

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2024



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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين بذلك التاريخ وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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" المتعلقة 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

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 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 واعتقادنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 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
العبيان والعصيمي وشركاهم
10 نوفمبر 2024
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 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
193,490,841	182,641,918	68,384,678	54,886,514	3	إيرادات من عقود مع عملاء
3,348,258	3,881,349	1,095,903	1,522,613		إيرادات تأجير سيارات
196,839,099	186,523,267	69,480,581	56,409,127		الإيرادات
(148,511,157)	(140,117,723)	(52,273,856)	(41,732,290)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
48,327,942	46,405,544	17,206,725	14,676,837		مجمل الربح
329,295	311,415	51,084	92,592		إيرادات تشغيل أخرى
(13,625,482)	(12,457,930)	(4,818,415)	(3,715,019)		مصروفات بيع وتوزيع
(9,678,588)	(7,769,530)	(2,765,669)	(2,161,574)		مصروفات إدارية
25,353,167	26,489,499	9,673,725	8,892,836		ربح التشغيل
(1,401,615)	(2,397,241)	(599,165)	(926,777)		تكاليف تمويل
2,270,442	2,853,545	773,652	980,286	7	حصة من نتائج شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
26,221,994	26,945,803	9,848,212	8,946,345		الربح قبل الضرائب
(1,649,556)	(1,586,991)	(677,918)	(488,787)	5	الضرائب
24,572,438	25,358,812	9,170,294	8,457,558		ربح الفترة
20,928,834	21,485,861	7,513,366	7,228,164		الخاص بـ:
3,643,604	3,872,951	1,656,928	1,229,394		مساهمي الشركة الأم
24,572,438	25,358,812	9,170,294	8,457,558		الحصص غير المسيطرة
76.37	78.42	27.42	26.38	6	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,572,438	25,358,812	9,170,294	8,457,558	ربح الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى				
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
عمليات تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة				
539,674	-	40,807	-	تكلفة احتياطي التحوط - التغييرات في القيمة العادلة
(117,381)	-	866	-	تكلفة احتياطي التحوط - المطفأة ضمن الأرباح أو الخسائر
228,238	-	19,895	-	
650,531	-	61,568	-	صافي الإيرادات من عمليات تحوط التدفقات النقدية
(599,041)	(6,515,853)	15,150	(138,329)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى				
94,500	(77,000)	45,500	10,500	
94,500	(77,000)	45,500	10,500	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
145,990	(6,592,853)	122,218	(127,829)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
24,718,428	18,765,959	9,292,512	8,329,729	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
الخاص بـ:				
21,335,201	18,086,301	7,636,950	7,168,683	مساهمي الشركة الأم
3,383,227	679,658	1,655,562	1,161,046	الحصص غير المسيطرة
24,718,428	18,765,959	9,292,512	8,329,729	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2024

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاحات
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	105,415,294	109,949,266	113,242,539	
موجودات غير ملموسة	77,363	75,989	130,495	
أرصدة مدينة متوسطة الأجل	916,579	972,529	567,881	
استثمار في شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية	9,227,758	12,262,937	13,154,794	7
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	560,000	609,000	532,000	
	116,196,994	123,869,721	127,627,709	
موجودات متداولة				
مخزون	66,227,651	63,292,109	83,803,174	
مديون ومدفوعات مقدما	9,443,491	8,851,965	12,762,246	
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	8,174,303	6,688,528	6,618,547	12
النقد والودائع قصيرة الأجل	22,302,638	20,480,145	16,426,610	8
	106,148,083	99,312,747	119,610,577	
	222,345,077	223,182,468	247,238,286	
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
راس المال	27,750,000	27,750,000	27,750,000	
احتياطي إجباري	4,676,367	7,676,188	7,676,188	
اسهم خزينة	(2,954,654)	(3,011,204)	(3,079,961)	9
احتياطي أسهم خزينة	5,139	5,139	5,139	
فائض إعادة تقييم موجودات	31,508,181	31,508,181	31,508,181	
احتياطي القيمة العادلة	85,283	134,283	57,283	
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(704,471)	(1,159,994)	(4,482,554)	
احتياطي آخر	1,196,343	1,196,343	1,196,343	
أرباح مرحلة	13,879,644	18,432,439	20,740,824	
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	75,441,832	82,531,375	81,371,443	
الحصص غير المسيطرة	9,305,280	9,897,447	9,473,305	
	84,747,112	92,428,822	90,844,748	
إجمالي حقوق الملكية				
مطلوبات غير متداولة				
دائنو تمويل إسلامي	26,471,528	29,048,163	35,177,915	10
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	5,683,835	5,845,787	6,148,935	
دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومخصصات أخرى	14,811,653	16,383,512	14,927,079	11
	46,967,016	51,277,462	56,253,929	
مطلوبات متداولة				
دائنو تمويل إسلامي	13,069,074	4,459,073	18,595,315	10
دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومخصصات أخرى	68,951,850	65,336,472	69,789,617	11
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	8,610,025	9,680,639	11,754,677	12
	90,630,949	79,476,184	100,139,609	
	137,597,965	130,753,646	156,393,538	
	222,345,077	223,182,468	247,238,286	
إجمالي المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				



م/ فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
مجموع	الحصص غير	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي تحويل عمالات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	تكلفة احتياطي تحوط النقدية التحوط	احتياطي تحوط التدفقات النقدية	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي إجباري	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	دينار كويتي	دينار كويتي
92,428,822	9,897,447	82,531,375	18,432,439	1,196,343	(1,159,994)	134,283	-	-	31,508,181	5,139	(3,011,204)	7,676,188	27,750,000
25,358,812	3,872,951	21,485,861	21,485,861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(6,592,853)	(3,193,293)	(3,399,560)	-	-	(3,322,560)	(77,000)	-	-	-	-	-	-	-
18,765,959	679,658	18,086,301	21,485,861	-	(3,322,560)	(77,000)	-	-	-	-	-	-	-
(68,757)	-	(68,757)	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,757)	-	-
(19,177,476)	-	(19,177,476)	(19,177,476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,103,800)	(1,103,800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90,844,748	9,473,305	81,371,443	20,740,824	1,196,343	(4,482,554)	57,283	-	-	31,508,181	5,139	(3,079,961)	7,676,188	27,750,000

كما في 1 يناير 2024 (مدققة)
ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
صافي شراء أسهم الخزينة
توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 13)
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة

في 30 سبتمبر 2024

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

مجموع 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 أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي إجباري	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	دينار كويتي	دينار كويتي	
79,666,254	6,702,293	72,963,961	11,860,187	1,196,343	(365,807)	(9,217)	(110,857)	(591,721)	31,508,181	5,139	(2,954,654)	4,676,367	27,750,000	كما في 1 يناير 2023 (مدققة)
24,572,438	3,643,604	20,928,834	20,928,834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
145,990	(260,377)	406,367	-	-	(338,664)	94,500	110,857	539,674	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
24,718,428	3,383,227	21,335,201	20,928,834	-	(338,664)	94,500	110,857	539,674	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
52,047	-	52,047	-	-	-	-	-	52,047	-	-	-	-	-	تحويل احتياطي تحوط التدفق النقدي إلى المخزون
(18,909,377)	-	(18,909,377)	(18,909,377)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 13)
(780,240)	(780,240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
84,747,112	9,305,280	75,441,832	13,879,644	1,196,343	(704,471)	85,283	-	-	31,508,181	5,139	(2,954,654)	4,676,367	27,750,000	في 30 سبتمبر 2023

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
26,221,994	26,945,803	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(14,245)	(19,320)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(842)	(10,075)	ربح من إلغاء اعتراف وإعادة قياس عقود التأجير
(2,270,442)	(2,853,545)	حصة من نتائج شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
5,719,359	4,606,851	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات حق الاستخدام
169,542	23,479	إطفاء موجودات غير ملموسة
860,705	53,559	تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم
468,120	103,332	تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
478,733	630,021	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(26,250)	(26,250)	إيرادات توزيعات أرباح
1,240,773	2,202,804	تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي
160,842	194,437	مصروف فائدة لمطلوبات تأجير
33,008,289	31,851,096	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(16,020,578)	(18,147,978)	مخزون
36,241	404,648	أرصدة مدينة متوسطة الأجل
(57,163)	(4,000,904)	مدينون ومدفوعات مقدما
(117,908)	69,981	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(30,138)	(107,075)	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
93,974	4,165,297	دائنون ومصروفات مستحقة
16,912,717	14,235,065	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(246,534)	(326,873)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(967,094)	(1,701,027)	ضرائب مدفوعة
15,699,089	12,207,165	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(5,447,576)	(10,162,422)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
213,013	204,467	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(23,398)	(77,985)	شراء موجودات غير ملموسة
(4,210,025)	-	صافي الحركة في أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(4,605,000)	(4,605,375)	صافي مدفوعات مسددة إلى استثمار في شركة مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
26,250	26,250	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,000,000	-	صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
(13,046,736)	(14,615,065)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
25,400,000	30,250,000	متحصلات من دائني تمويل إسلامي
(2,463,717)	(14,062,365)	سداد دائني تمويل إسلامي
(780,240)	(867,560)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
4,330,583	2,181,113	صافي الحركة في الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	(68,757)	شراء أسهم خزينة
(18,922,702)	(19,154,628)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(1,240,773)	(2,202,804)	تكاليف تمويل مدفوعة لدائني تمويل إسلامي
(1,691,441)	(1,850,592)	سداد مطلوبات تأجير
4,631,710	(5,775,593)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,284,063	(8,183,493)	صافي (التقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
14,908,263	20,480,145	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
110,312	51,599	صافي فروق تحويل العملات الأجنبية
22,302,638	12,348,251	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
		8
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
		الجزء الفعال من الخسائر من أدوات التحوط (تم تسويته مقابل الدائنين والمصرفوات المستحقة)
5,074	-	16 إضافات إلى مطلوبات التأجير (تم تسويتها مقابل الدائنين والمصرفوات المستحقة)
2,811,945	893,312	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
(2,811,945)	(893,312)	توزيعات أرباح مستحقة إلى الحصص غير المسيطرة (تم تسويتها مقابل الدائنين والمصرفوات المستحقة)
-	236,240	إلغاء اعتراف وإعادة قياس موجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
216,618	534,842	إلغاء اعتراف وإعادة قياس مطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل الدائنين والمصرفوات المستحقة)
(217,460)	(544,917)	تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من (إلى) المخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
1,327,854	2,414,591	تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات (من) إلى مخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل المخزون)
(1,327,854)	(2,414,591)	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2024.

وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 مارس 2024 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تم عرض توزيعات الأرباح الموصى بها والمدفوعة من قبل المجموعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ في إيضاح 13.

كانت الشركة الأم شركة مساهمة كويتية مغلقة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 24 يوليو 2018. تم إدراج أسهم الشركة الأم في السوق الأول لبورصة الكويت بتاريخ 7 يونيو 2022، وعليه تم تغيير اسم الشركة الأم 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 التسجيل 399347.

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

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

تضطلع الشركة الأم بشكل رئيسي بالأنشطة التالية:

- ◀ بيع وشراء السيارات وقطع الغيار الخاصة بها
- ◀ تأجير السيارات
- ◀ 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 تزاوّل 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 الفوائض المالية المتاحة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ◀ بيع وشراء الأسهم والسندات لحساب الشركة الأم فقط.

2 أساس الإعداد والتغيرات في معلومات السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى أنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد توصلت الإدارة إلى أحكام تقضي بوجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب وبما لا يقل عن 12 شهراً من تاريخ الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024.

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 2023.

2 أساس الأعداد والتغيرات في معلومات السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة (تتمة)

2.1 أساس الأعداد (تتمة)

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم ينتج أي تأثير عن عمليات التصنيف هذه على حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2023 و30 سبتمبر 2023 وأرباح الفترات المنتهية بذلك التاريخ المدرجة سابقاً. وقد تم إجراء عمليات إعادة التصنيف هذه 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 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر، ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في 2024 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 ببيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7/الأدوات المالية: الإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المجمعة المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح لوائح الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وعليه لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التزام التأجير في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16

في سبتمبر 2022 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء لدى المجموعة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
183,608,738	172,106,639	64,915,884	51,241,757	أنواع البضاعة أو الخدمات:
8,576,156	9,228,515	3,018,999	3,240,843	مبيعات سيارات وقطع غيار
1,305,947	1,306,764	449,795	403,914	خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات
				إيرادات وساطة تأمين
193,490,841	182,641,918	68,384,678	54,886,514	إجمالي الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء
				الأسواق الجغرافية:
179,876,960	164,806,888	63,449,021	48,637,438	الكويت
13,613,881	17,835,030	4,935,657	6,249,076	العراق
193,490,841	182,641,918	68,384,678	54,886,514	إجمالي الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء
				توقيت الاعتراف بالإيرادات:
182,407,618	170,637,204	64,470,008	50,738,163	بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
1,201,120	1,469,435	445,876	503,594	بضاعة محولة على مدار الوقت
9,032,209	9,517,773	3,174,620	3,272,616	خدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
849,894	1,017,506	294,174	372,141	خدمات مقدمة على مدار الوقت
193,490,841	182,641,918	68,384,678	54,886,514	إجمالي الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

4 ربح الفترة

يُدرج ربح الفترة بعد تحميل ما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,333,059	4,167,464	1,137,818	1,432,281	تكاليف موظفين مدرجة ضمن:
1,984,765	2,242,554	652,608	750,950	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
5,688,220	4,752,600	1,939,443	1,240,885	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات إدارية
11,006,044	11,162,618	3,729,869	3,424,116	
				مصروف متعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل مدرج ضمن:
17,250	51,113	6,375	9,908	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
27,242	36,839	8,652	14,777	مصروفات إدارية
44,492	87,952	15,027	24,685	
				تكاليف مخزون مسجلة كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة
139,732,332	130,412,284	49,450,358	38,187,401	مبيعات وخدمات مقدمة)
				مصروفات تأمين أسطول سيارات للإيجار (مدرجة ضمن
196,901	469,166	74,661	186,441	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
				(رد) تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج
860,705	53,559	371,984	(28,940)	ضمن:
				تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
				تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين
17,210	16,590	4,323	5,023	التجاربيين والأرصدة المدينة بأقساط آجلة مدرج ضمن:
450,910	86,742	117,889	(149,294)	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات إدارية
468,120	103,332	122,212	(144,271)	
				مصروف استهلاك مدرج ضمن:
1,826,504	1,593,458	644,935	554,939	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
2,595,125	2,223,233	723,042	564,418	مصروفات بيع وتوزيع
1,297,730	790,160	542,177	424,493	مصروفات إدارية
5,719,359	4,606,851	1,910,154	1,543,850	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

5 الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
556,938	583,774	267,551	180,425	الضرائب على الشركة التابعة الأجنبية
615,064	550,293	230,236	165,296	ضريبة دعم العمالة الوطنية
231,528	228,661	88,036	76,056	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
246,026	224,263	92,095	67,010	الزكاة
1,649,556	1,586,991	677,918	488,787	

الركيزة 2: ضرائب الدخل

في سنة 2021، قام الإطار الشامل لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية بشأن مشروع منع تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح بالموافقة على حلول ثنائي الركائز لمعالجة التحديات الضريبية الناشئة عن التحول إلى الاقتصاد الرقمي. وبموجب الركيزة الثانية، تتحمل الشركات متعددة الجنسيات التي تتجاوز إيراداتها مبلغ 750 مليون يورو مسؤولية دفع ضريبة دخل الشركات بحد أدنى من معدل الضريبة الفعلي بنسبة 15%.

انضمت الجهات المختصة التي تعمل بها المجموعة بما في ذلك دولة الكويت إلى إطار العمل الشامل.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تعرضها لمخاطر ضرائب الدخل الإضافية بموجب لوائح الركيزة الثانية. ويشير هذا التقييم إلى أن جزءاً كبيراً من أرباح المجموعة، الناتج بشكل أساسي من الكويت والعراق والإمارات العربية المتحدة سيخضع لضرائب دخل إضافية بموجب لوائح الركيزة الثانية. ولا يمكن تقديم تقدير معقول للضريبة الإضافية في هذه المرحلة، حيث إن تشريع الضرائب ذي الصلة لم يتم بعد سنه في الكويت وبعض الجهات المختصة الأخرى.

6 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. ونظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
20,928,834	21,485,861	7,513,366	7,228,164	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
274,048,954	273,967,461	274,048,954	273,967,461	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
76.37	78.42	27.42	26.38	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

6 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

لم يتم إجراء أي معاملات جوهرية أخرى تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وبين تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

7 استثمار في شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية

	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	
	3,065,573	3,065,573	12,262,937	كما في 1 يناير
	4,605,000	8,356,256	4,605,375	إضافات
	2,270,442	3,510,835	2,853,545	حصة في ربح الفترة
	-	(944,194)	-	حركات أخرى
	(713,257)	(1,725,533)	(6,567,063)	فروق تحويل عملات أجنبية
	9,227,758	12,262,937	13,154,794	إجمالي الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

جلوبال أوتو ش.م.م.

في 31 ديسمبر 2023، قامت المجموعة برسمة القرض القابل للتحويل بمبلغ 3,751,256 دينار كويتي المسدد مقدماً إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. والذي كان مدرجاً سابقاً ضمن أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة. لا تتضمن هذه المعاملة أي تدفقات نقدية صادرة في تاريخ التحويل.

أوتو موبيليتي لاستيراد السيارات ذ.م.م.

قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية بنسبة 50% في شركة أوتو موبيليتي لاستيراد السيارات ذ.م.م، من خلال المساهمة بمبلغ 4,605,000 دينار كويتي (15 مليون دولار أمريكي) في رأسمال الشركة المستثمر فيها خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023. لم يتم إدراج الشركة علناً وهي الوكيل الرسمي لعلامة تجارية مشهورة للسيارات في جمهورية مصر العربية.

قدمت المجموعة مساهمة إضافية بمبلغ 4,605,375 دينار كويتي (15 مليون دولار أمريكي) في رأسمال الشركة المستثمر فيها خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024.

8 النقد والنقد المعادل

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

	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	
	15,911,102	17,297,262	14,518,185	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
	1,241,536	1,682,883	1,908,425	نقد محتفظ به في محافظ إدارة ودائع قصيرة الأجل
	5,150,000	1,500,000	-	
	22,302,638	20,480,145	16,426,610	النقد والودائع قصيرة الأجل
	-	-	(4,078,359)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
	22,302,638	20,480,145	12,348,251	النقد والنقد المعادل

تتعرض الودائع محددة الأجل لمخاطر التغيرات في القيمة بصورة غير جوهرية. ويتم إيداعها لدى مؤسسات مالية إسلامية محلية وتكتسب عوائد بمعدلات الإيداع قصيرة الأجل ذات الصلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

9 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
3,451,046	3,506,046	3,573,546	عدد أسهم الخزينة
% 1.24	% 1.26	% 1.29	النسبة من إجمالي الأسهم القائمة
2,954,654	3,011,204	3,079,961	التكلفة (دينار كويتي)
4,003,213	3,702,385	3,802,253	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,160	1,056	1,064	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.

10 دائنو التمويل الإسلامي

(مدققة)			
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
39,540,602	33,507,236	53,773,230	دائنو تمويل إسلامي
26,471,528	29,048,163	35,177,915	غير متداولة
13,069,074	4,459,073	18,595,315	متداولة
39,540,602	33,507,236	53,773,230	

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات بمبلغ 15,983,529 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,412,093 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 17,433,033 دينار كويتي) والتي تحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية ومضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 12). أما بقية أرصدة دائني التمويل الإسلامي فهي غير مضمونة وتحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية.

11 دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة ومخصصات أخرى

30 سبتمبر 2024			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,916,171	38,916,171	-	دائنون تجاريون
8,311,433	8,311,433	-	دفعات مقدما من عملاء
15,406,821	4,684,001	10,722,820	مطلوبات عقود*
5,915,287	2,026,028	3,889,259	مطلوبات تأجير
11,044,912	11,044,912	-	مصروفات مستحقة ومخصصات
311,737	311,737	-	توزيعات أرباح مستحقة
4,810,335	4,495,335	315,000	أرصدة دائنة أخرى
84,716,696	69,789,617	14,927,079	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

11 دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة ومخصصات أخرى (تتمة)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,602,018	30,602,018	-	دائنون تجاريون
14,100,419	14,100,419	-	دفعات مقدما من عملاء
13,433,134	4,146,019	9,287,115	مطلوبات عقود*
7,228,806	2,175,846	5,052,960	مطلوبات تأجير
12,474,484	12,474,484	-	مصروفات مستحقة ومخصصات
52,549	52,549	-	توزيعات أرباح مستحقة
3,828,574	1,785,137	2,043,437	أرصدة دائنة أخرى
<u>81,719,984</u>	<u>65,336,472</u>	<u>16,383,512</u>	
30 سبتمبر 2023			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,849,910	35,849,910	-	دائنون تجاريون
12,762,028	12,762,028	-	دفعات مقدما من عملاء
13,343,666	4,280,276	9,063,390	مطلوبات عقود*
6,403,242	1,973,204	4,430,038	مطلوبات تأجير
12,072,896	11,934,096	138,800	مصروفات مستحقة ومخصصات
64,069	64,069	-	توزيعات أرباح مستحقة
3,267,692	2,088,267	1,179,425	أرصدة دائنة أخرى
<u>83,763,503</u>	<u>68,951,850</u>	<u>14,811,653</u>	

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

12 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يمثل الأطراف ذات العلاقة 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي يتم إجراؤها مع الأطراف ذات علاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 و2023، وكذلك الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في 30 سبتمبر 2024 و31 ديسمبر 2023 و30 سبتمبر 2023:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
<i>شركات خاضعة للسيطرة المشتركة</i>				
338,849	136,995	2,621	59,816	بيع بضاعة
9,733	30,032	1,624	28,834	تقديم خدمات
-	26,305	-	11,247	إيرادات تأجير سيارات
(23,109)	(22,936)	(5,150)	(9,080)	مصروفات إدارية
<i>شركة زميلة للشركة الأم الكبرى</i>				
637,475	738,774	309,409	290,054	بيع بضاعة
17,413	36,409	9,761	20,134	تقديم خدمات
(مدققة)				
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
560,000	609,000	532,000		بيان المركز المالي المجمع
				استثمار في أسهم مسعرة*
546,341	944,684	1,135,369		مدينون تجاريون*
51,022	224,208	9,067		أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة:
8,110,642	6,452,746	6,411,679		- شركات خاضعة للسيطرة / الملكية المشتركة
-	-	7,974		- شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية**
12,639	11,574	189,827		- شركة زميلة للشركة الأم الكبرى
				- أطراف أخرى ذات علاقة
8,174,303	6,688,528	6,618,547		

* شركة زميلة للشركة الأم الكبرى وشركة خاضعة لإدارة مشتركة من قبل مجلس الإدارة.

** يتضمن الرصيد دفع مبلغ قدره 6,208,263 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,297,566 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 7,955,462 دينار كويتي) مقدم إلى شركة جلوبال أوتوش.م.م. لتمويل رأس المال العامل والتمتطلبات الأخرى. إن المبلغ غير مكفول بضمان ولا يحمل فائدة وقابل للاستدعاء بعد تواريخ الإنهاء ذات الصلة طبقاً لاتفاقية القرض وفقاً لتقدير المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(مدققة)		
30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي
		الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:
		موظفو الإدارة العليا
		شركات خاضعة للسيطرة/الملكية المشتركة
		أطراف أخرى ذات علاقة***
24,519	108,717	5,346
727	12,598	4,478
8,584,779	9,559,324	11,744,853
<u>8,610,025</u>	<u>9,680,639</u>	<u>11,754,677</u>

*** كما في نهاية الفترة، يتضمن هذا الرصيد مبلغ مستحق السداد إلى المستثمر غير المسيطر في الشركة الألمانية للسيارات الفاخرة المحدودة بمبلغ 11,257,408 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 9,076,295 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 8,101,746 دينار كويتي).

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط معتمدة من إدارة المجموعة. إن كافة الأرصدة في نهاية الفترة غير مكفولة بضمان ولا تحمل فائدة وليس لها موعد سداد ثابت. بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024، لم تسجل المجموعة أي مخصص خسائر ائتمان متوقعة متعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2023: لا شيء و30 سبتمبر 2023: لا شيء).

إفصاحات أخرى لأطراف ذات علاقة

◀ تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات تورق بمبلغ 15,983,529 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,412,093 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 17,433,033 دينار كويتي)، مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 10).

◀ كما في 30 سبتمبر 2023، قدمت المجموعة كفالة تضامنية بمبلغ 7,005,564 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,018,824 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 6,721,596 دينار كويتي) في سياق الأعمال العادي ل يتم استخدامها من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 14).

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا الموظفين ممن لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كانت القيمة الإجمالية للمعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

قيم المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		قيم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	
325,244	266,788	99,151	93,246	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
24,823	32,669	7,582	9,153	مكافأة نهاية الخدمة
<u>350,067</u>	<u>299,457</u>	<u>106,733</u>	<u>102,399</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الرصيد القائمة كما في		
30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي
175,172	1,121,042	159,393
464,445	472,255	504,924
-	85,000	-
639,617	1,678,297	664,317

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في الاجتماع المنعقد بتاريخ 20 فبراير 2024 بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 85,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 35,000 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تم الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 مارس 2024 وتم سدادها خلال الفترة الحالية.

13 توزيعات أرباح مدفوعة وموصي بها

أعلن مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 6 أغسطس 2024 توزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة 35 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 9,587,688 دينار كويتي (30 سبتمبر 2023: 35 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 9,591,713 دينار كويتي) على الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 20 فبراير 2024 بتوزيع أرباح نقدية بواقع 35 فلس للسهم بإجمالي مبلغ قدره 9,589,788 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 (2022: 34 فلس للسهم بإجمالي مبلغ قدره 9,317,664 دينار كويتي). تم الموافقة على سداد توزيعات الأرباح الموصي بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 مارس 2024، وتم سدادها خلال الفترة الحالية.

تقدر توزيعات الأرباح المستحقة إلى مساهمي الشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2024 بمبلغ 75,397 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 52,549 دينار كويتي و30 سبتمبر 2023: 64,069 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصرفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

14 المطلوبات المحتملة

14.1 التزامات محتملة لدعاوى قانونية

تعمل المجموعة في قطاع صناعة السيارات وتخضع لإجراءات قانونية في سياق الأعمال العادي. وفي حين أنه من غير العملي توقع أو تحديد النتائج النهائية لجميع الإجراءات القانونية القائمة أو المحتملة، لا ترى الإدارة أن لهذه الإجراءات (بما في ذلك التقاضي) تأثير مادي على نتائجها أو مركزها المالي.

14.2 مطلوبات محتملة أخرى

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 22,845,604 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 19,205,172 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 19,332,072 دينار كويتي)، تم استخدام مبلغ منها قدره 7,005,564 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,018,824 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2023: 6,721,596 دينار كويتي) من قبل طرف ذي علاقة، ومن غير المتوقع أن ينشأ عنها أي التزام جوهري (إيضاح (12).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

15 معلومات القطاعات

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

أ. إيرادات ونتائج القطاعات

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 و 2023، على التوالي:

النتائج		الإيرادات		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
43,159,654	40,758,846	191,297,906	183,061,136	الكويت
3,100,257	3,282,394	13,613,881	17,835,030	العراق
2,476,928	2,845,109	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(24,164,401)	(21,527,537)	(8,072,688)	(14,372,899)	التعديلات والاستبعادات
<u>24,572,438</u>	<u>25,358,812</u>	<u>196,839,099</u>	<u>186,523,267</u>	

ب. موجودات ومطلوبات القطاعات

توضح الجداول التالية معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2024 و 31 ديسمبر 2023، على التوالي:

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2024	
2023	2023	دينار كويتي	
234,392,815	236,747,456	256,401,403	موجودات القطاع
12,348,047	13,897,389	18,370,514	الكويت
17,720,146	19,089,109	19,912,668	العراق
(42,115,931)	(46,551,486)	(47,446,299)	الإمارات العربية المتحدة
<u>222,345,077</u>	<u>223,182,468</u>	<u>247,238,286</u>	التعديلات والاستبعادات
			إجمالي موجودات القطاعات المجمعة
129,223,253	125,146,601	148,105,822	مطلوبات القطاعات
4,585,373	4,587,596	6,599,957	الكويت
8,111,230	9,084,962	11,263,174	العراق
(4,321,891)	(8,065,513)	(9,575,415)	الإمارات العربية المتحدة
<u>137,597,965</u>	<u>130,753,646</u>	<u>156,393,538</u>	التعديلات والاستبعادات
			إجمالي مطلوبات القطاعات المجمعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

15 معلومات القطاعات (تتمة)

ج. إفصاحات الأرباح والخسائر الأخرى

تكلفة المخزون المسجلة كمصروف		الحصة في ربح (خسارة) الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
131,750,495	118,425,447	(172,527)	-	الكويت
7,981,837	11,986,837	-	-	العراق
-	-	2,442,969	2,853,545	الإمارات العربية المتحدة*
139,732,332	130,412,284	2,270,442	2,853,545	

د. إفصاحات أخرى

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,227,758	12,262,937	13,154,794	استثمار في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية الإمارات العربية المتحدة
5,328,978	11,396,741	10,112,556	نققات رأسمالية**
141,996	66,833	127,851	الكويت
5,470,974	11,463,574	10,240,407	العراق

* في إطار عرض المعلومات الجغرافية، استند القطاع إلى بلد المقر للمنشأة القانونية ولكن يقع الموقع الجغرافي للعملاء والموجودات في دولة مصر.

** تمثل هذه إضافة إلى موجودات غير متداولة بخلاف الأدوات المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة بواسطة		
المدخلات الجوهرية		
الإجمالي	(المستوى 2)	(المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2024		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات		
الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
532,000	-	532,000
31 ديسمبر 2023 (مدققة)		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات		
الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
609,000	-	609,000
30 سبتمبر 2023		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات		
الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
560,000	-	560,000
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل عملات أجنبية آجلة		
(5,074)	(5,074)	-

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

إن أساليب ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور بناءً على الحركة في أسعار الفائدة بالسوق. لا تقل القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي تستحق عند الطلب عن قيمتها الاسمية.