

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
مع  
تقرير المراجعة

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 2019  
مع  
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

البيان

أ

ب

ج

د

هـ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

11 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



Rödl  
Middle East  
برقان - محاسبون عالميون  
علي الحساوي وشركاه

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

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

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة  
المحترمين  
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)  
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2019 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً 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 المراجعة إجراء 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. وبالتالي، فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

الإستنتاج

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

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيصل صقر الصقر

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

عبد الحسين محمد الرشيد

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

6 أغسطس 2019  
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
38,779,385	37,795,525	51,795,031	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,457,854	6,002,854	6,002,854		موجودات غير ملموسة
999,781	779,570	744,753		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,335	-	-		موجودات بيولوجية
<u>46,239,355</u>	<u>44,577,949</u>	<u>58,542,638</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
1,981,913	2,101,751	2,320,584		مخزون مستلزمات وقطع غير
22,124,408	22,389,042	24,137,001	5	ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,623,572	5,505,796	4,977,351	6	مستحق من أطراف ذات صلة
71,202	89,546	89,546		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
105,025	105,025	264,408	7	ودائع لأجل
4,626,137	4,246,765	1,788,267	8	نقد ونقد معادل
<u>34,532,257</u>	<u>34,437,925</u>	<u>33,577,157</u>		
<u>80,771,612</u>	<u>79,015,874</u>	<u>92,119,795</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
24,974,799	24,974,799	24,974,799		رأس المال
7,359,681	7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,282,628	3,438,775	3,438,775		إحتياطي قانوني
585,360	585,360	585,360		إحتياطي إختياري
4,411	(217,953)	(252,770)		إحتياطي القيمة العادلة
(452,149)	(767,772)	(1,064,239)	9	أسهم خزينة
(708,183)	(744,970)	(739,554)		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
1,053,769	1,636,379	1,396,161		أرباح مرحلة
<u>36,100,316</u>	<u>36,264,299</u>	<u>35,698,213</u>		<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
1,262,522	1,234,828	1,308,379		حصص غير مسيطرة
<u>37,362,838</u>	<u>37,499,127</u>	<u>37,006,592</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
14,359,881	11,768,390	15,421,934	10	قروض وتسهيلات بنكية
6,813,045	6,849,401	6,854,601		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
153,562	153,562	153,562		مخصصات أخرى
<u>21,326,488</u>	<u>18,771,353</u>	<u>22,430,097</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
10,415,098	12,127,179	9,436,756	10	قروض وتسهيلات بنكية
11,667,188	10,618,215	23,246,350	11	ذم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
22,082,286	22,745,394	32,683,106		
43,408,774	41,516,747	55,113,203		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>80,771,612</u>	<u>79,015,874</u>	<u>92,119,795</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



محسن محمد بوشهري  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

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

دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
16,965,799	<b>17,172,476</b>	8,696,239	<b>9,153,273</b>		إيرادات النشاط
(14,654,104)	<b>(14,704,765)</b>	(7,546,012)	<b>(7,884,584)</b>		تكاليف النشاط
2,311,695	<b>2,467,711</b>	1,150,227	<b>1,268,689</b>		مجمّل الربح
6,504	<b>33,514</b>	5,662	<b>19,190</b>		فوائد ودائع
23,359	<b>22,492</b>	13,240	<b>8,002</b>		إيرادات أخرى
(1,181,659)	<b>(1,163,010)</b>	(591,783)	<b>(565,702)</b>		مصروفات عمومية وإدارية
					خسارة محققة من بيع إستثمارات بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(760)	-	(760)	-		خسارة غير محققة من إستثمارات بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(23,117)	-	-	-		أعباء تمويلية
(346,826)	<b>(331,066)</b>	(161,458)	<b>(169,557)</b>		صافي ربح الفترة قبل احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
789,196	<b>1,029,641</b>	415,128	<b>560,622</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
(27,451)	<b>(24,032)</b>	(15,221)	<b>(8,899)</b>		صافي ربح الفترة
(592)	<b>(9,613)</b>	4,300	<b>(3,560)</b>		
761,153	<b>995,996</b>	404,207	<b>548,163</b>		
686,844	<b>922,445</b>	356,883	<b>489,855</b>		العائد إلى:
74,309	<b>73,551</b>	47,324	<b>58,308</b>		مساهمي الشركة الأم
761,153	<b>995,996</b>	404,207	<b>548,163</b>		حصص غير مسيطرة
					صافي ربح الفترة
					ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)
2.83	<b>3.95</b>	1.47	<b>2.11</b>	12	

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
761,153	995,996	404,207	548,163	صافي ربح الفترة
				<b>الدخل الشامل الآخر للفترة:</b>
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(27,085)	5,416	(26,280)	(7,671)	
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التغيرات المترجمة في القيمة العادلة إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
20,136	(34,817)	37,861	(33,368)	الدخل الشامل الآخر للفترة
(6,949)	(29,401)	11,581	(41,039)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
754,204	966,595	415,788	507,124	
				<b>العائد إلى:</b>
679,895	893,044	368,464	448,816	مساهمي الشركة الأم
74,309	73,551	47,324	58,308	حصص غير مسيطرة
754,204	966,595	415,788	507,124	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
761,153	995,996	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		تسويات:
2,038,124	1,469,537	إستهلاكات
760	-	خسارة محققة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
23,117	-	خسارة غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(6,504)	(33,514)	فوائد ودائع
416,926	570,717	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
346,826	331,066	أعباء تمويلية
3,580,402	3,333,802	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(159,632)	(218,833)	مخزون ومستلزمات قطع غيار
800,460	(1,747,959)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(413,125)	528,445	مستحق من أطراف ذات صلة
895,274	713,709	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
4,703,379	2,609,164	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(33,788)	(565,517)	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,669,591	2,043,647	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(505,975)	(3,896,866)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(307,579)	-	المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
783	-	المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(159,383)	التغير في ودائع لأجل
6,504	33,514	فوائد ودائع مستلمة
(806,267)	(4,022,735)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(61,599)	(296,467)	المدفوع لشراء أسهم خزينة
(3,567,660)	963,121	قروض وتسهيلات بنكية
(346,826)	(331,066)	أعباء تمويلية مدفوعة
-	(819,598)	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,158)	-	التغير في حصص غير مسيطرة
(3,978,243)	(484,010)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(24,847)	4,600	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(139,766)	(2,458,498)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
4,765,903	4,246,765	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,626,137	1,788,267	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



(1)

## الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

### 1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامّة) ("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 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.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التحميل 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 تزاوّل 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 (إيضاح - 3).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 أغسطس 2019.

### 2. السياسات المحاسبية الهامة

#### (2/1) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المُعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلق بالتقدير هي نفسها كذلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تتفق السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقارير المرحلية المماثلة، بإستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

## المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم 16 والعديد من التفسيرات والتعديلات الأخرى المطبقة لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً بتبني أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

تم تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكن من الممكن أن يتسببوا في إفصاحات إضافية بنهاية العام:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) "حول عدم التأكد من طرق معالجة ضريبة الدخل".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "مزايا الدفعات المقدمة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين "تعديل الخطة، تقليصها أو تسويتها".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: "الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة".
- التحسينات على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2015-2017 (الصادرة في ديسمبر 2017).
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة".
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل".
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الإقتراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المقررة سابقاً للمجموعة.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

البيان	تاريخ السريان
<ul style="list-style-type: none"> <li>• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".</li> <li>• التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.</li> <li>• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادية".</li> </ul>	1 يناير 2020
<ul style="list-style-type: none"> <li>• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".</li> </ul>	1 يناير 2022
<ul style="list-style-type: none"> <li>• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك".</li> </ul>	لم يتم تحديد تاريخ السريان

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفترضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها للأصول والإلتزامات 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 لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

3. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصص حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	مقاولات زراعية	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%78.87	%78.87	%78.87	دولة الكويت	أعمال تنظيف مكافحة التلوث وحماية البيئة	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م) الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%96.716	%99.803	%99.803	دولة الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.م) شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	تركيا	الزراعية	شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	الهند	أعمال نظافة مدن	

## الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامه)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

خلال السنة المالية السابقة تم زيادة رأس مال إحدى الشركات التابعة (شركة صناعة مشتقات الأسفلت الكويتية (ش.م.ك.م)) وقامت الشركة الأم بالإكتتاب في الزيادة الجديدة بنسبة أكبر من نسبة ملكيتها في تلك الشركة نتيجة عدم قيام أحد المساهمين بالإكتتاب في تلك الزيادة وبناء على ماسبق زادت نسبة ملكية الشركة الأم في تلك الشركة التابعة من نسبة 96.716% إلى نسبة 99.803% بزيادة قدرها 3.087%.

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة إستناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019.

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

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %				النشاط الرئيسي	النشاط الرئيسي
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	بلد التأسيس		
99%	99%	99%	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (ذ.م.م)
99%	99%	99%	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م) (وشركتها التابعة)
75%	75%	75%	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) (وشركاتها التابعة)
99%	99%	99%	دولة الكويت	مقاولات زراعية	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
99%	99%	99%	دولة الكويت	عقارية	شركة ساحل الفنتاس العقارية (ذ.م.م)

## 4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
40,313,289	40,313,289	37,795,525	الرصيد في يناير
505,975	1,466,704	15,468,227	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(285,688)	-	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(2,038,124)	(3,577,456)	(1,469,537)	المحمل على الفترة/السنة/الفترة
(1,755)	(121,324)	816	ترجمة عملات أجنبية
38,779,385	37,795,525	51,795,031	

يتضمن بندي أراضي ملك حر ومباني ضمن بند ممتلكات ومنشآت ومعدات مبالغ مرهونة لبعض البنوك مقابل قروض لأجل (إيضاح - 10).

تتضمن الإضافات خلال الفترة مبلغ 15,412,936 دينار كويتي ضمن بند العقارات والتي تتمثل في شراء عقارات قيد الإنشاء ومعدات وسيارات وذلك من نتيجة الحصول على عقود جديدة.

(5)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
24,138,152	24,406,189	26,236,117	ذمم تجارية مدينة
(7,186,723)	(7,284,523)	(7,284,523)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
16,951,429	17,121,666	18,951,594	
2,567,929	2,675,876	2,550,700	مصروفات مدفوعة مقدماً
269,222	818,852	593,836	دفعات مقدمة للموردين
930,715	103,845	115,225	ذمم موظفين
1,123,763	1,388,496	1,589,108	تأمينات مستردة
34,178	-	-	مدفوعات لشراء منشآت
247,172	280,307	336,538	أخرى
22,124,408	22,389,042	24,137,001	

إن حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة هي كما يلي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
4,281,495	4,281,495	7,284,523	الرصيد في يناير
-	49,401	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
2,905,228	2,950,050	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
-	3,577	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
7,186,723	7,284,523	7,284,523	

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. في إطار النشاط الإعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
6,373,572	6,255,796	5,727,351	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
(750,000)	(750,000)	(750,000)	مستحق من أطراف ذات صلة
5,623,572	5,505,796	4,977,351	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
118,908	129,207	119,910	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

يتضمن الرصيد المستحق من أطراف ذات صلة مبلغ 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 حوالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجاري الإتفاق على تسوية و سداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

(6)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: مزاياء الإدارة العليا
2018	2019	2018	2019	
97,934	68,300	52,634	32,900	

7. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى البنوك المحلية تتجاوز فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 2% سنوياً كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 2.250% سنوياً وفي 30 يونيو 2018: 1.375% سنوياً).

8. نقد ونقد معادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور نقد لدى محافظ إستثمارية
3,388,822	2,064,090	1,734,470	
1,104,564	2,116,516	-	
132,751	66,159	53,797	
4,626,137	4,246,765	1,788,267	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل لاشيء كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 2.45% وفي 30 يونيو 2018: 1.375%).

9. أسهم خزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	عدد الأسهم (سهم) نسبة المساهمة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
7,399,602	13,260,965	18,154,984	
2.963%	5.31%	7.27%	
383,299	717,418	1,052,989	
452,149	767,772	1,064,239	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	متوسط سعر الفائدة	
3,774,479	4,693,219	4,155,124	5.25%	بنوك سحب على المكشوف
21,000,500	19,202,350	20,703,566	5%	قروض لأجل *
24,774,979	23,895,569	24,858,690		

\* يتمثل هذا البند في قيمة قروض ممنوحة من قبل بعض البنوك وذلك كما يلي:

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة ولأغراض مختلفة.
- تتراوح فترات استحقاق القروض من سنة إلى خمس سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن أراضي ملك حر ومباني (إيضاح - 4).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لأسعار الخصم المعلن من قبل البنوك المركزية استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
14,359,881	11,768,390	15,421,934	مطلوبات غير متداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
6,640,619	7,433,960	5,281,632	مطلوبات متداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
3,774,479	4,693,219	4,155,124	بنوك سحب على المكشوف
10,415,098	12,127,179	9,436,756	
24,774,979	23,895,569	24,858,690	

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
4,800,250	4,233,314	4,349,479	ذمم تجارية دائنة
2,223,582	1,968,090	2,771,656	مصروفات مستحقة
2,261,598	2,372,208	2,260,211	مخصص أجازات
941,027	1,173,427	909,124	تأمينات مستردة من الغير
142,986	141,891	484,956	دائنو توزيعات
26,854	29,849	41,306	محجوز ضمان
27,451	50,425	26,888	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,942	20,095	15,417	الزكاة
-	-	11,571,361	دائنو شراء ممتلكات ومعدات
87,575	220,374	87,525	مخصص تذاكر سفر للموظفين
345,960	-	74,276	دفعات مقدمة من عملاء
-	30,000	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
807,963	378,542	654,151	أخرى
11,667,188	10,618,215	23,246,350	

(8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

12. ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس 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		
2018	2019	2018	2019	
686,844	922,445	356,883	489,855	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
242,750,606	233,802,718	242,458,049	232,080,512	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)
2.83	3.95	1.47	2.11	

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

#### 14. الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية "للشركة الأم" بتاريخ 23 مايو 2019 وأقرت مايلي:-

- اعتماد البيانات المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 30,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من القيمة الإسمية للسهم (بواقع 5 فلس للسهم الواحد) بعد خصم أسهم الخزينة وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

#### 15. الإلتزامات المحتملة

كما في 30 يونيو 2019 كانت توجد على المجموعة إلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 37,909,746 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 52,604,050 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2018: 52,259,788 دينار كويتي).

#### 16. 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 التزام 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 الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من خلال تسلسل القيمة العادلة استنادًا 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 ملحوظًا بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظًا.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2019
89,546	49,123	40,423	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
744,753	299,765	45,874	399,114	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>834,299</u>	<u>348,888</u>	<u>86,297</u>	<u>399,114</u>	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
89,546	89,546	-	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
779,570	-	350,048	429,522	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>869,116</u>	<u>89,546</u>	<u>350,048</u>	<u>429,522</u>	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2018
71,202	49,123	-	22,079	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
999,781	674,436	-	325,345	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>1,070,983</u>	<u>723,559</u>	<u>-</u>	<u>347,424</u>	

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، 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.