

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 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 31 مارس 2023، 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 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. 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 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 واعتقادنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

9 مايو 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 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2022	31 مارس 2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
38,783,255	61,601,578	3	العمليات المستمرة
1,001,470	1,091,630		الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء إيرادات تأجير سيارات
39,784,725	62,693,208		الإيرادات
(30,508,284)	(47,572,095)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
9,276,441	15,121,113		مجمّل الربح
737,188	536,431		إيرادات أخرى
-	(232,998)	6	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
(2,763,723)	(4,767,878)		تكاليف توزيع
(2,384,482)	(3,492,945)		مصروفات إدارية
(236,702)	(326,282)		تكاليف تمويل
4,628,722	6,837,441		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(49,070)	(61,585)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(45,982)	(67,204)		الزكاة
-	(168,009)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,533,670	6,540,643	4	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(306,778)	-		العمليات الموقوفة
4,226,892	6,540,643		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة بعد الضريبة
4,072,549	5,990,604		ربح الفترة
154,343	550,039		الخاص بـ:
4,226,892	6,540,643		مساهمي الشركة الأم
14.68	21.86	5	الحصص غير المسيطرة
15.05	21.86	5	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم (فلس)
			ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2022	31 مارس 2023	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,226,892	6,540,643	
ربح الفترة		
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى		
<i>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>		
عمليات تحوط التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة		
(916,853)	613,898	
تكلفة احتياطي التحوط – التغيرات في القيمة العادلة		
(260,734)	(64,075)	
تكلفة احتياطي التحوط – المطفاة إلى الأرباح أو الخسائر		
108,057	130,405	
صافي الإيرادات (الخسائر) من عمليات تحوط التدفقات النقدية		
(1,069,530)	680,228	
فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية		
(26,986)	4,443	
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية		
-	(124,130)	6
الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
(1,096,516)	560,541	
<i>خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>		
صافي الخسارة من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	(3,500)	
خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
-	(3,500)	
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة		
(1,096,516)	557,041	
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		
3,130,376	7,097,684	
الخاص بـ:		
مساهمي الشركة الأم		
3,004,434	6,560,444	
الحصص غير المسيطرة		
125,942	537,240	
3,130,376	7,097,684	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023

31 مارس 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
92,742,572	101,715,627	102,360,119	ممتلكات ومنتجات ومعدات
314,921	223,291	205,902	موجودات غير ملموسة
293,914	952,820	649,780	أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة
251,107	3,065,573	2,721,472	6 استثمار في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
-	465,500	462,000	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
93,602,514	106,422,811	106,399,273	
			موجودات متداولة
23,186,291	52,345,292	48,879,504	مخزون
7,963,650	9,556,026	8,519,102	مدينون ومدفوعات مقدماً
83,270	3,846,370	7,314,930	11 أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
24,655,614	15,908,263	23,698,816	7 النقد والودائع قصيرة الأجل
55,888,825	81,655,951	88,412,352	
2,213,846	-	-	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
151,705,185	188,078,762	194,811,625	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 اجباري
-	(2,954,654)	(2,954,654)	8 أسهم خزينة
-	5,139	5,139	8 احتياطي أسهم خزينة
20,791,681	31,508,181	31,508,181	فائض إعادة تقييم موجودات
(1,803,421)	(591,721)	463,209	احتياطي تحوط التدفقات النقدية
(182,742)	(110,857)	(42,386)	تكاليف احتياطي التحوط
(47,059)	(9,217)	(12,717)	احتياطي القيمة العادلة
(50,078)	(365,807)	(427,652)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
733,212	1,196,343	1,196,343	احتياطي آخر
6,152,511	11,860,187	8,533,127	أرباح مرحلة
56,075,860	72,963,961	70,694,957	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,373,078	6,702,293	6,449,133	الحصص غير المسيطرة
62,448,938	79,666,254	77,144,090	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
14,193,810	13,981,281	15,651,657	9 دائنات تمويل إسلامي
4,929,884	5,451,636	5,606,983	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,374,907	11,976,988	12,502,927	10 دائنات ومصروفات مستحقة
30,498,601	31,409,905	33,761,567	
			مطلوبات متداولة
1,747,705	2,623,038	2,822,989	9 دائنات تمويل إسلامي
51,122,225	70,069,985	75,221,369	10 دائنات ومصروفات مستحقة
4,267,294	4,309,580	5,861,610	11 أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
57,137,224	77,002,603	83,905,968	
1,620,422	-	-	مطلوبات تتعلق مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
89,256,247	108,412,508	117,667,535	إجمالي المطلوبات
151,705,185	188,078,762	194,811,625	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



م/ فهد علي محمد تهايان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
رأس المال	احتياطي اجباري	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فائض إعادة تقييم موجودات	التدفقات النقدية	احتياطي تحوط	تكاليف احتياطي التحوط	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	أرباح مرحلة الفرعي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	(591,721)	(110,857)	(9,217)	(365,807)	1,196,343	11,860,187	72,963,961	6,702,293	79,666,254	كما في 1 يناير 2023 (مدققة)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,540,643	7,587,296	ربح الفترة
-	-	-	-	-	566,714	68,471	(3,500)	(61,845)	-	-	569,840	(12,799)	6,459,497	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
-	-	-	-	-	566,714	68,471	(3,500)	(61,845)	-	-	5,990,604	537,240	7,097,684	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	488,216	-	-	-	-	-	488,216	(10,160)	478,056	تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,317,664)	-	(9,317,664)	توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 12)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(780,240)	(780,240)	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
27,750,000	4,676,367	(2,954,654)	5,139	31,508,181	463,209	(42,386)	(12,717)	(427,652)	1,196,343	8,533,127	70,694,957	6,449,133	77,144,090	في 31 مارس 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال	احتياطي اجباري	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي تحوط التدفقات النقدية	احتياطي تحوط	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
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
-	-	-	-	-	-	-	-	4,072,549	4,072,549	154,343	4,226,892
-	-	-	(916,853)	(152,677)	-	1,415	-	-	(1,068,115)	(28,401)	(1,096,516)
-	-	-	(916,853)	(152,677)	-	1,415	-	4,072,549	3,004,434	125,942	3,130,376
-	-	-	169,518	-	-	-	-	-	169,518	-	169,518
-	-	-	-	-	-	-	-	(4,440,000)	(4,440,000)	-	(4,440,000)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(380,165)	(380,165)
27,750,000	2,731,756	20,791,681	(1,803,421)	(182,742)	(47,059)	(50,078)	733,212	6,152,511	56,075,860	6,373,078	62,448,938

كما في 1 يناير 2022 (مدققة)

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

تحويل احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى المخزون
توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح

12)

توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة

في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
4,628,722	6,837,441	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(306,778)	-	الخسارة من العمليات الموقوفة
4,321,944	6,837,441	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(3,780)	(73)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(74)	ربح من إلغاء الاعتراف بعقود تأجير
-	232,998	حصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بواسطة حقوق الملكية
1,759,266	1,778,852	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
11,666	17,389	إطفاء موجودات غير ملموسة
(10,106)	304,816	تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم
7,592	(25,220)	(رد) مخصص خسائر الائتمان لمدينين تجاريين
267,701	170,721	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(15,750)	-	إيرادات امتياز إيجار
148,343	279,771	تكاليف تمويل لقروض وسلف
88,359	46,511	مصروفات فائدة لمطلوبات التأجير
6,575,235	9,643,132	
		التعديلات على رأس المال العامل:
1,378,419	4,084,247	مخزون
47,411	303,040	أرصدة مدينة متوسطة الأجل بأقساط آجلة
190,630	1,675,495	مدينون ومدفوعات مقدماً
243,481	(263,065)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	(36,208)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
4,887,379	(4,721,853)	دائنون ومصروفات مستحقة
13,322,555	10,684,788	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(50,574)	(15,374)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
13,271,981	10,669,414	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(485,916)	(1,947,030)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
123,470	26,503	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(3,215,855)	صافي الحركة في الأرصدة المستحقة من طرف ذي علاقة
(362,446)	(5,136,382)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	2,700,000	متحصلات من دائني تمويل إسلامي
(6,290,120)	(829,673)	سداد دائني تمويل إسلامي
(380,165)	(317,640)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(285,071)	1,588,238	صافي الحركة في أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	(35,703)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(148,343)	(279,771)	تكاليف تمويل مدفوعة
(516,165)	(569,162)	سداد مطلوبات تأجير
(7,619,864)	2,256,289	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
5,289,671	7,789,321	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
367,034	-	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل المتعلق بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
19,068,429	14,908,263	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(69,520)	1,232	فروق تحويل عملات أجنبية
24,655,614	22,698,816	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2022	31 مارس 2023	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(923,862)	660,234	15
2,661,577	1,137,653	
(2,661,577)	(1,137,653)	
-	(10,360)	6
-	(462,600)	
-	(38,845)	
-	38,845	
-	229,846	
-	(229,920)	
636,756	445,139	
(636,756)	(445,139)	

الجزء الفعال من الأرباح (الخسائر) المتعلقة بأدوات التحوط (تم تسويته مقابل مدينين ومدفوعات مقنماً)
إضافات إلى مطلوبات تأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
استثمار في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية (تم تسويته مقابل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة)
توزيعات أرباح مستحقة إلى الحصص غير المسيطرة (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
إعادة قياس موجودات حق الاستخدام (تم تسويتها مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
إعادة قياس مطلوبات التأجير (تم تسويتها مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
إلغاء الاعتراف بمطلوبات التأجير (تم تسويته مقابل دائنين ومصروفات 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 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2023.

وافق مساهمو الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 22 مارس 2023. تم عرض توزيعات الأرباح الموصي بها والمسددة لاحقاً من قبل المجموعة في إيضاح 12.

كانت الشركة الأم شركة مساهمة كويتية مغلقة وتم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت في 24 يوليو 2018. حددت المجموعة سعر الطرح العام الأولي بنسبة 45% من أسهمها وتقدمت بطلب إدراج أسهمها في بورصة الكويت. وافق مجلس مفوضي هيئة أسواق المال الكويتية على إدراج المجموعة في بورصة الكويت في السوق الأول بتاريخ 28 أبريل 2023. تم إدراج أسهم الشركة الأم في السوق الأول في بورصة الكويت في 7 يونيو 2022. وقد وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 6 يوليو 2022 على تغيير الاسم القانوني للشركة إلى "أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع." وتم التأشير على التغييرات التي طرأت على النظام الأساسي وعقد التأسيس في السجل التجاري بتاريخ 25 يوليو 2022 تحت رقم 399347.

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

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- ◀ بيع وشراء السيارات وقطع الغيار الخاصة بها
- ◀ 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 الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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. وقد اتخذت الإدارة أحكام بوجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2022.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 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.

3- إيرادات من العقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي
	نوع البضاعة أو الخدمة:
	مبيعات السيارات وقطع الغيار
	خدمات فحص وإصلاح وصيانة السيارات
36,499,588	58,786,821
2,283,667	2,814,757
38,783,255	61,601,578
	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
	الأسواق الجغرافية:
	الكويت
	العراق
34,698,794	57,265,401
4,084,461	4,336,177
38,783,255	61,601,578
	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
	البضاعة المحولة في فترة زمنية معينة
	الخدمات المقدمة في فترة زمنية معينة
36,499,588	58,786,821
2,283,667	2,814,757
38,783,255	61,601,578
	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 31 مارس 2023

4- ربح الفترة

يدرج ربح الفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي
937,612	982,514
619,867	737,794
1,787,633	1,649,762
3,345,112	3,370,070

تكاليف موظفين مدرجة ضمن:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
تكاليف توزيع
مصروفات إدارية

إيجار - عقود تأجير تشغيلي مدرج ضمن*:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
تكاليف توزيع
مصروفات إدارية

4,500	4,500
2,010	1,200
5,703	6,587
12,213	12,287

28,079,576	44,365,040
------------	------------

تكاليف مخزون مسجل كمصروف (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)

64,923	54,283
--------	--------

رسوم تأمين أسطول سيارات إيجار (مدرجة ضمن تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة)

تحميل (رد) مخصص مخزون قديم ومتقادم مدرج ضمن:

مصروفات إدارية
تكاليف توزيع

4,777	37,312
(14,883)	267,504
(10,106)	304,816

(رد) تحميل مخصص خسائر الانتماء المتوقعة للمدينين التجاريين مدرج ضمن:

مصروفات إدارية
تكاليف توزيع

2,665	(31,667)
4,927	6,447
7,592	(25,220)

مصروف استهلاك مدرج ضمن:

تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
تكاليف توزيع
مصروفات إدارية

625,497	653,845
557,105	773,753
444,710	351,254
1,627,312	1,778,852

* يمثل المصروف المتعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

5- 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. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2022	2023	
4,176,859	5,990,604	الربح من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
(104,310)	-	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
4,072,549	5,990,604	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
277,500,000	274,048,954	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
14.68	21.86	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
15.05	21.86	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (فلس)

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

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

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

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,065,573	251,107	251,107	كما في 1 يناير
10,360	4,323,321	-	إضافات
(232,998)	(678,436)	-	حصة في الخسارة
(124,130)	(822,885)	-	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
2,667	(7,534)	-	فروق تحويل عملات أجنبية
2,721,472	3,065,573	251,107	إجمالي الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية

جلوبال أوتوش.م.م.

في سنة 2021، بدأت المجموعة عملية البيع الجزئي لنسبة 33.33% من بين نسبة 66.66% من استثمارها في شركة جلوبال أوتوش.م.م.، 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.

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 2023

6- الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

جلوبال أوتوش.م.م. (تتمة)

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

أوتو موبيليتي لاستيراد السيارات ذ.م.م.

خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 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 اسمي في رأسمال الشركة المستثمر فيها. تم تسوية هذه المبالغ مقابل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة. شركة المحاصة غير مدرجة علناً وهي تحمل الوكالة الرسمية لعلامة تجارية شهيرة للسيارات في جمهورية مصر العربية.

7- النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,655,614	13,687,002	15,979,473	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
-	1,221,261	1,219,343	نقد محتفظ به في محافظ مدارة
-	1,000,000	6,500,000	ودائع قصيرة الأجل
24,655,614	15,908,263	23,698,816	النقد والودائع قصيرة الأجل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
-	(1,000,000)	(1,000,000)	ناقصاً: ودائع محددة الأجل بفترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من 12 شهراً بعد فترة المعلومات المالية.
24,655,614	14,908,263	22,698,816	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجموع

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

8- أسهم الخزينة

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	3,451,046	3,451,046	عدد أسهم الخزينة
-	1.24%	1.24%	النسبة المئوية من إجمالي الأسهم القائمة - %
-	2,954,654	2,954,654	التكلفة - دينار كويتي
-	2,778,092	3,174,962	القيمة السوقية - دينار كويتي
-	805	920	المتوسط المرجح للقيمة السوقية للسهم - (فلس)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

9- دائنو التمويل الإسلامي

	31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
داينو تمويل اسلامي	18,474,646	16,604,319	15,941,515
غير متداولة	15,651,657	13,981,281	14,193,810
متداولة	2,822,989	2,623,038	1,747,705
	18,474,646	16,604,319	15,941,515

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تسهيلات التورق بمبلغ 12,929,368 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 12,073,928 دينار كويتي؛ و 31 مارس 2022: 13,012,337 دينار كويتي) والتي تحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية ومضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة (إيضاح 11). أما بقية أرصدة دائني التمويل الإسلامي غير مضمونة وتحمل تكاليف تمويل بمعدلات تجارية.

10- دائنون ومصروفات مستحقة

31 مارس 2023			
غير متداولة دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
-	33,119,241	33,119,241	داينون تجاريون
-	15,153,541	15,153,541	دفعات مقدماً من عملاء
8,187,511	3,261,422	11,448,933	مطلوبات عقود*
4,035,952	1,727,160	5,763,112	مطلوبات تأجير
138,800	9,456,648	9,595,448	مصروفات مستحقة
73,802	147,604	221,406	إيرادات مؤجلة
-	9,821,065	9,821,065	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
66,862	2,534,688	2,601,550	داينون آخرون
12,502,927	75,221,369	87,724,296	
31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
غير متداولة دينار كويتي	متداولة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
-	36,915,879	36,915,879	داينون تجاريون
-	18,304,949	18,304,949	دفعات مقدماً من عملاء
7,787,486	3,147,415	10,934,901	مطلوبات عقود*
3,866,723	1,472,243	5,338,966	مطلوبات تأجير
138,800	8,147,353	8,286,153	مصروفات مستحقة
117,117	58,561	175,678	إيرادات مؤجلة
-	77,394	77,394	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
66,862	1,946,191	2,013,053	داينون آخرون
11,976,988	70,069,985	82,046,973	

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 2023

10- دائنون ومصروفات مستحقة (تتمة)

31 مارس 2022			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,319,103	24,319,103	-	دائنون تجاريون
8,315,098	8,315,098	-	دفعات مقدّما من عملاء
9,843,587	3,696,483	6,147,104	مطلوبات عقود*
6,415,276	1,434,877	4,980,399	مطلوبات تأجير
5,815,428	5,676,628	138,800	مصروفات مستحقة
166,992	58,388	108,604	إيرادات مؤجلة
4,562,180	4,562,180	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
3,059,468	3,059,468	-	دائنون آخرون
62,497,132	51,122,225	11,374,907	

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

11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وشركة المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات التي تم تنفيذها مع الأطراف ذات العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 و2022، وكذلك الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في 31 مارس 2023 و31 ديسمبر 2022 و31 مارس 2022:

الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة			
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2022	31 مارس 2023		
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,105	233,924		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
-	3,628		بيع بضاعة
-	2,798		تقديم خدمات
-	(12,164)		إيرادات تأجير سيارات
			خدمات مشتركة
	(مدققة)		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
83,270	99,049	191,767	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
-	3,745,437	7,106,320	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
-	1,884	16,843	شركات خاضعة للسيطرة/ الملكية المشتركة
83,270	3,846,370	7,314,930	شركات مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها بحقوق الملكية*
			أطراف أخرى ذات علاقة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

11- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

* يشتمل الرصيد على قرض قابل للتحويل بمبلغ 3,748,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,745,437 دينار كويتي و 31 مارس 2022: لا شيء) مقدم إلى شركة جلوبال أوتو ش.م.م ("شركة زميلة") لتمويل رأس المال العامل للشركة المستثمر فيها. المبلغ غير مكفول بضمان ولا يحمل فوائد وليس له جدول سداد وسيتم رسملته مقابل الأسهم في الشركة الزميلة بمجرد اكتمال الإجراءات القانونية.

(مدققة)		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:		
521,728	537,901	496,621
3,322	516	5,589
3,742,244	3,771,163	5,359,400
4,267,294	4,309,580	5,861,610

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط توافق عليها إدارة المجموعة.

إن الأرصدة القائمة الأخرى في نهاية الفترة غير مكفولة بضمان ولا تحمل فائدة وليس لها موعد سداد ثابت. بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023، لم تسجل المجموعة أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (31 ديسمبر 2022: لا شيء و 31 مارس 2022: لا شيء).

معاملات أخرى مع الأطراف ذات علاقة

- ◀ تشتمل الذمم الدائنة للتمويل الإسلامي على تسهيلات تورق بمبلغ 12,929,368 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 12,073,928 دينار كويتي؛ و 31 مارس 2022: 13,012,337 دينار كويتي) وهي مضمونة بالكفالة التضامنية المقدمة من قبل بعض شركات المجموعة.
- ◀ قدم طرف ذو علاقة الكفالة التضامنية للمجموعة بمبلغ 14,993,368 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 16,965,013 دينار كويتي؛ و 31 مارس 2022: 12,691,126 دينار كويتي) في سياق الأعمال العادية.
- ◀ كما في 31 مارس 2023، قدمت المجموعة كفالة تضامنية بمبلغ 6,285,240 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,702,828 دينار كويتي؛ و 31 مارس 2022: لا شيء دينار كويتي) في سياق الأعمال العادية ليتم استخدامها من قبل طرف ذي علاقة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الرصيد القائم كما في		قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
233,722	859,543	109,990	120,718
431,664	493,043	8,533	9,180
665,386	1,352,586	118,523	129,898

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.

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 2023

12- توزيعات أرباح مسددة وموصى بها

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 لاحقاً.

بلغت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 31 مارس 2023 مبلغ 9,821,065 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 77,394 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 4,562,180 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "داننوت ومصرفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

13- مطلوبات محتملة

التزامات محتملة لدعوى قضائية

تعمل المجموعة في 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 مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعوى) سيكون لها تأثير مادي على نتائجها والمركز المالي.

مطلوبات محتملة أخرى

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية وخطابات اعتماد ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 26,303,081 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 30,026,650 دينار كويتي؛ 31 مارس 2022: 19,334,382 دينار كويتي)، منها 6,285,240 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,702,828 دينار كويتي؛ 31 مارس 2022: لا شيء دينار كويتي)، مستخدم من قبل طرف ذي علاقة، ومن المتوقع ألا تنشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

14- معلومات القطاعات

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

(أ) قطاع الإيرادات والنتائج

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 و 2022، على التوالي:

النتائج		الإيرادات		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,092,537	16,852,859	36,318,611	60,469,058	الكويت
539,422	822,488	4,084,461	4,336,177	العراق
(306,779)	-	-	-	مصر
7,282	(59,277)	-	-	الإمارات العربية المتحدة*
(5,105,570)	(11,075,427)	(618,347)	(2,112,027)	التعديلات والاستبعادات
4,226,892	6,540,643	39,784,725	62,693,208	

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 2023

14- معلومات القطاعات (تتمة)

(ب) موجودات ومطلوبات القطاع

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

	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2023 دينار كويتي
موجودات القطاع			
الكويت	175,929,438	210,254,928	223,981,712
العراق	6,720,390	8,535,449	9,875,245
مصر	2,213,846	-	-
الإمارات العربية المتحدة*	9,418,834	7,178,544	10,220,443
التعديلات والاستبعادات	(42,577,323)	(37,890,159)	(49,265,775)
إجمالي موجودات القطاع المجمعة	151,705,185	188,078,762	194,811,625
مطلوبات القطاع			
الكويت	82,865,154	101,471,155	120,763,185
العراق	2,426,398	3,079,356	4,495,295
مصر	1,620,321	-	-
الإمارات العربية المتحدة*	7,644,858	3,778,634	5,369,441
التعديلات والاستبعادات	(5,300,484)	83,363	(12,960,386)
إجمالي مطلوبات القطاع المجمعة	89,256,247	108,412,508	117,667,535

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

15- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قياس القيمة العادلة بواسطة		
مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	الإجمالي	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	-
31 ديسمبر 2022 (مدققة)		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
أسهم مسعرة		
465,500	-	465,500
موجودات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
1,249,704	1,249,704	-
31 مارس 2022		
أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:		
مطلوبات مالية مشتقة		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة		
(923,862)	(923,862)	-

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.