائم كما في		قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2021	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2022
		دينار كويتي	
		(غير مدققة) (غير مراجعة)	
228,276	221,045	405,140	782,586
586,398	632,896	779,774	16,079
814,674	853,941	1,184,914	798,665
			897,438
			155,383
			1,052,821

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلتة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

10- توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

في اجتماع مجلس ادارة 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 إدراجها كمطلوبات كما في 31 مارس 2022.

بلغت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 31 مارس 2022 مبلغ 4,562,180 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: لا شيء و31 مارس 2021: 96,082 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "الدائنين والمصروفات المستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

11- مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالات بنكية وخطابات الاعتماد ناتجة من سياق الأعمال الاعتيادي بمبلغ 34,046,972 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 35,351,955 دينار كويتي؛ 31 مارس 2021: 23,305,682 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا تنشأ عنها التزامات جوهرية. علاوة على ذلك، قام طرف ذو علاقة بتقديم كفالة تضامنية في سياق الأعمال الاعتيادي بمبلغ 12,691,126 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 9,318,505 دينار كويتي، و31 مارس 2021: 12,799,172 دينار كويتي) ولا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية (إيضاح 9).

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.

(أ) قطاع الإيرادات والنتائج

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 و2021، على التوالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	دينار كويتي	دينار كويتي (غير مدققة) (غير مراجعة)	دينار كويتي	
النتائج		الإيرادات		
7,463,902	9,092,537	40,567,697	35,259,642	الكويت
299,520	539,422	2,831,800	4,084,461	العراق
(490,710)	(306,779)	-	-	مصر
(21)	7,282	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(3,548,355)	(5,105,570)	(885,027)	(560,848)	التعديلات والاستبعادات
3,724,336	4,226,892	42,514,470	38,783,255	

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

12- معلومات القطاعات (تتمة)

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع

توضح الجداول التالية معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021 على التوالي:

(مدققة)			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)			
(غير مراجعة)			
			موجودات القطاع
192,842,985	165,166,002	175,929,438	الكويت
7,026,173	7,557,205	6,720,390	العراق
4,474,866	2,982,992	2,213,846	مصر
13,891,136	9,390,555	9,418,834	الإمارات العربية المتحدة
(45,127,868)	(37,645,017)	(42,577,323)	التعديلات و الاستبعادات
<u>173,107,292</u>	<u>147,451,737</u>	<u>151,705,185</u>	إجمالي موجودات القطاع المجمعة
			مطلوبات القطاع
90,099,850	74,824,005	82,865,154	الكويت
3,534,749	3,095,617	2,426,398	العراق
2,589,174	1,991,920	1,620,321	مصر
11,875,320	3,712,444	7,644,858	الإمارات العربية المتحدة
(7,766,645)	(141,458)	(5,300,484)	التعديلات و الاستبعادات
<u>100,332,448</u>	<u>83,482,528</u>	<u>89,256,247</u>	إجمالي مطلوبات القطاع المجمعة

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 3)	مدخلات جوهريّة ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهريّة ملحوظة (المستوى 1)
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2022			
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
مطلوبات مالية مشتقة			
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة			
31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
مطلوبات مالية مشتقة			
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة			
	<u>(923,862)</u>	<u>-</u>	<u>(923,862)</u>
	<u>(1,123,559)</u>	<u>-</u>	<u>(1,123,559)</u>

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

13- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
31 مارس 2021 (غير مدققة) (غير مراجعة)		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
47,059	47,059	-
أسهم غير مسعرة		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
(215,006)	-	(215,006)

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، تفي 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. قيد التنفيذ كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

31 مارس 2022 دينار كويتي	
(269,290)	المصروفات الإدارية
(1,756)	تكاليف التوزيع
(35,732)	تكاليف التمويل
(306,778)	خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة
(204,529)	الخاصة بـ:
(102,249)	مساهمي الشركة الأم المباشرة
	الحصص غير المسيطرة
(306,778)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة

شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

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

الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
1,699,800	1,365,922	الموجودات
397,509	329,275	ممتلكات ومنشآت ومعدات
885,683	518,649	مدينون ومدفوعات مقدماً
		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>2,982,992</u>	<u>2,213,846</u>	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(1,904,459)	(67,640)	المطلوبات
(87,562)	(1,552,782)	مطلوبات التأجير
		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>(1,992,021)</u>	<u>(1,620,422)</u>	مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
<u>990,971</u>	<u>593,424</u>	موجودات تتعلق مباشرة بمجموعة البيع

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
897,726	(117,514)	أنشطة التشغيل
(2,694,984)	(136,438)	أنشطة الاستثمار
2,682,941	-	أنشطة التمويل
<u>885,683</u>	<u>(253,952)</u>	