

NCC-2018

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

المطومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التخيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
23-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

إلى مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" وشركاتها التابعة ("بشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمع للربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السمة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. و بالتالي، فإننا لا نندي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة السمة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

عبد الحسين محمد الرشيد

مراقب حسابات ترخيص رقم 67 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة (أ)
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 14 أغسطس 2018

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
38,521,849	40,313,289	38,779,385	4
6,857,854	6,457,854	6,457,854	
-	-	999,781	5
676,704	672,066	-	6
14,053	2,818	2,335	
<u>46,070,460</u>	<u>47,446,027</u>	<u>46,239,355</u>	
			الموجودات المتداولة
1,648,358	1,822,281	1,981,913	
29,882,658	25,830,096	22,124,408	7
6,924,960	5,960,447	5,623,572	8
102,523	95,862	71,202	9
1,106,128	105,025	105,025	10
3,346,147	4,765,903	4,626,137	11
<u>43,010,774</u>	<u>38,579,614</u>	<u>34,532,257</u>	
<u>89,081,234</u>	<u>86,025,641</u>	<u>80,771,612</u>	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	24,974,799	
7,359,681	7,359,681	7,359,681	
3,140,674	3,282,628	3,282,628	
585,360	585,360	585,360	
(11,087)	(15,725)	4,411	
(438,349)	(1,201,406)	(452,149)	12
2,906	2,906	-	
(694,998)	(681,098)	(708,183)	
3,938,824	4,625,408	1,053,769	
<u>38,857,810</u>	<u>38,932,553</u>	<u>36,100,316</u>	
1,381,130	1,395,066	1,262,522	
<u>40,238,940</u>	<u>40,327,619</u>	<u>37,362,838</u>	
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
17,283,894	15,903,999	14,359,881	13
6,136,483	6,429,907	6,813,045	
153,562	153,562	153,562	
<u>23,573,939</u>	<u>22,487,468</u>	<u>21,326,488</u>	
			المطلوبات المتداولة
14,800,414	12,438,640	10,415,098	13
10,467,941	10,771,914	11,667,188	14
25,268,355	23,210,554	22,082,286	
48,842,294	45,698,022	43,408,774	
<u>89,081,234</u>	<u>86,025,641</u>	<u>80,771,612</u>	
			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 في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	
20,438,711	16,965,799	10,839,693	8,696,239	إيرادات النشاط
(18,352,938)	(14,654,104)	(9,820,605)	(7,546,012)	تكاليف النشاط
2,085,773	2,311,695	1,019,088	1,150,227	مجمول الربح
8,481	6,504	5,404	5,662	فوائد ودائع
50,866	23,359	42,764	13,240	إيرادات أخرى
(1,161,578)	(1,181,659)	(548,165)	(591,783)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(760)	-	(760)	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(23,117)	-	-	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(409,349)	(346,826)	(203,646)	(161,458)	أعباء تمويلية
574,193	789,196	315,445	415,128	صافي ربح الفترة قبل ضريبة
(47,260)	(27,451)	(36,423)	(15,221)	دعم العمالة الوطنية والزكاة
(18,904)	(592)	(14,569)	4,300	ضريبة دعم العمالة الوطنية
508,029	761,153	264,453	404,207	الزكاة
				صافي ربح الفترة
482,217	686,844	250,142	356,883	العائد إلى:
25,812	74,309	14,311	47,324	مساهمي الشركة الأم
508,029	761,153	264,453	404,207	حصص غير مسيطرة
				صافي ربح الفترة
1.96	2.83	1.02	1.47	15 ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
508,029	761,153	264,453	404,207	صافي ربح الفترة
(42,336)	(27,085)	(58,934)	(26,280)	الدخل الشامل الآخر للفترة: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	20,136	-	37,861	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التخيرات المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(42,336)	(6,949)	(58,934)	11,581	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
465,693	754,204	205,519	415,788	إجمالي الدخل الشامل للفترة
439,881	679,895	191,208	368,464	العائد إلى:
25,812	74,309	14,311	47,324	مساهمي الشركة الأم
465,693	754,204	205,519	415,788	حصص غير مسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ج وشركتها التابعة
ذوالة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (غير مدقق)
لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

حقوق الملكية العادية لمالكي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي ترسية صلات اجنبية	احتياطي ائتماني خزينة	أسهم خزينة	احتياطي القيمة المعادلة	احتياطي اختفاري	احتياطي اجباري	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
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
(3,655,228)	(204,695)	(3,450,533)	(3,450,533)	-	-	-	-	-	-	-	-
36,672,391	1,190,371	35,482,020	1,174,875	(681,098)	2,906	(1,201,406)	(15,725)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799
761,153	74,309	686,844	686,844	-	-	-	20,136	-	-	-	-
(6,949)	-	(6,949)	-	(27,085)	-	-	20,136	-	-	-	-
754,204	74,309	679,895	686,844	(27,085)	-	(61,599)	20,136	-	-	-	-
(61,599)	-	(61,599)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(807,950)	-	(2,906)	810,856	-	-	-	-	-
(2,158)	(2,158)	-	-	(708,183)	-	(452,149)	4,411	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799
37,362,838	1,262,522	36,100,316	1,053,769	-	-	-	-	-	-	-	-
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
508,029	25,812	482,217	482,217	-	-	-	-	-	-	-	-
(42,336)	-	(42,336)	-	(42,336)	-	-	-	-	-	-	-
465,693	25,812	439,881	482,217	(42,336)	-	-	-	-	-	-	-
91,073	91,073	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40,238,940	1,381,130	38,857,810	3,938,824	(694,998)	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الرصيد في 31 ديسمبر 2017
(كما هو مثبت سابقاً)
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير
المالية 9 كما في 1 يناير 2018
(إيضاح 10أ)

الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
صافي ربح الفترة
الخصلة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أسهم خزينة للمساهمين
(الإيضاح 17)

التغير في حصص غير مسيطرة
الرصيد في 30 يونيو 2018
الرصيد في 1 يناير 2017
صافي ربح الفترة
الخصلة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغير في حصص غير مسيطرة
الرصيد في 30 يونيو 2017

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
508,029	761,153	صافي ربح الفترة
		تسويات:
3,114,492	2,038,124	إستهلاكات
1,290,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	760	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	23,117	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(8,481)	(6,504)	فوائد ودائع
1,994	-	خسائر بيع موجودات بيولوجية
337,743	416,926	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
409,349	346,826	أعباء تمويلية
5,653,126	3,580,402	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(355,741)	(159,632)	مخزون
(40,735)	800,460	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,030,245)	(413,125)	مستحق من أطراف ذات صلة
996,981	895,274	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
5,223,386	4,703,379	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(285,713)	(33,788)	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,937,673	4,669,591	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(558,647)	(505,975)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
311,122	-	المحصل من بيع موجودات بيولوجية
-	(307,579)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	783	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(931,103)	-	التغير في ودائع لأجل
8,481	6,504	فوائد ودائع مستلمة
(1,170,147)	(806,267)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
-	(61,599)	المدفوع لشراء اسهم خزينة
(1,900)	-	مرايحات دائنة
(5,350,361)	(3,567,660)	قروض وتسهيلات بنكية
(409,349)	(346,826)	أعباء تمويلية مدفوعة
91,073	(2,158)	التغير في حصص غير مسيطرة
(5,670,537)	(3,978,243)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(41,805)	(24,847)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

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

وتتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- القيام بنقل وتجميع النفايات، وتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والتقطاع 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 ومسحها، 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.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التجميل والتنزيل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج وخط مواد تنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.

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 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.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والإيضاحات حولها.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تسري تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (راجع أ) والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء" (راجع ب) من تاريخ 1 يناير 2018. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الأخرى من تاريخ 1 يناير 2018 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

يلخص الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وتأثيره على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (للمزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

التأثير الناتج عن تطبيق
المعيار الدولي للتقارير
المالية 9 بتاريخ 1 يناير
2018

إيضاح	(دينار كويتي)
7/8	3,655,228
	(3,655,228)

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح مرحلة

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المهمة الجديدة وطبيعة وتأثير التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة:

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية:

أ. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند التطبيق المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي كـمقاس بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات الديون، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين والألا يكون مصنفًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محتفظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأوتوات المالية (تتمة).

أ. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية،
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وقائدة على أصل الدين القائم.

عند التحقق المبدئي لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين أعلاه تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن ذمم تجارية مديونة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئيًا بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئيًا بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للدين غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقًا بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقًا بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحتملة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقًا بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائيًا ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 مبين بمزيد من التوضيح أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

1. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

الموجودات المالية	إيضاحات	التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم حقوق ملكية	(أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	95,862	95,862	-
أسهم حقوق ملكية	(ب)	موجودات مالية متاحة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	672,066	672,066	-
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(ج)	قروض ونعم مدينة	التكلفة المطفأة	22,989,850	20,084,622	2,905,228
مستحق من أطراف ذات صلة	(ج)	قروض ونعم مدينة	التكلفة المطفأة	5,960,447	5,210,447	750,000
ودائع لأجل		قروض ونعم مدينة	التكلفة المطفأة	105,025	105,025	-
النقد والنقد المعادل		قروض ونعم مدينة	التكلفة المطفأة	4,765,903	4,765,903	-
مجموع الموجودات المالية				34,589,153	30,933,925	3,655,228
المطلوبات المالية						
قروض وتسهيلات بنكية		التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	28,342,639	28,342,639	-
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	10,771,914	10,771,914	-
مجموع المطلوبات المالية				39,114,553	39,114,553	-

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أسس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

(أ) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الاستثمارات التي تتوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى القصير لأغراض المتاجرة. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بتاريخ التطبيق المبني على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم إدراج الربح والخسارة المتعلقة بها ضمن الربح أو الخسارة.

(ب) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الاستثمارات التي تتوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بتاريخ التطبيق المبني على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. بخلاف معيار المحاسبة الدولي 39، فإن احتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بهذه الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه نهائياً بعد ذلك ضمن الربح أو الخسارة.

(ج) إن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء مقدم للموردين ومدفوعات مقدماً) والمستحق من أطراف ذات صلة التي تم تصنيفها كتروض وذمم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. إن الزيادة بمبلغ 3,655,228 دينار كويتي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه الموجودات المالية قد تم إدراجها ضمن الخسائر المتراكمة الافتتاحية في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9. لم يتم إدراج ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على النقد والنقد المعادل، وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً؛ وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية؛ و

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة؛ وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:

- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية؛ و

- سندات الدين الأخرى، الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني.

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء مقدم للموردين ومدفوعات مقدماً) والمستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة باستخدام أسلوب المبسط.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلا من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

خسائر الانخفاض في القيمة تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 90 يوماً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة المدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)؛ أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز في النقد (بمعنى، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للحد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة امتلاكها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

بتاريخ كل بيانات مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية أم لا. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات الخسارة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر ثقلًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصص إضافي للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 3,655,228 دينار كويتي (إيضاح 8 و7).

نم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة

يعرض التحليل التالي مزيداً من التفاصيل حول احتساب خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تأخذ المجموعة في اعتبارها النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كمصادر رئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3-5 سنوات سابقة. قامت المجموعة بالاحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

iii. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفرق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المعروضة لسنة 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39.

تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الإنتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه التحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي العقود الرئيسية غير المالية.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملاً فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات الواردة حالياً في كافة المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يترجم المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل كما يلي:

- الخطوة 1: تحديد العقد/العقود مع العملاء
- الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد
- الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة
- الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة بالنسبة لالتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 5: تحقق الإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزامات الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يؤد إلى تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقوده المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة
إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لحد لتأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
			30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)
الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م) 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)*	أعمال نظافة ومقاولات المجاري مقاولات زراعية أعمال تنظيف مكافحة التلوث وحماية البيئة أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	الكويت الكويت الكويت الكويت الكويت	%99 %99 %99 %78.87 %99	%99 %99 %99 %78.87 %99
شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م) شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م) شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م)	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية أعمال نظافة مدن	الكويت الكويت تركيا الهند	%99 %99 %99 %99	%99 %99 %99 %99

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

3. أمس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة (تتمة)

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة امتداداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018.

*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 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018			
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (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 إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
-	%99	%99	الكويت	عقارية	شركة ساحل النفطاس العقارية (ذ.م.م)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,074,944	41,074,944	40,313,289	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
558,647	6,042,017	505,975	إضافات خلال الفترة / السنة / الفترة
-	(199,316)	-	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة / السنة / الفترة
(3,114,492)	(6,579,591)	(2,038,124)	الإستهلاك المحمل على الفترة / السنة / الفترة
2,750	(24,765)	(1,755)	ترجمة عملات أجنبية
<u>38,521,849</u>	<u>40,313,289</u>	<u>38,779,385</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	325,345	استثمارات في اسهم محلية - مسخرة
-	-	674,436	استثمارات في اسهم محلية - غير مسخرة
-	-	999,781	

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للنتاير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 672,066 دينار كويتي الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، (إيضاح 2، i).
إن الحركة التي تمت على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر خلال الفترة/السنة/الفترة هي كما يلي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	672,066	إعادة تصنيف من موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 6)
-	-	307,579	الإضافات
-	-	20,136	التغير في القيمة العادلة
-	-	999,781	

6. موجودات مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,161	39,523	-	استثمارات في اسهم محلية - مسخرة
632,543	632,543	-	استثمارات في اسهم محلية - غير مسخرة
676,704	672,066	-	

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,707,992	25,164,027	24,138,152	ذمم تجارية مدينة
(4,322,784)	(4,281,495)	(7,186,723)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,385,208	20,882,532	16,951,429	مصرفات مدفوعة مقدماً
2,625,683	2,590,386	2,567,929	دفعات مقدمة للموردين
567,003	249,860	269,222	ذمم موظفين
1,084,641	764,249	930,715	تأمينات مستردة
753,188	1,152,967	1,123,763	مدفوعات لشراء منشآت
98,467	-	34,178	أخرى
368,468	190,102	247,172	
29,882,658	25,830,096	22,124,408	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

فيما يلي الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة / الفترة:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,036,065	3,036,065	4,281,495	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
1,290,000	1,250,000	-	المحمل خلال الفترة / السنة / الفترة
-	-	2,905,228	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2، i)
-	(4,570)	-	المستخدم خلال الفترة / السنة / الفترة
(3,281)	-	-	ترجمة عملات اجنبية
4,322,784	4,281,495	7,186,723	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

8. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018، قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 750,000 دينار كويتي في أرصدة المستحق من أطراف ذات صلة وتم تسوية هذا المبلغ في الأرباح المحتفظ بها الإفتتاحية.

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,924,960	5,960,447	6,373,572	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مستحق من أطراف ذات صلة
-	-	(750,000)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2، i))
6,924,960	5,960,447	5,623,572	
164,065	129,207	118,908	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدرء التنفيذيين

إن الرصيد المستحق من أطراف ذات صلة ناتج عن قيام طرف ذو صلة (المالك السابق للشركة التابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة وشركتها 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 الإتفاق على تسوية ورداد هذه المبالغ خلال الفترات القلماة.

إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

8. المعاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: مزاياء الإدارة العليا
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
70,261	97,934	46,861	52,634	

9. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
53,400	46,739	22,079	
49,123	49,123	49,123	
102,523	95,862	71,202	

10. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى البنوك المحلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 1.375% كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: 1.750% وفي 30 يونيو 2017: 1.673%).

11. النقد والتقد المعادل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور نقد لدى محافظ استثمارية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,086,938	4,665,903	3,388,822	
1,259,209	-	1,104,564	
-	100,000	132,751	
3,346,147	4,765,903	4,626,137	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1.375% كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: لا شئ وفي 30 يونيو 2017: 0.688%).

12. أسهم خزينة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	عدد الأسهم (مهم) نسبة المساهمة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,237,567	18,057,331	7,399,602	
1.296%	7.23%	2.963%	
148,928	803,551	383,299	
438,349	1,201,406	452,149	

تلتزم الشركة الأم بالإحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

تم توزيع أسهم خزينة بعدد 12,487,400 كأسهم منحة لمساهمي الشركة الأم وذلك بنسبة 5% أي بواقع 5 منهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (إيضاح 17).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

13. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,965,532	5,456,858	3,774,479	4.75%	بنوك سحب على المكشوف
26,118,776	22,885,781	21,000,500	4.75%	قروض لأجل *
<u>32,084,308</u>	<u>28,342,639</u>	<u>24,774,979</u>		

* 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 ثلاث سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن (أعمال رأسمالية قيد التنفيذ).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى العرض من القروض والضمانات المتقدمة لهذه القروض.

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,283,894	15,903,999	14,359,881	المطلوبات غير المتداولة: الجزء غير الجاري من قروض لأجل
8,834,882	6,981,782	6,640,619	المطلوبات المتداولة: الجزء الجاري من قروض لأجل
5,965,532	5,456,858	3,774,479	بنوك سحب على المكشوف
<u>14,800,414</u>	<u>12,438,640</u>	<u>10,415,098</u>	
<u>32,084,308</u>	<u>28,342,639</u>	<u>24,774,979</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

14. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,877,733	4,505,616	4,800,250	ذمم تجارية دائنة
1,254,896	1,716,966	2,223,582	مصرفات مستحقة
1,963,506	1,895,616	2,261,598	مخصص أجازات موظفين
-	20,080	941,027	تأمينات مستردة من الغير
143,342	142,986	142,986	دائنو توزيعات
26,854	26,854	26,854	محجوز ضمان
47,260	75,261	27,451	ضريبة دعم العمالة الوطنية
18,904	3,520	1,942	الزكاة
-	1,288,347	-	دائنو شراء ممتلكات ومعدات
221,248	87,635	87,575	مخصص تذاكر سفر للموظفين
513,796	502,690	345,960	دفعات مقدمة من عملاء
-	30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
400,402	476,343	807,963	أخرى
10,467,941	10,771,914	11,667,188	

15. ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/فلس)

يتم احتساب ربحية السهم 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		
2017	2018	2017	2018	
482,217	686,844	250,142	356,883	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
246,510,423	242,750,606	246,510,423	242,458,049	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
1.96	2.83	1.02	1.47	ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير ملققة)
لفترة السعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

16. معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقرير الداخلية التي يقدمها رئيس صانعي القرارات التشغيلية. وترافق الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بفرص إتاحة قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسارة التشغيلية وقياسها بما يتناسب مع الأرباح والخسائر المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. كما يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة والإيتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية:

- قطاع الطاقة: ويتضمن هذا القطاع عقود الطاقة الحرجية وعقد نطاق البيئة وتوريد وبيع مواد الطاقة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- قطاع الزراعة: يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجميل والتطبيقات الجاهزة وما يتصل بها من أصول زراعية والمخازن بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة حقوق الملكية المرحجة وغير المدرجة في السوق المالي المتكامل وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

	الإجمالي		قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة		قطاع الطاقة	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	20,498,058	16,995,662	8,481	5,986	2,612,073	2,349,165	17,877,504	14,640,511
482,217	686,844	8,481	5,986	80,962	(116,264)	392,774	797,122	صافي الربح
89,081,234	80,771,612	3,144,564	2,413,323	4,965,892	3,983,294	80,970,778	74,374,995	الموجودات
48,842,294	43,408,774	-	-	940,001	1,638,935	47,902,293	41,769,839	موجودات القطاع المطلوبات مطلوبات القطاع

17. الجمعية العامة للمساهمين

اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، ووافقت على ما يلي:

- توزيع أسهم خزينة بعدد 12,487,400 كأسهم منحة لمساهمي الشركة الأم وذلك بنسبة 5% أي بواقع 5 منهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.

18. الإلتزامات المحتملة

كما في 30 يونيو 2018 كانت توجد على المجموعة الإلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 52,259,788 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 53,397,760 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2017: 35,026,623 كويتي).

19. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة في نهاية فترة كل بيانات مالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل الإلتزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الإلتزام في إحدى الحالات التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ أو
- في حال عدم وجود سوق رئيسي، من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتي يتم قياسها أو الإقصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من خلال تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً.

يبين الجدول التالي الموجودات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
71,202	49,123	22,079	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
999,781	674,436	325,345	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>1,070,983</u>	<u>723,559</u>	<u>347,424</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

19. قياس القيمة العادلة (تتمة)

			31 ديسمبر 2017 (مدققة)
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
95,862	49,123	46,739	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
672,066	632,543	39,523	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>767,928</u>	<u>681,666</u>	<u>86,262</u>	
			30 يونيو 2017
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
102,523	49,123	53,400	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
676,704	632,543	44,161	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>779,227</u>	<u>681,666</u>	<u>97,561</u>	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية.