

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
مع
تقرير المراجعة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
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)

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
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 للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2025، وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة 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 مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

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 والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما ورد في الفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته 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.

على عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

14 مايو 2025
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2025

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2024	(منققة) 31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	إيضاح
الموجودات			
54,096,248	43,562,379	40,490,260	موجودات غير متداولة
17,413	-	-	ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,157,143	5,069,143	5,069,143	موجودات حق استخدام
385,525	808,540	801,188	الشهرة
59,656,329	49,440,062	46,360,591	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات متداولة			
1,135,907	1,096,989	436,488	محزون مستلزمات وقطع غيار
27,339,875	27,789,631	29,195,211	5 ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,904,004	973,757	1,005,343	6 مستحق من أطراف ذات صلة
24,771	2,380	452,380	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
240,000	320,000	320,000	7 ودائع لأجل
3,320,480	6,066,965	2,015,102	8 نقد ونقد معادل
34,965,037	36,249,722	33,424,524	
94,621,366	85,689,784	79,785,115	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	احتياطي قانوني
585,360	585,360	585,360	احتياطي اختياري
(651,166)	(480,964)	(475,261)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,080,077)	(1,080,077)	(1,080,077)	9 أسهم خزينة
(994,145)	(1,127,459)	(1,127,459)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(5,360,262)	(4,516,763)	(4,324,817)	خسائر مترجمة
28,440,898	29,321,285	29,518,934	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(1,782,163)	(1,711,735)	(1,760,158)	حصص غير مسيطرة
26,658,735	27,609,550	27,758,776	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
25,642,269	24,435,918	20,000,090	10 قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
8,702	-	-	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
7,324,408	6,414,490	6,447,175	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
32,975,379	30,850,408	26,447,265	
مطلوبات متداولة			
9,462,904	5,910,592	4,843,072	10 قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
9,288	-	-	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
25,515,060	21,319,234	20,736,002	11 ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
34,987,252	27,229,826	25,579,074	
67,962,631	58,080,234	52,026,339	
94,621,366	85,689,784	79,785,115	مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

حسين علي سيد ناصر الجهني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الحكيم فهد محمد الشايع
رئيس مجلس الإدارة

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 المرحلي المكتف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2024	2025		
8,532,954	8,303,540		إيرادات النشاط
(7,491,244)	(7,760,488)		تكاليف النشاط
1,041,710	543,052		مجمّل الربح
(879,723)	(846,827)		مصرفات عمومية وإدارية
200,275	639,740		أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
31,582	-		إيرادات أخرى
2,194	1,696		فوائد ودائع
(186,713)	(185,990)		أعباء تمويلية
209,325	151,671		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(8,035)	(5,820)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,214)	(2,328)		الزكاة
198,076	143,523		صافي ربح الفترة
			العائدة إلى:
253,495	191,946		مساهمي الشركة الأم
(55,419)	(48,423)		حصص غير مسيطرة
198,076	143,523		صافي ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة
1.09	0.83	12	الأم/ (فلس)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
198,076	143,523	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة
		المرحلي المكثف المجمع:
805	-	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة
		المرحلي المكثف المجمع:
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(17,654)	5,703	الدخل الشامل الآخر
(16,849)	5,703	الدخل الشامل الآخر للفترة
181,227	149,226	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائدة إلى:
236,646	197,649	مساهمي الشركة الأم
(55,419)	(48,423)	حصص غير مسيطرة
181,227	149,226	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدقق)
"مجمع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الأجمالي	خسائر مترتبة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال
26,477,508	(1,726,744)	28,204,252	(5,613,757)	(994,950)	(1,080,077)	(633,512)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
198,076	(55,419)	253,495	253,495	-	-	-	-	-	-	-
(16,849)	-	(16,849)	-	805	-	(17,654)	-	-	-	-
181,227	(55,419)	236,646	253,495	805	-	(17,654)	-	-	-	-
26,658,735	(1,782,163)	28,440,898	(5,360,262)	(994,145)	(1,080,077)	(651,166)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
27,609,550	(1,711,735)	29,321,285	(4,516,763)	(1,127,459)	(1,080,077)	(480,964)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
143,523	(48,423)	191,946	191,946	-	-	-	-	-	-	-
5,703	-	5,703	-	-	-	5,703	-	-	-	-
149,226	(48,423)	197,649	191,946	-	-	5,703	-	-	-	-
27,758,776	(1,760,158)	29,518,934	(4,324,817)	(1,127,459)	(1,080,077)	(475,261)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799
الرصيد في 1 يناير 2024										
صافي ربح الفترة										
الدخل الشامل الآخر للفترة										
إجمالي الدخل الشامل للفترة										
الرصيد في 31 مارس 2024										
الرصيد في 1 يناير 2025										
صافي ربح الفترة										
الدخل الشامل الآخر للفترة										
إجمالي الدخل الشامل للفترة										
الرصيد في 31 مارس 2025										

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
198,076	143,523	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
1,636,972	1,299,109	تسويات:
(200,275)	(639,740)	إستهلاكات وإطفاء
(2,194)	(1,696)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات ومنشآت
716,413	750,144	فوائد ودائع
215,359	177,526	أعباء تمويلية
2,564,351	1,728,866	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
66,639	660,501	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
1,062,057	(1,392,525)	مخزون ومستلزمات قطع غيار
12,332	(31,586)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,239,034)	(583,232)	مستحق من أطراف ذات صلة
2,466,345	382,024	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(158,688)	(144,841)	التدفقات النقدية من العمليات
2,307,657	237,183	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(592,785)	(386,032)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(450,000)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	2,798,782	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
458,577	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,194	1,696	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
(132,014)	1,964,446	فوائد ودائع مستلمة
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(590,937)	(4,462,236)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(716,413)	(750,144)	قروض وتسهيلات بنكية
(2,419)	-	أعباء تمويلية مدفوعة
(1,309,769)	(5,212,380)	المدفوع من مطلوبات عقود إيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
6,313	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
872,187	(3,010,751)	صافي(النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
144,291	4,003,879	صافي النقد والنقد المعادل في بداية الفترة (إيضاح 8)
1,016,478	993,128	صافي النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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. بتاريخ 7 أغسطس 2022، تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم 27750 على تعديل المادة رقم 5 من عقد التأسيس والمادة رقم 4 من النظام الأساسي للشركة الأم لإضافة نشاط جديد 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 والكيميائي.
- رفع وإزالة الأنقاض.
- إنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وتنظيف وكبي 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 المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة.
- 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.
- 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 الساتر.
- 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. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- صناعة السلع الوسيطة من مدخلات 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 تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها، كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائض المالية المتوفرة "للشركة الأم" عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان "الشركة الأم" المسجل هو: ص.ب. 25702 - الصفاة 13118 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة "للشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في (إيضاح - 4).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 من قبل مجلس إدارة "الشركة الأم" بتاريخ 14 مايو 2025.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ومتطلبات قانون الشركات المعدل رقم 1 لسنة 2016 ومتطلبات سوق الكويت للأوراق المالية.

تعتقد الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (المتضمنة في الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

(1/3)

المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً
قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفتترات المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2025 وتعتقد الإدارة بأنها لم يكن لها أثر مادي على السياسات المحاسبية للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامه)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/3)

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من إدارة الشركة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصّل عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

وفقا لتقديرات الإدارة فإنها تعتقد بأن الشركة لديها من السيولة والخطط ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة. وأن الجائحة كان لها أثر على أعمال الشركة ونتائجها والذي تمثّل في انخفاض الإيرادات مما أثر على صافي الربح أو الخسارة. إن البيانات المالية تعكس الأثر الناتج من الجائحة وفقا لما تطلبه المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

تقوم الإدارة بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث.

4.

أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %					
اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	31 مارس 2025	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2024
الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.)	مكافحة التلوث وحماية البيئة	دولة الكويت	%85.336	%85.336	%82.403
شركة صناعة مشتقات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.)	تسويق وبيع منتجات الإسفلت	دولة الكويت	%99.803	%99.803	%99.803
شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.)	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	تركيا	%99	%99	%99
شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.)	أعمال نظافة مدن	الهند	%99	%99	%99
شركة الألماس القابضة ش.م.ك.	إدارة أعمال	الكويت	%96	%96	%96
شركة فيوتشر سلوشنز للتجارة ذ.م.	خدمات	قطر	%100	%100	%100
شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.)*	أعمال تنظيف	دولة الكويت	-	%99	%99
شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.)*	أعمال تنظيف	دولة الكويت	-	%99	%99
الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.)	أعمال نظافة أعمال نظافة	دولة الكويت	-	-	%99
الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.)	ومقاولات المجاري	دولة الكويت	-	-	%99

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %					إسم الشركة
31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	31 مارس 2024	
-	-	دولة الكويت	مقاولات زراعية	99%	شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م) شركة أكاد الراندة القابضة ش.ش.و قابضة وشركتها التابعة
100%	100%	الكويت	قابضة	-	شركة أفاق الخليج القابضة ش.ش.و قابضة وشركتها التابعة
100%	100%	الكويت	قابضة	-	شركة سيجما الدولية القابضة ش.ش.و قابضة وشركتها التابعة
100%	100%	الكويت	قابضة	-	شركة الأفق الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة
100%	100%	الكويت	قابضة	-	شركة الإستدامة المتخصصة القابضة ش.ش.و قابضة*
100%	100%	الكويت	قابضة	-	شركة الوادي الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة*

* خلال الفترة المالية الحالية، تم إعادة هيكلة بعض الشركات التابعة للمجموعة، وبيان ذلك كما يلي:

- إن شركة الإستدامة المتخصصة القابضة ش.ش.و قابضة تمتلك شركة تابعة (شركة الجهراء لمعدات التنظيف ش.م.ك.م) بنسبة 99%.
- إن شركة شركة الوادي الكويتية القابضة ش.ش.و قابضة تمتلك شركة تابعة (شركة الكويتية الأولى للنظافة ش.م.ك.م) بنسبة 99%.

تم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة استناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2025 باستثناء (شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) وشركة إدارة النفائات العالمية (ذ.م.م) وشركة الألباس القابضة ش.م.ك. والشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م) وشركة فيوتشر سلوشنز للتجارة ذ.م.م) تم تجميعها استناداً إلى بيانات مدققة كما في 31 ديسمبر 2024.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
26,801,773	29,114,734	30,270,087	ذمم تجارية مدينة
(8,288,104)	(9,109,085)	(9,109,085)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
18,513,669	20,005,649	21,161,002	
1,250,000	-	-	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
905,568	1,624,385	1,641,383	دفعات مقدمة للموردين
3,350,038	1,935,674	1,585,895	مصروفات مدفوعة مقدماً
704,900	263,750	646,802	ذمم موظفين
2,382,578	3,879,151	3,874,576	تأمينات مستردة
233,122	81,022	285,553	أخرى
27,339,875	27,789,631	29,195,211	

إن حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة هي كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
8,288,104	8,288,104	9,109,085	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	820,981	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
8,288,104	9,109,085	9,109,085	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 31 مارس 2025.

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

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
4,754,004	4,389,167	4,420,753	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
(1,850,000)	(3,415,410)	(3,415,410)	مستحق من أطراف ذات صلة
2,904,004	973,757	1,005,343	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
110,244	116,087	153,455	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

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

إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لرصيد مستحق من أطراف ذات صلة هي كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
1,850,000	1,850,000	3,415,410	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	1,565,410	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
1,850,000	3,415,410	3,415,410	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2024	2025
72,295	78,436

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
مزاي الإدارة العليا

7. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى بنوك محلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 3.5% سنوياً كما في 31 مارس 2025 (31 ديسمبر 2024: 3.5% سنوياً وفي 31 مارس 2024: 3.875% سنوياً).

8. نقد ونقد معادل

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025
3,091,960	5,831,882	1,777,962
228,520	235,083	237,140
3,320,480	6,066,965	2,015,102
(2,304,002)	(2,063,086)	(1,021,974)
1,016,478	4,003,879	993,128

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

بلغ متوسط سعر العائد على الودائع لأجل 3.5% سنوياً كما في 31 مارس 2025 (31 ديسمبر 2024: 3.5% سنوياً وفي 31 مارس 2024: 3.875% سنوياً).

9. أسهم خزينة

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025
18,380,658	18,380,658	18,380,658
%7.36	%7.36	%7.36
847,348	1,066,078	1,060,564
1,080,077	1,080,077	1,080,077

عدد الأسهم (سهم)
نسبة المساهمة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)
التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10. قروض وتسهيلات بنكية

متوسط سعر الفائدة	31 مارس 2025	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2024
قروض لأجل * بنوك سحب على المكشوف	23,821,188	28,283,424	32,801,171
%6.25 إلى %7.25	1,021,974	2,063,086	2,304,002
%6.5 إلى %6.75	24,843,162	30,346,510	35,105,173

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

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجل 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 13,625,526 دينار كويتي كما في 31 مارس 2025 (31 ديسمبر 2024: 16,381,265 دينار كويتي، 31 مارس 2024: 17,973,438 دينار كويتي).
- 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 سنه 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:

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2024
المطلوبات غير المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية)		
الجزء غير الجاري من قروض لأجل	20,000,090	24,435,918
25,642,269		
المطلوبات المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية)		
الجزء الجاري من قروض لأجل	3,821,098	3,847,506
بنوك سحب على المكشوف	1,021,974	2,063,086
4,843,072	5,910,592	9,462,904
24,843,162	30,346,510	35,105,173

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
16,944,834	13,825,726	14,842,580	ذمم تجارية دائنة
1,539,932	963,587	1,186,337	مصرفات مستحقة
3,688,915	3,414,040	3,421,964	مخصص إجازات
1,268,411	1,813,622	308,414	دفعات مقدمة من عملاء
87,525	87,525	78,525	مخصص تذاكر سفر للموظفين
153,568	144,911	141,865	دائنو توزيعات
-	72,313	-	المستحق إلى مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
8,035	78,042	5,820	ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,214	28,552	2,328	زكاة
509,855	346,854	154,854	محجوز ضمان
1,310,771	544,062	593,315	أخرى
25,515,060	21,319,234	20,736,002	

وفيما يلي بيان بحركة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي خلال السنة:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
29,536	29,536	72,313	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
(29,536)	(29,536)	(72,313)	المدفوع خلال بداية الفترة/السنة/الفترة
-	72,313	-	المحمل خلال بداية الفترة/السنة/الفترة
-	72,313	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن البيانات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
253,495	191,946	صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد
231,367,332	231,367,332	خصم أسهم الخزينة (سهم)
1.09	0.83	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13. معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي 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 وقيلاسها 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 وتشييق وتجعل وتنظيف الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجر 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 الربحية والمشاريع المشتركة.

الإجمالي	قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة		قطاع النظافة		إيرادات القطاع	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025		
8,767,005	8,944,976	2,194	1,696	39,193	15,257	8,725,618	8,928,023	إيرادات القطاع
198,076	143,523	2,194	1,696	(69,751)	51,646	265,633	90,181	الربح
94,621,366	79,785,115	650,296	689,520	4,325,953	2,222,445	89,645,117	76,873,150	الموجودات
								موجودات القطاع
								المطلوبات
67,962,631	52,026,339	-	-	657,721	474,401	67,304,910	51,551,938	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

14. الجمعية العامة للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تتعقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024، وعليه لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

15. الإلتزامات المحتملة

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
35,982,245	38,152,080	خطابات ضمان

16. 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 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 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:

31 مارس 2025			
المستوى الأول	المستوى الثالث	الاجمالي	
450,000	2,380	452,380	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
441,420	359,768	801,188	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
891,420	362,148	1,253,568	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

31 ديسمبر 2024 (مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثالث	الاجمالي	
-	2,380	2,380	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
448,275	360,265	808,540	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
448,275	362,645	810,920	
31 مارس 2024			
المستوى الأول	المستوى الثالث	الاجمالي	
166,850	218,675	385,525	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	24,771	24,771	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
166,850	243,446	410,296	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

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