

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

المحتويات	الصفحات
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	15-7



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116 الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdointernational.com

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد بدياقر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه


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

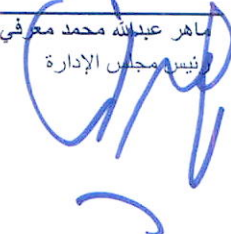
14 أغسطس 2016
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
42,787,799	44,483,662	42,791,672	4	ممتلكات ومشتات ومعدات
7,617,854	7,207,854	7,207,854		موجودات غير ملموسة
674,611	673,407	673,407		استثمارات متاحة للبيع
544,918	743,910	743,623		موجودات بيولوجية
51,625,182	53,108,833	51,416,556		
				الموجودات المتداولة
1,519,699	1,056,347	1,160,895		مخزون
31,506,230	30,255,465	32,668,864	5	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
6,028,306	6,175,012	6,691,853	6	مستحق من أطراف ذات صلة
83,436	102,523	102,523		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,216,547	1,221,522	1,116,522	7	ودائع لأجل
3,914,497	5,302,616	4,246,768	8	النقد والتقد المعادل
44,268,715	44,113,485	45,987,425		
95,893,897	97,222,318	97,403,981		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	24,974,799		رأس المال
7,359,681	7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,059,224	3,098,019	3,098,019		احتياطي إجباري
585,360	585,360	585,360		احتياطي اختياري
(35,155)	(36,456)	(36,456)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(438,349)	(438,349)	(438,349)	9	أسهم خزينة
2,906	2,906	2,906		احتياطي أسهم خزينة
6,550	(309,700)	(310,263)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
3,043,927	3,137,625	3,461,058		أرباح مرحلة
38,558,943	38,373,885	38,696,755		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,319,151	1,357,150	1,468,096		حصص غير مسيطرة
39,878,094	39,731,035	40,164,851		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
565,979	-	-		التزامات عن عقود تأجير تمويلي
153,562	153,562	153,562		مخصصات أخرى
5,350,231	5,662,174	5,890,045		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,347	1,448	-		مراجعات داننة
18,343,550	25,851,552	23,497,003	11	قروض وتسهيلات بنكية
24,417,669	31,668,736	29,540,610		
				المطلوبات المتداولة
22,184,443	17,114,437	17,816,654	11	قروض وتسهيلات بنكية
9,190,439	8,227,656	9,634,333	12	ذمم داننة وأرصدة داننة أخرى
217,456	474,658	243,186		التزامات عن عقود تأجير تمويلي
5,796	5,796	4,347		مراجعات داننة
31,598,134	25,822,547	27,698,520		
56,015,803	57,491,283	57,239,130		
95,893,897	97,222,318	97,403,981		
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


محسن محمد بوشهري
الرئيس التنفيذي


ماهر عبدالله محمد
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات النشاط
17,304,161	19,405,910	8,676,754	9,860,621	تكاليف النشاط
(15,460,849)	(17,430,772)	(7,846,010)	(8,909,571)	مجمل الربح
1,843,312	1,975,138	830,744	951,050	مصروفات عمومية
(1,200,241)	(1,193,601)	(611,133)	(617,292)	وإدارية
76,732	23,983	51,324	16,971	إيرادات أخرى
6,507	5,887	2,292	3,370	فوائد ودائع
(401,571)	(347,058)	(136,755)	(132,468)	أعباء تمويلية
				صافي ربح الفترة قبل
				حصة مؤسسة الكويت
				للتقدم العلمي وضريبة
				دعم العمالة الوطنية
324,739	464,349	136,472	221,631	والزكاة
(13,997)	(21,407)	(5,596)	(14,459)	ضريبة دعم العمالة
(5,599)	(8,563)	(2,239)	(5,784)	الوطنية
305,143	434,379	128,637	201,388	الزكاة
				صافي ربح الفترة
				العائد إلى:
252,042	323,433	77,428	175,258	مساهمي الشركة الأم
53,101	110,946	51,209	26,130	حوصص غير مسيطرة
305,143	434,379	128,637	201,388	صافي ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية
				والمخففة العائدة
				لمساهمي الشركة
				الأم/(فلس)
1.02	1.31	0.31	0.71	13

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل شامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي 305,143	دينار كويتي 434,379	دينار كويتي 128,637	دينار كويتي 201,388	صافي ربح الفترة
				الدخل شامل الآخر للفترة:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
(2,885)	-	(2,885)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	(563)	-	(387)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,885)	(563)	(2,885)	(387)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
302,258	433,816	125,752	201,001	إجمالي الدخل شامل للفترة
				العائد إلى:
249,157	322,870	74,543	174,871	مساهمي الشركة الأم
53,101	110,946	51,209	26,130	حصص غير مسيطرة
302,258	433,816	125,752	201,001	إجمالي الدخل شامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

حقوق الملكية العامة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي												
	مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مرصدة	احتياطي ترجمة صلات اجنبية	احتياطي اسهم خزينة	اسهم خزينة	التغير في القيمة العادلة	احتياطي إقتبالي	احتياطي إجتبالي	علاوة إصدار	رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	39,575,935	1,266,149	38,309,786	2,791,885	6,550	2,906	(438,349)	(32,270)	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2015
	305,143	53,101	252,042	252,042	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(2,885)	-	(2,885)	-	-	-	-	(2,885)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	302,258	53,101	249,157	252,042	-	-	(2,885)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
	(99)	(99)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص غير مسيطرة
	39,878,094	1,319,151	38,558,943	3,043,927	6,550	2,906	(438,349)	(35,155)	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 30 يونيو 2015
	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	الرصيد في 1 يناير 2016
	434,379	110,946	323,433	323,433	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(563)	-	(563)	-	(563)	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	433,816	110,946	322,870	323,433	(563)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
	40,164,851	1,468,096	38,696,755	3,461,058	(310,263)	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 30 يونيو 2016

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي		
305,143	434,379		الانشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
			تعديلات لـ:
3,340,423	3,412,736	4	إستهلاك
-	275,000	5	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(6,507)	(5,887)		فوائد ودائع
356,593	422,455		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
401,571	347,058		أعباء تمويلية
4,397,223	4,885,741		ربح التشغيل قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
40,019	(104,548)		مخزون
(678,558)	(2,688,399)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(129,372)	(516,841)		مستحق من أطراف ذات صلة
1,245,572	1,410,177		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
4,874,884	2,986,130		النقد الناتج من العمليات
-	(3,133)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(19,048)	(286)		ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(7,619)	-		الزكاة المدفوعة
(68,362)	(194,584)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,779,855	2,788,127		صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
			الانشطة الاستثمارية
(3,197,755)	(1,721,103)	4	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
97	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	105,000		التغير في ودائع لأجل
6,507	5,887		فوائد ودائع مستلمة
(3,191,151)	(1,610,216)		صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
			الانشطة التمويلية
(301,230)	(231,472)		التزامات عن عقود تأجير تمويلي
(2,898)	(2,897)		مراجعات دائنة
339,945	(1,652,332)		قروض وتسهيلات بنكية
(401,571)	(347,058)		أعباء تمويلية مدفوعة
(99)	-		التغير في حصص غير مسيطرة
(365,853)	(2,233,759)		صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
1,222,851	(1,055,848)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,691,646	5,302,616		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,914,497	4,246,768	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" 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 تزاو 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 الفوائض 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 المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في الإيضاح 3.

تم إصدار قانون الشركات في 24 يناير 2016 بموجب المرسوم بقانون رقم 1 لسنة 2016 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء المرسوم بقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. وعلى أن يعمل بهذا القانون اعتباراً من 26 نوفمبر 2012.

يصدر وزير التجارة والصناعة اللانحة التنفيذية لهذا القانون والقرارات اللازمة لتنفيذ أحكامه خلال شهرين من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، وتصدر الجهات الرقابية الأخرى - خلال المدة المذكورة - القرارات المنوط بها إصدارها وفقاً لأحكام هذا القانون، ويعتمد نفاذ اللانحة التنفيذية للمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته حتى بدء العمل باللانحة التنفيذية لهذا القانون الجديد والتي تحدد قواعد وضوابط توفيقاً لأوضاع الشركات القائمة وفقاً لأحكام القانون الجديد.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بتاريخ 23 يونيو 2016.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 2016.

2. السياسات المحاسبية الهامة

2.1. أساس الأعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.1. أساس الإعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للقرارات المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

(أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للقرارات المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للقرارات المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للقرارات المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للقرارات المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للقرارات المالية دورة 2012-2014.

(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:

المعيار الدولي للقرارات 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 للقرارات 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.

تتوقع المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للقرارات المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للقرارات 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 شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. 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 للقرارات المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للقرارات المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للقرارات المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
- 2.1. أساس الإعداد (تتمة)
- (ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)
- تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للقرارات المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.
3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة
- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
			30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015
الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.ذ) شركة صباحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.ذ) شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م.) الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م.) شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.)* شركة صناعة مشنقات الإسفلت (ش.م.ك.م.) شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.) شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.ذ)	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الكويت	99%	99%
	مقاولات زراعية	الكويت	99%	99%
	أعمال تنظيف	الكويت	99%	99%
	مكافحة التلوث وحماية البيئة	الكويت	778.8%	778.8%
	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	الكويت	96.716%	96.716%
	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	الكويت	99%	99%
		تركيا	99%	99%

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استناداً الى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016. فيما عدا شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.ذ) فقد تم تجميعها استناداً إلى البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2015. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 44,299,416 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016 (58,452,361 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 61,085,868 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015)، كما بلغ صافي أرباحها 1,759,111 دينار كويتي لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (1,623,528 دينار كويتي لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة (تتمة)

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

نسبة المساهمة			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016			
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م.)
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م.)
%75	%75	%75	الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م.)
%99	%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة كي جي ال للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م.)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
42,930,467	42,930,467	44,483,662	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
3,197,755	8,916,925	1,721,103	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(151,517)	-	استبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(3,340,423)	(7,200,557)	(3,412,736)	الاستهلاك المحمل على الفترة/السنة/الفترة
-	(11,656)	(357)	ترجمة عملات اجنبية
42,787,799	44,483,662	42,791,672	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,153,087	26,724,822	29,141,341	ذمم تجارية مدينة
(1,870,976)	(2,028,660)	(2,303,660)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,282,111	24,696,162	26,837,681	
3,084,799	2,084,921	2,264,280	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,195,039	1,403,674	1,311,996	دفعات مقدمة للموردين
1,257,393	1,237,873	1,260,948	ذمم موظفين
794,901	675,566	746,943	تأمينات مستردة
642,504	50,000	34,830	مدفوعات لشراء عقارات
249,483	107,269	212,186	أخرى
31,506,230	30,255,465	32,668,864	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

30 يونيو 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	
1,870,976	1,870,976	2,028,660	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	157,684	275,000	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
1,870,976	2,028,660	2,303,660	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

6. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للشركة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

تتمثل أهم المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف ذات الصلة فيما يلي:

30 يونيو 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	
6,028,306	6,175,012	6,691,853	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مستحق من أطراف ذات صلة مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات – المدراء التنفيذيين
120,232	157,564	183,179	

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
103,800	103,800	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: مزايا الإدارة العليا

7. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجي تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 0.550% كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015: 0.550%) وفي 30 يونيو 2015: 0.375%.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

8. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,780,209	3,704,331	1,086,123	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
2,133,782	1,597,779	3,160,139	ودائع لأجل – تستحق خلال 3 شهور
506	506	506	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>3,914,497</u>	<u>5,302,616</u>	<u>4,246,768</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.450% كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015 : 0.450% وفي 30 يونيو 2015 : 0.108%).

9. أسهم خزينة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
3,237,567	3,237,567	3,237,567	عدد الأسهم (سهم)
%1.296	%1.296	%1.296	نسبة المساهمة (%)
165,069	129,503	129,503	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,836,964	6,543,182	7,492,501	4.5%	بنوك سحب على المكشوف
33,691,029	36,422,807	33,821,156		قروض لأجل (إيضاح 11)
<u>40,527,993</u>	<u>42,965,989</u>	<u>41,313,657</u>		

11. قروض لأجل

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

- قروض ممنوحة للمجموعة 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 طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمه لهذه القروض.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

11. قروض لأجل (تتمة)

30 يونيو 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	
18,343,550	25,851,552	23,497,003	المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)
15,347,479	10,571,255	10,324,153	الجزء غير الجاري من قروض لأجل
6,836,964	6,543,182	7,492,501	المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)
22,184,443	17,114,437	17,816,654	الجزء الجاري من قروض لأجل
40,527,993	42,965,989	41,313,657	بنوك سحب على المكشوف

12. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	
4,911,643	3,950,337	4,645,035	ذمم تجارية دائنة
2,008,469	2,039,355	2,106,685	مخصص آجازات
1,077,770	920,135	1,429,501	مصرفات مستحقة
302,210	616,922	496,915	دفعات مقدمة من عملاء
147,340	146,745	145,768	دائنو توزيعات
132,849	87,525	87,525	مخصص تذاكر سفر للموظفين
37,508	26,854	26,854	محجوز ضمان
-	3,133	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
13,997	286	21,407	ضريبة دعم العمالة الوطنية
5,599	-	8,563	الزكاة
553,054	436,364	666,080	أخرى
9,190,439	8,227,656	9,634,333	

13. ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
252,042	323,433	77,428	175,258	
246,510,423	246,510,423	246,510,423	246,510,423	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة (سهم)
1.02	1.31	0.31	0.71	ربحية السهم (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة القبلية المنتهية في 30 يونيو 2016

معلومات القطاعات 14.

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. ويراقب الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة يعرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية وقبلاً بما يتناسب مع الأرباح والخسائر المرحلية بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. 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 وبيع مواد النظافة والمواد اللازمنة لمعالجة تلوث البيئة .
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتسيق وتحميل وتنظيف الحائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمخازن بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة حقوق الملكية المرحجة وغير المرحجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الإستثمار المالي		قطاع الزراعة والإنتاج الحيواني		قطاع النظافة	
	السنة القبلية المنتهية في 2015	2016	السنة القبلية المنتهية في 2015	2016	السنة القبلية المنتهية في 2015	2016	السنة القبلية المنتهية في 2015	2016
مبلغ كويتي	17,387,400	19,435,780	6,507	5,887	2,764,204	3,585,420	14,616,689	15,844,473
الإيرادات	252,042	323,433	6,507	5,887	108,457	114,541	137,078	203,005
صافي الربح								
	الإجمالي							
	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015
مبلغ كويتي	56,015,803	57,491,283	-	-	-	657,106	56,015,803	56,834,177
الموجودات	95,893,897	97,222,318	4,108,376	3,595,106	910,141	5,166,609	90,875,380	88,460,603
موجودات القطاع								
المطلوبات								
مطلوبات القطاع								

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

15. الالتزامات المحتملة

بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2016 كانت توجد على المجموعة التزامات محتملة عن خطابات ضمان بمبلغ 31,839,235 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 26,803,549 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2015: 33,552,024 دينار كويتي).

16. الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة الأم بتاريخ 23 يونيو 2016 وأقرت بعدم توزيع مكافأة لاعضاء مجلس الادارة.

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.