

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الصفحات

المحتويات

1	تقرير حول 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 الدخل الشامل 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)
16 - 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 الالكتروني: 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 مراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

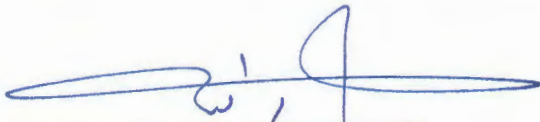
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إجراءات الإستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو للنظام الأساسي ولعقد التأسيس للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



راشد أيوب يوسف الشداد
مراقب حسابات ترخيص رقم 77 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



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

الكويت في: 13 أغسطس 2020

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
51,795,031	64,929,101	64,758,408		ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,002,854	209,022	179,162		موجودات حق استخدام
-	5,252,854	5,102,854		الشهرة
744,753	458,088	395,834		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
58,542,638	70,849,065	70,436,258		الأخر
2,320,584	2,320,031	3,010,967		موجودات متداولة
24,137,001	23,633,778	21,998,886	4	مخزون
4,977,351	4,811,595	4,762,400	5	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
89,546	89,546	44,353		مستحق من أطراف ذات صلة
264,408	2,203,836	1,203,841	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,788,267	3,632,358	6,083,727	7	ودائع لأجل
33,577,157	36,691,144	37,104,174		نقد ونقد معادل
92,119,795	107,540,209	107,540,432		مجموع الموجودات
24,974,799	24,974,799	24,974,799		حقوق الملكية والمطلوبات
7,359,681	7,359,681	7,359,681		حقوق الملكية
3,438,775	3,606,708	3,606,708		رأس المال
585,360	585,360	585,360		علاوة إصدار
(252,770)	(539,435)	(600,784)		إحتياطي إجباري
(1,064,239)	(1,080,071)	(1,080,071)	8	إحتياطي إجباري
(739,554)	(769,226)	(793,229)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
1,396,161	1,896,587	1,429,211		أسهم خزينة
35,698,213	36,034,403	35,481,675		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,308,379	1,171,899	1,145,879		أرباح مرحلة
37,006,592	37,206,302	36,627,554		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
15,421,934	30,710,159	31,120,866	9	المطلوبات
-	157,947	129,442		مطلوبات غير متداولة
6,854,601	7,014,141	7,215,627		قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
153,562	-	-		مطلوبات تأجير - الجزء غير المتداول
22,430,097	37,882,247	38,465,935		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,436,756	19,186,064	16,280,199	9	مخصصات أخرى
-	57,012	57,010		مطلوبات متداولة
23,246,350	13,208,584	16,109,734	10	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
32,683,106	32,451,660	32,446,943		مطلوبات تأجير - الجزء المتداول
55,113,203	70,333,907	70,912,878		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
92,119,795	107,540,209	107,540,432		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز محمد عبد العزيز العنصيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الحكيم فهد محمد الشايع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 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 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,172,476	18,110,467	9,153,273	8,383,142	إيرادات النشاط
(14,704,765)	(16,589,360)	(7,884,584)	(7,770,335)	تكاليف النشاط
2,467,711	1,521,107	1,268,689	612,807	مجمّل الربح
(1,163,010)	(1,147,553)	(565,702)	(548,852)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(45,193)	-	(45,193)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة
-	229,074	-	-	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,492	60,572	8,002	21,698	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(600,000)	-	(550,000)	إيرادات أخرى
-	(150,000)	-	(150,000)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
33,514	21,761	19,190	6,703	انخفاض قيمة الشهرة
(331,066)	(371,997)	(169,557)	(177,876)	إيرادات فوائد ودائع
1,029,641	(482,229)	560,622	(830,713)	تكاليف تمويل
(24,032)	(7,960)	(8,899)	1,525	(خسارة) /ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة
(9,613)	(3,207)	(3,560)	587	الوطنية والزكاة
995,996	(493,396)	548,163	(828,601)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				(خسارة) /ربح الفترة
922,445	(467,376)	489,855	(709,183)	العائد إلى:
73,551	(26,020)	58,308	(119,418)	مساهمي الشركة الأم
995,996	(493,396)	548,163	(828,601)	حصص غير مسيطرة
3.95	(2.02)	2.11	(3.07)	(خسارة) /لربحية السهم الأساسية والمخففة
				العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

11

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
995,996	(493,396)	548,163	(828,601)	ربح الفترة / (خسارة)
				بنود دخل / (خسارة) شاملة أخرى للفترة:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
5,416	(24,003)	(7,671)	1,162	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(34,817)	(61,349)	(33,368)	9,781	دخل / (خسارة) شاملة أخرى للفترة
(29,401)	(85,352)	(41,039)	10,943	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
966,595	(578,748)	507,124	(817,658)	
				العائد إلى:
893,044	(552,728)	448,816	(698,240)	مساهمي الشركة الأم
73,551	(26,020)	58,308	(119,418)	حصص غير مسيطرة
966,595	(578,748)	507,124	(817,658)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم										
رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزينة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
24,974,799	7,359,681	3,438,775	585,360	(217,953)	(767,772)	(744,970)	1,636,379	36,264,299	1,234,828	37,499,127
-	-	-	-	-	-	-	922,445	922,445	73,551	995,996
-	-	-	-	(34,817)	-	5,416	-	(29,401)	-	(29,401)
-	-	-	-	(34,817)	-	5,416	922,445	893,044	73,551	966,595
-	-	-	-	-	-	-	(1,162,663)	(1,162,663)	-	(1,162,663)
-	-	-	-	-	(296,467)	-	-	(296,467)	-	(296,467)
24,974,799	7,359,681	3,438,775	585,360	(252,770)	(1,064,239)	(739,554)	1,396,161	35,698,213	1,308,379	37,006,592
24,974,799	7,359,681	3,606,708	585,360	(539,435)	(1,080,071)	(769,226)	1,896,587	36,034,403	1,171,899	37,206,302
-	-	-	-	-	-	-	(467,376)	(467,376)	(26,020)	(493,396)
-	-	-	-	(61,349)	-	(24,003)	-	(85,352)	-	(85,352)
-	-	-	-	(61,349)	-	(24,003)	(467,376)	(552,728)	(26,020)	(578,748)
24,974,799	7,359,681	3,606,708	585,360	(600,784)	(1,080,071)	(793,229)	1,429,211	35,481,675	1,145,879	36,627,554

الرصيد في 1 يناير 2019
صافي ربح الفترة

(الخسارة)/ الدخل شامل آخر للفترة
إجمالي (الخسارة)/ الدخل شامل
للفترة

توزيعات أرباح
شراء أسهم خزينة

الرصيد في 30 يونيو 2019

الرصيد في 1 يناير 2020
خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
995,996	(493,396)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة
1,469,537	3,086,937		تسويات:
-	600,000	4	إستهلاك وإطفاء
-	150,000		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	(229,074)		انخفاض قيمة الشهرة
-	45,193		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(33,514)	(21,761)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
696,488	935,748		إيرادات فوائد ودائع
570,717	370,982		تكاليف تمويل
3,698,224	4,444,629		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(218,833)	(690,936)		الحركة على رأس المال العامل:
(1,747,959)	1,034,892		مخزون
528,445	49,195		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
713,709	2,901,150		مستحق من أطراف ذات صلة
2,973,586	7,738,930		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(565,517)	(170,345)		التدفقات النقدية من العمليات
2,408,069	7,568,585		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(3,896,866)	(3,231,068)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	568,001		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(159,383)	999,995		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
33,514	21,761		التغير في ودائع لأجل
(4,022,735)	(1,641,311)		إيرادات فوائد ودائع مستلمة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(296,467)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,192,003)	(2,553,824)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
-	(28,507)		قروض وتسهيلات بنكية
(695,488)	(935,748)		مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(819,598)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
(5,003,556)	(3,518,079)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
4,600	(16,492)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(6,613,622)	2,392,703		صافي الزيادة / (النقص) في نقد ونقد معادل
4,246,765	(641,021)		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
(2,366,857)	1,751,682	7	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامة) ("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 وكوي الملابس.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التحميل والتزليل 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 وخلط مواد تنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاوُل 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد

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

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

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 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات حولها.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2020. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2020، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبياناتها كالتالي:

2. أساس الإعداد (تتمة)

سارية على
الفترات السنوية
التي تبدأ في أو
بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

- 1 يناير 2020 تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.
- 1 يناير 2020 ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".
- 1 يناير 2020 تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال
- 1 يناير 2020 توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".
- 1 يناير 2020 التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية
- 1 يناير 2020 التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاقتباسات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.
- 1 يناير 2020 المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية
- 1 يناير 2020 التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك
- إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو أداء المجموعة.

(2/1)

الأحكام والتقديرات
التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، فيما عدا التغيرات الموضحة أدناه:

الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعديل الموجودات المالية

في سبيل قيام المجموعة بتحديد أثر جائحة فيروس كورونا المستجد (COVID-19) قامت المجموعة بإعادة تقييم أحكامها وتقديراتها الهامة فيما يتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة (بما في ذلك احتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر ودمج المعلومات المستقبلية) وتعديل الموجودات المالية كما هو موضح تفصيلاً في إيضاح (4) يبين أثر ذلك على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

قياسات القيمة العادلة وأساليب التقييم

في سبيل قيام المجموعة بتحديد أثر جائحة فيروس كورونا المستجد (COVID-19) على القيمة العادلة للاستثمارات، قامت الإدارة بتحديث القيمة العادلة المتعلقة بالاستثمارات الغير مسعرة هذا ولم ينتج أي أثر مادي لذلك.

2. أساس الإعداد (تتمة)

(2/2) الأحكام والتقديرات (تتمة)

التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييمًا نوعيًا للممتلكات والمنشآت والمعدات وموجودات حق الاستخدام أخذًا في الاعتبار الانخفاض في الإيرادات وكذلك الخسائر الناتجة عن أحداث فيروس كورونا المستجد (COVID-19)، هذا وتري إدارة المجموعة أن تلك الأحداث مؤقتة وبناء على الموازنة التقديرية لعام 2020 وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة، فقد خلصت إدارة المجموعة إلى أنه لا يوجد انخفاض في القيمة باستثناء الشهرة. هذا وقد تم إثبات انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 150,000 دينار كويتي، وذلك بناء على دراسة الانخفاض في قيمة الشهرة التي تم اعدادها داخليا بمعرفة إدارة المجموعة.

المطلوبات والإلتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب من جائحة فيروس كورونا المستجد (COVID-19) على الأنشطة التشغيلية، بما في ذلك العلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والإلتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي أثر مادي.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات المنقحة للتدفقات النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.

3. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %					
إسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	(مدققة)		
			30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
الشركة الوطنية للمجاري ذ.م.م شركة صباحان للمقاولات الزراعية ذ.م.م شركة الجهراء لمعدات التنظيف ش.م.ك.م الشركة الوطنية للخدمات البيئية ش.م.ك.م الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة ش.م.ك.م شركة صناعة مشتقات الإسفلت الكويتية ش.م.ك.م شركة الكويتية الأولى للنظافة ش.م.ك.م	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الكويت	%99	%99	%99
	مقاولات زراعية	الكويت	%99	%99	%99
	أعمال تنظيف مكافحة التلوث	الكويت	%99	%99	%99
	وحماية البيئة	الكويت	%82.403	%82.403	%78.87
	أعمال نظافة تسويق وبيع	الكويت	%99	%99	%99
	منتجات الإسفلت	الكويت	%99.803	%99.803	%99.803
	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل	الكويت	%99	%99	%99
	الزراعية	تركيا	%99	%99	%99
	أعمال نظافة مدن	الهند	%99	%99	%99
	شركة ان سي سي للمزارع العالمية ذ.م.م شركة إدارة النفايات العالمية ذ.م.م				

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 2020

3. أساس التجميع (تتمة)

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 2020 فيما عدا (شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م) بناءً على بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2019، والشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م) وشركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2019).

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

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
(مدققة)					
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020			
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمنت 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 وشركاتها التابعة
%99	%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية ش.م.ك.م
%99	%99	%99	الكويت	عقارية	شركة ساحل الفنتاس العقارية ذ.م.م

4. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,236,117	24,329,390	24,032,107	ذمم تجارية مدينة
(7,284,523)	(7,949,621)	(8,549,621)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
18,951,594	16,379,769	15,482,486	
593,836	514,162	459,041	دفعات مقدمة للموردين
2,550,700	3,965,561	3,432,542	مصروفات مدفوعة مقدماً
115,225	45,170	21,634	ذمم موظفين
-	426,649	442,112	أوراق قبض
1,589,108	1,917,426	1,583,400	تأمينات مستردة
336,538	385,041	577,671	أخرى
24,137,001	23,633,778	21,998,886	

إن الحركة على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,284,523	7,299,754	7,949,621	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	650,500	600,000	المحمل خلال الفترة/ السنة
-	(633)	-	ترجمة عملات اجنبية
7,284,523	7,949,621	8,549,621	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

5. 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 2020. تتمثل أهم المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف ذات الصلة فيما يلي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,727,351	5,561,595	5,512,400
(750,000)	(750,000)	(750,000)
4,977,351	4,811,595	4,762,400
119,910	249,981	341,651

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
مستحق من أطراف ذات صلة
مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
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.ع.) كنتيجة لوجود حوالات حق على هذه العقود – لصالح المالك السابق – وجاري الاتفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
68,300	113,550	32,900	59,850
68,300	113,550	32,900	59,850

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
مزايا الإدارة العليا

6. 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 1.750% سنوياً كما في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 2.250% سنوياً وفي 30 يونيو 2019: 2% سنوياً).

7. نقد ونقد معادل

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,734,470	3,422,290	4,119,219
-	210,040	1,964,508
53,797	28	-
1,788,267	3,632,358	6,083,727
(4,155,124)	(4,273,379)	(4,332,045)
(2,366,857)	(641,021)	1,751,682

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل – تستحق خلال 3 شهور
نقد لدى محافظ استثمارية
نقد ونقد معادل
بنوك سحب على المكشوف
نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية
المرحلي المكثف المجمع

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1.750 % كما في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 2.45% وفي 30 يونيو 2019: لا شيء).

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 2020

8. أسهم خزينة

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
18,154,984	18,380,559	18,380,559	عدد الأسهم (سهم)
7.27%	7.36%	7.36%	نسبة المساهمة (%)
1,052,989	1,268,259	1,010,931	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,064,239	1,080,071	1,080,071	التكلفة (دينار كويتي)

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.

9. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
20,703,566	45,622,844	43,069,020	4.25% إلى 5.25%	قروض لأجل *
4,155,124	4,273,379	4,332,045	4.375% إلى 5.25%	بنوك سحب على المكشوف
24,858,690	49,896,223	47,401,065		

* يتمثل هذا البند في قيمة قروض وسحب على المكشوف من بنوك محلية وذلك كما يلي:

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة من بنوك محلية ولأغراض مختلفة.
- تختلف فترات استحقاق القروض من سنة إلى خمس سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع وبعضها بضمان رهن (أراضي ومباني) بقيمة دفترية 20,930,860 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 21,253,589 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2019: 21,536,518 دينار كويتي) ضمن بند ممتلكات ومنشآت معدات.
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

تم عرض قروض وتسهيلات بنكية في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,421,934	30,710,159	31,120,866	<u>الجزء غير المتداول:</u> قروض لأجل
5,281,632	14,912,685	11,948,154	<u>الجزء المتداول:</u> قروض لأجل
4,155,124	4,273,379	4,332,045	بنوك سحب على المكشوف
9,436,756	19,186,064	16,280,199	
24,858,690	49,896,223	47,401,065	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

10. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,349,479	5,771,156	8,127,955	ذمم تجارية دائنة
2,771,656	2,872,705	2,617,004	مصرفات مستحقة
2,260,211	2,302,149	2,480,181	مخصص أجازات
74,276	1,221,241	1,079,780	دفعات مقدمة من عملاء
87,525	280,168	87,525	مخصص تذاكر سفر للموظفين
484,956	226,128	218,459	دائنو توزيعات مستحقة
950,430	26,854	1,076,974	محجوز ضمان
26,888	58,521	7,960	ضريبة دعم العملة الوطنية
15,417	-	3,207	الزكاة
11,571,361	-	-	دائنو شراء ممتلكات ومعدات
-	30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
654,151	419,662	410,689	أخرى
23,246,350	13,208,584	16,109,734	

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

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس (الخسارة) / 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		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
922,445	(467,376)	489,855	(709,183)	(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
233,802,718	231,318,677	232,080,512	231,318,677	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
3.95	(2.02)	2.11	(3.07)	(خسارة) / ربحية السهم أساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

12. معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صانعي القرارات التشغيلية. وتراقب الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ 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 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 والمتاجرة 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.

قطاع النظافة		قطاع الزراعة		قطاع الاستثمار المالي		الإجمالي	
2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات	15,632,917	17,194,968	2,767,196	2,294,335	(23,432)	33,514	18,376,681
الربح/ (الخسارة)	345,965	1,345,489	170,863	(383,007)	(23,432)	33,514	493,396
الموجودات	98,161,227	86,219,280	5,770,669	4,801,808	3,608,536	1,098,707	107,540,432
المطلوبات	70,912,878	54,204,606	-	908,597	-	-	70,912,878

13. الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم

- اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 29 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما تم اعتماد التالي:
- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
 - الموافقة على خفض مبلغ المكافأة المقترحة من مجلس الإدارة، وبناءً عليه تم الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ وقدره 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
 - الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

14. الإلتزامات المحتملة

كما في تاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، يوجد على المجموعة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بما يلي، والتي ليس من المتوقع أن ينتج عنها أية مطلوبات جوهرية.

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
37,909,746	40,555,610	35,959,902
37,909,746	40,555,610	35,959,902

خطابات ضمان

15. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 الالتزام 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 الآخر والتي يتم قياسها أو الإفصاح 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:

30 يونيو 2020	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	44,353	44,353
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	131,475	-	264,359	395,834
	131,475	-	308,712	440,187

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

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

15. قياس القيمة العادلة (تتمة)

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	89,546	89,546
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	181,128	-	276,960	458,088
	181,128	-	366,506	547,634

30 يونيو 2019	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	40,423	49,123	89,546
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	399,114	45,874	299,765	744,753
	399,114	86,297	348,888	834,299

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

ان القيمة العادلة للادوات المالية كما في نهاية الفترة / السنة تقارب قيمها الدفترية.

16. تأثير كوفيد - 19

ان حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في مطلع 2020 وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسببا اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد المجموعة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور البيانات المالية المجمعة والتي لا تطلب تعديلاً في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة، قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة وإجراء دراسة أولية بغرض دراسة المخاطر المحتملة والمتعلقة باستمرارية نشاط المجموعة.

ان إدارة المجموعة سيستمرون في مراقبة وضع المجموعة وتقييمه وتقديم الدعم المالي لضمان استمرارية النشاط في ظل الظروف الحالية.

17. الاحداث اللاحقة

خلال الفترة اللاحقة تم الحصول صدر حكم تمييز لصالح المجموعة سوف ينتج عنه إيرادات بمبلغ 1,256,494 دينار كويتي، بالإضافة الى فوائد على المبلغ بنسبة 7%.