

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

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

برج الشهيد، الدور السادس  
شارع خالد بن الوليد، شرق  
ص.ب: 25578، الصفا 13116 الكويت  
تلفون: +96522426999  
فاكس: +96522401666  
[www.bdointernational.com](http://www.bdointernational.com)

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة الى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة  
الشركة الوطنية للتنظيم ش.م.ك. (عامة)  
دولة الكويت

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة الوطنية للتنظيم - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات التقنية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة 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 المكتففة المجمعة 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 للمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بانتنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

#### الاستنتاج

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

#### التقرير حول متطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بفاتور الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتغييراتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلية المكتففة المجمعة.

فيس محمد النصف  
مراقب حسابات مرخص فئة 38 رقم ١٠٣  
النصف وشركاه BDO

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015	31 2015 (مدقة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	إيضاح	
				الموجودات
41,953,511	44,483,662	41,544,313	4	الموجودات غير المتداولة
7,617,854	7,207,854	7,207,854		ممتلكات و منشآت ومعدات
674,609	673,407	673,407		موجودات غير ملموسة
568,412	743,910	475,401		استثمارات متاحة للبيع
50,814,386	53,108,833	49,900,975		موجودات ببيولوجية
				الموجودات المتداولة
1,575,102	1,056,347	1,259,725		مخزون
30,937,840	30,255,465	32,274,043	5	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
5,844,172	6,175,012	6,646,659	6	مستحق من أطراف ذات صلة
83,436	102,523	102,523		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,166,547	1,221,522	1,117,977	7	ودائع لأجل
4,230,507	5,302,616	5,040,400	8	النقد والنقد المعادل
43,837,604	44,113,485	46,441,327		
94,651,990	97,222,318	96,342,302		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 إيجاري
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)	(351,092)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,150,404	3,137,625	3,708,925		أرباح مرحلة
38,665,420	38,373,885	38,903,793		حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم
1,308,038	1,357,150	1,476,017		حصص غير مسيطرة
39,973,458	39,731,035	40,379,810		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
153,562	153,562	153,562		مخصصات أخرى
5,488,459	5,662,174	5,983,534		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,381	1,448	-		مرابحات دائنة
23,298,118	25,851,552	23,245,929	11	قرض و تسهيلات بنكية
28,943,520	31,668,736	29,383,025		المطلوبات المتداولة
15,818,185	17,114,437	15,877,763	11	قرض و تسهيلات بنكية
9,289,440	8,227,656	10,599,580	12	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
621,591	474,658	99,226		التزامات عن عقود تاجير تمويلي
5,796	5,796	2,898		مرابحات دائنة
25,735,012	25,822,547	26,579,467		
54,678,532	57,491,283	55,962,492		
94,651,990	97,222,318	96,342,302		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعـة.

محسن محمد بوشهري  
رئيس التنفيذي

Maher Abdallah Mohamed Mufarri  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	العناد إلى:
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
26,615,069	28,360,558	9,310,908	8,954,648	أيرادات النشاط	مساهمي الشركة الأم
(24,005,561)	(25,532,960)	(8,544,712)	(8,102,188)	تكاليف النشاط	حصص غير مسيطرة
2,609,508	2,827,598	766,196	852,460	مجمل الربح	الربحية الأساسية
(1,693,772)	(1,625,795)	(493,531)	(432,194)	مصاريفات عمومية وإدارية	والخاصة
131,602	183,316	54,870	159,333	أيرادات أخرى	العائدة
7,514	11,616	1,007	5,729	فوائد ودائع	النقدية
(625,875)	(652,075)	(224,304)	(305,017)	أعباء تمويلية	الاستثمارات
				صافي ربح الفترة قبل حصة	العائدة
				مؤسسة الكويت للتقدم	الاستثمارات
				العلمي وضريبة دعم العمالة	الاستثمارات
				الوطنية والزكاة	الاستثمارات
428,977	744,660	104,238	280,311	ضريبة دعم العمالة الوطنية	الاستثمارات
(20,336)	(38,942)	(6,339)	(17,535)	الزكاة	الاستثمارات
(8,134)	(15,551)	(2,535)	(6,988)	صافي ربح الفترة	الاستثمارات
400,507	690,167	95,364	255,788		
358,519	571,300	106,477	247,867	العائد إلى:	
41,988	118,867	(11,113)	7,921	مساهمي الشركة الأم	
400,507	690,167	95,364	255,788	حصص غير مسيطرة	
				صافي ربح الفترة	
1.45	2.32	0.43	1.01	13	الشركة الأم/(فس)

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
400,507	690,167	95,364	255,788	الدخل الشامل الآخر للفترة:
(2,885)	-	-	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
-	(41,392)	-	(40,829)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(2,885)	(41,392)	-	(40,829)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>397,622</u>	<u>648,775</u>	<u>95,364</u>	<u>214,959</u>	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>355,634</u>	<u>529,908</u>	<u>106,477</u>	<u>207,038</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة</u>
<u>41,988</u>	<u>118,867</u>	<u>(11,113)</u>	<u>7,921</u>	
<u>397,622</u>	<u>648,775</u>	<u>95,364</u>	<u>214,959</u>	

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

العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	حقوق الملكية غير مسيطرة دينار كويتي	حقص غير مسيطرة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي اسهم خزينة دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي احتياطي اخباري دينار كويتي	احتياطي احتياطي اجباري دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
													احتياطي التغير في
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
400,507	41,988	358,519	358,519	-	-	-	-	(2,885)	-	-	-		ربح الفترة
(2,885)	-	(2,885)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
397,622	41,988	355,634	358,519	-	-	-	(2,885)	-	-	-	-		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل لل فترة
(99)	(99)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		التغير في حقوق الملكية غير مسيطرة
39,973,458	1,308,038	38,665,420	3,150,404	6,550	2,906	(438,349)	(35,155)	585,360	3,059,224	7,359,681	24,974,799		الرصيد في 30 سبتمبر 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
690,167	118,867	571,300	571,300	-	-	-	-	-	-	-	-		ربح الفترة
(41,392)	-	(41,392)	-	(41,392)	-	-	-	-	-	-	-		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
648,775	118,867	529,908	571,300	(41,392)	-	-	-	-	-	-	-		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
40,379,810	1,476,017	38,903,793	3,708,925	(351,092)	2,906	(438,349)	(36,456)	585,360	3,098,019	7,359,681	24,974,799		الرصيد في 30 سبتمبر 2016

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

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

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
400,507	690,167	الاشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
5,453,432	4,839,912	تعديلات لـ: استهلاك مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	610,520	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(2,602)	فوائد ودانع مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(7,514)	(11,616)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
555,453	592,709	اعباء تمويلية
-	(121,053)	ربح التشغيل قبل احتساب اثر التغير في بنود رأس المال العامل
625,875	652,075	مخزون ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
7,027,753	7,250,112	مستحق من اطراف ذات صلة ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(15,384)	(203,378)	النقد الناجح من العمليات
(110,168)	(2,626,289)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
54,762	(471,647)	ضربيه دعم العمالة الوطنية المدفوعة
1,344,573	2,360,981	الزكاة المدفوعة
8,301,536	6,309,779	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(3,133)	صافي النقد الناجح من الانشطة التشغيلية
(19,048)	(286)	
(7,619)	-	
(128,994)	(271,349)	
8,145,875	6,035,011	
(4,476,476)	(1,945,766)	الاشطة الاستثمارية
-	139,019	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(23,494)	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	268,509	المدفوع لشراء موجودات بيولوجية
50,000	103,545	المحصل من بيع موجودات بيولوجية
7,514	11,616	التغير في و丹ع لأجل
(4,442,456)	(1,423,077)	فوائد ودانع مستلمة
(463,074)	(375,432)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(3,864)	(4,346)	
(1,071,745)	(3,842,297)	
(625,875)	(652,075)	
(2,164,558)	(4,874,150)	
1,538,861	(262,216)	
2,691,646	5,302,616	
4,230,507	5,040,400	
	8	

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

## إضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدقة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

### 1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامه) "الشركة الام" بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسمها وتنشئ أغراض الشركة الام فيما يلي:

- تقديم وتحفيظ النفايات، وتفقد كافة تعهدات النفايات للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي واستيراد

- الألات والأجهزة والمواد الازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.

- تقديم الخدمات الازمة في إصلاح حالية البيئة من التلوث وتحسينها وتحويل الفضلات واستغلالها أو التخلص منها وتلقي

- بعد الحصول على التراخيص الازمة من الجهات المختصة واستغلالها أو التخلص منها وتلقي

- الإيجار بالمواصلات الناقلة من تحويل الفضلات والمتاجر، بالمراود المنفذة والمطهرة، ومحجج ونقف وكبس المركاب

- والمتاجر به.

- الأفادات الزراعية، والقيام بالأعمال الخاصة بتنظيف الدخانق، ومكافحة الحشرات والقوارض ومكافحة

- معاجنة مياه المجاري والماء العادي، والقيام بتنظيف المصانع والمكياني وإنشاء وحدات مركرية وفرعية لفسيل وكى الملابس.

- القيام بتنظيف المصانع والمكياني وإنشاء وحدات مركرية وفرعية لفسيل وكى الملابس.

إن عوان الشركة الام المسجل هو: ص.ب. 25702 - الصفاه 13118 - دوله الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 24 يناير 2016 بموجب المرسوم رقم 1 لسنة 2016 ("قانون الشركات") الذي يتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الام ونشر كلتها التالية

"المجموعه" الواردة في الإيضاح 3.

تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي يوجه تم إلغاء المرسوم بقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. وفقاً لل المادة رقم (5)، سوف يتم تعديل القانون الجديد باشر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية لهذا القانون ونشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016.

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

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الام بتاريخ 13 ديسمبر 2016.

### 2. السياسات المحاسبية الهامة

#### 2.1. أساس الإعداد

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

وتقع المعايير الدولية للقارير المالية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة

في رأي الإدارة أن جميع التعدلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية لا تغير بالضروره موثرأ عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.1. أساس الإعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدا سريانها والمطبقة على المجموعة.

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

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

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الأنصاص.
- 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: طرقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التقويمية الآجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير 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 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 لخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب الخفاض 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.

توقع المجموعة إلا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير 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 للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من عقود مع عملاء  
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شامل لتحديد إمكانية تتحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تتحققها. 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 المقاولة التي تشمل خدمات الدعاية.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدقة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016**

- السياسات المحاسبية الهامة (نتمة) .2

أساس الإعداد (نتمة) .2.1

معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (نتمة) ب)

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

أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكتفة .3

تضمن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة المعلمات المالية للشركات التالية.

نسبة المساهمة									
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2016	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة			
99%	99%	99%	99%	الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	شركة الوطنية للمحاري (ذ.م.م.)	شركة صبحان للمقاولات	الزراعية (ذ.م.م.)	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م.)
99%	99%	99%	99%	الكويت	مقاولات زراعية	شركة الأهلية المتقدمة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.)	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة ان سي سي للمزارع
%78.5	%78.5	%78.5	99%	الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	شركة الأهلية المتقدمة للخدمات العامة (ش.م.ك.م.)	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة ان سي سي للمزارع
99%	99%	99%	99%	الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة ان سي سي للمزارع
96.716%	96.716%	96.716%	99%	الكويت	منتجات الإسفالت	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة ان سي سي للمزارع
99%	99%	99%	99%	الكويت	أعمال تنظيف تربيه وتجارة	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة ان سي سي للمزارع
99%	99%	99%	99%	تركيا	الحيوانات والمحاصيل الزراعية العالمية (ذ.م.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م.)	شركة متناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م.)	شركة ان سي سي للمزارع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016. فيما عدا الشركة الوطنية للخدمات البينية (ش.م.ب.م.) وشركة صناعات الإسفلت (ش.م.ب.م.) وشركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م.) فقد تم تجميعهم استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 60,268,219 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (58,452,361) دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 60,407,166 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015، كما بلغ صافي أرباحها 2,406,566 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (2,180,963) دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

.3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة (تتمة)

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

نسبة المساهمة					
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة كي جي ال وست مانجمنت (ذ.م.م.).
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة ساحل الخليج لخدمات البحريّة (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 لخدمات الزراعية (ش.م.ك.م.).

.4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
42,930,467	42,930,467	44,483,662	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
4,476,476	8,916,925	1,945,766	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(151,517)	(17,966)	استبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(5,453,432)	(7,200,557)	(4,839,912)	الاستهلاك المحمول على الفترة/السنة/الفترة
-	(11,656)	(27,237)	ترجمة عملات أجنبية
<u>41,953,511</u>	<u>44,483,662</u>	<u>41,544,313</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

.5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,898,224	26,724,822	29,385,151	ذمم تجارية مدينة
(1,870,976)	(2,028,660)	(2,636,371)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,027,248	24,696,162	26,748,780	متصروفات مدفوعة مقدماً
2,900,981	2,084,921	2,198,978	دفعات مقدمة للموردين
979,662	1,403,674	1,344,451	ذمم موظفين
1,085,594	1,237,873	853,536	تأمينات مستردة
895,609	675,566	687,271	مدفوعات لشراء عقارات
665,404	50,000	34,830	أخرى
383,342	107,269	406,197	
<u>30,937,840</u>	<u>30,255,465</u>	<u>32,274,043</u>	

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

5. ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (تتمة)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,870,976	1,870,976	2,028,660	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	157,684	610,520	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	-	(2,602)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	(207)	ترجمة عملات أجنبية
<u>1,870,976</u>	<u>2,028,660</u>	<u>2,636,371</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا 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 سبتمبر 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 الإيضاح. 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 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,844,172	6,175,012	6,646,659	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مستحق من أطراف ذات صلة
<u>126,310</u>	<u>157,564</u>	<u>95,272</u>	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.م.) كنتيجة لوجود حالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجارى الاتفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
155,700	127,200	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: مزايا الإدارة العليا

ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى أحد البنوك الخارجيه تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 0.750% كما في 30 سبتمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: 0.550% وفي 30 سبتمبر 2015: 0.375%).

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

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,300,526	3,704,331	1,875,480	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
1,929,475	1,597,779	3,164,414	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
506	506	506	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>4,230,507</u>	<u>5,302,616</u>	<u>5,040,400</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.513% كما في 30 سبتمبر 2016 (31 ديسمبر 2015 : 0.450% وفي 30 سبتمبر 2015 : 0.217%).

9. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,237,567	3,237,567	3,237,567	عدد الأسهم (سهم)
%1.296	%1.296	%1.296	نسبة المساهمة (%)
<u>139,215</u>	<u>129,503</u>	<u>123,028</u>	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلزם الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تداول تكلفة اسهم الخزينة المشتراء غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,445,037	6,543,182	6,375,378	4.5%	بنوك سحب على المكتشف
<u>32,671,266</u>	<u>36,422,807</u>	<u>32,748,314</u>		قروض لأجل (ايضاح 11)
<u>39,116,303</u>	<u>42,965,989</u>	<u>39,123,692</u>		

11. قروض لأجل

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

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة من بنوك محلية ولأغراض مختلفة.
- تختلف فترات استحقاق القروض من سنة إلى ثلاثة سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن (اعمال رأسمالية قيد التنفيذ).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة 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:

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

11. قروض لأجل (تتمة)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	المطلوبات غير المتدالة (قروض وتسهيلات بنكية)
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	الجزء غير الجاري من قروض لأجل
23,298,118	25,851,552	23,245,929	المطلوبات المتدالة (قروض وتسهيلات بنكية)
9,373,148	10,571,255	9,502,385	الجزء الجاري من قروض لأجل
6,445,037	6,543,182	6,375,378	بنوك سحب على المكشف
<u>15,818,185</u>	<u>17,114,437</u>	<u>15,877,763</u>	
<u>39,116,303</u>	<u>42,965,989</u>	<u>39,123,692</u>	

12. ذمم دانة وارصدة دانة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	30 سبتمبر 2016	ذمم تجارية دانة
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	مخصص اجازات
5,207,426	3,950,337	5,310,452	مصرفوفات مستحقة
1,974,924	2,039,355	2,068,877	دفعات مقدمة من عملاء
1,374,144	920,135	1,486,704	دانتو توزيعات
69,045	616,922	462,802	مخصص تذاكر سفر للموظفين
146,781	146,745	143,409	محجوز ضمان
132,849	87,525	87,525	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
26,854	26,854	26,854	ضربيبة دعم العمالة الوطنية
-	3,133	-	الزكاة
20,336	286	38,942	أخرى
8,134	-	15,551	
<u>328,947</u>	<u>436,364</u>	<u>958,464</u>	
<u>9,289,440</u>	<u>8,227,656</u>	<u>10,599,580</u>	

13. ربحية السهم الأساسية والمختلفة العائد لمساهمي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمختلفة العائد 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
	2015	2016	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
358,519	571,300	106,477	المتوسط المرجح لعدد الأسهوم العادي المصدرة
<u>246,510,423</u>	<u>246,510,423</u>	<u>246,510,423</u>	القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>1.45</u>	<u>2.32</u>	<u>0.43</u>	<u>0.43</u>
			ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

14. معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. وترتبط الإدارة تنازع تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بعرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم إداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية وقياسها بما يتاسب مع الأرباح والخسائر المدرجة 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 اللازمة لمعالجة تلوث البيئة .

- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجميل وتنظيف الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتجارة بالمعدات الزراعية.

- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي				قطاع الاستثمار المالي				قطاع الزراعة والإنتاج الحيواني				قطاع النظافة				
	التسعة أشهر المنتهية في		2015		التسعة أشهر المنتهية في		2015		التسعة أشهر المنتهية في		2015		التسعة أشهر المنتهية في		2015		
	2015	2016	دينار كويتي	دينار كويتي	2015	2016	دينار كويتي	دينار كويتي	2015	2016	دينار كويتي	دينار كويتي	2015	2016	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات	26,754,185	28,555,490			7,514	11,616			4,418,972	4,057,216			22,327,699	24,486,658			
صافي الربح	400,507	690,167			7,514	11,616			168,321	141,278			224,672	537,273			
الموجودات																	
ال موجودات																	
القطاع	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
القطاع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الطلوبات
مطابقات القطاع	94,651,990	97,222,318	96,342,302	758,045	3,595,106	5,058,321		2,456,234	5,166,609	4,875,987	91,437,711	88,460,603	86,407,994				مطابقات القطاع
مطابقات القطاع	54,678,532	57,491,283	55,962,492	-	-	-		641,324	657,106	987,245	54,037,208	56,834,177	54,975,247				مطابقات القطاع

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

.15. الالتزامات المحتملة

بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2016 كانت توجد على المجموعة التزامات محتملة عن خطابات ضمان بـمبلغ 36,226,986 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 26,803,549 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2015: 34,516,307 دينار كويتي).

.16. الجمعية العمومية للمساهمين

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

.17. ارقام المقارنة

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