

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 يونيو 2023



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



## 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 يونيو 2023، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك 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 نبدي 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. ونبين أنه 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا وحسبما 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 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

1 أغسطس 2023

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 2023

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
86,252,606	<b>124,250,011</b>	47,469,351	<b>62,648,433</b>	3	<b>العمليات المستمرة</b>
1,998,005	<b>2,252,355</b>	996,535	<b>1,160,725</b>		الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء إيرادات تأجير سيارات
88,250,611	<b>126,502,366</b>	48,465,886	<b>63,809,158</b>		<b>الإيرادات</b>
(67,813,075)	<b>(95,812,140)</b>	(37,304,791)	<b>(48,240,045)</b>		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
20,437,536	<b>30,690,226</b>	11,161,095	<b>15,569,113</b>		<b>مجمّل الربح</b>
1,387,333	<b>1,245,020</b>	650,145	<b>708,589</b>		إيرادات أخرى
-	<b>1,496,790</b>	-	<b>1,729,788</b>	6	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
(6,101,900)	<b>(9,176,885)</b>	(3,338,177)	<b>(4,409,007)</b>		مصروفات بيع وتوزيع
(5,282,152)	<b>(7,368,306)</b>	(2,897,670)	<b>(3,875,361)</b>		مصروفات إدارية
(531,660)	<b>(802,450)</b>	(294,958)	<b>(476,168)</b>		تكاليف تمويل
9,909,157	<b>16,084,395</b>	5,280,435	<b>9,246,954</b>		<b>الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة</b>
(89,195)	<b>(143,492)</b>	(40,125)	<b>(81,907)</b>		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(96,145)	<b>(153,931)</b>	(50,163)	<b>(86,727)</b>		الزكاة
(30,720)	<b>(384,828)</b>	(30,720)	<b>(216,819)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية
9,693,097	<b>15,402,144</b>	5,159,427	<b>8,861,501</b>	4	<b>ربح الفترة من العمليات المستمرة</b>
(673,022)	-	(366,244)	-		<b>العمليات الموقوفة</b>
9,020,075	<b>15,402,144</b>	4,793,183	<b>8,861,501</b>		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة بعد الضريبة
8,801,495	<b>13,415,468</b>	4,728,946	<b>7,424,864</b>		<b>الخاص بـ:</b>
218,580	<b>1,986,676</b>	64,237	<b>1,436,637</b>		مساهمي الشركة الأم
9,020,075	<b>15,402,144</b>	4,793,183	<b>8,861,501</b>		الحصص غير المسيطرة
31.72	<b>48.95</b>	17.04	<b>27.09</b>	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
32.54	<b>48.95</b>	17.49	<b>27.09</b>	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 يونيو 2023

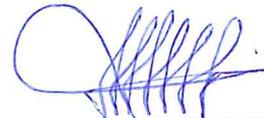
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,020,075	15,402,144	4,793,183	8,861,501	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: عمليات تحوط التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة تكلفة احتياطي التحوط – التغيرات في القيمة العادلة تكلفة احتياطي التحوط – المطفأة إلى الأرباح أو الخسائر
(2,028,275)	498,867	(1,111,422)	(115,031)	
(295,261)	(118,247)	(34,527)	(54,172)	
257,253	208,343	149,196	77,938	
(2,066,283)	588,963	(996,753)	(91,265)	صافي (الخسائر) الإيرادات من عمليات تحوط التدفقات النقدية
22,088	119,152	49,074	114,709	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية حصاة في الخسائر الشاملة الأخرى للشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
-	(733,343)	-	(609,213)	6
(2,044,195)	(25,228)	(947,679)	(585,769)	الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي الإيرادات من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	49,000	-	52,500	
-	49,000	-	52,500	الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(2,044,195)	23,772	(947,679)	(533,269)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
6,975,880	15,425,916	3,845,504	8,328,232	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
6,770,641	13,698,251	3,766,207	7,137,807	
205,239	1,727,665	79,297	1,190,425	
6,975,880	15,425,916	3,845,504	8,328,232	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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)  
كما في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2022 دينار كويتي	(ملققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
91,828,970	101,715,627	102,408,048		ممتلكات ومشتات ومعدات
302,851	223,291	81,112		موجودات غير ملموسة
1,488,839	952,820	784,069		أرصدة مدينة متوسطة الأجل
251,107	3,065,573	8,444,225	6	استثمار في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
-	465,500	514,500		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>93,871,767</u>	<u>106,422,811</u>	<u>112,231,954</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
31,768,735	52,345,292	61,624,054		مخزون
5,997,570	9,556,026	9,639,992		مدينون ومدفوعات مقدماً
204,664	3,846,370	7,355,113	11	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
20,610,905	15,908,263	16,471,302	7	النقد والودائع قصيرة الأجل
<u>58,581,874</u>	<u>81,655,951</u>	<u>95,090,461</u>		
5,572,625	-	-		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
<u>158,026,266</u>	<u>188,078,762</u>	<u>207,322,415</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
27,750,000	27,750,000	27,750,000		رأس المال
2,731,756	4,676,367	4,676,367		احتياطي اجباري
-	(2,954,654)	(2,954,654)	8	أسهم خزينة
-	5,139	5,139		احتياطي أسهم خزينة
20,791,681	31,508,181	31,508,181		فائض إعادة تقييم موجودات
(2,690,769)	(591,721)	134,121		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
(68,073)	(110,857)	(20,515)		تكلفة احتياطي التحوط
(47,059)	(9,217)	39,783		احتياطي القيمة العادلة
(16,064)	(365,807)	(711,664)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
733,212	1,196,343	1,196,343		احتياطي آخر
10,881,457	11,860,187	15,957,991		أرباح مرحلة
60,066,141	72,963,961	77,581,092		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
6,452,375	6,702,293	7,645,965		الحصص غير المسيطرة
<u>66,518,516</u>	<u>79,666,254</u>	<u>85,227,057</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
11,179,300	13,981,281	19,474,459	9	دائنو تمويل إسلامي
5,007,637	5,451,636	5,720,462		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
12,477,792	11,976,988	13,003,016	10	دائنون ومصرفات مستحقة
<u>28,664,729</u>	<u>31,409,905</u>	<u>38,197,937</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
2,601,209	2,623,038	5,021,670	9	دائنو تمويل إسلامي
54,379,726	70,069,985	70,334,567	10	دائنون ومصرفات مستحقة
4,322,045	4,309,580	8,541,184	11	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
61,302,980	77,002,603	83,897,421		
1,540,041	-	-		مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
<u>91,507,750</u>	<u>108,412,508</u>	<u>122,095,358</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>158,026,266</u>	<u>188,078,762</u>	<u>207,322,415</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



م/ فهد علي محمد ثنيان الغانم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 يونيو 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال	احتياطي اجباري	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فائض إعادة تقييم موجودات	التدفقات النقدية	احتياطي تحوط	تكلفة 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	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	(591,721)	(110,857)	(9,217)	(365,807)	1,196,343	11,860,187	72,963,961	6,702,293	79,666,254
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,415,468	1,986,676	15,402,144
-	-	-	-	-	489,298	90,342	49,000	(345,857)	-	-	282,783	(259,011)	23,772
-	-	-	-	-	489,298	90,342	49,000	(345,857)	-	-	13,415,468	1,727,665	15,425,916
-	-	-	-	-	236,544	-	-	-	-	-	236,544	(3,753)	232,791
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,317,664)	(9,317,664)	-	(9,317,664)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(780,240)	(780,240)
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	134,121	(20,515)	39,783	(711,664)	1,196,343	15,957,991	77,581,092	7,645,965	85,227,057

كما في 1 يناير 2023 (مدققة)

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون

توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 12)

توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة

في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 يونيو 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

رأس المال	احتياطي اجباري	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي تحوط التدفقات النقدية	احتياطي تحوط	تكاليف	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي تحويل	أرباح مرحلة	الإجمالي 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
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	كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
-	-	-	-	-	-	-	-	8,801,495	8,801,495	218,580	9,020,075	ربح الفترة
-	-	-	(2,028,275)	(38,008)	-	35,429	-	-	-	(13,341)	(2,044,195)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
-	-	-	(2,028,275)	(38,008)	-	35,429	-	8,801,495	6,770,641	205,239	6,975,880	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	393,592	-	-	-	-	-	-	-	393,592	تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون
-	-	-	-	-	-	-	-	(4,440,000)	(4,440,000)	-	(4,440,000)	توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الام (إيضاح 12)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(380,165)	(380,165)	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
27,750,000	2,731,756	20,791,681	(2,690,769)	(68,073)	(47,059)	(16,064)	733,212	10,881,457	60,066,141	6,452,375	66,518,516	في 30 يونيو 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 يونيو 2023

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
9,909,157	16,084,395	أنشطة التشغيل
(673,022)	-	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
9,236,135	16,084,395	الخسارة من العمليات الموقوفة
(59,780)	(628)	الربح قبل الضريبة
-	(842)	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
-	(1,496,790)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,649,119	3,809,205	ربح من إلغاء الاعتراف وتعديل عقود تأجير
23,736	155,975	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
21,758	488,721	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
29,966	345,908	إطفاء موجودات غير ملموسة
386,657	328,281	تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم
348,146	698,258	مخصص خسائر الائتمان لمدينين تجاريين
183,514	104,192	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
13,819,251	20,516,675	تكاليف تمويل لقروض وسلف
(6,794,444)	(8,184,484)	مصروفات فائدة لمطلوبات التأجير
(109,024)	168,751	التعديلات على رأس المال العامل:
(2,797,337)	47,246	مخزون
122,087	(269,931)	أرصدة مدينة متوسطة الأجل
(281,701)	(47,860)	مدينون ومدفوعات مقدماً
12,560,813	230,780	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
16,519,645	12,461,177	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(91,777)	(59,455)	دائنون ومصروفات مستحقة
16,427,868	12,401,722	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(1,177,448)	(4,375,294)	أنشطة الاستثمار
277,202	205,472	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(13,682)	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	1,000,000	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(4,605,000)	صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
-	(3,238,812)	مساهمة رأسمالية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(900,246)	(11,027,316)	قرض مقدم إلى طرف ذي علاقة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
2,750,000	10,480,000	أنشطة التمويل
(11,201,126)	(2,588,190)	متحصلات من دائني تمويل إسلامي
(380,165)	(780,240)	سداد دائني تمويل إسلامي
51,381	4,279,464	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(4,440,000)	(9,346,730)	صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(348,146)	(698,258)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(1,142,542)	(1,263,207)	تكاليف تمويل مدفوعة
(14,710,598)	82,839	سداد مطلوبات تأجير
817,024	1,457,245	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
757,781	-	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
19,068,429	14,908,263	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل المتعلق بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
(32,329)	105,794	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
20,610,905	16,471,302	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
		النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 2023 (تتمة)

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

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2022	2023	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	132,861	15
(2,115,349)	-	الجزء الفعال من الأرباح المتعلقة بأدوات التحوط (تم تسويته مقابل مدينين ومدفوعات مقدماً)
2,773,842	1,873,680	الجزء الفعال من الخسارة المتعلقة بأدوات التحوط (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
(2,773,842)	(1,873,680)	إضافات إلى مطلوبات تأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
-	(232,743)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
-	233,063	إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
517,178	1,350,688	إلغاء الاعتراف بمطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
(517,178)	(1,350,688)	تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من (الي) 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 15 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 2023

### 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 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 2023.

وافق مساهمو الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 22 مارس 2023. تم اقتراح وسداد توزيعات الأرباح الموصى بها 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 الشركة الأم 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 الكيان القانوني للشركة إلى "أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع." وتم التأشير على 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
- ◀ 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 الفوائض المالية المتاحة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ◀ بيع وشراء الأسهم والسندات لصالح الشركة فقط.

### 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 2023 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 التأكيد المادي التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. ويشير تقدير الإدارة إلى وجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

#### 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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. 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 يونيو 2023

### 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 2023 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 الاختلاف بين التغيرات في التقديرات المحاسبية من جهة والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية المرتبطة "الملحوظة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسة المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

#### الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضريبة الدخل تضيق نطاق استثناء الاعتراف المبدئي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية مثل عقود التأجير ومطلوبات إنهاء الخدمة. لم يكن للتعديلات تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### 3- إيرادات من العقود مع العملاء

#### معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		نوع البضاعة أو الخدمة:
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
81,431,081	118,692,854	44,931,493	59,906,033	مبيعات السيارات وقطع الغيار
4,821,525	5,557,157	2,537,858	2,742,400	خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات
86,252,606	124,250,011	47,469,351	62,648,433	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
الأسواق الجغرافية:				
79,515,786	115,571,787	44,816,992	58,306,386	الكويت
6,736,820	8,678,224	2,652,359	4,342,047	العراق
86,252,606	124,250,011	47,469,351	62,648,433	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
توقيت الاعتراف بالإيرادات:				
81,431,081	118,692,854	44,931,493	59,906,033	البضاعة المحولة في فترة زمنية معينة
4,821,525	5,557,157	2,537,858	2,742,400	الخدمات المقدمة في فترة زمنية معينة
86,252,606	124,250,011	47,469,351	62,648,433	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 2023

4- ربح الفترة

يدرج ربح الفترة بعد تحميل:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,798,693	<b>2,195,241</b>	861,081	<b>1,212,727</b>	<b>تكاليف موظفين مدرجة ضمن:</b>
1,266,868	<b>1,332,157</b>	647,001	<b>594,363</b>	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
2,827,282	<b>3,748,777</b>	1,039,649	<b>2,099,015</b>	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات إدارية
<b>5,892,843</b>	<b>7,276,175</b>	<b>2,547,731</b>	<b>3,906,105</b>	
				<b>إيجار – عقود تأجير تشغيلي مدرج ضمن*:</b>
9,000	<b>10,875</b>	4,500	<b>6,375</b>	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
4,020	<b>2,400</b>	2,010	<b>1,200</b>	مصروفات بيع وتوزيع
12,277	<b>16,190</b>	6,574	<b>9,603</b>	مصروفات إدارية
<b>25,297</b>	<b>29,465</b>	<b>13,084</b>	<b>17,178</b>	
				<b>تكاليف مخزون مسجلة كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)</b>
60,467,350	<b>90,281,974</b>	32,387,774	<b>45,916,934</b>	
				<b>رسوم تأمين أسطول سيارات إيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)</b>
121,686	<b>122,240</b>	56,763	<b>67,957</b>	
				<b>تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج ضمن:</b>
(13,183)	<b>369,818</b>	1,700	<b>102,314</b>	مصروفات بيع وتوزيع
34,941	<b>118,903</b>	30,164	<b>81,591</b>	مصروفات إدارية
<b>21,758</b>	<b>488,721</b>	<b>31,864</b>	<b>183,905</b>	
				<b>تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين مدرج ضمن:</b>
10,261	<b>12,887</b>	5,334	<b>6,440</b>	مصروفات بيع وتوزيع
19,705	<b>333,021</b>	17,040	<b>364,688</b>	مصروفات إدارية
<b>29,966</b>	<b>345,908</b>	<b>22,374</b>	<b>371,128</b>	
				<b>مصروف استهلاك مدرج ضمن:</b>
1,227,710	<b>1,181,569</b>	602,213	<b>527,724</b>	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
1,598,752	<b>1,872,083</b>	1,041,647	<b>1,098,330</b>	مصروفات بيع وتوزيع
559,465	<b>755,553</b>	114,755	<b>404,299</b>	مصروفات إدارية
<b>3,385,927</b>	<b>3,809,205</b>	<b>1,758,615</b>	<b>2,030,353</b>	

\* 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 يونيو 2023

### 5- ربحية السهم 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.

الثلثة أشهر المنتهية في		الثلثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو		30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
9,030,334	13,415,468	4,853,475	7,424,864
(228,839)	-	(124,529)	-
8,801,495	13,415,468	4,728,946	7,424,864
277,500,000	274,048,954	277,500,000	274,048,954
31.72	48.95	17.04	27.09
32.54	48.95	17.49	27.09

الربح من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)  
خسارة الفترة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)\*

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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 الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو
2022	2022	2023	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
251,107	251,107	3,065,573	كما في 1 يناير
-	4,323,321	4,605,000	إضافات
-	(678,436)	1,496,790	حصة في الربح (الخسارة)
-	(822,885)	(733,343)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى
-	(7,534)	10,205	فروق تحويل عملات أجنبية
251,107	3,065,573	8,444,225	إجمالي الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية

### جلوبال أوتو ش.م.م.

في سنة 2021، بدأت المجموعة عملية البيع الجزئي لنسبة 33.33% من بين نسبة 66.66% من استثمارها في شركة جلوبال أوتو ش.م.م. ("شركة مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية")، وهي شركة تابعة مملوكة من قبل الشركة الألمانية القابضة المحدودة للسيارات، في معاملة فردية إلى مستثمر خارجي لقاء مقابل بمبلغ 916,350 دينار كويتي (حوالي 3 مليون دولار أمريكي). نتيجة لذلك، استوفت الشركة التابعة جميع معايير تصنيف الموجودات والمطلوبات كمحتفظ بها للبيع بغض النظر عما إذا كانت المجموعة ستحتفظ بحصة غير مسيطرة في الشركة التابعة السابقة بعد 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 2023

### 6- الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

#### جلوبال أوتو ش.م.م. (تتمة)

في 31 يوليو 2022، تم الانتهاء من بيع نسبة 33.33% من الحصة المسيطرة في الشركة التابعة مما أدى إلى فقد السيطرة وبدء إعادة قياس الحيازة المتبقية في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة. وعليه، قامت المجموعة بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة السابقة بقيمتها الدفترية. تم تصنيف الحيازة المتبقية في الشركة التابعة السابقة كشركة زميلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة وتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ فقد السيطرة.

تم تقدير القيمة العادلة لحصة الملكية المحتفظ بها بنسبة 33.33% في شركة جلوبال أوتو ش.م.م. بمبلغ 4,323,321 دينار كويتي وتم الاعتراف بها كاستثمار في شركة زميلة في بيان المركز المالي المجموع خلال سنة 2022.

#### أوتو موبيليتي لاستيراد السيارات ذ.م.م.

خلال السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، استحوذت المجموعة على نسبة 50% من حقوق الملكية في شركة أوتو موبيليتي لاستيراد السيارات ذ.م.م، وهي شركة محاصة تمتلك المجموعة فيها سيطرة مشتركة من خلال المساهمة بمبلغ 4,605,000 دينار كويتي (15 مليون دولار أمريكي) في رأسمال الشركة المستثمر فيها. وشركة المحاصة غير مدرجة علناً وهي تحمل الوكالة الرسمية لعلامة تجارية شهيرة للسيارات في جمهورية مصر العربية.

### 7- النقد والنقد المعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,227,682	13,687,002	20,460,905	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
1,243,620	1,221,261	150,000	نقد محتفظ به في محافظ إدارة ودائع قصيرة الأجل
-	1,000,000	-	
<b>16,471,302</b>	<b>15,908,263</b>	<b>20,610,905</b>	<b>النقد والودائع قصيرة الأجل</b>
-	(1,000,000)	-	ناقصاً: ودائع محددة الأجل بفترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من 12 شهراً بعد فترة المعلومات المالية.
<b>16,471,302</b>	<b>14,908,263</b>	<b>20,610,905</b>	<b>النقد والنقد المعادل</b>

تتعرض الودائع محددة الأجل لمخاطر غير جوهرية من حيث التغيرات في القيمة. ويتم إيداعها لدى مؤسسات مالية إسلامية محلية وتحقق أرباحاً بمعدلات تجارية.

### 8- أسهم الخزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,451,046	3,451,046	-	عدد أسهم الخزينة
1.24%	1.24%	-	النسبة المئوية من إجمالي الأسهم القائمة - %
2,954,654	2,954,654	-	التكلفة - دينار كويتي
3,440,693	2,778,092	-	القيمة السوقية - دينار كويتي
997	805	-	القيمة السوقية للسهم - فلس

إن المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاح للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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 2023

9- دائنو التمويل الإسلامي

(مدققة)			
30 يونيو 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	
13,780,509	16,604,319	24,496,129	دائنو تمويل اسلامي
11,179,300	13,981,281	19,474,459	غير متداولة
2,601,209	2,623,038	5,021,670	متداولة
13,780,509	16,604,319	24,496,129	

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات التورق بمبلغ 17,430,407 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 12,073,928 دينار كويتي؛ و 30 يونيو 2022: 12,775,688 دينار كويتي) والتي تحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية ومضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 11). أما بقية أرصدة دائني التمويل الإسلامي غير مضمونة وتحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية.

10- دائنون ومصرفات مستحقة

30 يونيو 2023			
الإجمالي دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	غير متداولة دينار كويتي	
42,244,492	42,244,492	-	دائنون تجاريون
10,459,428	10,459,428	-	دفعات مقدّمًا من عملاء
12,461,342	3,749,297	8,712,045	مطلوبات عقود*
5,835,710	1,750,401	4,085,309	مطلوبات تأجير
9,656,844	9,518,044	138,800	مصرفات مستحقة
48,329	48,329	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
2,631,438	2,564,576	66,862	دائنون آخرون
83,337,583	70,334,567	13,003,016	
31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
الإجمالي دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	غير متداولة دينار كويتي	
36,915,879	36,915,879	-	دائنون تجاريون
18,304,949	18,304,949	-	دفعات مقدّمًا من عملاء
11,110,579	3,205,976	7,904,603	مطلوبات عقود*
5,338,966	1,472,243	3,866,723	مطلوبات تأجير
8,286,153	8,147,353	138,800	مصرفات مستحقة
77,394	77,394	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
2,013,053	1,946,191	66,862	دائنون آخرون
82,046,973	70,069,985	11,976,988	

## 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 2023

### 10- دائنون ومصروفات مستحقة (تتمة)

30 يونيو 2022			
غير متداولة	متداولة	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	26,564,708	26,564,708	دائنون تجاريون
-	12,677,728	12,677,728	دفعات مقدماً من عملاء
8,249,427	2,185,152	10,434,579	مطلوبات عقود*
4,089,565	2,000,483	6,090,048	مطلوبات تأجير
138,800	5,989,395	6,128,195	مصروفات مستحقة
-	924,750	924,750	دفعات مقدما مستلمة عن بيع الحصص المسيطرة
-	4,037,510	4,037,510	دائنون آخرون
<u>12,477,792</u>	<u>54,379,726</u>	<u>66,857,518</u>	

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

### 11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وشركة المحاصة 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 علاقة خلال الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 و2022، وكذلك الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 يونيو 2022:

الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة			
الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
102,304	1,375	336,228	3,480
4,482	2,730	8,109	2,730
-	3,314	-	3,314
(5,795)	-	(17,959)	-
(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
203,114	99,049	204,664	204,664
7,139,430	3,745,437	-	-
12,569	1,884	-	-
<u>7,355,113</u>	<u>3,846,370</u>	<u>204,664</u>	<u>204,664</u>

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:  
بيع بضاعة  
تقديم خدمات  
إيرادات تأجير سيارات  
خدمات مشتركة

### بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

شركات خاضعة للسيطرة/ الملكية المشتركة  
شركات مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية\*  
أطراف أخرى ذات علاقة

## 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 2023

### 11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

\* يمثل الرصيد ما يلي:

- (1) قرض قابل للتحويل بمبلغ 3,760,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,745,437 دينار كويتي و30 يونيو 2022: لا شيء دينار كويتي) مقدم إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. ("شركة مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية") لتقديم الدعم المالي. المبلغ غير مكفول بضمان ولا يحمل فوائد وليس له جدول سداد وسيتم رسمته مقابل الأسهم في الشركة المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية بمجرد اكتمال الإجراءات التنظيمية. كما في نهاية الفترة، يكون طلب سداد القرض وفقاً لتقدير المجموعة.
- (2) مبلغ 3,223,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: لا شيء دينار كويتي؛ و30 يونيو 2022: لا شيء دينار كويتي) مقدماً إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. لتمويل متطلبات رأس المال العامل والمتطلبات الأخرى. المبلغ غير مضمون ولا يحمل فوائد ويمكن طلب استرداده بعد اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ اتفاقية القرض وفقاً لتقدير المجموعة.

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
الإدارة العليا	524,131	537,901	488,947
شركات خاضعة للسيطرة/الملكية المشتركة	21,369	516	1,610
أطراف أخرى ذات علاقة**	3,776,545	3,771,163	8,050,627
	<u>4,322,045</u>	<u>4,309,580</u>	<u>8,541,184</u>

\*\* كما في نهاية الفترة، يكون هذا الرصيد مستحق الدفع للمستثمر غير المسيطر في الشركة الألمانية القابضة المحدودة للسيارات.

### شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة بشروط توافق عليها إدارة المجموعة. إن الأرصدة القائمة الأخرى في نهاية الفترة غير مكفولة بضمان ولا تحمل فائدة وليس لها موعد سداد ثابت. بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، لم تسجل المجموعة أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2022: لا شيء و30 يونيو 2022: لا شيء).

### إفصاحات أخرى متصلة بالأطراف ذات علاقة

- ◀ تشمل الذمم الدائنة للتمويل الإسلامي على تسهيلات تورق بمبلغ 17,430,407 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 12,073,928 دينار كويتي؛ و30 يونيو 2022: 12,775,688 دينار كويتي) وهي مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة.
- ◀ قدم طرف ذو علاقة الكفالة التضامنية للمجموعة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 16,965,013 دينار كويتي؛ و30 يونيو 2022: 21,532,713 دينار كويتي) في سياق الأعمال الاعتيادية.
- ◀ كما في 30 يونيو 2023، قدمت المجموعة كفالة تضامنية بمبلغ 6,896,016 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,702,828 دينار كويتي؛ و30 يونيو 2022: لا شيء دينار كويتي) في سياق الأعمال الاعتيادية ليتم استخدامها من قبل طرف ذي علاقة.

### مكافأة موظفي الإدارة العليا

يشمل 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 المنتهية في		قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
211,250	226,093	101,260	105,375	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
17,233	17,241	8,700	8,061	مكافأة نهاية الخدمة
<u>228,483</u>	<u>243,334</u>	<u>109,960</u>	<u>113,436</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 يونيو 2023

### 11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### مكافأة موظفي الإدارة العليا (تتمة)

الرصيد القائم كما في			
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
172,574	859,543	185,897	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
440,356	493,043	456,712	مكافأة نهاية الخدمة
-	35,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>612,930</u>	<u>1,387,586</u>	<u>642,609</u>	

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في الاجتماع المنعقد في 20 فبراير 2023 بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 35,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تمت الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في 22 مارس 2023 وتم سدادها خلال الفترة الحالية.

### 12- توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

أوصى أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1 أغسطس 2023 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 35 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 9,591,713 دينار كويتي (30 يونيو 2022: 23.78 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 6,600,000 دينار كويتي) لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023.

أوصى أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 20 فبراير 2023 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 34 فلس للسهم بإجمالي 9,317,664 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: 16 فلس للسهم بإجمالي 4,440,000 دينار كويتي). وافق مساهمو الشركة الأم على توزيعات الأرباح الموصى بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ في اجتماع الجمعية العمومية السنوية بتاريخ 22 مارس 2023 وتم دفعها خلال الفترة الحالية.

بلغت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 30 يونيو 2023 مبلغ 48,329 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 77,394 دينار كويتي و30 يونيو 2022: لا شيء دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصروفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

### 13- مطلوبات محتملة

#### 13.1 التزامات محتملة لدعوى قضائية

تعمل المجموعة في صناعة السيارات وتخضع لإجراءات قانونية في سياق الأعمال الاعتيادية. في حين أنه ليس من العملي التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع الإجراءات القانونية المعلقة أو المحتملة، لا تعتقد الإدارة أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعوى) سيكون لها تأثير مادي على نتائجها والمركز المالي.

#### 13.2 مطلوبات محتملة أخرى

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ 22,438,941 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 30,026,650 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2022: 21,511,568 دينار كويتي)، منها 6,896,016 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,702,828 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2022: لا شيء دينار كويتي)، مستخدم من قبل طرف ذي علاقة، ومن المتوقع ألا تنشأ عنها أي مطلوبات 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.

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 2023

14- معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) قطاع الإيرادات والنتائج

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 و2022، على التوالي:

النتائج		الإيرادات		
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,976,873	<b>23,743,164</b>	82,693,128	<b>121,614,822</b>	الكويت
832,296	<b>1,607,483</b>	6,736,820	<b>8,678,224</b>	العراق
(673,022)	-	-	-	مصر
111,746	<b>1,709,333</b>	-	-	الإمارات العربية المتحدة*
(5,227,818)	<b>(11,657,836)</b>	(1,179,337)	<b>(3,790,680)</b>	التعديلات والاستبعادات
<u>9,020,075</u>	<u><b>15,402,144</b></u>	<u>88,250,611</u>	<u><b>126,502,366</b></u>	

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع

توضح الجداول التالية معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 يونيو 2023 و 31 ديسمبر 2022 و 30 يونيو 2022 على التوالي:

	(مدققة)		
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2022	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
176,442,809	210,254,928	<b>222,034,471</b>	موجودات القطاع
7,031,532	8,535,449	<b>10,500,662</b>	الكويت
5,572,625	-	-	العراق
6,662,723	7,178,544	<b>12,391,860</b>	مصر
(37,683,423)	(37,890,159)	<b>(37,604,578)</b>	الإمارات العربية المتحدة*
<u>158,026,266</u>	<u>188,078,762</u>	<u><b>207,322,415</b></u>	التعديلات والاستبعادات
			إجمالي موجودات القطاع المجمعة
83,203,312	101,471,155	<b>110,932,227</b>	مطلوبات القطاع
2,348,051	3,079,356	<b>3,824,213</b>	الكويت
1,540,041	-	-	العراق
4,700,756	3,778,634	<b>8,056,031</b>	مصر
(284,410)	83,363	<b>(717,113)</b>	الإمارات العربية المتحدة*
<u>91,507,750</u>	<u>108,412,508</u>	<u><b>122,095,358</b></u>	التعديلات والاستبعادات
			إجمالي مطلوبات القطاع المجمعة

\* عند عرض المعلومات الجغرافية، استند القطاع إلى بلد موطن الكيان القانوني؛ ويقع الموقع الجغرافي للعملاء والموجودات في مصر.

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 2023

15- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة بواسطة		
الإجمالي	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	أسعار السوق المسعرة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<b>30 يونيو 2023</b>		
<b>أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:</b>		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
514,500	-	514,500
موجودات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
132,861	132,861	-
<b>31 ديسمبر 2022 (مدققة)</b>		
<b>أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:</b>		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
465,500	-	465,500
موجودات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
1,249,704	1,249,704	-
<b>30 يونيو 2022</b>		
<b>أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:</b>		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
(2,115,349)	(2,115,349)	-

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 2022.

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 الاجل أو يعاد تسعيرها على الفور بناءً على الحركة في أسعار الفائدة في السوق. لا تقل القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي تستحق عند الطلب عن قيمتها الاسمية.