

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

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



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

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

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



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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين 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" 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 يتعلّق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونبين أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

7 نوفمبر 2023

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
134,741,124	192,184,894	48,488,518	67,934,883	3	العمليات المستمرة
3,087,480	3,348,258	1,089,475	1,095,903		الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء إيرادات تأجير سيارات
137,828,604	195,533,152	49,577,993	69,030,786		الإيرادات
(106,070,169)	(147,650,452)	(38,257,094)	(51,838,312)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
31,758,435	47,882,700	11,320,899	17,192,474		مجمّل الربح
2,135,822	2,290,337	748,489	1,045,317		إيرادات أخرى
(302,374)	2,270,442	(302,374)	773,652	7	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
(9,537,350)	(14,208,822)	(3,435,450)	(5,031,937)		مصروفات بيع وتوزيع
(7,135,679)	(10,611,048)	(2,017,618)	(3,532,129)		مصروفات إدارية
(779,961)	(1,401,615)	(248,301)	(599,165)		تكاليف تمويل
16,138,893	26,221,994	6,065,645	9,848,212		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(697,721)	(1,649,556)	(317,570)	(677,918)	5	الضرائب
15,441,172	24,572,438	5,748,075	9,170,294		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(1,492,826)	-	(819,804)	-		العمليات الموقوفة
13,948,346	24,572,438	4,928,271	9,170,294		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة بعد الضريبة
13,631,993	20,928,834	4,830,498	7,513,366		ربح الفترة
316,353	3,643,604	97,773	1,656,928		الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
13,948,346	24,572,438	4,928,271	9,170,294		
49.22	76.37	17.50	27.42	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
52.19	76.37	19.65	27.42	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2023	2022	2023	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,948,346	24,572,438	4,928,271	9,170,294	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				عمليات تحوط التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(3,152,203)	539,674	(1,123,928)	40,807	تكلفة احتياطي التحوط – التغيرات في القيمة العادلة
(502,093)	(117,381)	(206,832)	866	تكلفة احتياطي التحوط – المطفأة إلى الأرباح أو الخسائر
413,041	228,238	155,788	19,895	
				صافي الإيرادات (الخسائر) من عمليات تحوط التدفقات النقدية
(3,241,255)	650,531	(1,174,972)	61,568	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
4,828	184,729	(17,260)	65,577	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
131,472	(783,770)	131,472	(50,427)	7
				الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(3,104,955)	51,490	(1,060,760)	76,718	
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي الإيرادات من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	94,500	-	45,500	
				الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
-	94,500	-	45,500	
(3,104,955)	145,990	(1,060,760)	122,218	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
10,843,391	24,718,428	3,867,511	9,292,512	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
10,675,281	21,335,201	3,904,640	7,636,950	مساهمي الشركة الأم
168,110	3,383,227	(37,129)	1,655,562	الحصص غير المسيطرة
10,843,391	24,718,428	3,867,511	9,292,512	

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 2023

30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
91,204,165	101,715,627	105,415,294		ممتلكات ومنشآت ومعدات
291,592	223,291	77,363		موجودات غير ملموسة
1,284,837	952,820	916,579		أرصدة مدينة متوسطة الأجل
4,458,335	3,065,573	9,227,758	7	استثمار في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
-	465,500	560,000		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>97,238,929</u>	<u>106,422,811</u>	<u>116,196,994</u>		
				موجودات متداولة
27,860,965	52,345,292	66,227,651		مخزون
10,014,199	9,556,026	9,443,491		مدنيون ومدفوعات مقدماً
4,037,683	3,846,370	8,174,303	12	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
19,436,372	15,908,263	22,302,638	8	النقد والودائع قصيرة الأجل
<u>61,349,219</u>	<u>81,655,951</u>	<u>106,148,083</u>		
<u>158,588,148</u>	<u>188,078,762</u>	<u>222,345,077</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
27,750,000	27,750,000	27,750,000		رأس المال
2,731,756	4,676,367	4,676,367		احتياطي إجباري
(2,954,654)	(2,954,654)	(2,954,654)	9	أسهم خزينة
5,139	5,139	5,139		احتياطي أسهم خزينة
20,791,681	31,508,181	31,508,181		فائض إعادة تقييم موجودات
(3,582,909)	(591,721)	-		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
(113,006)	(110,857)	-		تكلفة احتياطي التحوط
(47,059)	(9,217)	85,283		احتياطي القيمة العادلة
161,460	(365,807)	(704,471)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,196,343	1,196,343	1,196,343		احتياطي آخر
8,731,940	11,860,187	13,879,644		أرباح مرحلة
54,670,691	72,963,961	75,441,832		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,310,631	6,702,293	9,305,280		الحصص غير المسيطرة
<u>60,981,322</u>	<u>79,666,254</u>	<u>84,747,112</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
21,760,693	13,981,281	26,471,528	10	دائنو تمويل إسلامي
5,346,625	5,451,636	5,683,835		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,860,888	11,976,988	14,811,653	11	دائنون ومصرفيات مستحقة
<u>38,968,206</u>	<u>31,409,905</u>	<u>46,967,016</u>		
				مطلوبات متداولة
2,182,898	2,623,038	13,069,074	10	دائنو تمويل إسلامي
52,110,519	70,069,985	68,951,850	11	دائنون ومصرفيات مستحقة
4,345,203	4,309,580	8,610,025	12	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>58,638,620</u>	<u>77,002,603</u>	<u>90,630,949</u>		
<u>97,606,826</u>	<u>108,412,508</u>	<u>137,597,965</u>		إجمالي المطلوبات
<u>158,588,148</u>	<u>188,078,762</u>	<u>222,345,077</u>		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 المجمعة.

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 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	تكلفة احتياطي التحوط	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	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 التدفقات النقدية 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
<u>84,747,112</u>	<u>9,305,280</u>	<u>75,441,832</u>	<u>13,879,644</u>	<u>1,196,343</u>	<u>(704,471)</u>	<u>85,283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,508,181</u>	<u>5,139</u>	<u>(2,954,654)</u>	<u>4,676,367</u>	<u>27,750,000</u>	في 30 سبتمبر 2023

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) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي تحوط التدفقات النقدية	تكاليف احتياطي التحوط	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي تحويل	أرباح مرحلة	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
27,750,000	2,731,756	-	-	20,791,681	(1,056,086)	(30,065)	(47,059)	(51,493)	733,212	6,519,962	57,341,908	6,627,301	63,969,209
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,631,993	13,631,993	316,353	13,948,346
-	-	-	-	-	(3,086,724)	(82,941)	-	212,953	-	-	(2,956,712)	(148,243)	(3,104,955)
-	-	-	-	-	(3,086,724)	(82,941)	-	212,953	-	13,631,993	10,675,281	168,110	10,843,391
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,901	60,045	619,946
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,956,884)	(10,956,884)	-	(10,956,884)
-	-	(2,954,654)	5,139	-	-	-	-	-	-	-	(2,949,515)	-	(2,949,515)
-	-	-	-	-	-	-	-	463,131	(463,131)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,660)	(164,660)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(380,165)	(380,165)
27,750,000	2,731,756	(2,954,654)	5,139	20,791,681	(3,582,909)	(113,006)	(47,059)	161,460	1,196,343	8,731,940	54,670,691	6,310,631	60,981,322

في 30 سبتمبر 2022

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
16,138,893	26,221,994	أنشطة التشغيل
(1,492,826)	-	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
		الخسارة من العمليات الموقوفة
14,646,067	26,221,994	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
20,335	(14,245)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(17,026)	(842)	ربح من إلغاء الاعتراف وإعادة قياس عقود تأجير
302,374	(2,270,442)	7 حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
1,847,540	-	4 خسارة إلغاء الاعتراف بشركة تابعة
5,025,290	5,719,359	4 استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
34,995	169,542	إطفاء موجودات غير ملموسة
44,952	860,705	4 تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم
127,488	468,120	4 مخصص خسائر الائتمان المتوقع للمدينين التجاريين
838,387	478,733	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(26,250)	إيرادات توزيعات أرباح
623,343	1,240,773	تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي
156,618	160,842	مصروفات فائدة لمطلوبات التأجير
23,650,363	33,008,289	التعديلات على رأس المال العامل:
(3,051,671)	(16,020,578)	مخزون
94,978	36,241	أرصدة مدينة متوسطة الأجل
(3,102,599)	(57,163)	مدينون ومدفوعات مقدماً
89,631	(117,908)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(308,837)	(30,138)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
8,736,117	93,974	دائنون ومصروفات مستحقة
26,107,982	16,912,717	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(204,520)	(246,534)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(479,060)	(967,094)	ضرائب مدفوعة
25,424,402	15,699,089	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,926,105)	(5,447,576)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
308,299	213,013	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(23,398)	شراء موجودات غير ملموسة
(3,800,563)	(4,210,025)	صافي الحركة في أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(5,330,650)	(4,605,000)	صافي المدفوعات المسددة إلى استثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	26,250	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	1,000,000	صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
(10,749,019)	(13,046,736)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
13,950,000	25,400,000	متحصلات من دائني تمويل إسلامي
(12,238,044)	(2,463,717)	سداد دائني تمويل إسلامي
(380,165)	(780,240)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
101,675	4,330,583	صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(3,554,412)	-	شراء أسهم خزينة
604,897	-	متحصلات من بيع أسهم خزينة
(10,792,550)	(18,922,702)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(623,343)	(1,240,773)	تكاليف تمويل مدفوعة لدائني تمويل إسلامي
(1,299,747)	(1,691,441)	سداد مطلوبات تأجير
(14,231,689)	4,631,710	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) 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)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
443,694	7,284,063	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
19,068,429	14,908,263	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(75,751)	110,312	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
19,436,372	22,302,638	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

1,080,756	5,074	16	الجزء الفعال من الخسارة المتعلقة بأدوات التحوط (تم تسويته مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
3,044,805	2,811,945		إضافات إلى مطلوبات تأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
(3,044,805)	(2,811,945)		إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
276,277	216,618		إلغاء الاعتراف وإعادة قياس موجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
(293,303)	(217,460)		إلغاء الاعتراف وإعادة قياس مطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
150,429	1,327,854		تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من (إلى) المخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
(150,429)	(1,327,854)		تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات (من) إلى مخزون (بالصافي) - (تم تسويته مقابل المخزون)

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 2023

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2023.

وافق مساهمو الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 22 مارس 2023. إن توزيعات الأرباح الموصى بها والمسددة من قبل المجموعة مبيّنة في إيضاح 13.

كانت الشركة الأم شركة مساهمة كويتية مغلقة وتم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت في 24 يوليو 2018. حددت المجموعة سعر الطرح العام الأولي بنسبة 45% من أسهمها وتقدمت بطلب إدراج أسهمها في بورصة الكويت. وافق مجلس مفوضي هيئة أسواق المال الكويتية على إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت في 7 يونيو 2022. وقد وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 6 يوليو 2022 على تغيير اسم الشركة إلى "أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع." وتم التأشير على التغييرات التي طرأت على النظام الأساسي وعقد التأسيس في السجل التجاري بتاريخ 25 يوليو 2022 تحت رقم 399347.

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

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- ◀ بيع وشراء السيارات وقطع الغيار
- ◀ استيراد وتصدير المركبات والسيارات الخفيفة والثقيلة
- ◀ صيانة وتأجير المركبات والسيارات الخفيفة والثقيلة
- ◀ المتاجرة في قطع غيار السيارات وتأجير المعدات وصيانتها
- ◀ يجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الشركات التي تزاول أعمالاً مماثلة لها والتي قد تساعد في تحقيق أغراضها بالكويت أو خارجها كما أن لها الحق في شراء هذه الشركات.
- ◀ تملك المنقولات والعقارات اللازمة لممارسة نشاطها في إطار الحدود التي ينص عليها القانون.
- ◀ استغلال الفوائد المالية المتاحة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ◀ بيع وشراء الأسهم والسندات لصالح الشركة فقط.

2- أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. ويشير تقدير الإدارة إلى وجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

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

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. ليس هناك أي تأثير لعمليات التصنيف هذه على حقوق الملكية المسجلة سابقاً كما في 31 ديسمبر 2022 و30 سبتمبر 2022 وأرباح الفترة المنتهية بذلك التاريخ. 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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

2- أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2023 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

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

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

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

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

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

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

3- إيرادات من العقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		نوع البضاعة أو الخدمة:
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مبيعات السيارات وقطع الغيار
127,452,643	183,608,738	46,021,562	64,915,884	خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات
7,288,481	8,576,156	2,466,956	3,018,999	
134,741,124	192,184,894	48,488,518	67,934,883	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
الأسواق الجغرافية:				
الكويت	125,534,916	178,571,013	46,019,130	62,999,226
العراق	9,206,208	13,613,881	2,469,388	4,935,657
134,741,124	192,184,894	48,488,518	67,934,883	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
توقيت الاعتراف بالإيرادات:				
البضاعة المحولة في فترة زمنية معينة	127,452,643	183,608,738	46,021,562	64,915,884
الخدمات المقدمة في فترة زمنية معينة	7,288,481	8,576,156	2,466,956	3,018,999
134,741,124	192,184,894	48,488,518	67,934,883	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

4- ربح الفترة من العمليات المستمرة

يدرج ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد تحميل:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,218,824	3,333,059	1,420,131	1,137,818	تكاليف موظفين مدرجة ضمن:
2,008,532	1,984,765	741,664	652,608	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
4,036,556	5,688,220	1,209,274	1,939,443	مصروفات بيع وتوزيع
				مصروفات إدارية
9,263,912	11,006,044	3,371,069	3,729,869	
				إيجار – عقود تأجير تشغيلي مدرج ضمن*:
13,500	17,250	4,500	6,375	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
6,030	2,400	2,010	-	مصروفات بيع وتوزيع
16,188	24,842	3,911	8,652	مصروفات إدارية
35,718	44,492	10,421	15,027	
				تكاليف مخزون مسجلة كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة
97,530,285	139,732,332	35,113,262	49,450,358	مبيعات وخدمات مقدمة)
				رسوم تأمين أسطول سيارات إيجار (مدرجة ضمن تكلفة
173,387	196,901	51,701	74,661	مبيعات وخدمات مقدمة)
				تحميل مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج ضمن:
27,908	583,340	41,091	213,522	مصروفات بيع وتوزيع
17,044	277,365	(17,897)	158,462	مصروفات إدارية
44,952	860,705	23,194	371,984	
				تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين مدرج
29,485	17,210	19,224	4,323	ضمن:
98,003	450,910	78,298	117,889	مصروفات بيع وتوزيع
127,488	468,120	97,522	122,212	مصروفات إدارية
				مصروف استهلاك مدرج ضمن:
1,791,940	1,826,504	564,230	644,935	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
1,695,075	2,595,125	96,323	723,042	مصروفات بيع وتوزيع
1,538,275	1,297,730	978,810	542,177	مصروفات إدارية
5,025,290	5,719,359	1,639,363	1,910,154	

* يمثل الإيجار المصروف المتعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

5- الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
248,740	556,938	84,649	267,551	ضرائب على الشركة التابعة الأجنبية
137,406	231,528	48,211	88,036	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
151,471	246,026	55,326	92,095	زكاة
160,104	615,064	129,384	230,236	ضريبة دعم العمالة الوطنية
697,721	1,649,556	317,570	677,918	

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. إذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
14,453,629	20,928,834	5,423,296	7,513,366	الربح من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
(821,636)	-	(592,798)	-	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
13,631,993	20,928,834	4,830,498	7,513,366	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
276,964,966	274,048,954	275,918,160	274,048,954	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
49.22	76.37	17.50	27.42	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
52.19	76.37	19.65	27.42	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

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

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ المعلومات المالية وبين تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2023

7- استثمار في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية

(مدققة)	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	251,107	251,107	3,065,573	كما في 1 يناير
	4,323,321	4,323,321	4,605,000	إضافات
	(302,374)	(678,436)	2,270,442	حصة في الربح (الخسارة)
	131,472	(822,885)	(783,770)	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
	54,809	(7,534)	70,513	فروق تحويل عملات أجنبية
	4,458,335	3,065,573	9,227,758	إجمالي الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية

جلوبال أوتو ش.م.م.

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

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

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

أوتو موبيليتي لاستيراد السيارات ذ.م.م.

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

8- النقد والودائع قصيرة الأجل

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

(مدققة)	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	17,935,887	13,687,002	15,911,102	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
	1,500,485	1,221,261	1,241,536	نقد محتفظ به في محافظ مدارة
	-	1,000,000	5,150,000	ودائع قصيرة الأجل
	19,436,372	15,908,263	22,302,638	النقد والودائع قصيرة الأجل
	-	(1,000,000)	-	ناقصاً: ودائع محددة الأجل بفترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من 12 شهراً بعد فترة المعلومات المالية
	19,436,372	14,908,263	22,302,638	النقد والنقد المعادل

تعرض الودائع محددة الأجل لمخاطر غير جوهرية من حيث التغيرات في القيمة. ويتم إيداعها لدى مؤسسات مالية إسلامية محلية وتحقق أرباحاً 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 سبتمبر 2023

9- أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,451,046	3,451,046	3,451,046	عدد أسهم الخزينة
%1.24	%1.24	%1.24	النسبة المئوية من إجمالي الأسهم القائمة - %
2,954,654	2,954,654	2,954,654	التكلفة - دينار كويتي
2,709,071	2,778,092	4,003,213	القيمة السوقية - دينار كويتي
724	805	1,160	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

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,943,591	16,604,319	39,540,602	دائنو تمويل اسلامي
21,760,693	13,981,281	26,471,528	غير متداولة
2,182,898	2,623,038	13,069,074	متداولة
23,943,591	16,604,319	39,540,602	

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات التورق بمبلغ 17,433,033 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 12,073,928 دينار كويتي؛ و30 سبتمبر 2022: 11,693,545 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 ومصرفات مستحقة

30 سبتمبر 2023			
الإجمالي دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	غير متداولة دينار كويتي	
35,849,910	35,849,910	-	دائنون تجاريون
12,762,028	12,762,028	-	دفعات مقدماً 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	مصرفات مستحقة
64,069	64,069	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
3,267,692	2,088,267	1,179,425	دائنون آخرون
83,763,503	68,951,850	14,811,653	

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 2023

11- دائنون ومصروفات مستحقة (تتمة)

31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
36,915,879	36,915,879	-	دائنون تجاريون
18,304,949	18,304,949	-	دفعات مقدماً من عملاء
11,110,579	3,205,976	7,904,603	مطلوبات عقود*
5,338,966	1,472,243	3,866,723	مطلوبات تأجير
8,286,153	8,147,353	138,800	مصروفات مستحقة
77,394	77,394	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
2,013,053	1,946,191	66,862	دائنون آخرون
82,046,973	70,069,985	11,976,988	

30 سبتمبر 2022			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,626,774	22,626,774	-	دائنون تجاريون
14,566,313	14,566,313	-	دفعات مقدماً من عملاء
10,876,003	3,202,572	7,673,431	مطلوبات عقود*
5,701,932	1,653,275	4,048,657	مطلوبات تأجير
6,985,399	6,846,599	138,800	مصروفات مستحقة
164,334	164,334	-	توزيعات أرباح مستحقة
3,050,652	3,050,652	-	دائنون آخرون
63,971,407	52,110,519	11,860,888	

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

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 تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات التي تم تنفيذها مع الأطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 و2022، وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 سبتمبر 2022:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

				شركات تخضع لسيطرة مشتركة
20,522	338,849	17,042	2,621	بيع بضاعة
2,730	9,733	-	1,624	تقديم خدمات
3,314	-	-	-	إيرادات تأجير سيارات
-	(23,109)	-	(5,150)	خدمات مشتركة
943,200	615,222	599,550	300,619	شركة زميلة للشركة الأم الكبرى
				بيع بضاعة

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 2023

12- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2022	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	465,500	560,000
420,926	457,847	546,341
237,120	99,049	51,022
3,800,563	3,745,437	8,110,642
-	1,884	12,639
4,037,683	3,846,370	8,174,303

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

استثمار في أسهم مسعرة*

مدينون تجاريون*

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

- شركات خاضعة للسيطرة/ الملكية المشتركة

- شركات مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية**

- أطراف أخرى ذات علاقة

* شركة زميلة للشركة الأم الكبرى ومنشأة خاضعة لإدارة مشتركة.

** يتضمن الرصيد ما يلي:

(1) قرض قابل للتحويل بمبلغ 3,784,637 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,745,437 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 3,800,563 دينار كويتي) مقدم إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. ("شركة مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية") لتقديم الدعم المالي. المبلغ غير مكفول بضمان ولا يحمل فوائد وليس له جدول سداد وسيتم رسملته مقابل الأسهم في الشركة المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية بمجرد اكتمال الإجراءات القانونية.

(2) مبلغ 4,170,825 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: لا شيء؛ و30 سبتمبر 2022: لا شيء) مقدماً إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م. لتمويل متطلبات رأس المال العامل والمتطلبات الأخرى. المبلغ غير مضمون ولا يحمل فوائد ويمكن طلب استرداده بعد اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ اتفاقية القرض وفقاً لتقدير المجموعة.

(مدققة)	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2022	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,419	36,419	24,519
5,484	516	727
4,338,300	4,272,645	8,584,779
4,345,203	4,309,580	8,610,025

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

موظفو الإدارة العليا

شركات خاضعة للسيطرة/ الملكية المشتركة

أطراف أخرى ذات علاقة***

*** كما في نهاية الفترة، يتضمن هذا الرصيد مبلغاً مستحق الدفع للمستثمر غير المسيطر في الشركة الألمانية القابضة المحدودة للسيارات بمبلغ 8,101,746 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,771,163 دينار كويتي؛ و30 سبتمبر 2022: 3,826,288 دينار كويتي).

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة بشروط توافق عليها 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 2023، لم تسجل المجموعة أي مخصص لحسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2022: لا شيء و30 سبتمبر 2022: لا شيء).

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 2023

12- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

إفصاحات أخرى متصلة بالأطراف ذات العلاقة

- ◀ تشمل الذمم الدائنة للتمويل الإسلامي على تسهيلات تورق بمبلغ 17,433,033 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 12,073,928 دينار كويتي؛ و30 سبتمبر 2022: 11,693,545 دينار كويتي) وهي مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 10).
- ◀ قدم طرف ذو علاقة الكفالة التضامنية للمجموعة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2022: 16,965,013 دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2022: 10,030,445 دينار كويتي) في سياق الأعمال الإعتيادية.
- ◀ كما في 30 سبتمبر 2023، قدمت المجموعة كفالة تضامنية بمبلغ 6,721,596 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,702,828 دينار كويتي؛ و30 سبتمبر 2022: لا شيء) في سياق الأعمال الإعتيادية ليتم استخدامها من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 14).

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا موظفي الإدارة العليا ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. وفيما يلي مجمل قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

قيمة المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
342,391	325,244	131,141	99,151	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
60,207	24,823	42,974	7,582	مكافأة نهاية الخدمة
402,598	350,067	174,115	106,733	
الرصيد القائم كما في		30 سبتمبر 2023		
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	دينار كويتي	
186,601	859,543	175,172	464,445	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
483,595	493,043	464,445	464,445	مكافأة نهاية الخدمة
	35,000	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
670,196	1,387,586	639,617	639,617	

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

13- توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

أعلن أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1 أغسطس 2023 عن توزيعات أرباح نقدية مرحلية بمبلغ 35 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 9,591,713 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 23.78 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 6,516,884 دينار كويتي) على الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023.

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

بلغت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 30 سبتمبر 2023 مبلغ 64,069 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 77,394 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 164,334 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصروفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف 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 30 سبتمبر 2023

14- مطلوبات محتملة

14.1 التزامات محتملة لدعوى قضائية

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

14.2 مطلوبات محتملة أخرى

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ 19,332,072 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 30,026,650 دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2022: 26,529,295 دينار كويتي)، منها 6,721,596 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,702,828 دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2022: لا شيء)، مستخدم من قبل طرف ذي علاقة، ومن المتوقع ألا تنشأ عنها أي مطلوبات جوهرية (إيضاح 12).

15- معلومات القطاعات

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

(أ) قطاع الإيرادات والنتائج

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

النتائج		الإيرادات		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,574,805	43,159,654	130,629,747	189,991,959	الكويت
1,341,784	3,100,257	9,206,208	13,613,881	العراق
354,714	-	-	-	مصر
(2,143,296)	2,476,928	-	-	الإمارات العربية المتحدة
(12,179,661)	(24,164,401)	(2,007,351)	(8,072,688)	التعديلات والاستبعادات
13,948,346	24,572,438	137,828,604	195,533,152	

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع

توضح الجداول التالية معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 سبتمبر 2022 على التوالي:

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2023	
2022	2022	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي		
180,566,647	210,254,928	234,392,815	موجودات القطاع
7,325,312	8,535,449	12,348,047	الكويت
8,559,335	7,178,544	17,720,146	العراق
(37,863,146)	(37,890,159)	(42,115,931)	الإمارات العربية المتحدة
			التعديلات والاستبعادات
158,588,148	188,078,762	222,345,077	إجمالي موجودات القطاع 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 2023

15- معلومات القطاعات (تتمة)

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع (تتمة)

	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	
			مطلوبات القطاع
			الكويت
			العراق
			الإمارات العربية المتحدة
			التعديلات والاستبعادات
			إجمالي مطلوبات القطاع المجمعة
91,896,558	101,471,155	129,223,253	
2,093,278	3,079,356	4,585,373	
3,828,333	3,778,634	8,111,230	
(211,343)	83,363	(4,321,891)	
97,606,826	108,412,508	137,597,965	

16- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهريّة المحفوظة الإجمالي دينار كويتي	المستوى (2) دينار كويتي	أسعار السوق المسعرة (المستوى 1) دينار كويتي	
			30 سبتمبر 2023
			أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
560,000	-	560,000	أسهم مسعرة
			مطلوبات مالية مشتقة
(5,074)	(5,074)	-	عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة
			31 ديسمبر 2022 (مدققة)
			أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
465,500	-	465,500	أسهم مسعرة
			موجودات مالية مشتقة
1,249,704	1,249,704	-	عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة
			30 سبتمبر 2022
			أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
			مطلوبات مالية مشتقة
(1,080,756)	(1,080,756)	-	عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة

خلال الفترة لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة. إن آليات ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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