



— التقرير السنوي —

2017







حضرة صاحب السمو الشيخ  
سabah بن مبارك الصباح  
أمير دولة الكويت - حفظه الله



سمو الشيخ  
جابر المبارك الصباح  
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



سمو الشيخ  
نواف مبارك الصباح  
ولي عهد دولة الكويت - حفظه الله



## معلومات الشركة : صبحان الشماله

بجانب شركة البترول الوطنية الكويتية وإدارة مرور صبحان للفحص الفني للسيارات  
صندوق بريد : 25702 صفاة 13118 الكويت.

تليفون : +965 2476 7540 ( 8 خطوط ) - 1849849 .

فاكس : +965 2476 2605

البريد الإلكتروني : [info@ncc-kw.com](mailto:info@ncc-kw.com)

الموقع الإلكتروني : [www.ncc-kw.com](http://www.ncc-kw.com)

(QMS, EMS, OHSAS, FSMS CERTIFIED)



# المحتوي

٦	نبذة عن الشركة
٧	رؤيتنا ورسالتنا
٩	مجلس الإدارة
١٠	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٤	خدماتنا وأنشطتنا – الشركة و شركاتها التابعة
٢٢	تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٧
٣٥	تقرير لجنة التدقيق عن عام ٢٠١٧
٤٠	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٤٤	البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

## نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف عام 1979 ، برأس مال مدفوع يبلغ 1,525,000 دينار كويتي ليصل إلى رأس مال مدفوع يبلغ 24,974,799 دينار كويتي ، بهدف تقديم خدمات أعمال النظافة العامة بطريقة مهنية يعتمد عليها في دولة الكويت ، حيث أنه منذ تأسيسنا (خلال 39 عاما) نمت وازدهرت المجموعة (الشركة وشركاتها التابعة) لتصبح لديها حصة كبيرة من القوى العاملة متعددة الجنسيات مجهزة بأكثر من 2500 من الآلات والمعدات المتخصصة لدعم النشاط الرئيسي للشركة ، حيث تعتبر الشركة الآن من الشركات الرائدة في إدارة النفايات في الشرق الأوسط والهند ، حيث تتمثل خدماتنا الرئيسية في القيام بتنفيذ كافة تعهدات أعمال النظافة ( جمع ونقل نفايات البلدية والوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي ) ، بالإضافة إلى تقديم الخدمات الأخرى والخاصة بتشغيل وإدارة مدافن النفايات وإدارة النفايات الخطرة ومخلفات المواد الكيميائية ومخلفات الرواسب النفطية وتقديم خدمات إعادة تأهيل التربة الملوثة ، كما يتم تقديم الإستشارات البيئية الخاصة بحماية البيئة من التلوث وتحسينها ، بالإضافة إلى تقديم خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية ، خدمات مكافحة الآفات ، خدمات المصابغ ، خدمة إيقاف السيارات وخدمات الأمن والحراسة ، والإتجار بالمواد الناتجة عن تدوير النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة .

أن الشركة تعتبر من أوائل الشركات المدرجة في بورصة الكويت منذ عام 1996 .

## رؤيتنا

الاستمرارية فهـ أن نكون من إحدـ الشركات الرائدة فهـ إدارة النفايات فهـ الكويت والشرق الأوسط ، وأن نسعى فهـ أن نكون من إحدـ الشركات الرائدة فهـ الأسواق العالمية المستهدفة بتقديم خدمات ذات جودة مميزة وتكلفة فعالة .



## رسالتنا

- \* تقديم خبرتنا المهنية فهـ خدمات إدارة النفايات.
- \* خدمة وحماية المجتمع والبيئة من التلوث.
- \* تنمية رأس المال البشري من ذوم الكفاءات الرفيعة.



## أعضاء مجلس الإدارة

١. السيد / جاسم محمد حبيب البدر  
رئيس مجلس الإدارة.
٢. السيد / محسن محمد بوشهري  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي.
٣. السيد / عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي  
عضو مجلس الإدارة - مستقل.
٤. السيد / مشعل عبد الله عبدالعزيز المسعد  
عضو مجلس الإدارة - مستقل.
٥. السيدة / شهد سعيد إسماعيل دشتي  
عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي.

كلمة رئيس مجلس الإدارةتقرير مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين عن أداء الشركةخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017السادة / المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

في البداية يُشرفني وبالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة أن أتقدم إلى السادة الحضُور بالشكر والتقدير لحضُورهم ودعُهم المُستمر الوُفي لشركتنا ويسرني أيضاً أن أتقدم لكم بقراءة التقرير السنوي الصادر عن مجلس الإدارة والذي يتُضمن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31 متمنياً للجميع أن تكون سنة 2018 سنة خيّر وإستمرارية لتوسع الشركة ونجاحاتها التي بفضلكم وبفضل الإدارة التنفيذية أصبحت تحتل مكانة مرموقة وأصبحت نموذجاً يُحتذى به للشركات التي تعمل في مجال النظافة وإدارة النفايات.

وتُعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال القيام بنقل وتجميع النفايات والقيام بتنفيذ كافة تعهُدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي ، وتدوير النفايات وإستغلالها أو الإستخلص منها ، الإتجار بالمواد الناتجة عن تدوير النفايات ، بالإضافة إلى الخدمات والأعمال الأخرى التي يتم تقديمها من خلال شركات المجموعة والتي تتمثل في خدمات المقاولات الزراعية ، خدمات مكافحة الآفات ، خدمة إيقاف السيارات ، خدمة المصابغ ، خدمات النظافة الداخلية وخدمات الأمن والحراسة.

-وفيما يلي نستعرض بعض أنشطة شركات المجموعة والتي تتمثل فيما يلي :

1- مشاريع بدأت المجموعة بتنفيذها خلال عام 2017

- 1- وزارة الكهرباء والماء – عقد رقم (وك م/5170-2016/2017) - أعمال النظافة والزراعة بمحطة الشعيبة الجنوبية لتوليد القوى الكهربائية وتقطير المياه، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 2- مجلس الأمة – عقد رقم (م أ 6-2016-2017) - أعمال التنظيف لمبنى مجلس الأمة الرئيسي وملحقاته ومرافقه، مدة العقد ثلاث سنوات.
- 3- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية – عقد رقم (هـ ز / م/20/2015/2017) – سحب المياه الجوفية بالوفرة وري الطرق الخارجية لها، مدة العقد ثلاث سنوات.

2- مشاريع قامت المجموعة بتوقيع عقودها وجاري تنفيذها .

- 1- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية – عقد رقم (2016/2015/37) – إنشاء وإنجاز وصيانة شبكية محمية وادي الباطن - أعمال زراعية ، مدة المشروع سنتان.
- 2- مطار الكويت – عقد أعمال مزايده رقم (6-2016/2017) ترخيص رقم (18-2017/2018) - تقديم خدمة إيقاف وإيصال السيارات من أمام مبنى مطار الكويت الدولي ، مدة المشروع ثلاث سنوات.
- 3- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - عقد (هـ ز / م/38/2015/2016) – إنشاء وإنجاز وصيانة أسوار شبكية (محمية أم قدير) المشاريع المتعلقة بإعادة تأهيل البيئة ، مدة العقد سنتان.

نبذة عن الأداء المالي

إنخفضت إجمالي أصول الشركة كما في 2017/12/31 بنسبة 7.32% حيث بلغت إجمالي قيمتها 86,025,641 د.ك (ستة وثمانون مليوناً وخمسة وعشرون ألفاً وستمائة وواحد وأربعون ديناراً كويتياً)، مقارنة مع العام الماضي بإجمالي قيمة بلغت 92,827,718 د.ك (إثنان وتسعون مليوناً وثمانمائة وسبعة وعشرون ألفاً وسبعمائة وثمانية عشر ديناراً كويتياً) كما في 2016/12/31.

كما ارتفعت إجمالي حقوق ملكية المساهمين كما في 2017/12/31 بنسبة 1.62% حيث بلغت إجمالي قيمتها 40,327,619 د.ك (أربعون مليوناً وثلاثمائة وسبعة وعشرون ألفاً وستمائة وتسعة عشر ديناراً كويتياً)، مقارنة بإجمالي قيمة بلغت 39,682,174 د.ك (تسعة وثلاثون مليوناً وستمائة وإثنان وثمانون ألفاً ومائة وأربعة وسبعون ديناراً كويتياً) كما في 2016/12/31.

كما ارتفعت صافي أرباح الشركة الخاصة بمساهمي الشركة الأم خلال عام 2017 حيث سجلت أرباح صافية بلغت قيمتها 1,310,755 د.ك (مليون وثلاثمائة وعشرة آلاف وسبعمائة وخمسة وخمسون ديناراً كويتياً) مقارنة بأرباح صافية بلغت قيمتها 361,637 د.ك (ثلاثة مائة وواحد وستون ألفاً وستمائة وسبعة وثلاثون ديناراً كويتياً) في العام السابق 2016، كما بلغت ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم 5.39 فلس للسهم الواحد للعام الحالي 2017، مقارنة بربحية سهم بلغت 1.47 فلس للسهم الواحد في عام 2016.

➤ وبناءً على تلك النتائج المحققة أوصى مجلس الإدارة بتوزيع نسبة 5% من الأسهم المملوكة للشركة (أسهم الخزينة) بعدد أسهم خزينة 12,487,400 سهم عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 وذلك للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة في نهاية تاريخ الإستحقاق والمحدد 15 يوم عمل بعد تاريخ إنعقاد الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين، على أن يبدأ توزيع هذه الأرباح بعد 5 أيام عمل من نهاية تاريخ الإستحقاق، والتوصية بتفويض مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الأسهم، علماً بأن تلك التوصية تخضع لموافقة الجهات الرقابية وموافقة الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة .

➤ أوصى مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 30,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 2017 / 12 / 31، علماً بأن تلك التوصية تخضع لموافقة الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين.

## الأطراف ذات صلة

جدير بالذكر أن أرصدة المعاملات المستحقة من الأطراف ذات الصلة كما في 2017/12/31 بلغت إجمالي قيمتها 5,960,447 د.ك (خمس ملايين وتسعمائة وستون ألفاً وأربعمائة وسبعة وأربعون ديناراً كويتياً)، مقارنة برصيد بلغ إجمالي قيمته 5,894,715 د.ك (خمس ملايين وثمانمائة وأربعة وتسعون ألفاً وسبعمائة وخمسة عشر ديناراً كويتياً) كما في 2016/12/31 ، أي بارتفاع يبلغ مقداره 65,732 د.ك (خمسة وستون ألفاً وسبعمائة وإثنان وثلاثون ديناراً كويتياً)

## تقرير الحوكمة

إن تقرير الحوكمة السنوي لهذا العام يؤكد التزامنا الدائم بتقديم أفضل قيمة لمساهميننا وينبع ذلك من إعتراونا كشركة مساهمة عامة أن استدامة الممارسات الجيدة لحوكمة الشركات أصبح ضرورة أخلاقية وإقتصادية في عالم الأعمال الحديث.

كما نتطلع في سبيلنا نحو تحقيق الأهداف المرجوة إلى تحسين الممارسات والإجراءات المعمول بها حالياً بالإضافة إلى تنفيذ إطار حوكمة متطور للشركة بحيث يمكننا تبوء مكانة مرموقة في مجالات أعمالنا وبالتالي تحقيق رؤية مساهميننا.

## وفي الختام

أتوجه بإسم مجلس الإدارة وبخالص الشكر والتقدير للقيادة المساهمين والعملاء الكرام على ثقتهم ودعمهم ونأمل أن نكون جديرين بهذه الثقة آمليين أن نلتقي بكم دائماً على خير وقد حققت الشركة مزيداً من النجاح والأهداف. كما يود المجلس أن يشكر جميع موظفي "تنظيف" على جهودهم المخلصة وتفانيهم وحرصهم الدائم على تحقيق أهداف الشركة ومصالح عملائها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة

جاسم محمد حبيب البدر



## خدمات وأنشطة الشركة وشركاتها التابعة

### تنظيف المدن وجمع ونقل النفايات – بلدية الكويت City Cleaning, Waste Collection and Transport – Kuwait Municipal

نقدم خدمات أعمال النظافة العامة للمدن والمحافظات التابعة لبلدية الكويت، حيث تُعد تلك الأعمال من أولوياتنا منذ تأسيس الشركة في عام 1979 وحتى تاريخه. نعتبر من الشركات الرائدة في الشرق الأوسط والهند وتركيا في مجالات وقطاعات تلك الأعمال، كما أنه لدينا أسطول من المكنات والآليات والمعدات الحديثة بالإضافة إلى القوى العاملة المدربة المتخصصة لدعم نشاط الشركة.



## الإدارة الهندسية

## Engineering (Workshop)

لدينا أحدث المعدات والمركبات التي تستخدم في أنشطة الشركة التشغيلية ، كما أنه لدينا أفضل المهندسين والفنيين للقيام بعملية « تجهيز ، تجديد ، إحلال ، صيانة وإصلاح » تلك المعدات والمركبات .  
إن فلسفتنا هي « الصيانة الوقائية أفضل من الصيانة العلاجية » ولذلك استثمرنا في ورشة عمل حديثة مع القوى العاملة المهنية.



## مكافحة الآفات

## Pest control

نعتبر من أكبر الشركات في دولة الكويت المتخصصة في مجال مكافحة الآفات بمواصفات قياسية وبمواد صديقة للبيئة ، حيث نقدم خدماتنا طبقاً لبرنامج إدارة مكافحة الآفات المتكامل (IPM).



## خدمات النظافة الداخلية (الأماكن المغلقة)

## Indoor Cleaning

نعمل في مجموعة واسعة تمتد من خدمات التنظيف السكني العادي إلى التحديات في قطاع خدمات التنظيف الداخلي في القطاع التجاري (المجمعات التجارية والجمعيات التعاونية) وفي القطاع الحكومي ( مباني الوزارات والهيئات الحكومية).



## المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية Agricultural Contracting and Landscaping



٢٠١٧-٧-٢٣:١٤:٢٠

نقدم خدمة عالية الجودة في صيانة المناظر الطبيعية والحدائق والمنتجعات والحفاظ على البيئة الخضراء. إن شركتنا مسجلة ومعتمدة ضمن الفئة (أ) من قبل الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية في الكويت (PAAF) وذلك لتنفيذ جميع عقود الإنشاءات والصيانة الميكانيكية وأنظمة الري والأعمال المدنية للمشاريع الزراعية، الحدائق العامة، المدن والشوارع. كما أنه لدينا كافة التقنيات والأجهزة والمعدات بالإضافة إلي جهاز فني وفنيين مهنيين وقوي عاملة مدربة تميزنا لتنفيذ كافة العقود الزراعية بكفاءة عالية، حيث تقوم الشركة بتنفيذ المشاريع الزراعية مع كافة الجهات الحكومية.

مشاريع  
صيانة المزارع



مزارع الشركة و إنتاج الزهور والشتلات والأشجار



إنشاء و صيانة الحدائق العامة



مزارع تربية وإنتاج الأغنام



معرض بيع المنتجات الزراعية

## إزالة وتنظيف النفايات الصلبة والسائلة Solid And Liquid Refuse Removal And Cleaning

تعد الشركة واحدة من أبرز الشركات في مجال التخلص من الصرف الصحي السائل في الكويت مع عدد كبير من الفنيين ذو الخبرة العالية والمدرّبين على معالجة مشاكل الصرف الصحي في الشبكات السكنية والصناعية.



## خدمات المصابغ Laundry Services



نقدم خدمات متخصصة في مجال تنظيف وكي الملابس باستخدام مواد تنظيف ومطهرات ذات الجودة العالية وبتكلفة

## خدمة الأمن والحراسة Security Guard Services



نقدم الخدمات الأكثر كفاءة مع موظفينا المدربين تدريباً جيداً في مجال الأمن والحراسة.

## خدمات صف السيارات Valet Parking

نقدم خدمات وحلول مبتكرة لعملائنا في مجالات إيقاف وتأجير السيارات.



## إدارة النفايات البيئية

## Environmental Waste Management

## جمع ونقل النفايات الطبية الخطرة والمعدية

نقدم خدمات جمع ونقل النفايات الطبية الخطرة والمعدية من المراكز والعيادات الطبية المختلفة مع معالجتها بالطرق العالمية والصديقة للبيئة.



## جمع ونقل المخلفات والمواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها

نقدم خدمات جمع ونقل المواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها وذلك من خلال ادارة محطة معالجة المخلفات الصناعية المعتمدة لدي الجهات الرسمية.



## سحب ونقل النفايات الصناعية السائلة الخطرة ومعالجتها

نقدم خدمات سحب ونقل النفايات الصناعية السائلة لمحطة معالجة المخلفات الصناعية السائلة والتي نديرها تحت اشراف الهيئة العامة للصناعة المؤهلة والمعتمدة لإستقبال هذه النوعية من النفايات



## جمع ونقل النفايات الصلبة الخطرة

نقدم خدمات جمع ونقل النفايات الصناعية الصلبة الخطرة منها والخاملة وذلك بمراعاة كافة القوانين والمواصفات المحلية والعالمية المعمول بها والمنظمة لهذه العمليات باستخدام كافة وسائل النقل الملائمة لكل نوع من المخلفات ونقلها من مصادرها الي مراكز التخلص المعتمدة لدي الجهات الرسمية.



### سحب ونقل مخلفات الزيوت المستهلكة

نقدم خدمات سحب ونقل الزيوت المستعملة من الكراجات والورش المنتجة لها ونقلها لمراكز التخلص المؤهلة والمعتمدة لإستقبال هذه النوعية من النفايات بتوفير المركبات والصهاريج المخصصة والمعتمدة لنقل هذه النوعية من المخلفات.



### نقل ومعالجة وإعادة تأهيل التربة الملوثة

نقدم خدمات نقل ومعالجة وإعادة تأهيل التربة الملوثة بالمخلفات الهيدروكربونية باستخدام أحدث الطرق الحرارية والكيميائية والبيولوجية المتوفرة محليا لدي الشركة ، حيث أن إختيار طريقة المعالجة يعتمد علي تركيز ونوعية الملوثات والغرض النهائي من إستخدام التربة الملوثة. كما إننا نعتبر من الشركات الرائدة في هذا المجال محليا لما لها من خبرة طويلة في إستخدام وتطبيق وسائل المعالجة المختلفة لمعالجة التربة الملوثة وإعادة تأهيلها حسب المواصفات المحلية والعالمية المعتمدة.



### الرواسب النفطية

نقدم خدمات سحب ونقل ومعالجة مخلفات الحمأة الكيميائية والبترولية ومعالجتها بأحدث الوسائل الحرارية والفيزيائية الكيميائية والبيولوجية المتاحة لدي الشركة حيث تعتمد عملية إختيار طرق المعالجة علي نوعية وطبيعة الحمأة المطلوب معالجتها بالإضافة الي المعايير والمواصفات المطلوب تحقيقها من خلال المعالجة.



**تقرير الحوكمة عن عام ٢٠٢٧  
للشركة الوطنية للتنظيف (ش.م.ك) عامة**

## تقرير حوكمة الشركات للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك عامة لعام 2017

### مقدمة :

إيماءً إلى تطبيق نظام "حوكمة الشركات" ووفقاً لأحكام المادة رقم (186) من الباب التاسع "الشركة المساهمة العامة" من قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 والتي تنص على ما يلي "تضع الجهات الرقابية المعنية قواعد حوكمة الشركات الخاضعة لرقابتها بما يحقق أفضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركة والمساهمين فيها ، وأصحاب المصالح الأخرى المرتبطة بها ، كما تبين الشروط الواجب توافرها في أعضاء مجلس الإدارة المستقلين " ، وتماشياً مع الخطوات الإيجابية التي قامت بها هيئة أسواق المال بشأن إصدار قواعد حوكمة الشركات الخاضعة لرقابتها وفقاً لما ورد في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية من قانون رقم (7) لسنة 2010 الخاص بإنشاء هيئة أسواق المال وإلى التعليمات الصادرة بهذا الشأن.

وإيماناً من مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ودورها في بناء وتعزيز المصداقية وتأكيد الشفافية. وإستشعاراً بالمسئولية فإن مجلس الإدارة حريص على الإلتزام بالسياسات واللوائح الخاصة بحوكمة الشركات والمعتمدة في إجتماعه رقم 7 / 2016 ، والتي تهدف الى ضمان تحقيق كل من الكفاءة في الوصول للأهداف المتوقعة ، حماية المساهمين ، تعزيز الثقة والمصداقية للشركة وإدارتها ، الحفاظ على حقوق أصحاب المصالح والدقة والشفافية في الإفصاحات الجوهرية ، توليد الأرباح والمساءلة والمسئولية والعدالة بين جميع المساهمين وبالإضافة الى تحقيق مفهوم المسئولية الإجتماعية.

### القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

#### هيكل مجلس الإدارة

تم إنتخاب مجلس إدارة جديد في الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2017/05/18 وفقاً لإجراءات رسمية وشفافة ، وتم بتاريخ 2018/05/22 تشكيل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام قانون الشركات ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد في المادة رقم (2-2) من الفصل الثاني من كتاب "حوكمة الشركات".

كما تقوم الشركة بالإفصاح الفوري عن أية تغيرات في عضوية مجلس الإدارة من خلال صفحة الشركة على الموقع الإلكتروني لبورصة الكويت للأوراق المالية وذلك وفقاً لمتطلبات الإفصاح عن المعلومات الجوهرية الواردة في البند رقم (9) من المادة رقم (1-1-4) من الكتاب العاشر "الإفصاح والشفافية" من اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال ، حيث يتكون مجلس الإدارة الحالي من عدد (5) أعضاء وفقاً لما هو موضح في الجدول أدناه:-

م	الإسم	المنصب	الخبرات / المؤهلات العلمية	تاريخ الانتخاب/ تعيين
1	السيد/ جاسم محمد حبيب البدر	رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	<p><u>المؤهلات العلمية</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ماجستير علوم زراعية - جامعة ميزوري - كولومبيا - الولايات المتحدة الأمريكية عام 1982.</li> <li>- بكالوريوس علوم زراعية - كلية الزراعة - جامعة الإسكندرية عام 1976.</li> </ul> <p><u>الخبرات العملية</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- خبرة عملية تقارب 42 عاماً في مجالات العلوم الزراعية والثروة الحيوانية والسمكية ، حيث أنه شغل عدة مناصب قيادية أخرى مناصب " رئيس مجلس الإدارة والمدير العام للهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية " منذ عام 2006 وحتى عام 2014.</li> <li>- حيث أنه يشغل حالياً منصب رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف.</li> <li>- كما أنه كان يشغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات/ لجان وجمعيات على النحو التالي :-</li> <li>- رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية .</li> <li>- رئيس جمعية المهندسين الزراعيين الكويتيين.</li> <li>- رئيس إتحاد المهندسين الزراعيين العرب.</li> <li>- عضو جمعية حماية البيئة الكويتية.</li> <li>- عضو دائم في المكتب الاستشاري لخبراء الزراعة العرب.</li> <li>- عضو الجمعية الكويتية للدراسات والبحوث التخصصية.</li> <li>- عضو بالمجلس الأعلى لمساعدة الطلبة العرب - الكويت .</li> <li>- عضو مؤسس ونائب رئيس إتحاد الطلبة المسلمين - كولومبيا - ميزوري - الولايات المتحدة الأمريكية.</li> <li>- رئيس الإتحاد الوطني لطلبة الكويت - فرع إسكندرية.</li> <li>- رئيس مجلس متابعة تنفيذ توصيات تطوير وإعادة تأهيل القطاع الزراعي.</li> <li>- عضو لجنة دراسة الخطة الإنمائية الخمسية ومتابعة تنفيذها.</li> </ul>	2017-05-18
2	السيد/ محسن محمد بوشهري	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	<p><u>المؤهلات العلمية</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- بكالوريوس تجارة - تخصص إقتصاد وعلوم سياسية - جامعة الكويت عام 1986.</li> </ul> <p><u>الخبرات العملية</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- خبرة عملية تقارب 33 عاماً في مجالات وقطاعات إدارة نفايات البلدية والقطاع الخاص ، حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في "بلدية الكويت" كان آخرها منصب " مدير إدارة خدمات الرقابة الصحية " لقطاع النظافة ، كما أنه أيضاً شغل منصب " المدير العام الإقليمي " في الشركة الوطنية للتنظيف منذ عام 2004 وحتى النصف الأول عام 2016 ، وحالياً وإبتداءً من تاريخ 2016/06/26 يشغل منصب "الرئيس التنفيذي للشركة".</li> <li>- وبتاريخ 2017/05/22 وحتى تاريخه يشغل منصب " نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي".</li> <li>- كما أنه كان يشغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات/ لجان على النحو التالي :-</li> <li>- مدير إدارة النظافة - بلدية الكويت.</li> <li>- عضو لجنة التأهيل لمشروع معالجة نفايات البلدية - للمخلفات الصلبة والإنشائية.</li> <li>- كما أنه شغل أيضاً عضوية العديد من مجالس إدارت شركات ولجان ذات الصلة بمجالات إدارة النفايات والحفاظ على البيئة.</li> </ul>	2017-05-18

<p>2017-05-18</p>	<p><b>المؤهلات العلمية</b></p> <p>- بكالوريوس في تخصص الإقتصاد والتجارة – جامعة سان خوسيه ( san Jose state university ) – كاليفورنيا – الولايات المتحدة الأمريكية عام 1980.</p> <p><b>الخبرات العملية</b></p> <p>- خبرة عملية تقارب 31 عاما في مجال الاستثمارات المحلية والأجنبية ، حيث إنه شغل عدة مناصب قيادية في كل من " مكتب الكويت للإستثمار " ومن ثم في " الهيئة العامة للإستثمار " كان آخرها منصب " مدير إستثمار أول " في الهيئة العامة للإستثمار .</p> <p>- حيث أنه يشغل حالياً في الشركة منصب عضو مجلس الإدارة المستقل.</p> <p>كما إنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس الإدارات التالية :-</p> <p>1- رئيس مجلس إدارة المجموعة الدولية للإستثمار .</p> <p>2- رئيس مجلس إدارة شركة فندق سفير الزمالك – جمهورية مصر العربية.</p> <p>3- عضو مندوب للشئون المالية والإدارية في الشركة المصرية الكويتية للتنمية العقارية.</p> <p>4- نائب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للإستثمار – الجمهورية السورية العربية.</p> <p>5- عضو مجلس إدارة الشركة الماليزية الكويتية للإستثمار .</p> <p>6- عضو في المجموعة المغربية الكويتية للتنمية ورئيس مجلس إدارة المجموعة ورئيس لجنة الإستثمار المنبثقة من مجلس الإدارة.</p> <p>7- عضو مجلس إدارة بنك – Hong Kong - Dao Heng Bank .</p> <p>8- عضو مجلس إدارة شركة Hong Kong – Gouco Group LTD .</p> <p>9- عضو في مجموعة ايروكروس الأسبانية .</p>	<p>عضو مجلس الإدارة المستقل</p>	<p>السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد</p>	<p>3</p>
<p>2017-05-18</p>	<p><b>المؤهلات العلمية</b></p> <p>- بكالوريوس وماجستير في الهندسة الكهربائية 1981- 1984 - جامعة "ساوث داكوتا" – SDSU - الولايات المتحدة الأمريكية.</p> <p><b>الخبرات العملية</b></p> <p>- خبرة عملية تقارب 26 عاما في مجال تكنولوجيا المعلومات وفي قطاع النقل والاتصالات حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في وزارة المواصلات كان آخرها منصب " وكيل وزارة المواصلات " ، كما إنه شغل مناصب قيادية أخرى في كل من :-</p> <p>1- باحث علمي مشارك بمعهد الكويت للأبحاث العلمية.</p> <p>2- مندوب لدي المركز الوطني لنظم المعلومات – وزارة التخطيط.</p> <p>3- عضو هيئة تدريس - جامعة "ساوث داكوتا" - الولايات المتحدة الأمريكية.</p> <p>- كما أنه يشغل حالياً في الشركة منصب عضو مجلس الإدارة المستقل.</p> <p>- كما إنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات / لجان الشركات/الهيئات التالية :-</p> <p>1- عضو مجلس إدارة مؤسسة الموانئ الكويتية.</p> <p>2- نائب رئيس مجلس إدارة المؤسسة العربية للاتصالات الفضائية – عربسات.</p> <p>3- عضو مجلس إدارة وكلاء وزارات الخدمات – مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>4- عضو مجلس إدارة الجهاز المركزي لتكنولوجيا المعلومات – مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>5- عضو مجلس إدارة شركة الاتصالات المتنقلة – زين .</p> <p>6- رئيس مجلس إدارة شركة الخدمات العامة – الهيئة العامة للإستثمار .</p> <p>7- عضو مجلس إدارة مجموعة الاتصالات والمعلومات الإستشارية – CIGC .</p> <p>8- نائب رئيس مجلس إدارة شركة شروق باك لتصنيع الكروت الذكية.</p> <p>9- رئيس لجنة مشروع إنشاء قانون هيئة الاتصالات وقانون إنشاء شركة الهاتف الثابت- مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>10- رئيس لجنة دراسة مشروع السكك الحديدية ومترو الانفاق- مجلس الوزراء الموقر.</p> <p>11- رئيس لجنة متابعة قرارات مجلس الوزراء بشأن تنفيذ مشروع أنظمة النقل السريع .</p> <p>- كما أنه شغل عضوية العديد من اللجان الأخرى ذات الصلة بوزارة التخطيط والتنمية، وزارة الإعلام ، وزارة المواصلات وذات الصلة بمجال الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات.</p>	<p>عضو مجلس الإدارة المستقل</p>	<p>السيد/ عبد العزيز محمد عبدالعزيز العصيمي</p>	<p>4</p>

2018-02-21	<p><b>المؤهلات العلمية</b></p> <p>- بكالوريوس هندسة - تخصص هندسة بيئية - جامعة كاليفورنيا الجنوبية University of Southern California (الولايات المتحدة الأمريكية عام 2004).</p>	عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي	السيدة / شهد سعيد إسماعيل دشتي	5
	<p><b>الخبرات العملية</b></p> <p>- خبرة عملية تقارب 14 عاما في مجالات العلوم والهندسة البيئية ورصد ومعالجة المشاكل البيئية ، حيث أنها تشغل حالياً منصب " الرئيس التنفيذي" في الشركة الوطنية للخدمات البيئية.</p> <p>- كما أنها تشغل حالياً عدة عضويات في مجالس الإدارات/ الجمعيات التالية :-</p> <p>1- عضو مجلس الإدارة في الشركة الوطنية للتنظيف.</p> <p>2- نائب رئيس مجلس الإدارة في الشركة الوطنية للخدمات البيئية.</p> <p>3- عضو في جمعية المهندسين الكويتيين.</p> <p>4- عضو في الجمعية الأمريكية لمهندسي السلامة.</p> <p>5- عضو في مجلس الأعمال الأمريكي.</p> <p>6- عضو في الجمعية الأمريكية للأمن الصناعي.</p> <p>7- عضو في مبادرة دخر ( Thukhur ) في الكويت لتطوير قيادات التنمية.</p> <p>- كما أنها كانت تشغل سابقاً عضوية في مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف (2010- 2016).</p>			

**وفيما يلي نبذة عن إجتماعات مجلس الإدارة ، وذلك من خلال البيان التالي :-**

التسلسل	رقم وتاريخ الإجتماع									
	(1) الإجتماع	(2) الإجتماع	(3) الإجتماع	(4) الإجتماع	(5) الإجتماع	(6) الإجتماع	(7) الإجتماع	(8) الإجتماع	(9) الإجتماع	(10) الإجتماع
1	✓	✓	✓	✓	✓					
2	✓	✓	-	-	-					
3	✓	✓	✓	✓	✓					
4	✓	✓	✓	✓	✓					
5	✓	-	✓	✓	✓					
6	-	-	-	-	-					
7	✓	✓	✓	✓	✓					
1	✓	✓	✓	✓	✓					
2	✓	✓	✓	✓	✓					
3	✓	-	-	✓	✓					
4	✓	✓	✓	✓	✓					
5	✓	✓	✓	✓	✓					
6				✓						
7				✓						
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

تم إنتخاب مجلس إدارة جديدة في الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين بتاريخ 2017/5/18

تم إنتخاب رئيس ونائب رئيس وتشكيل مجلس إدارة جديد بتاريخ 2017/05/22

استقال بتاريخ 2017/08/09 تماشيا مع النظام الأساسي المعدل للشركة والمعتمد من قبل الجمعية العامة غير العادية حيث يتكون أعضاء مجلس الإدارة الحالي من عدد (5) أعضاء فقط.

- تم خلال الفترة اللاحقة لتاريخ نهاية السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 وحتى تاريخ إعداد تقرير الحكومة حدوث بعض التغييرات في تشكيل مجلس الإدارة.

### القاعد الثانية : التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

#### مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة:

يلتزم مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بإستيفاء أحكام المادة رقم (3-7) من الفصل الثالث من كتاب حوكمة الشركات والمتعلقة بمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة ، بالإضافة الى تحديد سلطات وصلاحيات مجلس الإدارة وفقا لما ورد في المادة رقم (26) من النظام الأساسي للشركة والذي ينص على أن " لمجلس الإدارة أوسع السلطات لإدارة الشركة والقيام بجميع الأعمال التي تقتضيها إدارة الشركة وفقا لأغراضها ولا يحد من هذه السلطة إلا ما ينص عليه القانون أو هذا النظام أو قرارات الجمعية العامة ويجوز لمجلس الإدارة بيع عقارات الشركة أو رهنها أو إعطاء الكفالات أو عقد القروض".

#### وفيما يلي مهام وإنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2017 :

- مراجعة سياسات وإجراءات الشركة وإعتمادها.
- اعتماد الأهداف والخطط والسياسات الهامة للشركة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والحرص على بناء هيكل يتوافق مع المتطلبات الرقابية والسياسة العامة لدليل الحوكمة والتأكد من الفصل بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي.
- تشكيل مجلس إدارة جديد وإنتخاب رئيس ونائب رئيس لمجلس الإدارة وإعادة تشكيل اللجان المنبثقة من المجلس وتعيين أمين سر المجلس.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- مناقشة وإعتماد نتائج أعمال لجنة التدقيق والإطلاع على تقارير التدقيق الداخلي ومتابعة الملاحظات الواردة في التقرير المذكور للتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة ، بالإضافة إلى التوصية بإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- مناقشة وإعتماد نتائج أعمال لجنة المخاطر بشأن اعتماد خطة عمل إدارة المخاطر ومتابعة تقارير إدارة المخاطر بشكل دوري.
- مناقشة وإعتماد توصيات لجنة الترشيحات والمكافآت بشأن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالإضافة إلى مراجعة وإعتماد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سوف يتم منحها للموظفين .
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم وإجراءات الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- اعتماد سياسة تفويض وتنفيذ الأعمال المنوطة بالإدارة التنفيذية.
- الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية من خلال متابعة سير إنجاز أعمال الشركة من خلال الاجتماعات الدورية مع الإدارة التنفيذية ومناقشة نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة من خلال حزمة من التقارير الدورية.
- التوصية بتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة لتتوافق مع قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وإعتماده من قبل الجمعية العامة غير العادية المنعقدة خلال عام 2017.
- مناقشة طرح مشروع الريادة لدعم المشروعات صغيرة الحجم ولتحقيق أهداف الشركة إتجاه المسؤولية الإجتماعية.

- إعداد تقرير سنوي يتلى في الجمعية العامة السنوية للشركة يتضمن متطلبات وإجراءات استكمال قواعد حوكمة الشركات ومدى التقيد بها، والتأكد من تضمين هذا التقرير في التقرير السنوي المعد عن أنشطة الشركة.

### ميثاق مجلس الإدارة.

قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد ميثاق مجلس الإدارة ، والذي بدوره ينظم ويؤكد كل ما ورد في القاعد الأولى " بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة " والقاعدة الثانية " التحديد السليم للمهام والمسؤوليات " المذكورين أعلاه ، كما إنه يتم بشكل سنوي مراجعة الميثاق وإعتماده في حالة وجود أية تعديلات جوهرية.

### أمين سر مجلس الادارة

وفقاً لما ورد في المادة رقم (191) من الفصل التاسع "شركات مساهمة عامة" من قانون الشركات ووفقاً لمتطلبات المادة رقم (7-2) من الفصل الثاني من كتاب حوكمة الشركات فإن الشركة الوطنية للتنظيف تقوم من خلال أمين سر مجلس الإدارة بالتنسيق وتسجيل محاضر إجتماعات مجلس الإدارة على نحو دقيق حيث يضمن توافر جميع المعلومات لأعضاء المجلس مما يضمن لهم الوصول السريع للمعلومات وتحقيق أهداف المساهمين وأصحاب المصالح.

### الإدارة التنفيذية

لدى الشركة فريق عمل مؤهل على مستوى عالي من الكفاءة من أعضاء الإدارة التنفيذية ، قام مجلس الإدارة بالفصل بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي ، كما أن مجلس الإدارة قد فوض الإدارة التنفيذية على رأسها الرئيس التنفيذي في إجتماعه رقم 2017/9 بالمهام والمسؤوليات المنوطة بالإدارة التنفيذية ، ويعكس إطار حوكمة الشركة ما ورد في المادة رقم (3-10) من الفصل الثالث مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية التي تلتزم بها وذلك في ضوء السلطات والصلاحيات المخولة والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة والتي تتمثل فيما يلي :-

- 1- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 2- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الإستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- 3- وضع نظام محاسبي متكامل يحتفظ بدفاتر وسجلات وحسابات تعكس بشكل مفصل ودقيق البيانات المالية وحسابات الدخل، بما يتيح المحافظة على أصول الشركة وإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الجهات الرقابية.
- 4- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط ، فضلاً عن إدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل، والعمل على تعظيم الأرباح وتقليل النفقات، وذلك بما يتفق مع أهداف واستراتيجية الشركة.
- 5- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الاخلاقية داخل الشركة.
- 6- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- 7- القيام بالمهام والصلاحيات الأخرى التي يكلف بها من قبل مجلس الإدارة.

## لجان مجلس الإدارة

- قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2017/6 بإعادة تشكيل اللجان الثلاثة التالية أدناه وفقاً لإنتخاب مجلس إدارة جديد ، كما قام مجلس الإدارة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ نهاية السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 بإعادة تشكيل بعض اللجان وفقاً لتغيير عضو مجلس إدارة ، حيث تتمثل مدة عضوية اللجان فترة ثلاثة سنوات على ألا تتجاوز المدة المتبقية من مدة عضوية مجلس الإدارة :-

1- لجنة الترشيحات والمكافآت.

2- لجنة التدقيق .

3- لجنة إدارة المخاطر .

## القاعدة الثالثة : اختيار أشخاص من نوى الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. لجنة الترشيحات و المكافآت

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت في مساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه المتعلقة بالإلتزام بسياسات وإجراءات الترشيحات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لدى الشركة الوطنية للتنظيف ومراجعة معايير الإختيار وإجراءات التعيين لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والموافقة عليها والتأكد من أن سياسة ومنهجية الترشيحات والمكافآت تحقق الأهداف الإستراتيجية .

## تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات :-

م	لجنة المكافآت	المنصب	تاريخ التعيين
1	السيد/ جاسم محمد حبيب البدر	رئيس اللجنة – رئيس مجلس الإدارة	مايو 2017
2	السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد	عضو اللجنة - مستقل	مايو 2017
3	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	عضو اللجنة - مستقل	مايو 2017

قامت لجنة المكافآت والترشيحات بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقاً لما ورد في المادة رقم (3-4) من الفصل الرابع من كتاب "حوكمة الشركات" ، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد إجتماعين خلال عام 2017 ، حيث تتمثل مهام ومسؤوليات اللجنة فيما يلي :-

- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة المكافآت والترشيحات ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- التوصية بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة.
- مناقشة المكافآت والمزايا الوظيفية لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة لإعتماده، وتحديد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سيتم منحها للموظفين.

### المكافآت المقترحة / الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

أوصى مجلس الإدارة من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره **30,000** دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 وتخضع تلك التوصية لموافقة الجمعية العامة العادية للمساهمين ، كما أن المزايا والمنافع الأخرى الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة تمثل إجمالي مبلغ وقدره **22,038** دينار كويتي . كما تتمثل المكافآت والمزايا الأخرى المتعلقة بالإدارة التنفيذية والمدير المالي للشركة إجمالي مبلغ وقدره **50,000** دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31.

### القاعدة الرابعة : ضمان نزاهة التقارير المالية

#### تعهدات الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير المالية.

إن سلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة من أهم المؤشرات التي تدل على نزاهة ومصداقية الشركة في عرض مركزها المالي ، حيث تقوم الإدارة التنفيذية بالتعهد كتابيا لمجلس الإدارة من خلال لجنة التدقيق بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة وإنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج الأعمال وأنه تم إعدادها وفقا لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال ، والذي بدوره يقوم مجلس إدارة الشركة بالتعهد بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية كما هو مذكور أعلاه ، حيث أن تلك التعهدات تعزز عملية المسائلة سواء من خلال الإدارة التنفيذية ، لجنة التدقيق ومن خلال مجلس الإدارة.

#### لجنة التدقيق

إن وجود لجنة للتدقيق يعد أحد السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة، حيث تعمل هذه اللجنة على ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة. فضلاً عن التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.

#### تشكيل لجنة التدقيق الحالية :-

م	لجنة التدقيق	المنصب	تاريخ التعيين
1	السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد	رئيس اللجنة - مستقل	مايو 2017
2	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	عضو اللجنة - مستقل	مايو 2017
3	السيدة/ شهد إسماعيل علي دشتي	عضو اللجنة - غير تنفيذي	فبراير 2018

قامت لجنة التدقيق بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-7) من الفصل الخامس من كتاب حوكمة الشركات . حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (5) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2017 . حيث تتمثل مهام وإنجازات اللجنة فيما يلي :-

- التوصية بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة كل من السيد/ فيصل صقر الصقر عن السادة/ مكتب BDO والسيد/ عبد الحسين محمد الرشيد عن السادة/ مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون.
- مناقشة تقرير مراقبي الحسابات الخارجيين للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنه.
- مناقشة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة ، ومناقشة المدقق الداخلي بشأنها ، وتقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة.
- الإطلاع على التعهدات الكتابية من الإدارة التنفيذية بسلامة التقارير المالية المعدة.

- تعيين مدير جديد لإدارة التدقيق الداخلي ، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- اعتماد خطة التدقيق الداخلي المقترحة ، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- مراجعة تقرير التدقيق الداخلي ومناقشة الملاحظات الواردة في التقرير، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الإطلاع على نتائج تقرير الرقابة الداخلية (ICR) المُعد من المكتب الخارجي المستقل ، ومناقشة الملاحظات الواردة في التقرير والتأكد لاحقاً من تسوية جميع الملاحظات المتضمنة في التقرير المذكور.
- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- مناقشة التقرير السنوي للجنة ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة قبل تلاوته في الجمعية العامة السنوية.
- قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي ، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور بإعتماد سياسة وميثاق إدارة التدقيق الداخلي.

### القاعدة الخامسة : وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية :- تشكيل لجنة إدارة المخاطر :-

م	إدارة المخاطر	المنصب	تاريخ التعيين
1	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة - مستقل	مايو 2017
2	السيد/ مشعل عبدالله عبدالعزيز المسعد	عضو اللجنة - مستقل	مايو 2017
3	السيد/ محسن محمد بوشهري	عضو اللجنة - تنفيذي	مايو 2017

- قامت لجنة إدارة المخاطر بالقيام بمهامها ومسؤولياتها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-6) من الفصل السادس من كتاب حوكمة الشركات ، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (4) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2017 ، حيث تتمثل مهام وإنجازات اللجنة فيما يلي :-
- مراجعة ومناقشة وتعديل ميثاق لجنة إدارة المخاطر المعتمد ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
  - مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر والتأكد من إستقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي ينجم عنها تعرض الشركة للمخاطر.
  - تعيين مدير جديد لإدارة المخاطر ورفع توصية لمجلس الإدارة.
  - إعداد التقارير الدورية حول طبيعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وتقديم هذه التقارير إلى مجلس إدارة الشركة.
  - مراجعة المسائل التي تثيرها لجنة التدقيق المرتبطة والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر في الشركة.
  - قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن وحدة مستقلة لإدارة المخاطر ، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور بإعتماد سياسة إدارة المخاطر.

### أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

- يسعى مجلس الإدارة جاهداً للتحقق من كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية اللازمة لحماية عمليات الشركة، وكذلك التحقق من الإلتزام بتلك النظم، بالإضافة إلى جعل الرقابة الداخلية وسيلة لتوفير الحماية اللازمة تجاه أية مخاطر سواء كانت داخلية أو خارجية.

- يتم القيام بمراجعة نظم الرقابة الداخلية بصورة سنوية من قبل مكتب تدقيق مستقل وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال وتتضمن المراجعة عمليات فحص السجلات المحاسبية والمالية والسجلات الأخرى، وتقييم نظم الرقابة الداخلية، على سبيل المثال لا الحصر، الإدارة المالية، إدارة الموازنات وتمويل المشروعات، إدارة تكنولوجيا المعلومات، إدارة المخاطر، إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية، إدارة التدقيق الداخلي، إدارة الإلتزام، إدارة العمليات، إدارة الشؤون القانونية ووحدة شؤون المستثمرين.
- قام المجلس بالإطلاع على نتائج تقييم نظم الرقابة الداخلية المُعد من خلال مكتب تدقيق مستقل، وقام المجلس من خلال لجنة التدقيق بمعالجة جميع الملاحظات الواردة في التقرير المذكور، وترى اللجنة بأن نظم الرقابة المعتمدة والمطبقة مرضية وكافية.

### القاعدة السادسة : تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

تم اعتماد ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية وسياسة تعارض المصالح في إجتماع مجلس الإدارة رقم 2016/7، حيث أن ترسيخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة يعزز من نزاهة الشركة وسلامتها المالية، ويعتبر ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية أحد أهم مكونات منظومة الحوكمة لدى الشركة، حيث يحرص مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على جودة الإلتزام بذلك الميثاق ضمن سير الأعمال اليومية ولتحقيق مصالح كافة الأطراف ذوي العلاقة وأصحاب المصالح بالشركة والمساهمين دون تعارض في المصالح وبدرجة كبيرة من الشفافية، ويخضع الميثاق إلى مراجعة دورية للتحقق من مواكبته لكافة التحديثات والتطويرات في مجالات الحوكمة وضبط السلوك المهني. وقد تم تعميم وتوقيع ميثاق السلوك المهني وأخلاقيات العمل من قبل أعضاء مجلس الإدارة ومن كل موظفي الشركة.

### تعارض المصالح

وضع مجلس الإدارة سياسات لتعارض المصالح من ضمن سياسة معايير أخلاقيات العمل المعتمدة من قبل مجلس الإدارة تغطي الأمور المتعلقة بتعارض المصالح، وبما لا يتعارض مع كل من قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ومع قواعد الحوكمة، وعلى سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- تجنب عضو مجلس الإدارة الأنشطة المحتمل أن تؤدي إلى تعارض المصالح.
- لا يجوز لرئيس أو عضو مجلس الإدارة، ولو كان ممثلاً لشخص طبيعي أو اعتباري، أن يستغل المعلومات التي وصلت إليه بحكم منصبه في الحصول على فائدة لنفسه أو لغيره.
- يلتزم عضو مجلس الإدارة بالإفصاح عن أي أمر قد يؤدي أو أدى إلى تعارض في المصالح.
- يتعين على العضو الإمتناع عن التصويت على أي مسألة تنطوي على تعارض مصالح العضو أو قد يكون لها تأثير على موضوعية التصويت، أو قد تضر بقدرة العضو على أداء واجباته في الشركة بصورة مناسبة.

### القاعدة السابعة : الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

يدرك مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بأن الإفصاح يعتبر أداة فعالة للتأثير في سلوك الشركة وحماية المستثمرين، وتعزيز ثقتهم في الشركة، وإلتزاماً من مجلس الإدارة لإرساء بيئة عمل في الشركة تتمتع بالشفافية فقد قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد سياسة مفصلة خاصة بالإفصاح والشفافية تتضمن تحديد المعلومات الجوهرية التي يتعين الإفصاح عنها، وكيفية ونوعية الإفصاح الذي يتم، كما قام مجلس الإدارة بإعتماد الهيكل التنظيمي الجديد للشركة وإنشاء وحدة تنظم شؤون المستثمرين، حيث تكون هذه الوحدة مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين المحتملين لها حيث

تتمتع وحدة شئون المستثمرين بالإستقلالية المناسبة ، وعلى نحو يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتقارير في الوقت المناسب وبشكل دقيق ، وأن يكون ذلك من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها .

كما قامت الشركة بإنشاء نافذة مخصصة لحكومة الشركات على الموقع الإلكتروني للشركة . وتلتزم الشركة بتزويد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين بمعلومات دقيقة وشاملة ومفصلة بحيث تمكنهم من تقييم أداء الشركة وإتخاذ القرارات المناسبة في الوقت المناسب عن طريق نشر المعلومات على الموقع الإلكتروني لبورصة الكويت . كما تلتزم الشركة الوطنية للتنظيف من التأكد من أن أصحاب المصالح والمستثمرين لديهم الفرصة للوصول إلى المعلومات المتاحة والصادرة عن الشركة حول أنشطة الشركة على الموقع الإلكتروني للشركة، كما تلتزم الشركة أيضا بالإفصاح في الوقت المناسب والدقيق وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال ووفقاً لما ورد في إتفاقية العضوية مع شركة بورصة الكويت ، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- الإفصاح السنوي عن المصالح الخاصة بالمساهمين ممن تصل ملكيتهم نسبة 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.
- الإفصاح عن المطلعين .
- الإفصاح عن المعلومات الجوهرية .

لدى الشركة الوطنية للتنظيف سجل بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والإفصاحات الأخرى ، على سبيل المثال الإفصاحات المتعلقة بالإفصاح اللاحق لأية عملية شراء أو بيع تتم على أسهم الشركة.

### القاعدة الثامنة : إحترام حقوق المساهمين

قامت الشركة من خلال الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة خلال عام 2017 بتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة ، حيث أنه من ضمن تلك التعديلات تم إضافة مادة في النظام الأساسي للشركة تتعلق بحقوق المساهمين وبما يتوافق مع ما ورد في قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وأيضاً بما يتوافق مع ما ورد في كتاب حوكمة الشركات ، كما أن مجلس الإدارة قد قام بإعتماد سياسة حقوق المساهمين حيث تتضمن الأمور الجوهرية المتعلقة بالحقوق العامة للمساهمين بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- قيد ملكية المساهمين في سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة .
- التصرف في الأسهم من تسجيل للملكية ونقلها و/أو تحويلها .
- الحصول على النصيب المقرر في توزيعات الأرباح وفقاً لنظام إستحقاقات الأسهم .
- الحصول على نصيب من موجودات الشركة في حالة التصفية .
- الحصول على البيانات والمعلومات الخاصة بنشاط الشركة وإستراتيجيتها التشغيلية والإستثمارية بشكل منتظم وميسر .
- المشاركة في إجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها، وإبداء الملاحظات والتوصيات (إن وجدت) بخصوص أية تحسينات مطلوبة.
- إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة .
- مراقبة أداء الشركة بشكل عام وأعمال مجلس الإدارة بشكل خاص .
- حق النظر والمشاركة في القرارات المتعلقة بتعديل لائحة النظام الأساسي وكذلك القرارات المتعلقة بالمعاملات غير العادية التي قد تؤثر على مستقبل الشركة أو أعمالها التجارية مثل حالات الإندماج أو بيع جزء كبير من أصولها أو التنازل عن شركات تابعة لها.
- حق المساهمة في عملية اتخاذ القرار على أية تغييرات جذرية تجري في الشركة.

- حق التعامل مع جميع المساهمين بالمساواة فيما بينهم دون تمييز.

### القاعدة التاسعة : إدراك دور أصحاب المصالح

يؤكد مجلس الإدارة أن حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذوي العلاقة من موظفين ودائنين وعملاء وموردين ومستثمرين كلها مصادرة ، كما تحترم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها معهم ، حيث أن مجلس إدارة الشركة إعتد سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح تشمل على القواعد الأساسية التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح ، وذلك وفقاً لما إستقرت عليه القوانين الصادرة في هذا الشأن .

وفي سبيل عدم تعارض معاملات أصحاب المصالح سواء كانت عقود أو صفقات مع الشركة مع مصلحة المساهمين يؤخذ بعين الإعتبار ألا يحصل أى من اصحاب المصالح على أية ميزة من خلال تعامله في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الإعتيادية ، كما تضع الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة.

### القاعدة العاشرة : تعزيز وتحسين الأداء

إن التدريب والتأهيل المستمر لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية هو من الأركان الأساسية لقواعد الحوكمة الرشيدة ، حيث يساهم بشكل كبير في تعزيز أداء الشركة ، وذلك من خلال قيام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بممارسة المهام والمسؤوليات المناطة بهم على أكمل وجه .

كما يقوم مجلس الإدارة بالعمل على خلق القيم داخل الشركة وذلك على المدى القصير والمتوسط والطويل، ذلك من خلال وضع الآليات والإجراءات التي تعمل على تحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة، وتحسين معدلات الأداء مما يساهم بشكل فعال على خلق القيم المؤسسية لدى العاملين وتحفيزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة.

### القاعدة الحادية عشر : التركيز على أهمية المسؤولية الإجتماعية

أخذت الشركة الوطنية للتنظيف بعين الإعتبار مدى أهمية إدراك الشركة للمسؤولية الإجتماعية التي ترتبط بعدد من القيم والمعايير الإنسانية السامية، ودعم وتشجيع العمالة الوطنية، ورفع كفاءتها وإعطاء الأولوية في التوظيف للمواطن الكويتي. كما أن مجلس الإدارة قد اعتمد برنامج المسؤولية الإجتماعية والذي من خلاله سوف تسعى الشركة الى وضع برامج توعوية وثنائية مناسبة تكفل الإلمام الجيد للعاملين لدى الشركة بأهداف المسؤولية الاجتماعية بما يساهم في الإرتقاء بمستوى أداء الشركة.

# تقرير لجنة التدقيق ٢٠١٧

## الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك عامة



**تقرير لجنة التدقيق عن عام 2017****الشركة الوطنية للتنظيف**

إيماءً إلى حرصنا على التطبيق الأمثل لمتطلبات هيئة أسواق المال والإمتثال لقواعد حوكمة الشركات ، يسرنا أن نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق والمتضمن إنجازات ومهام لجنة التدقيق عن عام 2017.

**نبذة عن لجنة التدقيق**

تقوم لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه ومسؤولياته الخاصة بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية والسياسات المحاسبية ، تعيين أو إعادة تعيين مراقبي الحسابات ، التوصية بتعيين مدير إدارة التدقيق الداخلي ، مراجعة وإقرار خطة عمل التدقيق الداخلي ، ومراجعة ومتابعة تقارير التدقيق الداخلي ، إعداد وتقييم نظم الرقابة الداخلية والإجراءات الخاصة بمراقبة الإلتزام بالقوانين مع الجهات الرقابية .

تتألف لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء بينهم عضوين مستقلين ، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (5) إجتماعات وبشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2017 بحضور كل من المدقق الداخلي ومراقبي الحسابات.

وفيما يلي ملخص بأعمال اللجنة خلال عام 2017 والتي تتمثل فيما يلي :

**مراجعة البيانات المالية**

قامت لجنة التدقيق بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ومراجعة تقرير مراقبي الحسابات وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة وقامت بإبداء الرأي والتوصية بشأنها، حيث أن مجلس الإدارة أخذ بتلك التوصيات عند إعتداد البيانات المالية ولم يكن هناك أية إعتراض على تلك التوصيات ، وبحضور مراقب الحسابات وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة وللتأكد من إستقلالية مراقبي الحسابات الخارجى.

**التعهد بسلامة ونزاهة البيانات المالية**

يلتزم كل من الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بتقديم تعهدات كتابية بسلامة ونزاهة البيانات المالية المرحلية والسنوية وبأنه قد تم عرضها بشكل صحيح وعادل وأنها تشمل على كافة النواحي المالية والتشغيلية والتي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الجهات الرقابية.

**مراقبي الحسابات الخارجيين**

قامت لجنة التدقيق بالتوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة كل من السيد/ قيس محمد النصف عن السادة مكتب BDO- النصف وشركاهم والسيد/ علي عبدالرحمن الحساوي عن السادة/ مكتب رودل الشرق الأوسط - برفان محاسبون عالميون عن عام 2017.



**نظم الرقابة الداخلية**

حرصاً من إدارة الشركة على تلبية متطلبات هيئة أسواق المال قام مجلس الإدارة بالموافقة على توصية لجنة التدقيق بتعيين مكتب مستقل يقوم بمهام مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية (ICR) عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 وقامت اللجنة بمراجعة نتائج التقرير المذكور وقامت بالتوصية بإتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير، كما قامت اللجنة بالتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير السابق عن عام 2016.

**تقارير المدقق الداخلي**

قامت اللجنة بإستعراض خطة عمل التدقيق الداخلي للشركة ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتمادها، كما قامت اللجنة بإستعراض تقرير التدقيق الداخلي عن عام 2017 وذلك وفقاً للخطة المعتمدة وقامت برفع توصية بتلك الملاحظات الواردة في ذلك التقرير لمجلس الإدارة ، كما أن اللجنة ستقوم بمتابعة الملاحظات الواردة في التقرير المذكور للتأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة ، كما قامت اللجنة بتعيين مدير جديد لإدارة التدقيق الداخلي بدلاً عن سالفه وقامت برفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.

كما أنه من ضمن مهام اللجنة التأكد من إلتزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات الصلة ، ومراجعة أية ملاحظات واردة من الجهات الرقابية (إن وجدت) ومراعاة أن يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفادي أية مخالفات واردة في التقرير المذكور .

وفى الختام نود أن نؤكد على حرصنا على تحقيق التطبيق الأمثل من خلال الإمتثال للقوانين واللوائح الصادرة من الجهات الرقابية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،





# الشركة الوطنية للتنظيف

شركة مساهمة كويتية (عامّة)

وشركاتها التابعة

الكويت

البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

م

تقرير مراقبي الحسابات المستقل

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين  
كما في 31 ديسمبر 2017

الصفحات	المحتويات
4-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
5	بيان المركز المالي المجمع
6	بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
7	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع
8	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
9	بيان التدفقات النقدية المجمع
35-10	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون  
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع

تلفون: 22426862-3 / 22464574-6 فاكس: 4956

البريد الإلكتروني: [info-kuwait@rodlme.com](mailto:info-kuwait@rodlme.com)[www.rodlme.com](http://www.rodlme.com)

BDO

برج الشهيد، الدور السادس

شارع خالد بن الوليد، شرق

ص.ب: 25578، الصفاة 13116 الكويت

تليفون: +96522426999

فاكس: +96522401666

[www.bdo.com.kw](http://www.bdo.com.kw)

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

## الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والتي تتألف من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017 وبيان الأرباح أو الخسائر المجموع، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما فيها ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

برأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وعن أدائها المالي المجموع وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

## أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير مبنية بمزيد من التفصيل في الجزء الخاص بمسؤوليات مراقبي الحسابات بشأن تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين وفقاً للمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ولميثاق المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا.

## أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، حسب تقدير اتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها أهمية كبيرة في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل، وفي تكوين رأينا بشأنه. إننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. لقد حددنا أمور التدقيق الهامة التالية:

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين  
إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

كيف تعامل تدقيقنا مع هذه الأمور

لدى المجموعة شهرة بمبلغ 6,457,854 دينار كويتي.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها تنفيذ ما يلي:

- إشراك خبراء التقييم الداخلي لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة أسعار الخصم والنمو النهائي المطبقة وعوامل الخصم لنقص السيولة.
- اختبار مدى ملاءمة الافتراضات المطبقة على المدخلات الرئيسية مثل حجم التداول، ومعدلات نمو الإيرادات، وتكاليف التشغيل، والتي شملت مقارنة هذه المدخلات مع البيانات المستمدة من مصادر خارجية بالإضافة إلى تقييمنا على أساس معرفتنا بالمجموعة وقطاعها.
- إجراء تقييمنا للحساسية، والذي تضمن تقييم تأثير الانخفاض المحتمل بشكل معقول في معدلات النمو والتدفقات النقدية المتوقعة لتقييم التأثير على معدل الحركة المقدر حالياً.
- تقييم مدى كفاية الإفصاح في إيضاح 3.4 و 7 حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بالافتراضات الرئيسية والأحكام.

تقوم الإدارة بعمل اختبارات سنوية لانخفاض القيمة وذلك لتقييم قابلية استرداد القيمة الدفترية لتلك الشهرة. يُعد اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهرة من أمور التدقيق الرئيسية نظراً لتعقيد المتطلبات المحاسبية والحكم الجوهرية المطلوب في تحديد الافتراضات التي ستستخدم لتقدير المبلغ القابل للاسترداد. تستند القيمة القابلة للاسترداد للشهرة على القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع والقيمة التشغيلية أيهما أعلى، وقد تم أخذها من نماذج التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. تستخدم هذه الطرق العديد من الافتراضات الأساسية، بما في ذلك تقديرات حجم التداول المستقبلية، ومعدلات نمو الإيرادات، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية وسعر الخصم.

قامت الإدارة بآليات خسارة انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 400,000 دينار كويتي.

راجع إيضاح 3.4 و 7 حول البيانات المالية المجمعة للإفصاحات ذات الصلة.

كيف تعامل تدقيقنا مع هذه الأمور

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها تنفيذ ما يلي:

- تقييم مدى ملاءمة أعمار الذمم المدينة التي أعددتها الإدارة.
- مراجعة افتراضات وأحكام الإدارة حول الديون المشكوك في تحصيلها.
- التحقق من أن الرصيد الإجمالي للذمم المدينة القديمة المشكوك في تحصيلها لا يتخطى المبلغ المحتفظ به حالياً لمخصص رصيد الديون المشكوك في تحصيلها.
- الحصول على تأكيد حول أرصدة الذمم المدينة أو تنفيذ إجراءات التدقيق البديلة للتأكد من تأكيدات الإدارة بشأن وجود الذمم المدينة.
- تقييم مدى كفاية الإفصاحات في إيضاح 3.9 و 9 حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بالافتراضات الرئيسية والأحكام.

اختبار انخفاض قيمة الذمم المدينة

قامت الإدارة بعمل تقييم سنوي للذمم المدينة لتقدير احتمالية قابلية استردادها بتاريخ البيانات المالية المجمعة. يُعد اختبار التقييمات السنوي لقابلية استرداد الذمم المدينة من أمور التدقيق الرئيسية نظراً للحكم الجوهرية المطلوب في تحديد الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.

تختبر المجموعة بشكل تفصيلي الأرصدة المادية للذمم المدينة على نحو منفصل لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات على انخفاض قيمتها، كما أنها نفذت تقييم عام للأرصدة غير المادية بشكل مجمع.

إن أرصدة الذمم المدينة التجارية التي قيمتها الإدارة في 31 ديسمبر 2017 بلغت 25,164,027 دينار كويتي. انتهت الإدارة إلى أن المبلغ المحتفظ به حالياً لمخصص انخفاض قيمتها بمبلغ 4,281,495 دينار كويتي يعتبر كافياً لتغطية الخسائر المتوقعة من الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي ظلت قائمة لأكثر من سنة مالية.

راجع إيضاح 3.9 و 9 حول البيانات المالية المجمعة للإفصاحات ذات الصلة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين  
إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات عنها) والتقرير السنوي للمجموعة، والذي من المتوقع توفيره لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل الجزء الخاص بالمعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نوع من نتائج التأكيد بشأنها.

أما فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وخلال قراءتنا، نأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو معرفتنا التي حصلنا عليها في التدقيق أو ما يظهر خلاف ذلك على أن به أخطاء مادية. في حالة استنتاجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به بشأن المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، أن هناك خطأ مادي في تلك المعلومات الأخرى، فإننا مطالبين بالإبلاغ عن ذلك. ليس لدينا ما نفصح عنه بهذا الشأن.

#### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة للبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة تكون خالية من الأخطاء المادية بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتولى الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في النشاط ككيان مستمر والإفصاح، حيثما انطبق ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عندما لا يكون لديها بديلاً واقعياً سوى القيام بذلك.

يتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية الخاصة بالمجموعة.

#### مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقبي حسابات يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول يعتبر درجة عالية من التأكيد، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق المنفذ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيظهر دائماً الخطأ المادي في حالة وجوده. يمكن أن تنتج الأخطاء من الغش أو الخطأ ويتم اعتبارها مادية، بشكل فردي أو مجمعة، إذا كان متوقعاً أن تؤثر على القرارات الاقتصادية لمستخدميها والتي يتم اتخاذها بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ، حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين  
إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- التوصل إلى مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك شك مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود شك مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار في تقرير مراقبي الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملاءمة الإفصاحات. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة على نحو يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. نحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة وتحمل المسؤولية عن رأي التدقيق فقط.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

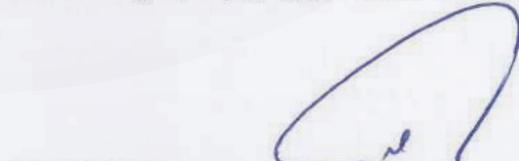
كما نزود المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

من خلال الأمور التي تم تداولها مع المسؤولين عن الحوكمة فقد حددنا تلك الأمور التي كان لها أهمية كبيرة في تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية لذلك فهي تعد أمور تدقيق رئيسية. إننا نصح عن هذه الأمور في تقرير مراقبي الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن تتجاوز النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح المكاسب العامة له.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، برأينا، أن الشركة الأم تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في تقرير مجلس الإدارة فيما يخص البيانات المالية المجمعة. كذلك فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

  
عبد الحسين محمد الرشيد  
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67  
Rödl الشرق الأوسط  
برقان - محاسبون عالميون

  
فيصل صقر الصقر  
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجموع  
كما في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي		
41,074,944	40,313,289	6	الموجودات غير المتداولة
6,857,854	6,457,854	7	ممتلكات ومنشآت ومعدات
676,704	672,066	8	موجودات غير ملموسة
327,169	2,818		استثمارات متاحة للبيع
48,936,671	47,446,027		موجودات بيولوجية
1,292,617	1,822,281		الموجودات المتداولة
31,135,204	25,830,096	9	مخزون
5,894,715	5,960,447	10	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
102,523	95,862		مستحق من أطراف ذات صلة
175,025	105,025	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,290,963	4,765,903	12	ودائع لأجل
43,891,047	38,579,614		النقد والنقد المعادل
92,827,718	86,025,641		مجموع الموجودات
24,974,799	24,974,799	13	حقوق الملكية والمطلوبات
7,359,681	7,359,681		حقوق الملكية
3,140,674	3,282,628	14	رأس المال
585,360	585,360	15	علاوه إصدار
(11,087)	(15,725)		احتياطي إجباري
(438,349)	(1,201,406)	16	احتياطي اختياري
2,906	2,906		احتياطي القيمة العادلة
(652,662)	(681,098)		أسهم خزينة
3,456,607	4,625,408		احتياطي أسهم خزينة
38,417,929	38,932,553		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
1,264,245	1,395,066		أرباح مرحلة
39,682,174	40,327,619		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
18,973,237	15,903,999	17	حصص غير مسيطرة
6,084,453	6,429,907		مجموع حقوق الملكية
153,562	153,562		المطلوبات
25,211,252	22,487,468		المطلوبات غير المتداولة
18,461,432	12,438,640	17	قروض وتسهيلات بنكية
1,900	-		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,470,960	10,771,914	18	مخصصات أخرى
27,934,292	23,210,554		المطلوبات المتداولة
53,145,544	45,698,022		قروض وتسهيلات بنكية
92,827,718	86,025,641		مرابحات دائنة
			ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محسن محمد بوشهري  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

جاسم محمد حبيب البدر  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 35 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
41,466,751	43,864,017	إيرادات النشاط
(37,659,703)	(39,078,442)	تكاليف النشاط
3,807,048	4,785,575	مجمل الربح
(2,466,708)	(2,702,362)	19 مصروفات عمومية وإدارية
225,990	636,272	20 إيرادات أخرى
(350,000)	(400,000)	7 انخفاض في قيمة الشهرة
(22,072)	-	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(6,661)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
26,268	29,465	فوائد ودائع
(850,567)	(902,156)	أعباء تمويلية
369,959	1,440,133	صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(46,365)	(75,261)	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(18,546)	(3,520)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(30,000)	24 الزكاة
305,048	1,331,352	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي ربح السنة
361,637	1,310,755	العائد إلى:
(56,589)	20,597	مالكي الشركة الأم
305,048	1,331,352	حصص غير مسيطرة
1.47	5.39	22 صافي ربح السنة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة / (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 35 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاح	
دينار كويتي 305,048	دينار كويتي 1,331,352		صافي ربح السنة
			الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجموع:
3,297	(4,638)	8	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
22,072	-		انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(342,962)	(28,436)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(317,593)	(33,074)		الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
(12,545)	1,298,278		إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للسنة
			العائد إلى:
44,044	1,277,681		مالكي الشركة الأم
(56,589)	20,597		حصص غير مسيطرة
(12,545)	1,298,278		إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للسنة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 35 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع  
للشئنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

حقوق الملكية العادية لمالكي الشركة الأم											
مجموع فوق الدائبة	حصص غير مسيطر عليها	المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة صلاحيات إيجابية	احتياطي سهم خزينة	السهم خزينة	احتياطي القيمة العائدة	احتياطي التخيلي	احتياطي أجباري	صافي إصدار	رأس المال
39,731,035	1,357,150	38,373,885	3,137,625	(309,700)	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799
305,048	(56,589)	361,637	361,637	-	-	-	-	-	-	-	-
(317,593)	-	(317,593)	-	(342,962)	-	-	25,369	-	-	-	-
(12,545)	(56,589)	44,044	361,637	(342,962)	-	-	25,369	-	-	-	-
-	-	-	(42,655)	-	-	-	-	-	42,655	-	-
(36,316)	(36,316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39,682,174	1,264,245	38,417,929	3,456,607	(652,662)	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799
39,682,174	1,264,245	38,417,929	3,456,607	(652,662)	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799
1,331,352	20,597	1,310,755	1,310,755	-	-	-	-	-	-	-	-
(33,074)	-	(33,074)	-	(28,436)	-	-	(4,638)	-	-	-	-
1,298,278	20,597	1,277,681	1,310,755	(28,436)	-	-	(4,638)	-	-	-	-
(763,057)	-	(763,057)	-	-	-	(763,057)	-	-	-	-	-
-	-	-	(141,954)	-	-	-	-	-	141,954	-	-
110,224	110,224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40,327,619	1,395,066	38,932,553	4,625,408	(681,098)	2,906	(1,201,406)	(15,725)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 35 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الرصيد في 1 يناير  
2016  
ربح (خسارة) السنة  
الدخل (الخسارة)  
التفصيل الأخرى  
للشئنة الأخرى  
إجمالي  
الدخل (الخسارة)  
المحول إلى  
الإحتياطي  
الأجباري  
توزيعات إلى  
حاصل غير  
مسيطر  
الرصيد في 31  
ديسمبر 2017

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
305,048	1,331,352		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			تعديلات
6,736,792	6,579,591	6	استهلاك
830,220	623,799		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(26,268)	(29,465)		فوائد ودائع
-	6,661		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
350,000	400,000	7	خسارة انخفاض في قيمة شهرة
22,072	-		خسارة انخفاض في استثمارات متاحة للبيع
1,010,520	1,250,000	9	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(145,185)	(537,005)	20	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
850,567	902,156		أعباء تمويل
9,933,766	10,527,089		ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(260,850)	(529,664)		مخزون
(2,011,427)	4,055,108		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
280,297	(65,732)		مستحق من أطراف ذات صلة
1,426,168	8,936		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
9,367,954	13,995,737		النقد الناتج من العمليات
(407,941)	(278,345)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
8,960,013	13,717,392		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,640,672)	(4,753,670)	6	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
315,825	736,321		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
292,431	324,351		موجودات بيولوجية
1,046,497	70,000		ودائع لأجل
26,268	29,465		فوائد ودائع مستلمة
(1,959,651)	(3,593,533)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(763,057)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
(5,531,320)	(9,092,030)		قروض وتسهيلات بنكية
(850,567)	(902,156)		أعباء تمويلية مدفوعة
(5,344)	(1,900)		مراجعات دائنة مسددة
(474,658)	-		إلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
(36,316)	110,224		التغير في حصص غير مسيطرة
(6,898,205)	(10,648,919)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
102,157	(525,060)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
(113,810)	-		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
5,302,616	5,290,963		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
5,290,963	4,765,903	12	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 35 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

## 1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامة) بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم "الشركة الأم" مدرجة في بورصة الكويت للأوراق المالية.

وتتمثل أغراض "الشركة الأم" فيما يلي :

- القيام بنقل وتجميع النفايات، وتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي واستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.
- تقديم الخدمات اللازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وتحويل النفايات واستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الإتجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة، وجمع ونقل وكبس السكراب والمتاجرة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها، وأعمال تنظيف الحدائق، ومكافحة الحشرات والقوارض ومكافحة الآفات الزراعية، والقيام بالأعمال الخاصة بتنظيف البيئة الصناعية والزراعية، وتنظيف وصيانة شبكات ومحطات معالجة مياه المجاري والمعامل الصناعية.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات التنظيف الصناعي والكيميائي وإنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وكي الملابس.

ويجوز للمجموعة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها، كما يجوز للمجموعة استغلال الفوائد المالية المتوفرة للمجموعة عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تتألف البيانات المالية المجمعة للمجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح (5).

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في : الكويت – وعنوانها البريدي هو: ص.ب 25702 - الصفاة 13118 - الكويت.

بلغ عدد موظفي "المجموعة" 8,358 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2017 (2016: 7,682 موظفاً).

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 مارس 2018، وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

## 2. تطبيق معايير دولية جديدة ومعدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية

### (أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة مماثلة لتلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التالية وتعديلاتها:

#### تعديل على معيار المحاسبة الدولي 7: ميايرة الإفصاح

إن التعديل على هذا المعيار والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، يتطلب من المنشأة تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية.

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على الفترة الحالية.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12: إثبات موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسائر غير المحققة

توضح التعديلات على هذا المعيار، والتي تسري بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، أن أي منشأة تحتاج إلى النظر فيما إذا كان قانون الضرائب يحد من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل خصم التعديل الناتج عن الفروقات الضريبية المؤقتة. بالإضافة إلى ذلك، توفر التعديلات إرشادات حول الطريقة التي يجب أن تحدد بها المنشأة الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة، وشرح الظروف التي يمكن أن يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمتها الدفترية.

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على الفترة الحالية.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2. تطبيق معايير دولية جديدة ومعدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة)  
أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017 (تتمة)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

ينص المعيار 12 على أن المنشأة ليست بحاجة إلى تقديم ملخص معلومات مالية عن الحصص في شركات تابعة أو شركات زميلة أو مشاريع مشتركة مصنفة (أو مدرجة ضمن مجموعة استبعاد) كمحفظ بها للبيع. وتوضح التعديلات أن هذا الأمر يعد الإعفاء الوحيد من متطلبات الإفصاح الخاصة بالمعيار 12 لتلك الحصص. ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على الفترة الحالية.

ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 2: تصنيف وقياس معاملات السداد على أساس الأسهم  
سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. تتناول هذه التعديلات ثلاثة جوانب رئيسية كما يلي:

- تأثيرات شروط الاستحقاق على قياس التسويات النقدية لمعاملات السداد على أساس الأسهم.
- تصنيف معاملات السداد على أساس الأسهم مع خصائص التسوية بالصافي للالتزامات الضريبية المحتجزة.
- المحاسبة حيث أن تعديل بنود وشروط معاملات السداد على أساس الأسهم يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية حقوق ملكية.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

يتوقع أعضاء مجلس إدارة الشركة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للشركة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً أن يتم تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حتى تقوم الشركة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان يتوجب الاعتراف بالإيراد ومبلغ وتوقيت ذلك. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2. تطبيق معايير دولية جديدة ومعدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة)  
(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في بيان المركز المالي بطريقة مماثلة لعقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيعترف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 16 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

المعيار الدولي للتقارير المالية 17: عقود التأمين

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021، ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية 4: عقود التأمين. ينطبق المعيار الجديد على كافة أنواع عقود التأمين، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية 17 هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- (أ) مواءمة خاصة للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (أسلوب الأتعاب المتغيرة).  
(ب) أسلوب مبسط (أسلوب توزيع أقساط التأمين) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

التفسير 22: العمليات بالعملة الأجنبية واعتبارات الدفعة المقدمة

يسري التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 ويوضح أنه من أجل تحديد سعر الصرف الفوري لاستخدامه في الاعتراف الأولي بالموجودات أو المصروفات أو الإيرادات ذات الصلة (أو جزء منها) عند عدم الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالدفعة المقدمة، فإن تاريخ المعاملة يحسب على أنه التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة بشكل أولي بالموجودات أو المطلوبات غير النقدية الناتجة عن الدفعة المقدمة. إذا كان هناك دفعات متعددة أو استلام مقدم للثمن المقابل، فيجب على المنشأة أن تحدد تاريخ المعاملات لكل دفعة أو استلام للدفعة المقدمة.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري من 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر.

توضح التعديلات ما يلي:

- (أ) إن المنشأة التي تعتبر منشأة رأس مال مشترك أو غيرها من المنشآت المؤهلة قد تلجأ، عند الاعتراف الأولي على أساس كل استثمار على حدة، إلى قياس استثماراتها في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.  
(ب) إذا كانت منشأة لا تمثل بحد ذاتها منشأة استثمارية تمتلك حصة في شركة زميلة استثمارية أو مشروع مشترك استثماري، يجوز لها، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، أن تختار الإبقاء على القياس بالقيمة العادلة الذي تطبقه تلك الشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري على حصص الشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري في الشركات التابعة. ويتم هذا الاختيار بشكل منفصل لكل شركة زميلة استثمارية أو مشروع مشترك استثماري في آخر تاريخ (1) يتم فيه الاعتراف الأولي بالشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري، (2) تصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية، (3) تصبح فيه الشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري شركة أم للمرة الأولى.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40: تحويلات العقارات الاستثمارية

ستسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والتي توضح متى يجب على المنشأة تحويل العقار، بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء أو التطوير، إلى أو من عقارات استثمارية. تنص التعديلات على أن التغيير في الاستخدام يتم عندما يستوفي العقار، أو يتوقف عن استيفاء، تعريف العقار الاستثماري مع وجود دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نوايا الإدارة لاستخدام العقار لا يُعد دليلاً على التغيير في الاستخدام.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3. السياسات المحاسبية الهامة

#### 3.1 أساس الإعداد

تم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل عملة التشغيل والعرض للشركة الأم وقد تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، كما هو مبين في السياسات المحاسبية أدناه.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبنية أدناه، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على أساس مماثل لكل السنوات المعروضة الا اذا ذكر خلاف ذلك .

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يتضمن إيضاح 4 الأحكام والتقديرات الهامة التي تم اتخاذها في إعداد البيانات المالية للمجموعة وتأثيرها.

#### 3.2 بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية، وقانون الشركات.

#### 3.3 أساس التجميع

تشتمل البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة . إن تاريخ البيانات المالية لكافة الشركات التابعة هو 31 ديسمبر (إيضاح 5).

عندما يكون للشركة الأم السيطرة على شركة مستثمر فيها، فإنه يتم تصنيفها على أنها شركة تابعة. تسيطر الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها إذا توفرت لديها العناصر الثلاثة التالية بالكامل: السيطرة على الشركة المستثمر فيها، والتعرض لمخاطر التغيير في العوائد للشركة المستثمر فيها، وقدرة المستثمر على استخدام سيطرته للتأثير على هذه العوائد المتغيرة. يتم إعادة تقييم السيطرة عندما تشير الحقائق والظروف إلى احتمال حدوث تغيير في أي من عناصر السيطرة هذه.

تنشأ السيطرة الفعلية في الحالات التي يكون للشركة الأم فيها القدرة الفعلية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها دون أن يكون لديها غالبية حقوق التصويت، عند تحديد ما إذا كانت السيطرة الفعلية موجودة أم لا، تأخذ الشركة الأم في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة بما في ذلك ما يلي:

- حجم حقوق تصويت الشركة الأم بالنسبة إلى حجم وتوزيع الأطراف الأخرى التي لديها حقوق تصويت.
- حقوق التصويت المحتملة الجوهرية التي تملكها الشركة الأم والأطراف الأخرى.
- الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- النماذج التاريخية في حضور التصويت.

تدرج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة الفعلية حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح أو الخسائر والأرباح والخسائر غير المحققة بين الشركات. يتم تعديل المبالغ الواردة في البيانات المالية للشركات التابعة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة.

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة في هذه الشركات. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصة غير المسيطرة للمنشأة في التغييرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن الشركات التابعة تخصص إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.3. أساس التجميع (تتمة)

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة على هذه الشركات يتم المحاسبة عنها كعمليات حقوق ملكية. بالنسبة للمشتريات من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصة المشتراة المتعلقة به من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركات التابعة في حقوق الملكية. يتم أيضا تسجيل الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعادات الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية.

عندما تتوقف سيطرة المجموعة يتم إعادة قياس أي حصة محتفظ بها في حقوق الملكية إلى قيمتها العادلة وإثبات التغيير في القيمة الدفترية في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. القيمة العادلة هي القيمة الدفترية الأولية لأغراض الاحتساب اللاحق للحصة المحتفظ بها كشركة زميلة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ تم إثباتها سابقا في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع تتعلق بهذه المنشأة يتم احتسابها كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد هذه الموجودات أو المطلوبات (أي أنه يتم إعادة تصنيفها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع أو تحويلها مباشرة إلى الأرباح المرحلة وفقا لما تحدده المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة).

3.4. دمج الأعمال

يتم استخدام طريقة الإقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للإقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الإقتناء والمطلوبات المتكبدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدرية من المجموعة مقابل الإقتناء. يتم إثبات المصاريف المتعلقة بالإقتناء بصفة عامة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند تكبدها.

يتم الاعتراف المبني للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء، باستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المدفوعات على أساس الأسهم، والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقا لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة. يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة كما في تاريخ الإقتناء. في حال زيادة صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة عن المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع كإرباح.

يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة. عند تنفيذ عملية دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقا في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة - إن وجدت - في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المجمع المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الإقتناء إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتناء ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت.

لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية دمج الأعمال.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي توزع الشهرة عليها سنويا بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشرا على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولا لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقا للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أي من وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.5 ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم إدراج الممتلكات ومنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت. تتضمن التكلفة سعر الشراء والتكلفة المرتبطة بشكل مباشر لوضع الأصل في حالة التشغيل للاستخدام المطلوب. يتم تحميل مبالغ الصيانة والتصليح والاستبدالات والتحسينات البسيطة كمصاريف عند تكبدها، في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصاريف قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام إحدى الممتلكات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً، فإنه يتم رسملة هذه المصاريف كتكلفة إضافية على الممتلكات والمعدات.

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

#### العمر الإنتاجي

العمر الإنتاجي	مباني
10 سنوات	أسطول النقل والحاويات
3 - 10 سنوات	أثاث ومعدات مكتبية
4 سنوات	الات ومعدات
3 سنوات	

تتم مراجعة القيمة المتبقية للأصل والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقتين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والمعدات. وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي. يتم خفض القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد مباشرة إذا كانت القيمة الدفترية للموجودات أكبر من قيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

تحدد أرباح أو خسائر البيع بالفرق بين صافي متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل وتدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

تدرج مشروعات قيد التنفيذ ضمن بند الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المجمع حتى يتم استكمالها وتجهيزها لتكون صالحة للاستخدام، وفي هذا التاريخ يتم إعادة تبويبها ضمن الموجودات المشابهة لها، ويتم البدء في احتساب استهلاك لها اعتباراً من ذلك التاريخ.

#### 3.6 موجودات بيولوجية

تتمثل الموجودات البيولوجية في الأبقار والأغنام، تقاس الأبقار والأغنام بالقيمة العادلة ناقص التكلفة التقديرية للبيع، على أساس أسعار السوق في مزادات الماشية من نفس العمر والسلالة والخصائص العامة مع وجود تعديلات، حيثما كان ذلك ضرورياً لتعكس الفروق.

تتضمن تكلفة البيع الإضافية بما فيها رسوم البنائين والعمولة المدفوعة للمسمار والتجار. تدرج التغييرات في القيمة العادلة ضمن بنود بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

تعتبر تكاليف تربية الأبقار والأغنام مثل تكاليف الأعلاف والعمالة وصيانة المراعي والجز والخدمات البيطرية مصاريف متكبدة. يتم رسملة تكاليف شراء الأبقار والأغنام زائد تكاليف النقل كجزء من الموجودات البيولوجية.

#### 3.7 انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة باستثناء الشهرة

يتم مراجعة الموجودات الملموسة وغير الملموسة سنوياً لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات بغرض تحديد مبلغ الانخفاض في القيمة، إن وجد. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد والموجودات غير الملموسة التي لم تتاح للاستخدام بعد من أجل تحديد الانخفاض في القيمة سنوياً على الأقل، وحينما يكون هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذا الأصل.

ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع مباشرة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.8 المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة وصافي القيمة المحققة أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المواد الخام على أساس متوسط سعر التكلفة المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتلك التي قيد التجهيز تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة الثابتة والمتغيرة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المتكبدة في إيصال البضاعة إلى الموقع والوضع الحالي لها. تمثل صافي القيمة المحققة سعر البيع المقدر ناقصاً كافة تكاليف الإنجاز المقدرة والتكاليف الضرورية لإتمام البيع.

#### 3.9 الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً للالتزامات التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس جميع الموجودات المالية أو المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف المتعلقة بالإقتناء أو الإصدار للأصل أو الالتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبدئي (باستثناء الأدوات المالية المصنفة بـ "القيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة"). حيث يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالإقتناء مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

#### الموجودات المالية

تصنف الموجودات المالية ضمن الفئات المحددة التالية: "استثمارات متاحة للبيع"، "مستحق من أطراف ذات صلة"، "ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى" "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة"، و"النقد والنقد المعادل". يستند التصنيف إلى طبيعة الموجودات المالية والغرض منها ويتم تحديد ذلك عند الاعتراف الأولي.

#### استثمارات متاحة للبيع

إن الأصول المالية المتاحة للبيع هي تلك يتم حيازتها للاحتفاظ بها لفترة غير محددة، وقد يتم بيعها لتلبية الحاجة للسيولة أو نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة أو أسعار الأسهم. تسجل الموجودات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المادي زانداً تكاليف المعاملة. بعد التحقق المبدئي، يعاد قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتسجل الأرباح والخسارة غير المحققة الناتجة كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية وذلك حتى يتم بيع الاستثمار أو تحصيل قيمته أو استبعاده أو عند تحديد انخفاض في قيمة الاستثمار وفي هذا الحالة يتم إدراج الخسارة أو الأرباح المتركمة التي تم إدراجها سابقاً في حقوق الملكية ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجمع لفترة.

#### ذمم تجارية مدينة

يتم قياس ذمم تجارية مدينة عند التحقق المبدئي بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم عمل مخصصات ملائمة للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما يتوفر دليل على انخفاض قيمة الأصل. يتم قياس المخصص المعترف به على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بالمعدل الفعلي المحتسب عند الاعتراف الأولي.

#### طريقة معدل الفائدة الفعلي

إن طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو زيادة عند الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

#### الانخفاض في القيمة

يتم بتاريخ كل مركز مالي التقدير فيما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض في قيمة موجودات مالية بخلاف تلك الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تتخفف قيمة الموجودات المالية في حال وجود دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت نتيجة لحدث ما أو عدة أحداث وقعت بعد التحقق المبدئي للأصل المالي.

بالنسبة للأسهم غير المدرجة المصنفة كمتاحة للبيع، فإن الانخفاض الهام أو المطول في القيمة العادلة للسهم بأقل من تكلفته يعتبر دليل موضوعي على حدوث انخفاض في القيمة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3.9 الأدوات المالية (تتمة)

#### الموجودات المالية (تتمة)

بالنسبة لبعض شرائح الموجودات المالية مثل الذمم التجارية المدينة، يتم تقييم مدى انخفاض قيمة الأصول التي تحدد عدم انخفاض قيمتها بشكل إفرادي لاحقاً على أساس جمعي. إن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة ذمم مدينة قد يشمل خبرة المجموعة السابقة في تحصيل الدفعات، زيادة عدد الدفعات المؤجلة في المحفظة عن متوسط فترة الدين، بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية القومية أو المحلية المصاحبة لتأخر سداد الذمم المدينة المستحقة.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن انخفاض القيمة يمثل الفرق بين القيمة المدرجة للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل الفائدة الأصلي الفعلي للأصل المالي.

تنخفض القيمة المدرجة للأصل المالي مباشرة نتيجة لخسارة انخفاض القيمة لكافة الأصول المالية فيما عدا الذمم التجارية المدينة التي تنخفض القيمة المدرجة لها من خلال استخدام حساب مخصص. حينما لا يمكن تحصيل قيمة الذمم التجارية المدينة، يتم حذفها مقابل حساب المخصص. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً، والتي تم حذفها مسبقاً، مقابل حساب مخصص. تدرج التغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصص في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، في حال انخفاض مبلغ الخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة، في فترة لاحقة، وارتبط هذا الانخفاض بحدث ما بعد أن تم تحقق الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة التي تم تحقيقها سابقاً في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجموع إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة المدرجة للأصل المالي تكلفته المطفأة بتاريخ العكس في حال عدم تحقق الانخفاض في القيمة.

وبالنسبة لأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، لا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة التي تم تحقيقها سابقاً من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المجموع في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع. إن أي زيادة في القيمة العادلة لاحقة لخسارة الانخفاض في القيمة تدرج مباشرة في حقوق الملكية.

#### استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف الموجودات المالية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان الأصل المالي محتفظ به لغرض المتاجرة أو مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يصنف الأصل المالي كأصول محتفظ بها للمتاجرة (i) إذا تم شراؤه بغرض بيعه على المدى القصير؛ أو (ii) إذا كان جزء من محفظة محددة تشمل أدوات مالية تقوم المجموعة بإدارتها معاً والتي يوجد دليل على تحقيق أرباح فعلية قصيرة الأجل مؤخرًا؛ أو (iii) إذا كان أداة مشتقة غير مصنفة تستخدم كأداة تغطية.

يجوز أن تصنف الموجودات المالية بخلاف تلك المحتفظ بها للمتاجرة كأصول بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند التحقق المبني إذا (i) كان هذا التصنيف يحذف أو يقلل بنسبة كبيرة أي تفاوت في القياس أو التحقق قد يحدث بطريقة أخرى؛ أو (ii) إذا كان الأصل المالي يشكل جزءاً من مجموعة أصول أو مطلوبات مالية أو كلاهما والتي تدار ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً للإستراتيجية الموثقة لإدارة مخاطر أو استثمارات المجموعة ويتم توفير المعلومات حول هذا التصنيف داخلياً وفقاً لهذا الأساس؛ أو (iii) إذا كان يشكل جزء من عقد يتضمن عنصراً أو أكثر من المشتقات الجزئية ويسمح معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس" بأن يصنف العقد بالكامل (أصل أو التزام) كأصول بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تدرج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع إضافة أي ربح ناتج أو خسارة محققة في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع. يشمل صافي الربح أو الخسارة المحققين في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع أية توزيعات أرباح أو فوائد مكتسبة من الأصل المالي.

#### النقد والنقد المعدل

يشمل بند النقد والنقد المعدل على النقد بالصندوق والأرصدة الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

#### إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي من قبل المجموعة فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية المعترف بها من الأصل؛ أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الأصل المالي وكافة مخاطر ومزايا الملكية للأصل المالي إلى طرف آخر. إذا لم تتم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية مع استمرار سيطرتها على الأصل المحول، فإنها تعترف بحصتها المحتفظ بها في الأصل وأي التزام مصاحب للمبالغ التي قد يتوجب عليها سدادها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي كما تقوم بالاعتراف بالقرض المضمون مقابل المتحصلات المستلمة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.9 الأدوات المالية (تتمة)

##### المطلوبات المالية

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى واقتراض من البنوك والمراجحات.

##### دائنون تجاريون

يتم قياس الدائنون التجاريون مبدنياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

##### الاقتراض

يتم إدراج القروض مبدنياً بصافي القيمة العادلة بعد خصم التكاليف المتكبدة. ولاحقاً يتم إدراج القروض بالتكلفة المطفأة، ويتم احتساب الفروقات بين المبلغ المحصل (بالصافي بعد خصم تكلفة العملية) والقيمة المستردة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر خلال فترة الإقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم احتساب تكلفة منح القروض ضمن تكاليف عمليات القروض إلى الحد الذي يحتمل على أساسه سحب كل أو بعض هذه التسهيلات في هذه الحالة، يتم تأجيل هذه المصاريف حتى يتم سحب القروض. عندما لا يوجد أي دليل على أن بعض أو كل القروض سيتم سحبها، فإن هذه المصاريف يتم رسملتها كمدفوعات مقدمة لخدمات السيولة ويتم إطفائها على فترة القروض المتعلقة بها.

##### المراجحات

يتم إدراج المراجحات مبدنياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملات المتكبدة. ولاحقاً تدرج المراجحات بالتكلفة المطفأة ويثبت أي فرق بين المحصلات (ناقصاً تكاليف العملية) وقيمة الاسترداد، في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع على مدى فترة الذمم الدائنة باستخدام التكلفة الفعلية للذمم الدائنة.

##### إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو نفاذه. عندما يتم استبدال التزام قائم بالالتزام آخر من نفس المقترض بشروط مختلفة إلى حد كبير أو أن يتم تغيير شروط الالتزام المالي بشكل كبير فإن هذا الاستبدال أو التعديل يعامل كإلغاء للالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد.

#### 3.10 المقاصة

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبلغ المبين في بيان المركز المالي إذا كانت هناك حقوق قانونية قابلة للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وتوجد نية السداد على أساس الصافي أو استرداد الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

#### 3.11 المخصصات

تثبت المخصصات في بيان المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية أو التزامات متوقّعة حدوثها نتيجة لأحداث سابقة ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقات خارجية للمنافع الاقتصادية وذلك للوفاء بهذه الالتزامات ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. فإذا كان التأثير مادياً فإنه يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بالمعدل الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للالتزام حيثما كان ذلك مناسباً.

#### 3.12 مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

يتم عمل مخصص للمبالغ المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي وعقود التوظيف. ويمثل هذا الالتزام غير الممول المبلغ المستحق لكل موظف نتيجة لإنهاء خدماته بتاريخ المركز المالي وهو يقارب القيمة الحالية للمديونية النهائية.

#### 3.13 أسهم خزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراة في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "أرباح بيع أسهم الخزينة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.14 ترجمة عملة أجنبية

تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو أيضا عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

##### المعاملات والأرصدة

يتم تسجيل العمليات المالية بعملات أخرى غير العملة التشغيلية للمجموعة (العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة بتاريخ العمليات. وفي تاريخ كل بيان مالي يتم إعادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي. يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المثبتة بالقيمة العادلة وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تحديد القيمة العادلة. بينما لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس وفقا للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية.

تدرج فروق الترجمة الناتجة من تسويات البنود النقدية أو من إعادة ترجمة البنود النقدية في بيان الأرباح والخسائر المجمع للسنة. تدرج فروق التحويل الناتجة من ترجمة البنود النقدية بالقيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة باستثناء الفروق الناتجة عن إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر المتعلقة بها مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع. بالنسبة لهذه البنود غير النقدية فإن أي مكون ترجمة عملة لذلك الربح أو الخسارة يتم إدراجه أيضا مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع.

##### شركات المجموعة

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية للمجموعة بالدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي. تم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات إلى عملة العرض للمجموعة بمتوسط سعر الصرف على مدى فترة البيانات المالية. يتم إثبات فروقات الصرف ضمن الدخل الشامل الآخر وإدراجها في حقوق الملكية ضمن احتياطي ترجمة عملة أجنبية. عند استبعاد عملية أجنبية يتم إعادة تصنيف الفروقات المتراكمة لتحويل العملة الأجنبية المثبتة في حقوق الملكية إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع وتثبت كجزء من الربح أو الخسارة عند الاستبعاد. تم التعامل مع الشهرة والتعديلات بالقيمة العادلة، الناتجة عن امتلاك منشأة أجنبية كموجودات ومطلوبات للشركة الأجنبية يتم ترجمتها إلى الدينار الكويتي بسعر الإقفال.

#### 3.15 تحقق بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المدينة عن بيع بضاعة أو تقديم خدمات ضمن النشاط الإعتيادي للمجموعة، ويتم تخفيضه بالمبالغ المقدرة للمردودات من العملاء والتخفيضات والخصميات الأخرى المشابهة.

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تتحقق كافة الشروط التالية:

- قامت المجموعة بنقل مخاطر الملكية ومنافعها المهمة إلى المشتري.
- لا تحتفظ المجموعة بالتدخل الإداري المستمر إلى الدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولا سيطرة فعلية على البضاعة المباعة.
- أن يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيراد بموثوقية.
- أن يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- أن يكون بالإمكان قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها للعملية بموثوقية.

##### تقديم الخدمات

يتم تحقق إيرادات عقود الخدمات عند تقديم الخدمة للعملاء.

##### توزيعات أرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المساهمين في تحصيلها.

##### إيرادات فوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

### 3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**3.16 تكاليف اقتراض**  
يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة - التي تستغرق فترة إنشاءها أو تجهيزها فترات طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع - كجزء من تكلفة الأصل وذلك لحين الإنتهاء من تجهيزها للاستخدام أو البيع.  
يتم الاعتراف بباقي تكاليف الاقتراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها.

**3.17 المحاسبة عن العقود**  
يتم معالجة الإيجارات كإيجار تمويلي إذا ما تم تحويل معظم المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل وفقاً لبنود العقد للمستأجر. يتم معالجة كافة عقود الإيجار الأخرى كإيجار تشغيلي.  
عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم إثبات إيرادات الإيجار التشغيلي بالقسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم توزيع إيرادات الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس عائد ثابت على صافي قيمة الأصل المؤجر.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر  
يتم الاعتراف المبدئي بالأصول المستأجرة وفقاً لعقود إيجار تمويلي كموجودات للمجموعة بقيمتها العادلة في بداية الإيجار أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية المقدرة للحد الأدنى للمبالغ المدفوعة للإيجار. يتم إثبات التزام للطرف المؤجر في بيان المركز المالي المجمع مقابل عقود الإيجار التمويلي. ويتم إثبات المبالغ المسددة مقابل عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجار.

### 3.18 الضرائب

حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي  
تحتسب الشركة الأم حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% وفقاً لطريقة الاحتساب المعدلة وفقاً لقرار مجلس إدارة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمحول إلى الاحتياطي الإجمالي يجب اقتطاعها من ربح السنة عند تحديد الحصص.

ضريبة دعم العمالة الوطنية  
تحتسب الشركة الأم ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بواقع 2.5% من ربح السنة الخاضع للضريبة. وفقاً للقانون، تم اقتطاع الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة التي تخضع لضريبة دعم العمالة الوطنية من ربح السنة.

### الزكاة

تحتسب الزكاة بنسبة 1% من أرباح الشركة الأم طبقاً لقرار وزارة المالية رقم 58 لسنة 2007.

### 4. الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبينة في إيضاح 3، يجب أن تتخذ الإدارة أحكاماً وتقديرات واقتراضات بشأن القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات والتي لا تتضح بسهولة من خلال مصادر أخرى. تلك التقديرات والاقتراضات المصاحبة لها تستند إلى عامل الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والاقتراضات الرئيسية بشكل مستمر. تدرج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وذلك في حال أثر هذا التعديل على تلك الفترة فقط، بينما تدرج في فترة المراجعة وفترات مستقبلية في حال أثر هذا التعديل على كل من الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

### تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند حيازة أي استثمار إما أن تقوم بتصنيفه كاستثمارات متاحة للبيع أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة. تصنف المجموعة إستثماراتها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة إذا تم تصنيف الإستثمار كاستثمارات متحفظة بها لغرض المتاجرة وقامت المجموعة بتحديدتها عند التحقق المبدئي بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة. تصنف كافة الإستثمارات الأخرى كاستثمارات متاحة للبيع.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

#### 4. الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

##### انخفاض قيمة الاستثمارات

تحدد المجموعة الانخفاض في أدوات حقوق الملكية المصنفة كمتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض طويل الأجل أو مادي في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات، كما أن تحديد الانخفاض طويل الأجل أو المادي يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في هذا الشأن. تقوم المجموعة بتقييم، ضمن عوامل أخرى، التذبذب المعتاد في أسعار الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المتوقعة ومعدلات الخصم للاستثمارات غير المسعرة. إن الانخفاض في القيمة يعتبر ملائماً عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور في المركز المالي في الشركة المستثمر فيها أو في الصناعة التي تعمل بها وكذلك في أداء القطاع والتكنولوجيا وعوامل أخرى تشغيلية ومالية مرتبطة بالتدفقات النقدية.

##### انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة والأعمار الانتاجية

تقوم إدارة المجموعة سنوياً باختبار انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح 3. يتم تحديد القيمة المستردة لأصل ما على أساس طريقة القيمة المستخدمة. تستخدم هذه الطريقة توقعات حول التدفقات النقدية المقدرة على مدى العمر الانتاجي المقدر لأصل المخصص وفقاً لمعدلات السوق.

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الانتاجية ومبلغ الإستهلاك المتعلق بها. إن مبلغ الإستهلاك المحمل للسنة سيختلف بشكل كبير إذا كان العمر الانتاجي الفعلي يختلف عن العمر الانتاجي المتوقع لأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة بغرض تحديد أي انخفاض في قيمتها سنوياً كما في 31 ديسمبر إما بصورة فردية أو على مستوى وحدات إنتاج النقد، متى كان ذلك مناسباً، وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد انخفضت.

##### انخفاض قيمة المخزون

إن عملية تحديد مخصص المخزون تتطلب تقديرات. إن التكلفة الدفترية للمخزون يتم تخفيضها وإدراجها بصافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقادمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما تنخفض أسعار البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو المبلغ المراد شطبه يتضمن تحاليل تقادم وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن قيد المخصصات وتخفيض المخزون يخضع لموافقة الإدارة.

##### انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة البنود المصنفة كذمم مدينة بشكل دوري لتحديد مدى ضرورة إدراج مخصص للانخفاض في القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. تقوم الإدارة بتقدير مبلغ وتاريخ التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد المخصص المطلوب. تستند هذه التقديرات إلى افتراضات بشأن عدة عناصر تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

5. الشركات التابعة

إن الشركات التابعة المتضمنة بياناتها في هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2016	2017			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م.) شركة صباحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م.) شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م.) الشركة الوطنية للخدمات البينية (ش.م.ك.م.) شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.)* شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.) شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف مكافحة التلوث وحماية البيئة	
%78.87	%78.87	الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م.) شركة إدارة النفايات العالمية
%96.716	%96.716	الكويت	الزراعية	
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة مدن	

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بناءً على بيانات مالية مدققة باستثناء شركة إدارة النفايات العالمية (الهند) فقد تم تجميعها استناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

\* إن الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.) تمتلك شركات تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2016	2017			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبل وست مانجمنت (ذ.م.م.) شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م.) وشركتها التابعة شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م.) وشركتها التابعة
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م.) شركة ساحل الفنتاس العقارية (ذ.م.م.)
%75	%75	الكويت	أعمال نظافة	
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	
%-	%99	الكويت	عقارية	

خلال السنة، قامت المجموعة بتأسيس شركة ساحل الفنتاس العقارية (ذ.م.م.).

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ج. وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6. ممتلكات ومشتات ومعونات

التكلفة	أراضي ملك حق	مباني	أصول النقل والحوادث	أثاث مكتبية	آلات ومعونات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2016	15,323,132	11,672,146	44,037,588	3,153,271	2,705,959	5,192,165	82,084,261
الإضافات	-	-	1,023,361	123,636	606,978	1,826,838	3,580,813
المحلول	3,998,839	1,385,248	-	-	-	(5,384,087)	-
الإستبعادات	(29,586)	(43,855)	(1,542,354)	-	(1,750)	(427)	(1,617,972)
ترجمة عملاء أجنبية	(33,188)	(34,034)	(28,361)	(17,655)	(306)	(422)	(113,966)
الرصيد في 1 يناير 2017	19,259,197	12,979,505	43,490,234	3,259,252	3,310,881	1,634,067	83,933,136
الإضافات	3,512,354	1,162,150	901,113	91,134	368,968	6,298	6,042,017
المحلول	1,500,000	1,903	61,982	-	34,102	(1,597,987)	-
الإستبعادات	-	(24,211)	(2,979,099)	(290)	(77,608)	-	(3,081,208)
ترجمة عملاء أجنبية	(5,737)	(38,539)	663	(5,864)	(4,802)	(96)	(54,375)
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	24,265,814	14,080,808	41,474,893	3,344,232	3,631,541	42,282	86,839,570
الاستهلاك المتراكم	-	3,513,059	29,702,159	2,229,103	2,156,278	-	37,600,599
الرصيد في 1 يناير 2016	-	1,056,335	5,053,372	343,441	283,644	-	6,736,792
المحمل على السنة	-	-	(1,469,944)	(4,924)	-	-	(1,474,868)
الإستبعادات	-	(2,564)	(659)	(1,060)	(48)	-	(4,331)
الرصيد في 1 يناير 2017	-	4,566,830	33,284,928	2,566,560	2,439,874	-	42,858,192
المحمل على السنة	-	1,222,597	4,650,041	400,629	306,324	-	6,579,591
الإستبعادات	-	(17,135)	(2,753,153)	(33,997)	(77,607)	-	(2,881,892)
ترجمة عملاء أجنبية	-	-	(21,954)	(4,147)	(3,509)	-	(29,610)
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	-	5,772,292	35,159,862	2,929,045	2,665,082	-	46,526,281
صافي القيمة التقديرية	24,265,814	8,308,516	6,315,031	415,187	966,459	42,282	40,313,289
في 31 ديسمبر 2017	19,259,197	8,412,675	10,205,306	692,692	871,007	1,634,067	41,074,944
في 31 ديسمبر 2016	15,323,132	11,672,146	44,037,588	3,153,271	2,705,959	5,192,165	82,084,261

تتضمن البيانات المذكورة أعلاه مبالغ مقامة على أرض مستأجرة من الدولة بإنعت صافي قيمتها التقديرية مبلغ 141,492 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (2016) 334,633 دينار كويتي).  
تتمثل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ في أعمال مباني وتجهيزات لأغراض أنشطة المجموعة.  
إن بعض الأراضي والمباني مرمومة مؤقتة مقابل فروع لأجل (البيضاخ 17).  
لقد تم توزيع الاستهلاك المحمل على السنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع كما يلي:

2017	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
6,366,679	6,511,190
212,912	225,602
6,579,591	6,736,792

كالتالي النشاط  
مسروفات صوملية وإدارية (البيضاخ - 19)

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

7. موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 5,850,000 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة تابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة ش.م.ك. (مقفلة) وشهرة بمبلغ 3,438,808 دينار كويتي ناتجة عن زيادة حصة التملك في شركة صناعة مشتقات الاسفلت ش.م.ك. (مقفلة) وشهرة بمبلغ 88,796 دينار كويتي ناتجة عن زيادة حصة التملك في الشركة الوطنية للخدمات البيئية ش.م.ك. (مقفلة).

خلال السنة المالية قامت "المجموعة" بعمل دراسة تم اعدادها من قبل طرف خارجي نتج عنها انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 400,000 دينار كويتي (2016: 350,000 دينار كويتي) تم تسجيلها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع مباشرة ليصبح إجمالي الانخفاض في قيمة الشهرة 2,919,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (2,519,750) كما في 31 ديسمبر 2016).

8. استثمارات متاحة للبيع

إن تحليل الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
44,161	39,523	استثمار في أسهم شركات محلية مسعرة
632,543	632,543	استثمار في أسهم شركات محلية غير مسعرة
676,704	672,066	

إن الإستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها، وترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

إن الحركة التي تمت على الإستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة المالية هي كما يلي:

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
673,407	676,704	الرصيد في 1 يناير
3,297	(4,638)	التغير في القيمة العادلة
676,704	672,066	الرصيد في 31 ديسمبر

9. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
28,846,856	25,164,027	ذمم تجارية مدينة
(3,036,065)	(4,281,495)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
25,810,791	20,882,532	
2,393,734	2,590,386	مصرفات مدفوعة مقدما
843,931	249,860	دفعات مقدمة
934,887	764,249	ذمم موظفين
685,856	1,152,967	تأمينات مستردة
98,467	-	مدفوعات مقدمة لشراء عقار
367,538	190,102	أخرى
31,135,204	25,830,096	

الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
ويت

ت حول البيانات المالية المجمعة  
البالغة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

م تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تثمة)

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي :

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,028,660	3,036,065	صيد كما في 1 يناير
1,010,520	1,250,000	كون خلال السنة
(1,859)	(4,570)	ستخدم خلال السنة
(1,256)	-	جمة عملات أجنبية
3,036,065	4,281,495	صيد في 31 ديسمبر

ت متوسط الفترة الإئتمانية الممنوحة للمدينون التجاريون 120 يوم، لا تقوم المجموعة باحتساب فوائد على الذمم المدينة في مضي تاريخ استحقاقها ولم تسدد. قامت المجموعة بأخذ مخصص لمقابلة الذمم المدينة الغير متوقع استردادها وذلك تادا للخبرات السابقة.

ا في 31 ديسمبر كان أعمار الذمم التجارية المدينة هي كما يلي:

2017					
الإجمالي	أكثر من 120 يوماً	120-91 يوماً	90-61 يوماً	60-31 يوماً	أقل من 30 يوماً
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,164,027	10,718,495	3,659,278	3,419,084	4,077,056	3,290,111
2016					
الإجمالي	أكثر من 120 يوماً	120-91 يوماً	90-61 يوماً	60-31 يوماً	أقل من 30 يوماً
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,846,856	11,618,157	4,997,491	4,213,096	4,130,702	3,887,411

القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة تقارب قيمتها العادلة، كما أن البنود الأخرى ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة نرى لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي المجمع القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

#### 10. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والتابعة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن رصيد المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد وتسدد عند الطلب.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المجموع:	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
5,894,715	5,960,447
114,292	129,207

مستحق من أطراف ذات صلة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

إن الرصيد المستحق من أطراف ذات صلة ناتج عن قيام طرف ذو صلة ( المالك السابق للشركة التابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة وشركاتها التابعة) بتحصيل إيرادات عقود النظافة المبرمة من سنوات سابقة مع الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.ع.) كنتيجة لوجود حوالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجاري الاتفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترة القادمة.

إن المستحق من أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة و تستحق عند الطلب.

رواتب و مزايا الادارة العليا:	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
150,600	93,600

رواتب ومكافآت وأخرى - المدراء التنفيذيين

إن جميع المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

#### 11. ودائع لأجل

يمثل هذا البند في وديعة لدى أحد البنوك تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الوديعة 1.750% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2017 (2016: 1.673%)

#### 12. النقد والنقد المعادل

2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
2,047,972	4,665,903
3,242,991	-
-	100,000
5,290,963	4,765,903

نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك  
ودائع لأجل - تستحق خلال 3 أشهر  
نقد بمحافظ استثمارية

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع 1.760% كما في 31 ديسمبر 2017 (2016: 0.688%).

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

13. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم كما في 31 ديسمبر 2017 / 2016 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم، وجميعها أسهم نقدية.

14. احتياطي إجباري

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم، قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومصرف الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة، إلى الاحتياطي الإجباري. ويجوز إيقاف هذا التحويل عندما يصل رصيد الاحتياطي إلى 50% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع وإنما لضمان توزيع أرباح تصل إلى 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح بمثل هذه التوزيعات.

15. احتياطي اختياري

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم، قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومصرف الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. ويجوز وقف هذا التحويل بقرار من الجمعية العامة للمساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة. لا توجد قيود على توزيع هذا الاحتياطي. تم وقف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري اعتباراً من سنة 1998.

16. أسهم خزينة

2016	2017	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	القيمة السوقية (دينار كويتي)
3,237,567	18,057,331			
1.296%	7.23%			
148,928	803,551			

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه غير قابله للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

17. قروض وتسهيلات بنكية

متوسط سعر الفائدة	2017	2016	بنوك سحب على المكشوف
	دينار كويتي	دينار كويتي	قروض لأجل (أ)
4.5%	5,456,858	6,851,724	
	22,885,781	30,582,945	
	28,342,639	37,434,669	

(أ) قروض لأجل

- يتمثل هذا البند في قيمة قروض ممنوحة من قبل بنوك محلية وذلك كما يلي:
- قروض ممنوحة للشركة بأجل مختلفة من بنوك محلية ولأغراض النشاط المختلفة.
- تتراوح فترات استحقاق القروض من سنة إلى خمس سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع وبعضها بضمان رهن (أراضي ومباني) ضمن بند ممتلكات ومنشآت معدات (إيضاح 6).
- تحمل القروض بفوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

17. قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

تم إدراج الأقساط التي يستحق سدادها من هذه القروض خلال سنة من تاريخ المركز المالي المجمع ضمن المطلوبات المتداولة تحت بند قروض وتسهيلات بنكية، وتلك التي يستحق سدادها بعد سنة من تاريخ المركز المالي المجمع تم إدراجها ضمن المطلوبات غير المتداولة تحت بند قروض وتسهيلات بنكية وذلك كما يلي :

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
18,973,237	15,903,999	المطلوبات غير المتداول:
		الجزء غير الجاري من قروض لأجل
11,609,708	6,981,782	المطلوبات المتداولة:
6,851,724	5,456,858	الجزء الجاري من قروض لأجل
18,461,432	12,438,640	بنوك سحب على المكشوف
37,434,669	28,342,639	

18. ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,152,518	4,505,616	ذمم تجارية دائنة
-	1,288,347	دائنو شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,397,002	1,716,966	مصرفات مستحقة
2,114,963	1,895,616	مخصص أجازات
718,959	502,690	دفعات مقدمة من عملاء
18,310	20,080	تأمينات مستردة من الغير
220,374	87,635	مخصص تذاكر سفر للموظفين
143,342	142,986	دائنو توزيعات
30,044	26,854	محجوز ضمان
46,365	75,261	ضريبة دعم العمالة الوطنية
18,546	3,520	زكاة
-	30,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
610,537	476,343	أخرى
9,470,960	10,771,914	

19. مصرفات عمومية وإدارية

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,564,295	1,591,856	تكاليف الموظفين
225,602	212,912	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
676,811	897,594	أخرى
2,466,708	2,702,362	

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

## 20. إيرادات أخرى

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
145,185	537,005	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
80,805	99,267	أخرى
225,990	636,272	

## 21. تكاليف العمالة

عند تحديد صافي الربح تم تحميل بيان الأرباح أو الخسائر المجمع بتكاليف عمالة تم توزيعها كما يلي :

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
15,484,433	14,632,325	المحمل على تكاليف النشاط
1,564,295	1,591,856	المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح 19)
17,048,728	16,224,181	

## 22. ربحية السهم الأساسية والمخفضة / (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال السنة، مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزينة. فيما يلي بيان حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
361,637	1,310,755	صافي ربح السنة
246,510,423	243,173,343	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ناقصاً أسهم الخزينة
1.47	5.39	ربحية السهم الأساسية والمخفضة / (فلس)

## 23. الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة بتاريخ المركز المالي المجمع التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 53,397,760 دينار كويتي (2016: 36,463,916 دينار كويتي).

## 24. الجمعية العامة للمساهمين وتوصيات مجلس الإدارة

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 18 مايو 2017، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، كما اعتمد المساهمون عدم توزيع أرباح وكذلك مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 مارس 2018 بتوزيع أسهم خزينة كأسهم منحة بنسبة 5% أي بواقع 5 سهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ومكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي والتي تزيد عن الحد الأقصى المسموح به وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة السنوية للمساهمين.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

25. معلومات القطاعات

إن الإفصاح عن أرباح القطاعات التشغيلية المعانة تستند إلى هيكل معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صناعي القرار التشغيلي:

- (1) قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقد النظافة الخارجية وبيع مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة .
- (2) قطاع الزراعة والانتاج الحيواني : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتسميق وتجميل وتطبيقات الحدائق، وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية و الانتاج الحيواني.
- (3) قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار المالي، يتضمن الاستثمار في أدوات السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم .

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة والانتاج الحيواني		قطاع النظافة	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	41,719,009	44,529,754	26,268	29,465	6,592,531	5,375,595	35,100,210	39,124,694
الإيرادات								
صافي الربح/(الخسارة)	305,048	1,331,352	26,268	22,804	(41,050)	(165,617)	319,830	1,474,165
الموجودات								
موجودات القطاع	92,827,718	86,025,641	954,252	872,953	6,693,900	5,346,401	85,179,566	79,806,287
المطلوبات								
مطلوبات القطاع	53,145,544	45,698,022	-	-	1,551,230	420,000	51,594,314	45,278,022

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

26. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(أ) الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجموع على النحو التالي:

2016	2017	الموجودات المالية
دينار كويتي	دينار كويتي	
676,704	672,066	استثمارات متاحة للبيع
27,799,072	22,989,850	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة)
5,894,715	5,960,447	مستحق من أطراف ذات صلة
102,523	95,862	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
175,025	105,025	ودائع لأجل
5,290,963	4,765,903	النقد والنقد المعادل
39,939,002	34,589,153	

المطلوبات المالية

2016	2017	المطلوبات المالية
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,752,001	10,269,224	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء دفعات مقدمة من عملاء)
37,434,669	28,342,639	قروض وتسهيلات بنكية
1,900	-	مرابحاث دائنة
46,188,570	38,611,863	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
  - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديدها بقيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
  - إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المجموع:

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجموع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

26. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

(أ) الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
  - مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار); و
  - مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
39,523	-	-	39,523
95,862	49,123	46,739	-
135,385	49,123	46,739	39,523
44,161	-	-	44,161
102,523	49,123	53,400	-
146,684	49,123	53,400	44,161

**31 ديسمبر 2017**  
استثمارات متاحة للبيع:  
أوراق مالية مسعرة  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال  
الربح أو الخسارة:  
أوراق مالية غير مسعرة  
صافي القيمة العادلة

**31 ديسمبر 2016**  
استثمارات متاحة للبيع:  
أوراق مالية مسعرة  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح  
أو الخسارة:  
أوراق مالية غير مسعرة  
صافي القيمة العادلة

(ب)

إدارة المخاطر المالية  
تستخدم المجموعة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق.  
تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم بإتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

26. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

(ب). إدارة المخاطر المالية (تتمة)

• مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض المجموعة بشكل رئيسي لخطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد والنقد المعادل وودائع لأجل والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدنية الأخرى. إن خطر الائتمان المتعلق بالذمم التجارية المدينة والأرصدة المدنية الأخرى يعتبر محدود نتيجة تعدد العملاء وتوزيع الائتمان على عدد كبير من العملاء. ولمزيد من التفاصيل يرجع لإيضاح (9). كما أن النقد والنقد المعادل وودائع لأجل مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية. كما يتم إثبات رصيد الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

وترى المجموعة أن أقصى تعرض لخطر الائتمان هو كما يلي:

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
27,799,072	22,989,850	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المدفوعات المقدمة)
175,025	105,025	ودائع لأجل
5,290,963	4,765,903	النقد والنقد المعادل
<u>33,265,060</u>	<u>27,860,778</u>	

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تقع المسؤولية النهائية في إدارة مخاطر السيولة على مجلس الإدارة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات مناسبة وكذلك الحصول على تسهيلات بنكية. بالإضافة إلى المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية وتواريخ سجل استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي بيان يوضح تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الغير مخصومة على المجموعة كما في 31 ديسمبر:

2017			
المجموع	أكثر من سنة	خلال سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,342,639	15,903,999	12,438,640	قروض وتسهيلات بنكية
10,269,224	-	10,269,224	داننون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء دفعات مقدمة من عملاء)
2016			
المجموع	أكثر من سنة	خلال سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,434,669	18,973,237	18,461,432	قروض وتسهيلات بنكية
1,900	-	1,900	مرابحاث دائنة
8,752,001	-	8,752,001	داننون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء دفعات مقدمة من عملاء)

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

26. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

(ب) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

• مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية.

تنشأ تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية. وتقوم المجموعة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية وكذلك التعامل بالعملات الرئيسية مع التحوط لأسعار صرف هذه العملات.

مخاطر معدلات الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل. حيث إن القروض بمعدلات فائدة متغيرة قد تعرض المجموعة إلى مخاطر التدفقات النقدية بسبب أسعار الفائدة.

إن حساسية أسعار الفائدة تقيس تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على أعباء التمويل لسنة واحدة استناداً إلى المطلوبات المالية التي تحمل فائدة والمحتفظ بها في نهاية السنة.

إن الجدول أدناه يلخص التأثير على صافي ربح المجموعة الناتج من التغيرات المتوقعة للتغير في معدلات الفائدة التي تتعرض لها المجموعة مع الاحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى. من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في معدل الفائدة مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة الموضحة أدناه :

2016		2017		
التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	التأثير على الأرباح	التغير في معدلات الفائدة	
دينار كويتي		دينار كويتي		قروض وتسهيلات بنكية
187,173	+0.5%	141,713	+0.5%	

مخاطر سعر الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات.

وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر سعر الأسهم عن طريق تنويع محفظتها الاستثمارية ويتم هذا التنويع وفقاً للمحددات الموضوعية بواسطة المجموعة.

إن الجدول أدناه يوضح أثر انخفاض مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية على صافي أرباح المجموعة للسنة وعلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. إن هذا التحليل يفترض الزيادة/النقصان مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى.

الأثر على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل  
الأخر المجمع

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات متاحة للبيع
2,208	1,976	

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

27. إدارة مخاطر رأس المال

(أ) أهداف إدارة مخاطر رأس المال:

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

- حماية قدرة المجموعة على الاستثمار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الاستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للمساهمين بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطر.

وتحدد المجموعة رأس المال بما يتناسب مع المخاطرة كما تدبر هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطرة المتعلقة بالأصل ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخصيص الدين.

(ب) نسبة الديون إلى حقوق الملكية:

وبما يتفق مع الآخرين في نفس المجال تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الدين كإجمالي القروض والتسهيلات البنكية الأخرى والتزامات عن عقود تأجير تمويلي والمرابحات الدائنة الواردة في المركز المالي المجمع مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق الملكية (رأس المال وعلاوة الإصدار والاحتياطيات وأسهم الخزينة والأرباح المرحلة) بالإضافة إلى صافي الديون وذلك كما يلي:

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
37,434,669	28,342,639	قروض وتسهيلات بنكية
1,900	-	مرابحات دائنة
37,436,569	28,342,639	الديون
(5,290,963)	(4,765,903)	ناقصاً: النقد والنقد المعادل
32,145,606	23,576,736	صافي الديون
39,682,174	40,327,619	إجمالي حقوق الملكية
71,827,780	63,904,355	حقوق الملكية وصافي الديون
%44.75	%36.89	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية

