

7 - SEP 2014

سوق الكويت للأوراق المالية  
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي  
صورة طبق الأصل

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)  
لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)

# Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون  
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت  
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع  
تلفون: 22464574-6 / 22426862-3 فاكس: 22414956  
البريد الإلكتروني: [info-kuwait@rodlme.com](mailto:info-kuwait@rodlme.com)  
[www.rodlme.com](http://www.rodlme.com)



برج الجوهرة، 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة).  
دولة الكويت

## مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - كما في 30 يونيو 2014 وبيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة وفقاً لأساس الاعداد الوارد في الايضاح 2 إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة بناء على مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

## الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الاعداد الوارد في الايضاح 2.

## تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

علي عبدالرحمن الحساوي  
مراقب حسابات مرخص فنة (أ) رقم 30  
Rödl الشرق الأوسط  
برقان - محاسبون عالميون

قيس محمد النصف  
مراقب حسابات مرخص فنة (أ) رقم 38  
BDO النصف وشركاه

الكويت في : 12 أغسطس 2014

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة) 30 يونيو 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	(غير مدققة) 30 يونيو 2014 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
39,808,915	42,158,716	46,103,486	4	الموجودات غير المتداولة
8,617,854	8,067,854	8,067,854		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,026,021	-	-		موجودات غير ملموسة
671,243	877,343	877,343		استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
50,124,033	51,103,913	55,048,683		استثمارات متاحة للبيع
1,290,967	1,721,081	1,824,652		الموجودات المتداولة
26,008,557	27,368,912	29,310,455	5	مخزون مستلزمات وقطع غيار
4,874,120	6,969,981	7,501,982	6	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
86,167	83,264	83,264		مستحق من أطراف ذات صلة
-	1,425,312	698,383	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,334,795	2,062,010	1,987,148	8	ودائع لأجل
36,594,606	39,630,560	41,405,884		النقد والتقد المعادل
86,718,639	90,734,473	96,454,567		مجموع الموجودات
23,785,523	23,785,523	24,974,799	9	حقوق الملكية والمطلوبات
7,359,681	7,359,681	7,359,681		حقوق الملكية
2,799,858	3,005,773	3,005,773		رأس المال
585,360	585,360	585,360		علاوة إصدار
(38,620)	(32,270)	(32,270)		احتياطي اجباري
(510,849)	(438,349)	(438,349)	10	احتياطي اختياري
-	2,906	2,906		احتياطي التغير في القيمة العادلة
3,427,038	3,526,765	2,872,514		أسهم خزينة
37,407,991	37,795,389	38,330,414		احتياطي أسهم خزينة
870,005	892,920	944,187		أرباح مرحلة
38,277,996	38,688,309	39,274,601		حقوق مساهمي الشركة الأم
-	1,130,327	1,131,956		حصص غير مسيطرة
153,562	153,562	153,562		إجمالي حقوق الملكية
4,104,654	4,441,706	4,727,125		المطلوبات غير المتداولة
15,939	13,041	10,143	11	التزامات عن عقد تأجير تمويلي
20,546,486	23,780,374	27,513,215	12	مخصصات أخرى
24,820,641	29,519,010	33,536,001		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,637,662	8,907,903	8,727,652	14	مراجعات دائنة
1,864,874	377,319	207,411		قروض وتسهيلات بنكية
134,663	5,796	5,796	11	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
11,982,803	13,236,136	14,703,106	12	التزامات عن عقد تأجير تمويلي
23,620,002	22,527,154	23,643,965		مراجعات دائنة
48,440,643	52,046,164	57,179,966		قروض وتسهيلات بنكية
86,718,639	90,734,473	96,454,567		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

محسن محمد بوشهري  
المدير العام

محمد عبدالمحسن العصفور  
نائب رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
16,744,910	17,796,038	8,094,799	9,231,713		الإيرادات
(14,390,711)	(15,905,285)	(7,185,120)	(8,389,931)		إيرادات العقود
2,354,199	1,890,753	909,679	841,782		تكاليف العقود
488,949	100,566	458,018	62,786		مجمل الربح
377,175	-	345,880	-		إيرادات أخرى
3,714	2,318	537	-		صافي إيرادات استثمارية عقارية
3,224,037	1,993,637	1,714,114	904,568		إيرادات فوائد
					المصاريف والأعباء الأخرى
(1,214,503)	(1,129,311)	(713,268)	(524,620)		مصاريف عمومية وإدارية
(225,885)	(260,521)	(131,291)	(93,172)		أعباء تمويلية
					ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
1,783,649	603,805	869,555	286,776		للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم
(15,651)	(147)	(11,586)	2,434		العمالة الوطنية
(20,362)	(3,553)	(14,151)	(3,062)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(50,905)	(13,813)	(25,277)	(3,371)		الزكاة
1,696,731	586,292	818,541	282,777		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
1,696,731	586,292	818,541	282,777		الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,652,039	535,025	787,403	261,711		العائد إلى:
44,692	51,267	31,138	21,066		مساهمي الشركة الأم
1,696,731	586,292	818,541	282,777		حصص غير مسيطرة
6.71	2.17	3.20	1.06	15	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,696,731	586,292	الانشطة التشغيلية إجمالي الدخل الشامل للفترة
		تعديلات :-
3,020,371	3,195,560	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(3,714)	(2,318)	ايرادات فوائد
(325,000)	-	ارباح من بيع اسثمارات عقارية
(418,671)	-	ارباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
391,503	393,172	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
225,885	260,521	أعباء تمويلية
4,587,105	4,433,227	ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(213,169)	(103,571)	(الزيادة) في مخزون مستلزمات وقطع غيار
(2,025,581)	(1,941,543)	(الزيادة) في نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,875,725)	(532,001)	(الزيادة) في مستحق من أطراف ذات صلة
(2,456,691)	(180,251)	(النقص) في نهم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(1,984,061)	1,675,861	النقد من / (المستخدم في) العمليات
(94,245)	(107,753)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(2,078,306)	1,568,108	صافي النقد من / (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
1,900,000	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(3,228,873)	(7,140,330)	ممتلكات ومنشآت ومعدات
548,464	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,057,078	726,929	ودائع لأجل
3,714	2,318	ايرادات فوائد مستلمة
280,383	(6,411,083)	صافي النقد (المستخدم في) / من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(256,709)	(168,279)	إلتزامات عن عقود تأجير تمويلي
(229,827)	(2,898)	مرايحات دائنة
3,309,543	5,199,811	قروض وتسهيلات بنكية
(225,885)	(260,521)	أعباء تمويلية مدفوعة
(4,883)	-	التغيير في حصص غير مسيطرة
2,592,239	4,768,113	صافي النقد من الانشطة التمويلية
794,316	(74,862)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,540,479	2,062,010	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,334,795	1,987,148	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

1- التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامّة) بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق 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 للشركة الأم 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 للشركة الأم استغلال الفوائد المالية المتوفرة للشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص.ب 25702 - الصفاة 13118 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في الإيضاح 3.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2014.

2- أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تم اتباع نفس المياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في المعلومات المالية المرحلية المجمعة باستثناء ما يلي:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

2- أسس الإعداد

- **شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)**  
تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
  - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
  - طلب إفصاحاً إضافياً عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
  - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية**  
التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:
  - المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
  - تطبيق سبل تحقق وتسوية متزامنة.
  - مقاصة مبالغ الضمان.
  - وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية**  
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلبات واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية**  
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط شريطة الوفاء بمعايير معينة.

يشير الاستبدال إلى حدث توافق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب**  
يقدم للتفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام لضريبة تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكداً.

يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقاً للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:

- يتم إثبات الالتزام تدريجياً إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.
- إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

3- أسس تجميع البيانات المالية

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة البيانات المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014		
%99	%99	الكويت	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%78.870	%78.870	الكويت	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%96.716	%96.716	الكويت	شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م)
%99	%99	الكويت	الشركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
-	%99	تركيا	إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)

إن الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) تملك شركات تابعة لها تشمل بياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
2013	2014		
%99	%99	الكويت	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%75	%75	الكويت	شركة الشاهين الذهبية للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)
%99	%99	الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استنادا الى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014. فيما عدا شركة صناعة مشتقات الأسفلت (ش.م.ك.م) والشركة الوطنية للخدمات البيئية ش.م.ك. (مقفلة) اللتين تم تجميعهما استنادا الى البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2013. وفيما يتعلق بشركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) فقد تم تجميعها استنادا الى البيانات المالية المعدة من قبل الإدارة في 31 ديسمبر 2013.

4- ممتلكات ومنشآت ومعدات

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
39,730,206	39,730,206	42,158,716	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
3,228,873	8,785,892	7,140,330	اضافات خلال الفترة / السنة
(129,793)	(153,337)	-	استبعادات (بالصافي) خلال الفترة / السنة
(3,020,371)	(6,204,045)	(3,195,560)	الاستهلاك المحمل على الفترة / السنة
39,808,915	42,158,716	46,103,486	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

5- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,011,899	21,006,005	22,534,819	ذمم تجارية مدينة
(1,670,976)	(1,670,976)	(1,670,976)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
19,340,923	19,335,029	20,863,843	
3,842,406	3,925,586	3,814,838	مصرفات مدفوعة مقدما
529,482	632,590	1,180,851	دفعات مقدمة للموردين
781,762	820,993	855,715	ذمم موظفين
1,056,723	966,688	862,752	تأمينات مستردة
-	1,512,570	1,512,570	مدفوعات لشراء عقارات
457,261	175,456	219,886	أخرى
26,008,557	27,368,912	29,310,455	

6- المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة في الشركات الزميلة والتابعة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيرا ملموسا. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,874,120	6,969,981	7,501,982	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
			مستحق من أطراف ذات صلة
74,672	65,721	56,672	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
دينار كويتي	دينار كويتي
104,600	103,850

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:

مزاي الإدارة العليا

7- ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجيّه تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 0.939% كما في 30 يونيو 2014 ( 0.939% كما في 31 ديسمبر 2013، لا شيء كما في 30 يونيو 2013).

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

8- النقد والنقد المعادل			
(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,307,547	2,061,504	1,406,949	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
2,026,742	-	579,693	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
506	506	506	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>4,334,795</u>	<u>2,062,010</u>	<u>1,987,148</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.411% كما في 30 يونيو 2014 (0.411% كما في 31 ديسمبر 2013، 0.81% كما في 30 يونيو 2013)

9- رأس المال

بتاريخ 21 مايو 2014، وافقت الجمعية العامة العادية والغير عادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة الأم من 23,785,523 دينار كويتي الى 24,974,799 دينار كويتي عن طريق إصدار أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال بعدد أسهم 11,892,762 سهم حيث أصبح عدد أسهم رأس المال 249,747,995 سهم عادي قيمة كل سهم مائة فلس وجميع الأسهم نقدية.

10- أسهم خزينة

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
3,582,733	3,082,521	3,236,647	عدد الأسهم (سهم)
1.506%	1.296%	1.296%	نسبة المساهمة (%)
508,748	425,388	363,763	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11- مرائبات داننة

يتمثل هذا البند في قيمة مرائبات مع أحد المؤسسات المالية غير مضمونه، تتضمن تكلفة تمويل بمعدل 5.5% كما في 30 يونيو 2014 (5.5% كما في 31 ديسمبر 2013، 5.5% كما في 30 يونيو 2013).

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,939	13,041	10,143	الجزء غير الجاري
134,663	5,796	5,796	الجزء الجاري
<u>150,602</u>	<u>18,837</u>	<u>15,939</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

12- قروض وتسهيلات بنكيه

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي 3,693,728	دينار كويتي 4,306,227	دينار كويتي 5,583,227	%4.75	بنوك سحب على المكشوف
28,835,561	32,710,283	36,633,094		قروض لأجل (إيضاح 13)
32,529,289	37,016,510	42,216,321		

13- قروض لأجل

يتمثل هذا البند في قيمة قروض ممنوحة من قبل بنوك محليه وذلك كما يلي :

- قروض ممنوحة للشركة الأم بأجال مختلفة من بنوك محليه ولأغراض مختلفة.
- تختلف فترات استحقاق القروض من سنة إلى ثلاث سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن (أعمال رأسمالية قيد التنفيذ).
- تحمل القروض فوائد متغيره طبقا لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استنادا إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمه لهذه القروض.

تم إدراج الأقساط التي يستحق سدادها من هذه القروض خلال سنه من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف ضمن المطلوبات المتداولة تحت قروض وتسهيلات بنكيه، وتلك التي يستحق سدادها بعد سنه من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف تم إدراجها ضمن المطلوبات الغير متداوله تحت قروض وتسهيلات بنكيه وذلك كما يلي :

(غير مدققة) 30 يونيو 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	(غير مدققة) 30 يونيو 2014	
دينار كويتي 20,546,486	دينار كويتي 23,780,374	دينار كويتي 27,513,215	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكيه) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
8,289,075	8,929,909	9,119,879	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكيه) الجزء الجاري من قروض لأجل
28,835,561	32,710,283	36,633,094	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

14- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

(غير مدققة) 30 يونيو 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	(غير مدققة) 30 يونيو 2014 دينار كويتي	
5,816,582	3,984,870	4,735,707	ذمم تجارية دائنة
1,632,002	466,562	1,834,428	مخصص أجازات
442,521	220,374	395,591	دفعات مقدمة من عملاء
968,792	2,045,806	1,019,837	مصروفات مستحقة
220,374	1,714,528	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
157,770	155,217	152,699	دائنة توزيعات
32,650	51,479	26,854	محجوز ضمان
50,905	14,196	13,813	ضريبة دعم العمالة الوطنية
30,000	5,794	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
15,651	30,000	147	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
20,362	26,854	3,553	زكاة
250,053	192,223	324,649	أخرى
<u>9,637,662</u>	<u>8,907,903</u>	<u>8,727,652</u>	

15- ربحية السهم/(فلس)

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة ( بعد إجراء التعديل الضروري لعكس أثر الاحتفاظ بأسهم الخزينة ) كما يلي:

(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
<u>1,652,039</u>	<u>535,025</u>	<u>787,403</u>	<u>261,711</u>	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
<u>245,986,120</u>	<u>246,511,343</u>	<u>245,953,842</u>	<u>246,511,343</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>6.71</u>	<u>2.17</u>	<u>3.20</u>	<u>1.06</u>	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة للأخذ بالاعتبار أسهم المنحة الصادرة بعدد 11,892,762 سهم بتاريخ إنعقاد الجمعية العامة العادية والغير عادية للشركة في 21 مايو 2014.

الشركة الوطنية للتظيف ش.م.ك. (عامة)  
ورشواتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

16- معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. وتراقب الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء، ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية وقياسها بما يتناسب مع الأرباح والخسائر المرجحة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. كما يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية :

- قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقود نظافة البيئة وتوريد مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة .
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود انشاء وتجميل وتنسيق وتطبيق الحدائق وما يقصل بها من أصول زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- القطاع العقاري: يتضمن هذا القطاع امتلاك وتشغيل الاستثمارات العقارية للاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية ومن الإيرادات الإيجابية ومن تشغيلها.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المرحجة وغير المرحجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع العقاري		قطاع الزراعة		قطاع النظافة	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
الإيرادات	17,614,748	17,898,922	-	-	377,175	-	1,399,974	2,192,478	15,837,599	15,706,444
صافي الربح	1,652,039	535,025	-	-	377,175	-	190,420	255,402	1,084,444	279,623
الموجودات	86,718,639	96,454,567	-	960,607	-	-	2,153,561	1,455,064	84,565,078	94,038,896
موجودات القطاع	48,440,643	57,179,966	-	-	-	-	-	-	48,440,643	57,179,966
مطلوبات القطاع										



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

17- قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبني بالقيمة العادلة وقد تم تقسيمها إلى مستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن فيها ملاحظة القيمة العادلة:

- المستوى الأول من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من أسعار محددة (غير معدلة) في أسواق نشطة بالنسبة للموجوات المالية المتطابقة.
- المستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من المعلومات بخلاف الأسعار المحددة المدرجة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة بالنسبة للأصل سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة بأساليب التقييم التي تتضمن معلومات للأصل والتي لا تستند إلى بيانات السوق (معلومات غير ملحوظة).

يتم تحديد مستوى تصنيف الأصل المالي بناءً على أقل مستوى للمعلومات الهامة لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2014 (غير مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	83,264	83,264
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	-	877,343	877,343
الموجودات المالية المتاحة للبيع : أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	960,607	960,607
الإجمالي			

31 ديسمبر 2013 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	83,264	83,264
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	-	877,343	877,343
الموجودات المالية المتاحة للبيع : أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	960,607	960,607
الإجمالي			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

17. قياس القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2013 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
86,167	86,167	-	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
671,243	671,243	-	-	الموجودات المالية المتاحة للبيع : أوراق مالية غير مسعرة
757,410	757,410	-	-	الإجمالي

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة كما في تاريخ التقرير. يعتبر السوق نشطاً إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بشكل منتظم من سوق المال أو المتاجر أو الوسيط أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات السوق الفعلية والتي تتم بشكل منتظم على أساس تجاري صرف. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الأول.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط عبر استخدام أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات سعر السوق الملحوظ متى توافر والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالشركة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى الثاني.

إذا كانت هناك أكثر من معلومة لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة يتم إدراج الأداة في المستوى الثالث. وبشكل معتاد، يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة تحت المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص مقدم فيما يتعلق بقابلية التسويق في حدود 10% إلى 50%.

مطابقة قياسات القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع بالمستوى الثالث.

لا توجد حركة على المستوى الثالث خلال الفترة.

18- الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 30,172,893 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (28,677,824 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 24,340,166 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013).

19- الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العادية والغير عادية للشركة الأم بتاريخ 21 مايو 2014 وأقرت بما يلي :  
- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013  
توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس مال الشركة الأم للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة الأم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .  
- الموافقة على توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.