

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)
وشركائها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
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 2023
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

12 - 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: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
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 2023، وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 مراقب الحسابات المستقل 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 بالتحقيق 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

إستناداً 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 "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، 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 فنة "أ"
BDO النصف وشركاه

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات ترخيص رقم 30 فنة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
65,003,861	62,423,697	57,507,277	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,576	29,732	24,777		حق إستخدام موجودات
5,052,854	5,052,854	5,052,854		الشهرة
508,365	499,917	460,589		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
70,568,656	68,006,200	63,045,497		
				الموجودات المتداولة
1,993,306	1,757,454	1,755,567		مخزون مستلزمات وقطع غيار
29,264,767	28,784,247	27,900,317	5	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
3,925,136	3,168,148	3,182,875	6	مستحق من أطراف ذات صلة
30,213	30,213	24,771		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
180,000	190,000	300,000	7	ودائع لأجل
1,935,933	3,510,355	4,743,942	8	نقد ونقد معادل
37,329,355	37,440,417	37,907,472		
107,898,011	105,446,617	100,952,969		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	24,974,799		رأس المال
7,359,681	7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,606,708	3,606,708	3,606,708		إحتياطي قانوني
585,360	585,360	585,360		إحتياطي إختياري
(626,470)	(639,574)	(667,311)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,080,077)	(1,080,077)	(1,080,077)	9	أسهم خزينة
(858,289)	(942,388)	(950,150)		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
(4,817,439)	(6,068,364)	(5,799,947)		خسائر مترجمة
29,144,273	27,796,145	28,029,063		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,139,111	(1,638,587)	(1,698,054)		حصص غير مسيطرة
30,283,384	26,157,558	26,331,009		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
34,917,162	25,348,534	22,510,725	10	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير الجاري
-	20,409	15,534		مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير الجاري
6,982,864	7,369,513	7,491,014		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
41,900,026	32,738,456	30,017,273		
				المطلوبات المتداولة
18,852,978	21,696,416	19,698,728	10	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء الجاري
3,788	6,623	9,607		مطلوبات عقود إيجار - الجزء الجاري
16,857,835	24,847,564	24,896,352	11	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
35,714,601	46,550,603	44,604,687		
77,614,627	79,289,059	74,621,960		مجموع المطلوبات
107,898,011	105,446,617	100,952,969		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

حسين علي سيد ناصر البهبهاتي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحكيم فهد محمد الشايع
رئيس مجلس الإدارة

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 المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
16,823,016	16,622,163	9,489,615	8,249,675		إيرادات النشاط
(17,149,577)	(15,593,726)	(9,324,907)	(7,958,080)		تكاليف النشاط
(326,561)	1,028,437	164,708	291,595		مجمّل الربح/(الخسارة)
(1,332,111)	(1,334,482)	(712,507)	(699,975)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(4,370)	-	-		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(200,000)	-	(200,000)	-	5	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
85,064	798,786	85,064	798,786	12	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
29,770	44,044	16,128	23,658		إيرادات أخرى
1,091	27,679	623	14,988		فوائد ودائع
(375,493)	(335,799)	(224,134)	(148,670)		أعباء تمويلية
(2,118,240)	224,295	(870,118)	280,382		صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل
-	(10,961)	-	(10,961)		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(4,384)	-	(4,384)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,118,240)	208,950	(870,118)	265,037		الزكاة
					صافي ربح/(خسارة) الفترة
(2,112,528)	268,417	(856,250)	313,417		العائد إلى:
(5,712)	(59,467)	(13,868)	(48,380)		مساهمي "الشركة الأم"
(2,118,240)	208,950	(870,118)	265,037		حصص غير مسيطرة
					صافي ربح/(خسارة) الفترة
(9.13)	1.16	(3.70)	1.35	13	ربحية/(خسارة) السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

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

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 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
(2,118,240)	208,950	(870,118)	265,037	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
(36,082)	(7,762)	(27,934)	7,575	
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(32,364)	(27,737)	(48,869)	(139)	الدخل الشامل الآخر للفترة
(68,446)	(35,499)	(76,803)	7,436	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(2,186,686)	173,451	(946,921)	272,473	
				العائد إلى:
(2,180,974)	232,918	(933,053)	320,853	مساهمي "الشركة الأم"
(5,712)	(59,467)	(13,868)	(48,380)	حصص غير مسيطرة
(2,186,686)	173,451	(946,921)	272,473	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

		حقوق الملكية العامة لمساهمي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	أسهم خزينة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
32,470,076	1,144,823	31,325,253	(2,704,911)	(822,207)	(1,080,071)	(594,106)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2022
(6)	-	(6)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(2,118,240)	(5,712)	(2,112,528)	(2,112,528)	-	-	(32,364)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
(68,446)	-	(68,446)	-	(36,082)	-	(32,364)	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
(2,186,686)	(5,712)	(2,180,974)	(2,112,528)	(36,082)	-	(32,364)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
30,283,384	1,139,111	29,144,273	(4,817,439)	(858,289)	(1,080,077)	(626,470)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 30 يونيو 2022
26,157,558	(1,638,587)	27,796,145	(6,068,364)	(942,388)	(1,080,077)	(639,574)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2023
208,950	(59,467)	268,417	268,417	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(35,499)	-	(35,499)	-	(7,762)	-	(27,737)	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
173,451	(59,467)	232,918	268,417	(7,762)	-	(27,737)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
26,331,009	(1,698,054)	28,029,063	(5,799,947)	(950,150)	(1,080,077)	(667,311)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 30 يونيو 2023

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(2,118,240)	208,950	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		تسويات:
		إستهلاكات
3,389,532	3,311,221	استهلاك حق استخدام موجودات
29,965	4,955	ربح من إلغاء عقود إيجار
(8,346)	-	التخير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	4,370	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
200,000	-	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(85,064)	(798,786)	فوائد ودائع
(1,091)	(27,679)	أعباء تمويلية
1,271,010	1,563,660	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
404,656	359,079	ربح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
3,082,422	4,625,770	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		مخزون ومستلزمات قطع غيار
119,385	1,887	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(2,907,017)	883,930	مستحق من أطراف ذات صلة
24,515	(14,727)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,558,245	48,788	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
1,877,550	5,545,648	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
(257,815)	(204,417)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
1,619,735	5,341,231	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(3,016,994)	(1,802,016)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
88,750	4,209,698	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(35,265)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
10,000	(110,000)	التغير في ودائع لأجل
1,091	27,679	فوائد ودائع مستلمة
(2,952,418)	2,325,361	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,638,739	(5,186,847)	قروض وتسهيلات بنكية
(6)	-	المدفوع لشراء أسهم خزينة
(30,598)	(1,891)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(1,270,598)	(1,563,660)	أعباء تمويلية مدفوعة
1,337,537	(6,752,398)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
8,642	(31,957)	
13,496	882,237	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(4,146,790)	(1,574,506)	صافي النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(4,133,294)	(692,269)	صافي النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(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. تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ 4 يونيو 2023 تحت رقم 40888 على تعديل المادة رقم 5 من عقد التأسيس والمادة رقم 4 من النظام الأساسي للشركة الأم لإضافة أنشطة جديدة ضمن أغراض الشركة الأم.

إن أغراض الشركة الأم تتمثل في:-

- نقل وتجميع النفايات.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي.
- تقديم الخدمات اللازمة في مجال حماية البيئة من التلوث وتحسينها.
- استيراد الآلات والمعدات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات واستغلالها.
- المتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة.
- جمع ونقل وكبس السكراب والمتاجرة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها.
- أعمال تنظيف الحدائق.
- مكافحة الحشرات والقوارض.
- مكافحة الآفات الزراعية.
- تحويل النفايات واستغلالها والتخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الاتجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات.
- القيام بالأعمال الخاصة بتنظيف البيئة الصناعية والزراعية.
- تنظيف وصيانة شبكات ومحطات ومعالجة مياه المجاري والمعامل الصناعية.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات التنظيف الصناعي والكيماوي.
- رفع وإزالة الأنقاض.
- إنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وتنظيف وكي الملابس والبياضات.
- القيام بتنفيذ مقاولات أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة للشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل الشركات وجهات متخصصة.
- القيام بكافة أعمال ومقاولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامة في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج دولة الكويت.
- تملك العقارات والمقاولات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- 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.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- أعمال مزج وخلط مواد التنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.
- بيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط.
- إيجار واستئجار الأراضي والعقارات لحساب الشركة.
- تنظيف متخصص للمباني.
- تنظيف الستائر.
- تنظيف المفروشات.
- تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء.
- تنظيف وصيانة برك السباحة.
- معالجة النفايات غير الخطرة وتصريفها.
- جمع المواد غير الخطرة لإعادة التصنيع.
- إعادة تدوير الإطارات المستعملة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- صناعة السلع الوسيطة من مخلات النفايات والخردة اللافلزية (غير المعدنية).
- تملك الأسهم لحساب الشركة فقط.
- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- التجهيزات الغذائية.
- نقل النفايات الصلبة والسائلة.
- مقاولات تنظيف الطرق.

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 من قبل مجلس إدارة "الشركة الأم" بتاريخ 10 أغسطس 2023.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(1/2) 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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2023 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

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 المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/2) أحكام وتقديرات

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

إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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

(3/2) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2023، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين

في مايو 2017، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين، وهو معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين التي صدرت في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين)، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، مثل بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية؛ سيتم تطبيق بعض استثناءات النطاق. يتمثل الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب ومدخلات القياس لوضع تقديرات محاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)

إن التعديلات على على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) إصدار الأحكام حول المادية والتي أورد فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المادية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت عند تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية الأكثر جدوى عن طريق استبدال شرط إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "المهمة" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشاد حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المادية عند اتخاذ قرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة ولكن يمكن أن تؤثر على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية في البيانات المالية المراجعة للمجموعة.

3. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصص الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023			
			دولة الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.ك.) شركة صباحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.ك.) شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.)
99%	99%	99%	دولة الكويت	مقاولات زراعية	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.)
99%	99%	99%	دولة الكويت	أعمال تنظيف	الشركة الوطنية للمتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.)
82.403%	82.403%	82.403%	دولة الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	شركة صناعة مشروبات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.) شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.)
99%	99%	99%	دولة الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.ك.) شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.ك.)
99%	99%	99%	دولة الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	
99%	99%	99%	تركيا	الزراعية	
99%	99%	99%	الهند	أعمال نظافة مدن	

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(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 وحصص حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (ذ.م.م) شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م) (وشركتها التابعة)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) (وشركاتها التابعة)
%75	%75	%75	دولة الكويت	مقاولات	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	زراعية	شركة ساحل الفطاس العقارية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	عقارية	شركة بترولنيك القابضة - ش.م.ك (مقفلة)
-	%50.84	%50.84	دولة الكويت	خدمات	

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
65,419,941	65,419,941	62,423,697	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
3,016,994	3,977,801	1,802,016	إضافات بالصافي خلال الفترة/السنة/الفترة
(3,686)	(64,661)	(3,410,912)	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة *
(3,389,532)	(6,875,686)	(3,311,221)	الإستهلاك المحمل على الفترة/السنة/الفترة
(39,856)	(33,698)	3,697	ترجمة عملات أجنبية
65,003,861	62,423,697	57,507,277	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

إن بعض الأراضي والمباني ضمن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة 21,663,873 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022):
21,787,139 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 18,422,508 دينار كويتي) رهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية
(إيضاح - 10).

* خلال الفترة المالية الحالية، قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات بصافي قيمة دفترية 3,410,912 دينار
كويتي بمقابل 4,209,698 دينار كويتي وقد نتج عن ذلك ربح بمبلغ 798,786 دينار كويتي تم إدراجه في بيان الربح أو
الخسارة المرحلي المكثف المجمع (إيضاح - 12).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
28,633,089	28,079,188	27,731,576	ذمم تجارية مدينة
(8,387,257)	(8,085,599)	(8,085,599)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
20,245,832	19,993,589	19,645,977	
5,122,744	5,516,842	4,230,721	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,955,725	1,990,205	2,308,130	تأمينات مستردة
827,278	567,076	822,427	ذمم موظفين
782,700	459,783	576,598	دفعات مقدّمة للموردين
330,488	256,752	316,464	أخرى
29,264,767	28,784,247	27,900,317	

إن حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة هي كما يلي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
8,183,125	8,183,125	8,085,599	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
200,000	200,000	-	المحصل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(299,395)	-	مخصص انتفت الحاجة إليه
4,132	1,869	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
8,387,257	8,085,599	8,085,599	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 الإعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023.

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

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
4,875,136	4,818,148	4,832,875	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
(950,000)	(1,650,000)	(1,650,000)	مستحق من أطراف ذات صلة
3,925,136	3,168,148	3,182,875	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
216,930	233,083	249,731	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 وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(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
2022	2023	2022	2023	
179,600	202,695	95,300	110,715	

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 3.7% سنوياً كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 3.5% سنوياً وفي 30 يونيو 2022: 1.45% سنوياً).

8. نقد ونقد معادل

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
1,720,262	3,292,276	4,521,916	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
215,671	218,079	222,026	ودائع لأجل – تستحق خلال 3 شهور
1,935,933	3,510,355	4,743,942	نقد ونقد معادل
(6,069,227)	(5,084,861)	(5,436,211)	بنوك سحب على المكشوف
			نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي
(4,133,294)	(1,574,506)	(692,269)	المكثف المجمع

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 3.75% كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 3.5% وفي 30 يونيو 2022: 0.875%).

9. أسهم خزينة

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
18,380,658	18,380,658	18,380,658	عدد الأسهم (سهم)
%7.36	%7.36	%7.36	نسبة المساهمة (%)
771,988	643,323	514,658	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,080,077	1,080,077	1,080,077	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	متوسط سعر الفائدة	
47,700,913	41,960,089	36,773,242	5.25% إلى 6.5%	قروض لأجل * بنوك سحب على المكتشف
6,069,227	5,084,861	5,436,211	5.25% إلى 6.5%	
53,770,140	47,044,950	42,209,453		

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

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة ولأغراض مختلفة.
- تتراوح فترات إستحقاق 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 21,663,873 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,787,139 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 18,422,508 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 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
34,917,162	25,348,534	22,510,725	المطلوبات غير المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
12,783,751	16,611,555	14,262,517	المطلوبات المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
6,069,227	5,084,861	5,436,211	بنوك سحب على المكتشف
18,852,978	21,696,416	19,698,728	
53,770,140	47,044,950	42,209,453	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
8,194,567	15,543,775	16,461,319	ذمم تجارية دائنة
3,071,950	2,933,231	2,538,533	مصرفات مستحقة
3,304,147	3,453,001	3,468,302	مخصص أجازات
1,130,862	1,620,797	1,275,464	دفعات مقدمة من عملاء
179,591	176,801	162,617	دائنو توزيعات
532,063	523,213	509,855	محجوز ضمان
220,374	220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
-	-	10,961	وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	4,384	الزكاة
224,281	376,372	244,543	أخرى
16,857,835	24,847,564	24,896,352	

12. ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتمثل ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات في بيع جزء من ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 4,209,698 دينار كويتي لأطراف خارجية، ونتج عن ذلك البيع ربح وقدره 798,786 دينار كويتي تم إثباته ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023.

13. ربحية/خسارة) السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

يتم احتساب ربحية/خسارة) السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم" على أساس الربح/الخسارة) العائد لمساهمي "الشركة الأم" خلال الفترة مفسوماً 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		
2022	2023	2022	2023	
(2,112,528)	268,417	(856,250)	313,417	صافي ربح/خسارة) الفترة العائد لمساهمي "الشركة الأم"
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
231,367,363	231,367,332	231,367,332	231,367,332	ربحية/خسارة) السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)
(9.13)	1.16	(3.70)	1.35	

لم يكن لدى "الشركة الأم" أية أسهم مخففة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

15. الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة العادية "للشركة الأم" بتاريخ 11 مايو 2023 وأقرت ما يلي:

- الموافقة على اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

16. الإلتزامات المحتملة والدعاوي القضائية

كما في 30 يونيو 2023 كانت توجد على المجموعة الإلتزامات محتملة كما يلي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	خطابات ضمان ارتبطات رأسمالية لشراء عقارات
41,691,372	37,876,682	37,351,797	
400,000	-	-	

وهناك بعض القضايا مرفوعة ضد إحدى الشركات التابعة من موردين، ويرى المستشار القانوني وإدارة الشركة التابعة أنه لن يكون هناك تأثير مادي على البيانات المالية للشركة التابعة حيث تم تكوين مخصصات بالكامل لتلك القضايا. إن الشركة التابعة طرف في العديد من المطالبات والدعاوي القضائية التي ما زالت منظورة حالياً أمام المحكمة، والتي لا يمكن تقييم نتائجها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء. وترى إدارة الشركة التابعة أنه من المحتمل أن تكون ذات تأثير غير مادي على البيانات المالية للشركة التابعة.

17. 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 الفترة.

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:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 2023
24,771	24,771	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
460,589	222,073	79,678	158,838	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
485,360	246,844	79,678	158,838	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2022
30,213	30,213	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
499,917	223,263	80,617	196,037	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
530,130	253,476	80,617	196,037	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2022
30,213	2,703	27,510	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
508,365	223,921	87,699	196,745	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
538,578	226,624	115,209	196,745	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، 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.