

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2024



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ



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

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 31 مارس 2024، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن 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 نبدى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

9 مايو 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 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
62,020,671	63,105,131	3	إيرادات من عقود مع عملاء
1,091,630	1,121,895		إيرادات تأجير سيارات
63,112,301	64,227,026		الإيرادات
(47,876,911)	(48,727,938)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
15,235,390	15,499,088		مجمّل الربح
117,338	213,675		إيرادات تشغيل أخرى
(4,500,374)	(4,826,948)		مصرفات بيع وتوزيع
(3,301,590)	(2,832,992)		مصرفات إدارية
7,550,764	8,052,823		ربح التشغيل
(326,282)	(666,785)		تكاليف تمويل
(232,998)	531,088	7	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
6,991,484	7,917,126		الربح قبل الضرائب
(450,841)	(510,577)	5	ضرائب
6,540,643	7,406,549		ربح الفترة
5,990,604	6,316,568		الخاص بـ:
550,039	1,089,981		مساهمي الشركة الأم
6,540,643	7,406,549		الحصص غير المسيطرة
21.86	23.05	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 المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,540,643	7,406,549	ربح الفترة
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
613,898	-	عمليات تحوط التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(64,075)	-	تكلفة احتياطي التحوط – التغيرات في القيمة العادلة
130,405	-	تكلفة احتياطي التحوط – المطفأة إلى الأرباح أو الخسائر
680,228	-	صافي الأرباح من عمليات تحوط التدفقات النقدية
(119,687)	(6,099,429)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
560,541	(6,099,429)	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي 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:
(3,500)	28,000	صافي الربح (الخسارة) من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(3,500)	28,000	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
557,041	(6,071,429)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
7,097,684	1,335,120	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
6,560,444	3,233,627	الخاص بـ:
537,240	(1,898,507)	مساهمي الشركة الأم
7,097,684	1,335,120	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
102,360,119	109,949,266	110,638,532		ممتلكات ومنشآت ومعدات
205,902	75,989	79,125		موجودات غير ملموسة
649,780	972,529	824,421		ارصدة مدينة متوسطة الاجل
2,721,472	12,262,937	11,307,654	7	استثمار في شركات مستمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية
462,000	609,000	637,000		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
<u>106,399,273</u>	<u>123,869,721</u>	<u>123,486,732</u>		
				موجودات متداولة
48,879,504	63,292,109	74,174,699		مخزون
8,519,102	8,851,965	10,547,886		مدينون ومدفوعات مقدما
7,314,930	6,688,528	6,606,174	12	ارصدة مستحقة من اطراف ذات علاقة
23,698,816	20,480,145	19,600,762	8	نقد وودائع قصيرة الاجل
<u>88,412,352</u>	<u>99,312,747</u>	<u>110,929,521</u>		
<u>194,811,625</u>	<u>223,182,468</u>	<u>234,416,253</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
27,750,000	27,750,000	27,750,000		راس المال
4,676,367	7,676,188	7,676,188		احتياطي اجباري
(2,954,654)	(3,011,204)	(3,011,204)	9	اسهم خزينة
5,139	5,139	5,139		احتياطي اسهم خزينة
31,508,181	31,508,181	31,508,181		فائض إعادة تقييم موجودات
463,209	-	-		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
(42,386)	-	-		تكلفة احتياطي التحوط
(12,717)	134,283	162,283		احتياطي القيمة العادلة
(427,652)	(1,159,994)	(4,270,935)	17	احتياطي تحويل عملات اجنبية
1,196,343	1,196,343	1,196,343		احتياطيات اخري
8,533,127	18,432,439	15,159,219		ارباح مرحلة
<u>70,694,957</u>	<u>82,531,375</u>	<u>76,175,214</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
6,449,133	9,897,447	6,895,140		الحصص غير المسيطرة
<u>77,144,090</u>	<u>92,428,822</u>	<u>83,070,354</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
15,651,657	29,048,163	28,544,298	10	دائنو تمويل إسلامي
5,606,983	5,845,787	6,006,416		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
12,502,927	16,383,512	14,598,426	11	دائنون ومصرفات مستحقة
<u>33,761,567</u>	<u>51,277,462</u>	<u>49,149,140</u>		
				مطلوبات متداولة
2,822,989	4,459,073	1,337,778	10	دائنو تمويل إسلامي
75,221,369	65,336,472	88,902,001	11	دائنون ومصرفات مستحقة
5,861,610	9,680,639	11,956,980	12	ارصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>83,905,968</u>	<u>79,476,184</u>	<u>102,196,759</u>		
<u>117,667,535</u>	<u>130,753,646</u>	<u>151,345,899</u>		إجمالي المطلوبات
<u>194,811,625</u>	<u>223,182,468</u>	<u>234,416,253</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 المكتفة 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 31 مارس 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
رأس المال	إجمالي اجباري	اسهم خزينة	إجمالي اجباري	إجمالي اجباري	فائض إعادة تقييم موجودات	التدفقات النقدية	التدفقات النقدية	تكاليف احتياطي التحوط	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	إحتياطي تحويل أخرى	أرباح مرحلة
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	7,676,188	(3,011,204)	5,139	31,508,181	-	-	-	134,283	1,196,343	(1,159,994)	-	18,432,439
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,316,568
-	-	-	-	-	-	-	-	28,000	-	(3,110,941)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	28,000	-	(3,110,941)	-	6,316,568
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,589,788)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	7,676,188	(3,011,204)	5,139	31,508,181	-	-	-	162,283	1,196,343	(4,270,935)	-	15,159,219
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,316,568
-	-	-	-	-	-	-	-	28,000	-	(3,110,941)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	28,000	-	(3,110,941)	-	6,316,568
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,589,788)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	(591,721)	(110,857)	(9,217)	(9,217)	1,196,343	(365,807)	-	11,860,187
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(42,386)	1,196,343	(427,652)	-	8,533,127
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,990,604
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	68,471	(61,845)	(61,845)	-	5,990,604
-	-											

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,991,484	7,917,126	
(73)	(12,544)	
(74)	-	
1,778,852	1,719,044	4
17,389	6,556	
232,998	(531,088)	7
304,816	114,444	4
(25,220)	109,288	4
170,721	279,722	
279,771	595,573	
46,511	71,212	
9,797,175	10,269,333	
4,084,247	(10,734,627)	
303,040	148,108	
1,675,495	(1,796,445)	
(263,065)	82,354	
(36,208)	(2,646)	
(4,689,805)	11,908,458	
10,870,879	9,874,535	
(15,374)	(119,093)	
(186,091)	(52,564)	
10,669,414	9,702,878	
(1,947,030)	(2,606,124)	
26,503	80,699	
-	(9,692)	
(3,215,855)	-	
-	(4,605,375)	7
(5,136,382)	(7,140,492)	
2,700,000	2,350,000	
(829,673)	(6,248,380)	
(317,640)	(858,715)	
1,588,238	2,278,987	
(35,703)	(3,434)	
(279,771)	(595,573)	
(569,162)	(629,894)	
2,256,289	(3,707,009)	
7,789,321	(1,144,623)	
14,908,263	20,480,145	
1,232	(7,980)	
22,698,816	19,327,542	8

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 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
660,234	-	16
1,137,653	197,581	
(1,137,653)	(197,581)	
(10,360)	-	
(462,600)	(245,085)	
(38,845)	58,394	
38,845	(58,394)	
229,846	-	
(229,920)	-	
445,139	262,951	
(445,139)	(262,951)	

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)
استثمار في شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية (تم تسويته مقابل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة)
توزيعات أرباح مستحقة إلى الحصص غير المسيطرة (تم تسويتها مقابل دائنين ومصرفات مستحقة)
تعديل موجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
تعديل مطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصرفات مستحقة)
إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
إلغاء الاعتراف بمطلوبات 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 المجمع.

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 31 مارس 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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 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 والمسددة 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. حددت المجموعة سعر الطرح العام الأولي لطرح أسهم بنسبة 45% وتقدمت بطلب إدراج أسهما 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 لبورصة الكويت بتاريخ 7 يونيو 2022. وقد وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 6 يوليو 2022 على تغيير الاسم القانوني للشركة إلى "أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع.". وتم توثيق التغييرات التي طرأت على النظام الأساسي وعقد التأسيس في السجل التجاري بتاريخ 25 يوليو 2022 تحت رقم 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 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 لحسابها فقط.

2 أساس الأعداد والتغيرات في معلومات السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 و31 مارس 2023 وأرباح الفترات المنتهية بذلك التاريخ المدرجة سابقاً. وقد تم إجراء عمليات إعادة التصنيف هذه لتحسين جودة المعلومات المقدمة.

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

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة 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 صادرة 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 31 مارس 2024

3 إيرادات من عقود مع عملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء لدى المجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		نوع البضاعة أو الخدمة:
58,786,821	59,755,076	مبيعات سيارات وقطع غيار
2,814,757	2,917,795	خدمات فحص وإصلاح وصيانة سيارات
419,093	432,260	إيرادات وساطة التأمين
		إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
62,020,671	63,105,131	
		الأسواق الجغرافية:
57,684,494	58,141,254	الكويت
4,336,177	4,963,877	العراق
		إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
62,020,671	63,105,131	
		توقيت الاعتراف بالإيرادات:
58,424,610	59,314,732	بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
362,211	440,344	بضاعة محولة على مدار الوقت
2,944,431	3,008,545	خدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
289,419	341,510	خدمات مقدمة على مدار الوقت
		إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
62,020,671	63,105,131	

4 ربح الفترة

يدرج ربح الفترة بعد تحميل ما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		تكاليف موظفين مدرجة ضمن:
982,514	1,368,124	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
737,794	753,698	مصروفات بيع وتوزيع
1,649,762	1,802,629	مصروفات إدارية
		مصروف متعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل مدرج ضمن:
4,500	19,638	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
1,200	-	مصروفات بيع وتوزيع
6,587	11,385	مصروفات إدارية
		تكاليف مخزون مسجل كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
12,287	31,023	مصروفات تأمين أسطول سيارات للإيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)
44,365,040	45,203,140	
54,283	124,561	

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 31 مارس 2024

4 ربح الفترة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
304,816	114,444

تحميل مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة مدرج ضمن:
تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة

تحميل (رد) مخصص خسائر الانتماء المتوقعة للمدنيين التجاريين وأرصدة مدينة بأقساط آجلة
مدرج ضمن:

مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات إدارية

6,447	5,285
(31,667)	104,003
(25,220)	109,288

مصروف استهلاك معترف به مدرج ضمن:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات إدارية

653,845	701,875
773,753	815,769
351,254	201,400
1,778,852	1,719,044

5 ضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
154,043	194,680
168,009	176,307
67,204	71,864
61,585	67,726
450,841	510,577

ضرائب على الشركة التابعة الأجنبية
ضريبة دعم العمالة الوطنية
الزكاة
حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

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 مسؤولة 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 31 مارس 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2023	2024	
5,990,604	6,316,568	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
274,048,954	273,993,954	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
21.86	23.05	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 محتملة بين تاريخ إعداد التقارير المالية وبين تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

7 استثمار في شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,065,573	3,065,573	12,262,937	كما في 1 يناير
10,360	8,356,256	4,605,375	إضافات
(232,998)	3,510,835	531,088	حصة في ربح (خسارة) الفترة
-	(944,194)	-	حركات أخرى
(121,463)	(1,725,533)	(6,091,746)	فروق تحويل عملات أجنبية
2,721,472	12,262,937	11,307,654	إجمالي الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

جلوبال أوتو ش.م.م.

في 31 ديسمبر 2023، قامت المجموعة برسكلة 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.

في 31 ديسمبر 2023، 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. لم يتم إدراج شركة المحاصة علناً وهي الوكيل الرسمي لعلامة تجارية مشهورة للسيارات في جمهورية مصر العربية.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2024، قدمت المجموعة مساهمة إضافية بمبلغ 4,605,375 دينار كويتي (15 مليون دولار أمريكي) في رأسمال الشركة المستثمر فيها.

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 31 مارس 2024

8 نقد وودائع قصيرة الأجل

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

(مدققة)			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,979,473	17,297,262	18,998,357	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
1,219,343	1,682,883	602,405	نقد محتفظ به في محافظ مدارة
6,500,000	1,500,000	-	ودائع قصيرة الأجل
23,698,816	20,480,145	19,600,762	نقد وودائع قصيرة الأجل
(1,000,000)	-	-	ناقصاً: وودائع محددة الأجل بفترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من 12 شهراً بعد فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
-	-	(273,220)	حساب مكشوف لدى البنك
22,698,816	20,480,145	19,327,542	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)			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
3,451,046	3,506,046	3,506,046	عدد أسهم الخزينة
1.24%	1.26%	1.26%	نسبة إجمالي الأسهم القائمة %
2,954,654	3,011,204	3,011,204	التكلفة (دينار كويتي)
3,174,962	3,702,385	4,095,062	القيمة السوقية (دينار كويتي)
920	1,056	1,168	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)			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,474,646	33,507,236	29,882,076	دائنو تمويل إسلامي
15,651,657	29,048,163	28,544,298	غير متداولة
2,822,989	4,459,073	1,337,778	متداولة
18,474,646	33,507,236	29,882,076	

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 31 مارس 2024

10 دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات تورق بمبلغ 19,030,013 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,412,093 دينار كويتي؛ 31 مارس 2023: 12,929,368 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 غير مضمونة وتحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية.

11 دائنون ومصروفات مستحقة

31 مارس 2024			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,728,311	41,728,311	-	دائنون تجاريون
13,031,394	13,031,394	-	دفعات مقدّمًا من عملاء
13,812,769	4,653,908	9,158,861	مطلوبات عقود*
6,811,212	2,031,163	4,780,049	مطلوبات التأجير
13,978,659	13,634,141	344,518	مصروفات مستحقة
9,883,988	9,883,988	-	توزيعات أرباح مستحقة
4,254,094	3,939,096	314,998	أرصدة دائنة أخرى
103,500,427	88,902,001	14,598,426	

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
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	

31 مارس 2023			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,119,241	33,119,241	-	دائنون تجاريون
15,153,541	15,153,541	-	دفعات مقدّمًا من عملاء
11,670,339	3,409,026	8,261,313	مطلوبات عقود*
5,763,112	1,727,160	4,035,952	مطلوبات التأجير
9,595,448	9,456,648	138,800	مصروفات مستحقة
9,821,065	9,821,065	-	توزيعات أرباح مستحقة
2,601,550	2,534,688	66,862	أرصدة دائنة أخرى
87,724,296	75,221,369	12,502,927	

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

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 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 و2023، وكذلك الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2024 و31 ديسمبر 2023 و31 مارس 2023:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	
233,924	76,210
3,628	821
2,798	4,950
(12,164)	(2,256)

بيع بضاعة

تقديم خدمات

إيرادات تأجير سيارات

مصروفات إدارية

شركة زميلة للشركة الأم الكبرى	
174,617	257,472
3,648	6,940

بيع بضاعة

تقديم خدمات

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

(مدققة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

استثمار في أسهم مسعرة*

462,000 609,000 637,000

مدينون تجاريون*

308,180 944,684 996,880

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة:

- شركات خاضعة للسيطرة / الملكية المشتركة

- شركات مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية**

- أطراف أخرى ذات علاقة

191,767 224,208 125,953

7,106,320 6,452,746 6,466,093

16,843 11,574 14,128

7,314,930 6,688,528 6,606,174

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

** يتضمن الرصيد ما يلي:

تم دفع مبلغ قدره 6,262,249 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,297,566 دينار كويتي؛ 31 مارس 2023: 3,213,000 دينار كويتي) مقدماً إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. لتمويل رأس المال العامل والمتطلبات الأخرى. إن المبلغ غير مكفول بضمان ولا يحمل فائدة وقابل للاستدعاء بعد مرور فترة 12 شهراً على الأقل من تاريخ اتفاقية 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 31 مارس 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

	(مدققة)	
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,422	108,717	107,520
5,589	12,598	11,443
5,854,599	9,559,324	11,838,017
<u>5,861,610</u>	<u>9,680,639</u>	<u>11,956,980</u>

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 11,355,281 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 9,076,295 دينار كويتي؛ 31 مارس 2023: 5,359,400 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 31 مارس 2024، لم تسجل المجموعة أي مخصص خسائر ائتمان متوقعة متعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2023: لا شيء؛ 31 مارس 2023: لا شيء).

إفصاحات أخرى لأطراف ذات علاقة

- ◀ تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات تورق بمبلغ 19,030,013 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,412,093؛ 31 مارس 2023: 12,929,368 دينار كويتي)، مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 10).
- ◀ قدمت بعض الأطراف ذات علاقة كفالة تضامنية إلى المجموعة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2023: لا شيء؛ 31 مارس 2023: 14,993,368 دينار كويتي) في سياق الأعمال العادي.
- ◀ كما في 31 مارس 2024، قدمت المجموعة كفالة تضامنية بمبلغ 6,848,076 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,018,824 دينار كويتي؛ 31 مارس 2023: 6,285,240 دينار كويتي) في سياق الأعمال العادي ليتم استخدامها من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 14).

مكافأة موظفو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
120,718	101,359
9,180	17,219
<u>129,898</u>	<u>118,578</u>

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

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 31 مارس 2024

12 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفو الإدارة العليا (تتمة)

الأرصدة القائمة كما في

31 مارس 2024 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	
1,130,250	1,121,042	862,058	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
489,474	472,255	502,223	مكافأة نهاية الخدمة
85,000	85,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,704,724	1,678,297	1,364,281	

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.

13 توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 20 فبراير 2024 بتوزيع أرباح نقدية بواقع 35 فلساً للسهم بإجمالي مبلغ قدره 9,589,788 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 (2022: 34 فلساً للسهم بإجمالي مبلغ قدره 9,317,664 دينار كويتي). تم الموافقة على 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 31 مارس 2024 بمبلغ 9,638,903 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 52,549 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 9,359,366 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائون ومصرفات 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 22,293,688 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 19,205,172 دينار كويتي؛ 31 مارس 2023: 26,303,081 دينار كويتي)، تم استخدام مبلغ منها قدره 6,848,076 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,018,824 دينار كويتي؛ 31 مارس 2023: 6,285,240 دينار كويتي)، من قبل طرف ذي علاقة، ومن غير المتوقع أن ينشأ عنها أي التزام جوهري (إيضاح 12).

15 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى أربع قطاعات جغرافية رئيسية هي: (أ) دولة الكويت، (ب) العراق، (ج) 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 31 مارس 2024

15 معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) إيرادات ونتاج القطاعات

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 و 2023، على التوالي:

النتائج		الإيرادات		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,852,859	16,568,684	60,888,151	61,874,066	الكويت
822,488	1,098,236	4,336,177	4,963,877	العراق
(59,277)	529,714	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(11,075,427)	(10,790,085)	(2,112,027)	(2,610,917)	التعديلات والاستبعادات
<u>6,540,643</u>	<u>7,406,549</u>	<u>63,112,301</u>	<u>64,227,026</u>	

(ب) موجودات ومطلوبات القطاعات

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

(مدققة)		31 مارس	
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
223,981,712	236,747,456	255,397,108	موجودات القطاعات
9,875,245	13,897,389	16,286,604	الكويت
10,220,443	19,089,109	18,144,939	العراق
(49,265,775)	(46,551,486)	(55,412,398)	الإمارات العربية المتحدة
<u>194,811,625</u>	<u>223,182,468</u>	<u>234,416,253</u>	تعديلات واستبعادات
			إجمالي موجودات القطاعات المجمعة
120,763,185	125,146,601	151,438,235	مطلوبات القطاعات
4,495,295	4,587,596	6,624,574	الكويت
5,369,441	9,084,962	11,362,004	العراق
(12,960,386)	(8,065,513)	(18,078,914)	الإمارات العربية المتحدة
<u>117,667,535</u>	<u>130,753,646</u>	<u>151,345,899</u>	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 31 مارس 2024

15 معلومات القطاعات (تتمة)

ج) إفصاحات الأرباح والخسائر الأخرى

تكلفة المخزون المسجلة كمصرف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الحصة في ربح (خسارة) الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,457,520	41,834,097	(172,527)	-	الكويت
2,907,520	3,369,043	-	-	العراق
-	-	(60,471)	531,088	الإمارات العربية المتحدة*
44,365,040	45,203,140	(232,998)	531,088	

د) إفصاحات أخرى

(مدققة)		31 مارس 2024		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,721,472	12,262,937	11,307,654		استثمار في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية الإمارات العربية المتحدة
2,721,472	12,262,937	11,307,654		
1,867,465	11,396,741	2,592,174		نفقات رأسمالية**
79,565	66,833	23,642		الكويت
1,947,030	11,463,574	2,615,816		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.

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة بواسطة			
مدخلات جوهريه ملحوظة	مدخلات جوهريه ملحوظة	اسعار السوق المعلنة	
(المستوى 2)	(المستوى 1)	(المستوى 1)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
637,000	-	637,000	31 مارس 2024
			أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم مسعرة
609,000	-	609,000	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
			أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم مسعرة

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 31 مارس 2024

16 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة		
أسعار السوق المعلنة	مدخلات جوهريّة ملحوظة	الإجمالي
(المستوى 1)	(المستوى 2)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2023		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
462,000	-	462,000
موجودات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
660,234	660,234	-

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 جوهريّة 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 3,119,530 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.