

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2024



EY

نبنى عالمًا
أفضل للعمل

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ



نبني عالماً
أفضل للعمل

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

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 يونيو 2024، وبياتي الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا 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. 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
العيان والعصيمي وشركاهم

6 أغسطس 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 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
125,106,163	127,755,404	63,085,492	64,989,891	3	إيرادات من عقود مع عملاء
2,252,355	2,358,736	1,160,725	1,236,841		إيرادات تأجير سيارات
127,358,518	130,114,140	64,246,217	66,226,732		الإيرادات
(96,300,861)	(98,385,433)	(48,423,950)	(49,657,495)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
31,057,657	31,728,707	15,822,267	16,569,237		مجمل الربح
388,868	389,015	271,530	175,340		إيرادات تشغيل أخرى
(8,807,067)	(8,742,911)	(4,306,693)	(4,255,581)		مصروفات بيع وتوزيع
(6,960,016)	(5,778,148)	(3,658,426)	(2,945,156)		مصروفات إدارية
15,679,442	17,596,663	8,128,678	9,543,840		ربح التشغيل
(802,450)	(1,470,464)	(476,168)	(803,679)		تكاليف تمويل
1,496,790	1,873,259	1,729,788	1,342,171	7	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
16,373,782	17,999,458	9,382,298	10,082,332		الربح قبل الضرائب
(971,638)	(1,098,204)	(520,797)	(587,627)	5	ضرائب
15,402,144	16,901,254	8,861,501	9,494,705		ربح الفترة
13,415,468	14,257,697	7,424,864	7,941,129		الخاص بـ:
1,986,676	2,643,557	1,436,637	1,553,576		مساهمي الشركة الأم
15,402,144	16,901,254	8,861,501	9,494,705		الحصص غير المسيطرة
48.95	52.04	27.09	28.99	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,402,144	16,901,254	8,861,501	9,494,705	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
498,867	-	(115,031)	-	التغيرات في القيمة العادلة
(118,247)	-	(54,172)	-	تكلفة احتياطي التحوط - التغيرات في القيمة العادلة
208,343	-	77,938	-	تكلفة احتياطي التحوط - المطفأة إلى الأرباح أو الخسائر
				صافي (الخسائر) الأرباح من عمليات تحوط التدفقات
588,963	-	(91,265)	-	النقدية
				صافي فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
(614,191)	(6,377,524)	(494,504)	(278,095)	عمليات أجنبية
				الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى
(25,228)	(6,377,524)	(585,769)	(278,095)	الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى
49,000	(87,500)	52,500	(115,500)	الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي (الخسارة) الربح من أدوات حقوق الملكية المصنفة
				بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى
49,000	(87,500)	52,500	(115,500)	الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
23,772	(6,465,024)	(533,269)	(393,595)	
15,425,916	10,436,230	8,328,232	9,101,110	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
13,698,251	10,917,618	7,137,807	7,683,991	مساهمي الشركة الأم
1,727,665	(481,388)	1,190,425	1,417,119	الحصص غير المسيطرة
15,425,916	10,436,230	8,328,232	9,101,110	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 2024

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
102,408,048	109,949,266	113,487,915		ممتلكات ومنشآت ومعدات
81,112	75,989	82,593		موجودات غير ملموسة
784,069	972,529	504,788		أرصدة مدينة متوسطة الأجل
8,444,225	12,262,937	12,351,168	7	استثمار في شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
514,500	609,000	521,500		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>112,231,954</u>	<u>123,869,721</u>	<u>126,947,964</u>		
				موجودات متداولة
61,624,054	63,292,109	71,097,637		مخزون
9,639,992	8,851,965	13,964,824		مدينون ومدفوعات مقدماً
7,355,113	6,688,528	6,579,771	12	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
16,471,302	20,480,145	17,987,004	8	نقد ونقد معادل
<u>95,090,461</u>	<u>99,312,747</u>	<u>109,629,236</u>		
<u>207,322,415</u>	<u>223,182,468</u>	<u>236,577,200</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
27,750,000	27,750,000	27,750,000		رأس المال
4,676,367	7,676,188	7,676,188		احتياطي إيجاري
(2,954,654)	(3,011,204)	(3,071,764)	9	أسهم خزينة
5,139	5,139	5,139		احتياطي أسهم خزينة
31,508,181	31,508,181	31,508,181		فائض إعادة تقييم موجودات
134,121	-	-		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
(20,515)	-	-		تكلفة احتياطي التحوط
39,783	134,283	46,783		احتياطي القيمة العادلة
(711,664)	(1,159,994)	(4,412,573)	17	احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,196,343	1,196,343	1,196,343		احتياطيات أخرى
15,957,991	18,432,439	23,100,348		أرباح مرحلة
<u>77,581,092</u>	<u>82,531,375</u>	<u>83,798,645</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
7,645,965	9,897,447	8,312,259		الحصص غير المسيطرة
<u>85,227,057</u>	<u>92,428,822</u>	<u>92,110,904</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
19,474,459	29,048,163	37,340,438	10	دائنو تمويل إسلامي
5,720,462	5,845,787	6,129,445		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
13,003,016	16,383,512	14,654,364	11	دائنون ومصرفات مستحقة
<u>38,197,937</u>	<u>51,277,462</u>	<u>58,124,247</u>		
				مطلوبات متداولة
5,021,670	4,459,073	15,180,140	10	دائنو تمويل إسلامي
70,334,567	65,336,472	59,348,972	11	دائنون ومصرفات مستحقة
8,541,184	9,680,639	11,812,937	12	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>83,897,421</u>	<u>79,476,184</u>	<u>86,342,049</u>		
<u>122,095,358</u>	<u>130,753,646</u>	<u>144,466,296</u>		إجمالي المطلوبات
<u>207,322,415</u>	<u>223,182,468</u>	<u>236,577,200</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



م/ فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال	إجمالي	إسهام	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	إجمالي
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	7,676,188	(3,011,204)	5,139	31,508,181	-	-	-	-	-	-	92,428,822
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,901,254
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,465,024)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,436,230
-	-	(60,560)	-	-	-	-	-	-	-	-	(481,388)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,560)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,589,788
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,589,788)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,103,800)
27,750,000	7,676,188	(3,071,764)	5,139	31,508,181	-	-	-	-	-	-	92,110,904
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	(9,217)	(110,857)	(591,721)	31,508,181	5,139	(2,954,654)	79,666,254
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,402,144
-	-	-	-	-	(345,857)	49,000	90,342	489,298	-	-	23,772
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,425,916
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232,791
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,317,664)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(780,240)
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	(711,664)	39,783	(20,515)	134,121	5,139	(2,954,654)	85,227,057

كما في 1 يناير 2024

(مدقق)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات

الشاملة للفترة

صافي شراء اسهم خزينة

توزيعات أرباح إلى مساهمي

الشركة الأم (إيضاح 13)

توزيعات أرباح إلى الحصص

غير المسيطرة

في 30 يونيو 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

رأس المال	إجمالي	إسهام	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	إجمالي
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	(9,217)	(110,857)	(591,721)	31,508,181	5,139	(2,954,654)	79,666,254
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,402,144
-	-	-	-	-	(345,857)	49,000	90,342	489,298	-	-	23,772
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,425,916
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232,791
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,317,664)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(780,240)
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	(711,664)	39,783	(20,515)	134,121	5,139	(2,954,654)	85,227,057

كما في 1 يناير 2023 (مدقق)

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 13)

توزيعات أرباح إلى الحصص

غير المسيطرة

في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 2024

الفترة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
16,373,782	17,999,458		أنشطة التشغيل
			الربح قبل الضرائب
			تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(628)	(19,233)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(842)	(10,075)		ربح من إلغاء اعتراف وإعادة قياس عقود التأجير
3,809,205	3,063,001	4	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات حق الاستخدام
155,975	12,780		إطفاء موجودات غير ملموسة
(1,496,790)	(1,873,259)	7	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
488,721	82,499	4	تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم
345,908	247,603	4	تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
328,281	463,655		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(26,250)	(26,250)		إيرادات توزيعات أرباح
698,258	1,333,117		تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي
104,192	137,347		مصروف فائدة لمطلوبات التأجير
20,779,812	21,410,643		
			التعديلات على رأس المال العامل:
(8,184,484)	(6,765,341)		مخزون
168,751	467,741		أرصدة مدينة متوسطة الأجل
47,246	(5,350,618)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(269,931)	108,757		أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(47,860)	(118,989)		أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
717,188	(6,372,877)		دائنون ومصروفات مستحقة
13,210,722	3,379,316		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(59,455)	(179,997)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(775,795)	(1,401,173)		ضرائب مدفوعة
12,375,472	1,798,146		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(4,375,294)	(8,046,266)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
205,472	128,952		متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(13,682)	(19,384)		شراء موجودات غير ملموسة
1,000,000	-		صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
(4,605,000)	(4,605,375)	7	صافي مدفوعات مسددة إلى استثمار في شركة مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
26,250	26,250		إيرادات توزيعات أرباح
(3,238,812)	-		صافي الحركة في أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(11,001,066)	(12,515,823)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
10,480,000	23,332,776		متحصلات من دائني تمويل إسلامي
(2,588,190)	(6,786,657)		سداد دائني تمويل إسلامي
(780,240)	(861,190)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
4,279,464	2,251,287		صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(9,346,730)	(9,581,000)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
-	(60,560)		شراء أسهم خزينة
(698,258)	(1,333,117)		تكاليف تمويل مدفوعة لدائني تمويل إسلامي
(1,263,207)	(1,217,154)		سداد مطلوبات التأجير
82,839	5,744,385		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
1,457,245	(4,973,292)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
14,908,263	20,480,145		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
105,794	12,928		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
16,471,302	15,519,781	8	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
132,861	-
1,873,680	330,668
(1,873,680)	(330,668)
-	(242,610)
216,618	532,692
(217,460)	(542,767)
1,350,688	1,122,574
(1,350,688)	(1,122,574)

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
الجزء الفعال من الربح من أدوات التحوط (تم تسويته مقابل مدينين ومدفوعات مقدماً)
إضافات إلى مطلوبات التأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصرفات مستحقة)
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
توزيعات أرباح مستحقة إلى الحصص غير المسيطرة (تم تسويتها مقابل دائنين ومصرفات مستحقة)
إلغاء اعتراف وإعادة قياس موجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
إلغاء اعتراف وإعادة قياس مطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصرفات مستحقة)
تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من (إلى) المخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات (من) إلى مخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل المخزون)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 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") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 أغسطس 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 الموصي بها والمستحقة 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.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في معلومات السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى إنها 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 للفترة المنتهية في 30 يونيو 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.

تم إعادة تصنيف وتجميع بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم ينتج أي تأثير عن عمليات إعادة التصنيف والتجميع هذه على حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2023 و30 يونيو 2023 وأرباح الفترات المنتهية بذلك التاريخ المدرجة سابقاً. وقد تم إجراء عمليات إعادة التصنيف هذه لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

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

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 سنة 2024، إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2023 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 "بيان 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 المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا ينبغي على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر 2022 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر عند 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 لهذه التعديلات أي 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 رقم 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 تقديم متطلبات تشترط الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض كالتزام غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مقيد بشرط الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال فترة 12 شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أي 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 يونيو 2024

3 إيرادات من عقود مع عملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء لدى المجموعة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
118,692,854	120,864,882	59,906,033	61,449,424	نوع البضاعة أو الخدمة:
5,557,157	5,987,672	2,742,400	3,069,877	مبيعات سيارات وقطع غيار
856,152	902,850	437,059	470,590	خدمات فحص وإصلاح وصيانة سيارات
				إيرادات وساطة التأمين
125,106,163	127,755,404	63,085,492	64,989,891	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
				الأسواق الجغرافية:
116,427,939	116,169,450	58,743,445	58,367,814	الكويت
8,678,224	11,585,954	4,342,047	6,622,077	العراق
125,106,163	127,755,404	63,085,492	64,989,891	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
				توقيت الاعتراف بالإيرادات:
117,937,610	119,899,041	59,513,000	60,923,927	بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
755,244	965,841	393,033	525,497	بضاعة محولة على مدار الوقت
5,857,589	6,245,157	2,913,158	3,236,612	خدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
555,720	645,365	266,301	303,855	خدمات مقدمة على مدار الوقت
125,106,163	127,755,404	63,085,492	64,989,891	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

4 ربح الفترة

يدرج ربح الفترة بعد تحميل ما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,195,241	2,735,183	1,212,727	1,367,059	تكاليف موظفين مدرجة ضمن:
1,332,157	1,491,604	594,363	737,906	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
3,748,777	3,511,715	2,099,015	1,709,086	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات إدارية
7,276,175	7,738,502	3,906,105	3,814,051	
10,875	41,205	6,375	21,567	مصروف متعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل مدرج ضمن:
2,400	-	1,200	-	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
16,190	22,062	9,603	10,677	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات إدارية
29,465	63,267	17,178	32,244	
90,281,974	92,224,883	45,916,934	47,021,743	تكاليف مخزون مسجل كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
122,240	282,725	67,957	158,164	مصروفات تأمين أسطول سيارات للإيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)

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 2024

4 ربح الفترة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

(رد) تحميل مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة مدرج
ضمن:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة

488,721	82,499	183,905	(31,945)
---------	--------	---------	----------

تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
وأرصدة مدينة بأقساط آجلة مدرج ضمن:

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات إدارية

12,887	11,567	6,440	6,282
333,021	236,036	364,688	132,033
345,908	247,603	371,128	138,315

مصروف استهلاك معترف به مدرج ضمن:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات إدارية

1,181,569	1,038,519	527,724	336,644
1,872,083	1,658,815	1,098,330	843,046
755,553	365,667	404,299	164,267
3,809,205	3,063,001	2,030,353	1,343,957

5 ضرائب

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

ضرائب على العمليات الأجنبية

ضريبة دعم العمالة الوطنية

الزكاة

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

289,387	403,349	135,344	208,669
384,828	384,997	216,819	208,690
153,931	157,253	86,727	85,389
143,492	152,605	81,907	84,879
971,638	1,098,204	520,797	587,627

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. وتتوقع المجموعة أن تكون مسئولة عن الحد الأدنى من الضريبة العالمية بموجب الركيزة الثانية من لوائح مشروع منع تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح بدءاً من سنة 2025.

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 سنة في الكويت وبعض الجهات المختصة الأخرى.

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 2024

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

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
13,415,468	14,257,697	7,424,864	7,941,129	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
274,048,954	273,985,169	274,048,954	273,985,169	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
48.95	52.04	27.09	28.99	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

لم يتم إجراء أي معاملات 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

(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	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
1,496,790	3,510,835	1,873,259	حصة في ربح الفترة
-	(944,194)	-	حركات أخرى
(723,138)	(1,725,533)	(6,390,403)	فروق تحويل عملات أجنبية
8,444,225	12,262,937	12,351,168	إجمالي الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

جلوبال أوتوش.م.م.

في 31 ديسمبر 2023، قامت المجموعة برسكلة القرض القابل للتحويل بمبلغ 3,751,256 دينار كويتي المسدد مقدماً إلى شركة جلوبال أوتوش.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، وهي شركة محاصة تمتلك فيها المجموعة سيطرة مشتركة من خلال المساهمة بمبلغ 4,605,000 دينار كويتي (15 مليون دولار أمريكي) في رأسمال الشركة المستثمر فيها خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023. لم يتم إدراج شركة المحاصة 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 يونيو 2024.

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 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:

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,227,682	17,297,262	16,069,664	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
1,243,620	1,682,883	1,917,340	نقد محتفظ به في محافظ إدارة
-	1,500,000	-	ودائع قصيرة الأجل
16,471,302	20,480,145	17,987,004	نقد وودائع قصيرة الأجل
-	-	(2,467,223)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
16,471,302	20,480,145	15,519,781	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.

9 أسهم الخزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
3,451,046	3,506,046	3,566,046	عدد أسهم الخزينة
1.24%	1.26%	1.29%	نسبة إجمالي الأسهم القائمة
2,954,654	3,011,204	3,071,764	التكلفة (دينار كويتي)
3,440,693	3,702,385	3,605,273	القيمة السوقية (دينار كويتي)
997	1,056	1,011	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 تمويل إسلامي

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,496,129	33,507,236	52,520,578	دائنو تمويل إسلامي
19,474,459	29,048,163	37,340,438	غير متداولة
5,021,670	4,459,073	15,180,140	متداولة
24,496,129	33,507,236	52,520,578	

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات تروق بمبلغ 21,115,893 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,412,093 دينار كويتي)؛ 30 يونيو 2023: 17,430,407 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.

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 2024

11 دائنون ومصروفات مستحقة

30 يونيو 2024			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,007,407	26,007,407	-	دائنون تجاريون
10,782,506	10,782,506	-	دفعات مقدّمًا من عملاء
15,008,280	4,603,138	10,405,142	مطلوبات عقود*
5,936,729	2,002,507	3,934,222	مطلوبات التأجير
11,587,261	11,587,261	-	مصروفات مستحقة ومخصصات
303,947	303,947	-	توزيعات أرباح مستحقة
4,377,206	4,062,206	315,000	أرصدة دائنة أخرى
74,003,336	59,348,972	14,654,364	
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 مقدّمًا من عملاء
13,433,134	4,146,019	9,287,115	مطلوبات عقود*
7,228,806	2,175,846	5,052,960	مطلوبات التأجير
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
81,719,984	65,336,472	16,383,512	
30 يونيو 2023			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	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 التأجير
9,656,844	9,518,044	138,800	مصروفات مستحقة ومخصصات
48,329	48,329	-	توزيعات أرباح مستحقة
2,631,438	2,564,576	66,862	أرصدة دائنة أخرى
83,337,583	70,334,567	13,003,016	

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

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 2024

12 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
336,228	77,179	102,304	969
8,109	1,198	4,481	377
-	15,058	-	10,108
(17,959)	(13,856)	(5,795)	(11,600)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة

بيع بضاعة	336,228	77,179	102,304	969
تقديم خدمات	8,109	1,198	4,481	377
إيرادات تأجير سيارات	-	15,058	-	10,108
مصروفات إدارية	(17,959)	(13,856)	(5,795)	(11,600)

شركة زميلة للشركة الأم الكبرى

بيع بضاعة	328,066	448,720	153,449	191,248
تقديم خدمات	7,652	16,275	4,004	9,335

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
514,500	609,000	521,500	
279,695	944,684	925,187	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

استثمار في أسهم مسعرة*

مدينون تجاريون*

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة:

- شركات خاضعة للسيطرة / الملكية المشتركة	203,114	224,208	43,680
- شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية**	7,139,430	6,452,746	6,450,692
- أطراف أخرى ذات علاقة	12,569	11,574	85,399
	7,355,113	6,688,528	6,579,771

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

** يتضمن الرصيد دفع مبلغ قدره 6,246,975 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,297,566 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2023: 3,223,500 دينار كويتي) مقدم إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. لتمويل رأس المال العامل والمتطلبات الأخرى. إن المبلغ غير مكفول بضمان ولا يحمل فائدة وخاضع 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 يونيو 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024
	دينار كويتي	دينار كويتي
	1,419	1,419
	1,610	1,126
	8,538,155	11,810,392
	8,541,184	11,812,937

أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

موظفو الإدارة العليا
شركات خاضعة للسيطرة/الملكية المشتركة
أطراف أخرى ذات علاقة***

*** كما في نهاية الفترة، يتضمن هذا الرصيد مبلغ مستحق السداد إلى المستثمر غير المسيطر في الشركة الألمانية للسيارات الفاخرة المحدودة بمبلغ 11,327,582 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 9,076,295 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2023: 8,050,627 دينار كويتي).

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة 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 يونيو 2024، لم تسجل المجموعة أي مخصص خسائر انتمان متوقعة متعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2023: لا شيء؛ 30 يونيو 2023: لا شيء).

إفصاحات أخرى لأطراف ذات علاقة

- ◀ تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات تورق بمبلغ 21,115,893 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,412,093 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2023: 17,430,407 دينار كويتي)، مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 10).
- ◀ كما في 30 يونيو 2024، قدمت المجموعة كفالة تضامنية بمبلغ 6,774,636 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,018,824 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2023: 6,896,016 دينار كويتي) في سياق الأعمال العادي ليتم استخدامها من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 14).

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من موظفين لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. وكانت مجمل قيم المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

قيم المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		قيم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
226,093	173,542	105,375	72,183	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
17,241	23,516	8,061	6,297	مكافأة نهاية الخدمة
243,334	197,058	113,436	78,480	

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 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا (تتمة)

الأرصدة القائمة كما في		
(مدققة)		
30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 يونيو 2024 دينار كويتي
185,897	1,121,042	161,776
456,712	472,255	495,771
-	85,000	-
642,609	1,678,297	657,547

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 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 مسددة وموصى بها

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 6 أغسطس 2024 بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة 35 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 9,587,688 دينار كويتي (30 يونيو 2023: 35 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 9,591,713 دينار كويتي) لفترة الستة أشهر 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 الموصى بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 مارس 2024.

تقدر توزيعات الأرباح المستحقة إلى مساهمي الشركة الأم كما في 30 يونيو 2024 بمبلغ 61,337 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 52,549 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 48,329 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصروفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

14 مطلوبات محتملة

14.1 التزامات دعوى قضائية محتملة

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

14.2 مطلوبات محتملة أخرى

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 15,610,488 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 19,205,172 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2023: 22,438,941 دينار كويتي)، تم استخدام مبلغ منها قدره 6,774,636 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,018,824 دينار كويتي؛ 30 يونيو 2023: 6,896,016 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 يونيو 2024

15 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى ثلاث قطاعات جغرافية رئيسية هي: (أ) دولة الكويت، (ب) العراق، و(ج) 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 والنتائج للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024 و2023، على التوالي:

النتائج		الإيرادات		
السنة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,743,164	24,240,154	122,470,974	128,729,252	الكويت
1,607,483	2,274,148	8,678,224	11,585,954	العراق
1,709,333	1,871,941	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(11,657,836)	(11,484,989)	(3,790,680)	(10,201,066)	التعديلات والاستبعادات
15,402,144	16,901,254	127,358,518	130,114,140	

(ب) موجودات ومطلوبات القطاعات

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

(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
222,034,471	236,747,456	247,262,007	موجودات القطاعات
10,500,662	13,897,389	19,083,795	الكويت
12,391,860	19,089,109	19,161,959	العراق
(37,604,578)	(46,551,486)	(48,930,561)	الإمارات العربية المتحدة
207,322,415	223,182,468	236,577,200	تعديلات واستبعادات
			إجمالي موجودات القطاعات المجمعة
110,932,227	125,146,601	135,772,979	مطلوبات القطاعات
3,824,213	4,587,596	8,265,170	الكويت
8,056,031	9,084,962	11,330,391	العراق
(717,113)	(8,065,513)	(10,902,244)	الإمارات العربية المتحدة
122,095,358	130,753,646	144,466,296	تعديلات واستبعادات
			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 يونيو 2024

15 معلومات القطاعات (تتمة)

(ج) إفصاحات الأرباح والخسائر الأخرى

تكلفة المخزون المسجلة كمصرف		الحصة في ربح (خسارة) الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية		
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الكويت
84,858,184	84,270,624	(172,527)	-	العراق
5,423,790	7,954,259	-	-	الإمارات العربية المتحدة*
-	-	1,669,317	1,873,259	
90,281,974	92,224,883	1,496,790	1,873,259	

(د) إفصاحات أخرى

(مدققة)		30 يونيو		استثمار في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية الإمارات العربية المتحدة
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,444,225	12,262,937	12,351,168	12,351,168	
8,444,225	12,262,937	12,351,168	12,351,168	
4,271,819	11,396,741	8,031,080	8,031,080	نفقات رأسمالية**
117,157	66,833	34,570	34,570	الكويت
4,388,976	11,463,574	8,065,650	8,065,650	العراق

* في إطار عرض المعلومات الجغرافية، استند القطاع إلى بلد المقر للمنشأة القانونية ويقع 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 يونيو 2024

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة بواسطة		
أسعار السوق المعلنة (المستوى 1)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	الإجمالي دينار كويتي
30 يونيو 2024		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم مسعرة		
521,500	-	521,500
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 يونيو 2023		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: 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	-

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.

17 احتياطي تحويل عملات أجنبية

يتم الاعتراف بفروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية في الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم تجميعها في احتياطي منفصل ضمن حقوق الملكية. يتم إعادة تصنيف المبلغ التراكمي إلى الأرباح أو الخسائر عند استبعاد صافي الاستثمار.

بلغت تأثيرات التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية خلال الفترة والناشئة عن تخفيض قيمة الجنيه المصري 3,259,106 دينار كويتي.

ليس تأثير سعر صرف العملات الأجنبية المتعلق بالجنيه المصري لاحقاً للفترة جوهرياً.

ليس لدى المجموعة سياسة للتحوط مقابل العملات الأجنبية فيما يتعلق بالجنيه المصري.