

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 2021
مع
تقرير المراجعة

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 2021
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)

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

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

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2021، وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تطيلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

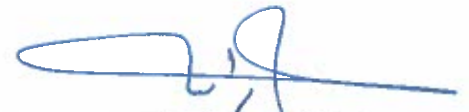
إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



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



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

12 أغسطس 2021
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (متقنة)	30 يونيو 2021	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
64,758,408	63,879,202	63,964,591	4
179,162	185,093	144,490	
5,102,854	5,102,854	5,102,854	
395,834	459,092	477,318	
70,436,258	69,626,241	69,689,253	
			الموجودات المتداولة
3,010,967	2,302,767	2,434,580	
21,998,886	24,665,655	23,441,212	5
4,762,400	3,949,892	3,949,652	6
44,353	42,437	30,704	
1,203,841	200,000	200,000	7
6,083,727	4,684,581	5,790,527	8
37,104,174	35,845,332	35,846,675	
107,540,432	105,471,573	105,535,928	
			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	
3,606,708	3,606,708	3,606,708	
585,360	585,360	585,360	
(600,784)	(653,431)	(624,406)	
(1,080,071)	(1,080,071)	(1,080,071)	9
(793,229)	(774,279)	(798,928)	
1,429,211	(523,148)	(458,001)	
35,481,675	33,495,619	33,565,142	
1,145,879	1,134,616	1,123,418	
36,627,554	34,630,235	34,688,560	
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
31,120,866	32,058,817	27,834,727	10
129,442	112,664	97,515	
7,215,627	7,026,024	6,798,016	
38,465,935	39,197,505	34,730,258	
			المطلوبات المتداولة
16,280,199	17,675,116	20,060,983	10
57,010	82,110	56,204	
16,109,734	13,886,607	15,999,923	11
32,446,943	31,643,833	36,117,110	
70,912,878	70,841,338	70,847,368	
107,540,432	105,471,573	105,535,928	
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبدالعزیز محمد عبدالعزیز العصيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحکیم فهد محمد الشایع
رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
18,110,467	17,210,680	8,383,142	8,789,316		إيرادات النشاط
(16,589,360)	(17,467,050)	(7,770,335)	(9,399,896)		تكاليف النشاط
1,521,107	(256,370)	612,807	(610,580)		مجمّل الربح
(1,147,553)	(1,155,794)	(548,852)	(548,227)		مصروفات عمومية وإدارية
					التغير في القيمة العادلة لموجودات
					مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
					أو الخسارة
(45,193)	1,179	(45,193)	737		خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة
-	(10,235)	-	(4,901)		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
229,074	565,119	-	306,130		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	857,465	-	857,465	5	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
60,572	421,921	21,698	417,330		انتقلت الحاجة إليه
(600,000)	-	(550,000)	-		إيرادات أخرى
(150,000)	-	(150,000)	-		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
21,761	3,160	6,703	2,119		إنخفاض قيمة الشهرة
(371,997)	(365,800)	(177,876)	(211,876)		فوائد ودائع
					أعباء تمويلية
					صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل
(482,229)	60,645	(830,713)	208,197		إحتساب ضريبة دعم العمالة
(7,960)	-	1,525	-		الوطنية والزكاة
(3,207)	-	587	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(493,396)	60,645	(828,601)	208,197		الزكاة
					صافي ربح/(خسارة) الفترة
(467,376)	71,843	(709,183)	184,763		العائد إلى:
(26,020)	(11,198)	(119,418)	23,434		مساهمي "الشركة الأم"
(493,396)	60,645	(828,601)	208,197		حصص غير مسيطرة
					صافي ربح/(خسارة) الفترة
					ربحية/(خسارة) السهم العائدة
(2.02)	0.31	(3.07)	0.80	12	لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(493,396)	60,645	(828,601)	208,197	صافي ربح/(خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر للفترة:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(24,003)	(24,649)	1,162	(12,934)	
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(61,349)	22,442	9,781	34,616	
-	(113)	-	(113)	الدخل الشامل الآخر
(85,352)	(2,320)	10,943	21,569	الدخل الشامل الآخر للفترة
(578,748)	58,325	(817,658)	229,766	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
(552,728)	69,523	(698,240)	206,332	مساهمي "الشركة الأم"
(26,020)	(11,198)	(119,418)	23,434	حصص غير مسيطرة
(578,748)	58,325	(817,658)	229,766	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المتكثف المجموع للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح		احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال
			مرحلة (أرباح/خسائر) متراكمة	احتياطي ترجمة							
37,206,302	1,171,899	36,034,403	1,896,587	(769,226)	(1,080,071)	(539,435)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	
(493,396)	(26,020)	(467,376)	(467,376)	(24,003)	-	(61,349)	-	-	-	-	
(85,352)	-	(85,352)	-	(24,003)	-	(61,349)	-	-	-	-	
(578,748)	(26,020)	(552,728)	(467,376)	(24,003)	-	(61,349)	-	-	-	-	
36,627,554	1,145,879	35,481,675	1,429,211	(793,229)	(1,080,071)	(600,784)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	
34,630,235	1,134,616	33,495,619	(523,148)	(774,279)	(1,080,071)	(653,431)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	
-	-	-	(6,583)	-	-	6,583	-	-	-	-	
60,645	(11,198)	71,843	71,843	-	-	-	-	-	-	-	
(2,320)	-	(2,320)	(113)	(24,649)	-	22,442	-	-	-	-	
58,325	(11,198)	69,523	71,730	(24,649)	-	22,442	-	-	-	-	
34,688,560	1,123,418	33,565,142	(458,001)	(798,928)	(1,080,071)	(624,406)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(493,396)	60,645	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		تسويات:
		إستهلاكات
3,086,937	3,117,096	استهلاك حق استخدام موجودات
-	40,603	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
45,193	(1,179)	خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	10,235	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
600,000	-	إنخفاض قيمة الشهرة
150,000	-	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(229,074)	(565,119)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة انتفت الحاجة إليه
-	(857,465)	فوائد ودائع
(21,761)	(3,160)	أعباء تمويلية
935,748	1,269,739	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
370,982	349,408	
4,444,629	3,420,803	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(690,936)	(131,813)	مخزون ومستلزمات قطع غيار
1,034,892	2,558,865	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
49,195	(199,758)	مستحق من أطراف ذات صلة
2,901,150	2,113,316	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,738,930	7,761,413	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(170,345)	(576,825)	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
7,568,585	7,184,588	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(3,231,068)	(3,163,598)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
568,001	288,179	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	5,003	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	2,677	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
999,995	-	التغير في ودائع لأجل
21,761	3,160	فوائد ودائع مستلمة
(1,641,311)	(2,864,579)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,553,824)	(1,046,326)	قروض وتسهيلات بنكية
(28,507)	(44,244)	مطلوبات عقود ايجار مدفوعة
(935,748)	(1,266,550)	أعباء تمويلية مدفوعة
(3,518,079)	(2,357,120)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(16,492)	(65,046)	
2,392,703	1,897,843	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(641,021)	(552,184)	صافي النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,751,682	1,345,659	صافي النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(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.
- القيام بكافة أعمال ومقاولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامة في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج الكويت.
- القيام بتنفيذ مقاولات أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة الأم.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- 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 وخلط مواد التنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.

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 الفوائد 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 2021 من قبل مجلس إدارة "الشركة الأم" بتاريخ 12 أغسطس 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2/1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجموع.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل، إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة على المعلومات مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020.

للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للمجموعة.

2/2 أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة إتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 30 يونيو 2021. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من الموجودات المتداولة ما يغطي التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل إفتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة، خاصة خلال الفترة المقبلة حسب ما يُستجد من أحداث.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) شركة صباحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	مقاولات زراعية	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%82.403	%82.403	%82.403	دولة الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.م)
%99.803	%99.803	%99.803	دولة الكويت	الإسفلت	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	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	

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة إستناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

حقوق التصويت وحصّة حقوق الملكية %			بند التأسيس	النشاط الرئيسي	
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمنت 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) (وشركتها 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 الفطاس العقارية (ذ.م.م)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
64,929,101	64,929,101	63,879,202	الرصيد في يناير
3,231,068	5,335,156	3,163,598	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
(338,927)	(48,753)	(21)	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(3,086,937)	(6,289,195)	(3,117,096)	الإستهلاك المحمل على الفترة/السنة/الفترة
24,103	(47,107)	38,908	ترجمة عملات أجنبية
64,758,408	63,879,202	63,964,591	

يتضمن بند ممتلكات ومنشآت ومعدات أراضي ملك حر ومباني بقيمة دفترية 16,592,012 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,642,082 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 20,930,860 دينار كويتي) مرهونة لبعض البنوك مقابل قروض لأجل (إيضاح - 10).

تتمثل الإستبعادات خلال الفترة في بيع جزء من ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 565,140 دينار كويتي وصافي قيمتها الدفترية 21 دينار كويتي، وتم تحصيل مبلغ 288,179 دينار كويتي وباقي المبلغ غير محصل تم تسجيله ضمن بند ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى بقيمة 276,961 دينار كويتي وعليه فقد تم إستبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع حيث انها معاملة غير نقدية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
24,032,107	26,995,337	24,311,628	ذمم تجارية مدينة
(8,549,621)	(9,041,247)	(8,180,927)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
15,482,486	17,954,090	16,130,701	
3,432,542	3,671,929	3,465,918	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	-	276,961	ذمم تجارية مدينة عن بيع أصول
1,583,400	1,770,129	1,600,178	تأمينات مستردة
21,634	661,809	951,475	ذمم موظفين
459,041	482,097	774,083	دفعات مقدمة للموردين
442,112	-	-	أوراق قبض
577,671	125,601	241,896	أخرى
21,998,886	24,665,655	23,441,212	

إن حركة مخصص خسائر إنتمانية متوقعة هي كما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
7,949,621	7,949,621	9,041,247	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
600,000	1,238,978	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(147,413)	(857,465)	مخصص انتفت الحاجة إليه
-	61	(2,855)	فروق ترجمة عملات أجنبية
8,549,621	9,041,247	8,180,927	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

6. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
5,512,400	4,899,892	4,899,652	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
(750,000)	(950,000)	(950,000)	مستحق من أطراف ذات صلة
4,762,400	3,949,892	3,949,652	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
341,651	188,080	195,580	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدرء 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 ورداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(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: مزايا الإدارة العليا
2020	2021	2020	2021	
113,550	81,365	59,850	41,000	

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 1.45% سنوياً كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 1.45% سنوياً وفي 30 يونيو 2020: 1.750% سنوياً).

8. نقد ونقد معادل

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور نقد ونقد معادل بنوك سحب على المكشوف نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
4,119,219	2,710,092	4,857,524	
1,964,508	1,974,489	933,003	
6,083,727	4,684,581	5,790,527	
(4,332,045)	(5,236,765)	(4,444,868)	
1,751,682	(552,184)	1,345,659	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 0.875% كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 0.875% وفي 30 يونيو 2020: 1.750%).

9. أسهم خزينة

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	عدد الأسهم (سهم) نسبة المساهمة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
18,380,559	18,380,559	18,380,559	
%7.36	%7.36	%7.36	
1,010,931	909,838	1,066,072	
1,080,071	1,080,071	1,080,071	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	متوسط سعر الفائدة	
43,069,020	44,497,168	43,450,842	%4.25 إلى %5.75	قروض لأجل * بنوك سحب على المكتشف
4,332,045	5,236,765	4,444,868	%4.375 إلى %5.25	
47,401,065	49,733,933	47,895,710		

* 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 بقيمة دفترية 16,592,012 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,642,082 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 20,930,860 دينار كويتي) (إيضاح - 4).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي إستناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
31,120,866	32,058,817	27,834,727	المطلوبات غير المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
11,948,154	12,438,351	15,616,115	المطلوبات المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
4,332,045	5,236,765	4,444,868	بنوك سحب على المكتشف
16,280,199	17,675,116	20,060,983	
47,401,065	49,733,933	47,895,710	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11. نـم دانـة وأرصـدة دانـة أـخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
8,127,955	6,460,806	8,204,930	نـم تجاريـة دانـة
2,617,004	2,711,322	2,954,982	مـصروفـات مـستحقـة
2,480,181	2,769,482	2,974,162	مـخصـص أـجـازـات
1,079,780	1,043,919	958,743	دفعـات مـقـدـمـة مـن عمـلاء
87,525	220,374	220,374	مـخصـص تـذاكـر سـفر للموظفـين
218,459	206,598	188,185	دانـو توزيـعـات
1,076,974	16,888	-	مـحجـوز ضـمان
7,960	-	-	ضـريـبة دـعم العمـالـة الوطـنـيـة
3,207	-	-	الزكـاة
410,689	457,218	498,547	أخرى
16,109,734	13,886,607	15,999,923	

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

يتم إحتساب ربحية/(خسارة) السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" على أساس الربح/(الخسارة) 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		
2020	2021	2020	2021	
(467,376)	71,843	(709,183)	184,763	صافي ربح/(خسارة) الفترة العائد لمساهمي "الشركة الأم" المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
231,318,677	231,318,677	231,318,677	231,318,677	ربحية/(خسارة) السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" (فلس)
(2.02)	0.31	(3.07)	0.80	

لم يكن لدى "الشركة الأم" أية أسهم مخفضة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

14. الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية "للشركة الأم" بتاريخ 25 أبريل 2021 وأقرت ما يلي:

- الموافقة على اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

15. الإلتزامات المحتملة

كما في 30 يونيو 2021 كانت توجد على المجموعة الإلتزامات محتملة كما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	خطابات ضمان ارتبطات رأسمالية لشراء عقارات
35,959,902	37,758,123	37,304,336	
8,724,500	8,197,840	6,179,780	

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 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 الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من خلال تسلسل القيمة العادلة إستناداً 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 2	المستوى 1	30 يونيو 2021
30,704	3,194	27,510	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
477,318	226,682	91,207	159,429	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
508,022	229,876	118,717	159,429	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
42,437	2,014	40,423	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
459,092	225,242	88,118	145,732	
501,529	227,256	128,541	145,732	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2020
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
44,353	3,930	40,423	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
395,834	165,500	98,860	131,474	
440,187	169,430	139,283	131,474	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، 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.

17. أحداث جوهرية

- خلال السنوات المالية السابقة، كان يوجد نمة مدينة مستحقة على أحد الجهات الحكومية بمبلغ 1,920,188 دينار كويتي نشأ عنها نزاع قضائي، وخلال السنة المالية السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 صدر حكم تمييز لصالح المجموعة بالإضافة إلى فوائد عن المبلغ بنسبة 7%، وخلال الفترة المالية الحالية تم تحصيل مبلغ 2,343,088 دينار كويتي ونتج عن ذلك ربح بمبلغ 422,900 دينار كويتي تم ادراجه ببيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع بالصافي بمبلغ 399,045 دينار كويتي ضمن بند إيرادات أخرى بعد خصم مبلغ 23,855 دينار كويتي كمصروفات قضائية وأتعاب محاماة.

- أدى انتشار فيروس كورونا المستجد إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية تفشي جائحة فيروس كورونا. قامت المجموعة بتقييم جائحة فيروس كورونا في ضوء الإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغييرات التالية في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستثمارية واستراتيجية الأعمال للمجموعة وتدققاتها النقدية ولم يطرأ تغيير جوهري عليها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2021. كما أخذت المجموعة في الاعتبار بشكل خاص التأثير المتعلق بفيروس كورونا على العوامل النوعية والكمية مع تحديد الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية وتقييم مؤشرات انخفاض القيمة لأوجه المخاطر في القطاعات المحتمل تأثرها. ترى إدارة المجموعة أن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المسجل كما في 30 يونيو 2021 كافي.

تقديرات وأحكام التقييم

كما أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية لتحديد الموجودات المالية وغير المالية المقدم تقارير عنها والتي اعتبرتها إدارة المجموعة كأفضل تقييم بناءً على المعلومات المتاحة أو المدعومة بمصادر أو بناءً على الأسواق. ومع ذلك، لا تزال متقلبة، كما أن المبالغ المدرجة لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

مبدأ الإستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية 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 النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (Covid-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للإستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالإستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 30 يونيو 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الإستمرارية.