



التقرير السنوي

2021



— التقرير السنوي —
2021



صاحب السمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ مشعل الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت



معلومات الشركة : صبحان الشماله

بجانب شركة البترول الوطنية الكويتية وإدارة مرور صبحان للفحص الفني للسيارات .
صندوق بريد : 25702 صفاة 13118 الكويت.

تليفون : +965 2476 7540 (8 خطوط) – 1849849 .

فاكس : +965 2476 2605

البريد الالكتروني : ncc@ncc-kw.com

الموقع الالكتروني : www.ncc-kw.com

(QMS, EMS, OHSAS, FSMS CERTIFIED)



المحتوي

6	نبذة عن الشركة
7	رؤيتنا ورسالتنا
9	أعضاء مجلس الإدارة
10	كلمة رئيس مجلس الإدارة
15	خدماتنا وأنشطتنا - الشركة وشركاتها التابعة
23	تقرير الحوكمة عن عام 2021
46	تقرير لجنة التدقيق عن عام 2021
51	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
55	البيانات المالية السنوية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف عام ١٩٧٩ ، برأس مال مدفوع يبلغ ١,٥٢٥,٠٠٠ دينار كويتي ليصل إلى رأس مال مدفوع يبلغ ٢٤,٩٧٤,٧٩٩ دينار كويتي، بهدف تقديم خدمات أعمال النظافة العامة بطريقة مهنية يعتمد عليها في دولة الكويت، حيث أنه منذ تأسيسنا (خلال ٤٣ عاماً) نمت وإزدهرت المجموعة (الشركة وشركاتها التابعة) لتصبح لديها حصة كبيرة من القوى العاملة متعددة الجنسيات مجهزة بأسطول من الآلات والمعدات المتخصصة لدعم النشاط الرئيسي للشركة، حيث تُعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال إدارة النفايات في الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي والهند، حيث تتمثل خدماتنا الرئيسية في القيام بتنفيذ كافة تعهدات أعمال النظافة (جمع ونقل نفايات البلدية والوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي)، بالإضافة إلى تقديم الخدمات الأخرى والخاصة بإدارة النفايات الخطرة ومخلفات المواد الكيميائية ومخلفات الرواسب النفطية وتقديم خدمات إعادة تأهيل التربة الملوثة، كما يتم تقديم الإستشارات البيئية الخاصة بحماية البيئة من التلوث وتحسينها، بالإضافة الى تقديم خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية، خدمات مكافحة الآفات، خدمات المصابغ ، خدمة إيقاف السيارات وخدمات الأمن والحراسة.

علماً بأن الشركة من أوائل الشركات المدرجة في بورصة الكويت منذ عام ١٩٩٦ .

رؤيتنا

الإستمرارية فهـ أن نكون من إحدـ الشركات الرائدة فهـ إدارة النفايات فهـ الكويت والشرق الأوسط ، وأن نسعـ فهـ أن نكون من إحدـ الشركات الرائدة فهـ الأسواق العالمية المستهدفة بتقديم خدمات ذات جودة مميزة وتكلفة فعالة.



رسالتنا

- * تقديم خبرتنا المهنية فهـ خدمات إدارة النفايات.
- * خدمة وحماية المجتمع والبيئة من التلوث.
- * تنمية رأس المال البشري من ذوم الكفاءات الرفيعة.

أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

السيد/عبدالحكيم فهد محمد الشايع

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

السيد/يوسف سعيد إسماعيل دشتي

عضو مجلس الإدارة

السيد/عبدالعزیز محمد عبدالعزیز العصيمي

عضو مجلس الإدارة

السيد/علي ماضي فيصل فيروز

عضو مجلس الإدارة

السيد/حمد عبدالله حميدى غانم المعضادي

كلمة رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين عن أداء الشركة

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

السادة / المساهمين المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بداية أرحب بحضوركم الكريم، ويسعدني ويشرفني أصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف أن أتقدم إلى السادة المساهمين بالشكر والتقدير لدعمهم المستمر لشركتنا، ويسرني أن أتقدم لكم بقراءة التقرير السنوي الصادر عن مجلس الإدارة والذي يتضمن نبذة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31.

ولا شك أن التحديات والصعوبات في العوامل الإقتصادية التي أثرت على الشركة أسوة بباقي الشركات في السوق المحلي والأسواق الخارجية قد نتج عنها تسجيل خسائر لم تكن لتقع لولا وجود هذه التحديات، متمنياً للجميع أن تكون سنة 2022 سنة خير وإستمرارية لتوسع الشركة ونجاحاتها.

تعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال إدارة النفايات من خلال ال قيام بتنفيذ كافة تعهدات أعمال النظافة (جمع ونقل نفايات البلدية والوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي) والقيام بتنفيذ وإدارة النفايات الخطرة ومخلفات المواد الكيميائية ومخلفات الرواسب النفطية، بالإضافة إلى تقديم الخدمات والأنشطة الأخرى من خلال شركات المجموعة وتتمثل في إنشاء وإدارة مخازن تبريد وتقديم خدمات إعادة تأهيل التربة الملوثة، خدمات المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية، خدمات مكافحة الآفات، خدمات المصابغ، خدمة إيقاف السيارات، خدمات الأمن والحراسة، خدمات أعمال التحميل والتنزيل والمناولة والخدمات الخاصة بعمليات الضيافة.

وفيما يلي نستعرض بعض أنشطة ومشاريع شركات المجموعة والتي تتمثل فيما يلي :

• المشاريع الهامة التي تقوم المجموعة بتنفيذها.

- 1- بلدية الكويت - المناقصات الخاصة بـ " أعمال النظافة العامة " للشركة الوطنية للتنظيف وشركاتها التابعة.
- 2- الهيئة العامة للصناعة - المزايدة رقم (هـ ع ص /16/2018-2019) - الترخيص بإدارة وتشغيل وتطوير وصيانة وإستغلال محطتي معالجة المخلفات الصناعية " الصلبة بمنطقة الشعبية الصناعية - المنطقة الغربية والسائلة بمنطقة الوفرة".
- 3- وزارة الصحة - عقد رقم (ص/م خ ع/11/2019/2020-22) - تشغيل وصيانة وإدارة محرقة الشعبية (1).
- 4- شركة البترول الوطنية الكويتية والتسويق المحلي - مناقصة رقم (CA/4190) - معالجة والتخلص من النفايات الصلبة الخطرة والخاملة.
- 5- مؤسسة البترول الكويتية - معالجة مخلفات الآبار النفطية.
- 6- الشركة الكويتية للصناعات البترولية المتكاملة - معالجة والتخلص من النفايات الصناعية.
- 7- الهيئة العامة للتعليم التطبيقي والتدريب - عقد رقم (84-2021-2022) - تنظيف كليات ومعاهد وديوان عام الهيئة (المنطقة الأولى).
- 8- الهيئة العامة للتعليم التطبيقي والتدريب - عقد رقم (79-2021-2022) - تنظيف كليات ومعاهد وديوان عام الهيئة (المنطقة الثانية).
- 9- الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية - عقد رقم (18/2015/2016) - تنفيذ وتطوير وصيانة الزراعة التجميلية للطرق السريعة.
- 10- مطار الكويت - عقد أعمال مزايدة رقم (6/2016/2017) ترخيص رقم (18/2017/2018) - خدمة إيقاف وإيصال السيارات من أمام مبنى مطار الكويت الدولي.
- 11- بلدية الكويت - عقد رقم (3/2017/2018) - إستئجار مركبات مع الوقود.
- 12- بلدية الكويت - عقد رقم (7/2017/2018) - إستئجار مركبات مع الوقود.
- 13- شركة نفط الخليج - عقد رقم HO/C43/S18 - تقديم خدمات النظافة للمكتب الرئيسي.
- 14- الهيئة العامة للبيئة - مناقصة رقم (هـ ب ع/01/2017/2018) إستئجار مركبات.
- 15- وزارة الكهرباء والماء - مناقصة رقم (2020/2019/5428) أعمال التخلص من الطمي الناتج من وحدة التناضح العكسي.

• نبذة عن الأداء المالي

ارتفعت أصول الشركة بنسبة 0.25 % حيث بلغت إجمالي قيمتها 105,737,762 د.ك كما في 2021/12/31 (مائة وخمسة مليوناً وسبعمائة وسبعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة واثنان وستون ديناراً كويتياً) ، مقارنة مع العام الماضي بإجمالي قيمة بلغت 105,471,573 د.ك (مائة وخمسة مليوناً وأربعمائة وواحد وسبعون ألفاً وخمسمائة وثلاثة وسبعون ديناراً كويتياً) كما في 2020/12/31.

كما انخفضت إجمالي حقوق ملكية المساهمين بنسبة 6.2 % حيث بلغت إجمالي قيمتها 32,470,076 د.ك كما في 2021/12/31 (اثنان وثلاثون مليوناً وأربعمائة وسبعون ألفاً وستة وسبعون ديناراً كويتياً) مقارنة بإجمالي قيمة بلغت 34,630,235 د.ك (أربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثون ألفاً ومئتان وخمسة وثلاثون ديناراً كويتياً) كما في 2020/12/31.

كما بلغت صافي خسائر الشركة الخاصة بمساهمي الشركة الأم خلال عام 2021 إجمالي مبلغ قيمتها (2,175,067) د.ك (مليونان ومائة وخمسة وسبعون ألفاً وسبعة وستون ديناراً كويتياً) مقارنة بصافي خسائر بلغت قيمتها (2,419,735) د.ك (مليونان وأربعمائة وتسعة عشر ألفاً وسبعمائة وخمسة وثلاثون ديناراً كويتياً) في العام السابق 2020 ، كما بلغت خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (9.40) فلس للسهم الواحد للعام الحالي 2021 ، مقارنة بخسارة سهم بلغت (10.46) فلس للسهم الواحد في عام 2020.

أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 (2020: أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح على المساهمين).

• مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

أوصى مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 (2020: أوصى مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة).

• الأطراف ذات صلة

إن أرصدة المعاملات المستحقة من الأطراف ذات الصلة كما في 2021/12/31 بلغت إجمالي قيمتها 3,949,651 د.ك (ثلاث ملايين وتسعمائة وتسعة وأربعون ألفاً وستمائة وواحد وخمسون ديناراً كويتياً) مقارنة برصيد بلغ إجمالي قيمته 3,949,892 د.ك (ثلاث ملايين وتسعمائة وتسعة وأربعون ألفاً وثمانمائة واثنان وتسعون ديناراً كويتياً) كما في 2020/12/31، أي بانخفاض يبلغ مقداره 241 د.ك (مئتان وواحد وأربعون ديناراً كويتياً).

• تقرير الحوكمة

إن تقرير الحوكمة السنوي لهذا العام يؤكد التزامنا الدائم بتقديم أفضل قيمة لمساهميننا وينبع ذلك من إعترافنا كشركة مساهمة عامة أن استدامة الممارسات الجيدة لحوكمة الشركات أصبح ضرورة أخلاقية وإقتصادية في عالم الأعمال الحديث.

كما نتطلع في سبيلنا نحو تحقيق الأهداف المرجوة إلى تحسين الممارسات والإجراءات المعمول بها حالياً بالإضافة إلى تنفيذ إطار حوكمة متطور للشركة بحيث يمكننا تبوء مكانة مرموقة في مجال أعمالنا وبالتالي تحقيق رؤية مساهميننا.

شكر وتقدير

وفى الختام، أتقدم بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وموظفي الشركة بخالص الشكر والتقدير للسادة المساهمين الكرام على ثقتهم ودعمهم لنا ونأمل أن نكون جديرين بهذه الثقة أملين أن نلتقي بكم دائماً على خير وقد حققت الشركة مزيداً من التقدم والرقي.

كما أود أن أعرب عن خالص الشكر والتقدير لجميع موظفي "تنظيف" على جهودهم المخلصة وتفانيهم وحرصهم الدائم على تحقيق أهداف الشركة ومصالح عملائها ومساهميها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة

تنظيف المدن وجمع ونقل النفايات – بلدية الكويت City Cleaning, Waste Collection and Transport – Kuwait Municipal

نقدم خدمات أعمال النظافة العامة للمدن والمحافظات التابعة لبلدية الكويت، حيث تُعد تلك الأعمال من أولوياتنا منذ تأسيس الشركة في عام ١٩٧٩ وحتى تاريخه.
تُعد الشركة الوطنية للتنظيف من الشركات الرائدة في الكويت و في دول مجلس التعاون الخليجي والهند وتركيا في مجالات وقطاعات تلك الأعمال، كما أنه لدينا أسطول من الآليات والمعدات الحديثة المتخصصة لدعم أعمالنا، بالإضافة إلي قوى عاملة مهنية متعددة الجنسيات المتخصصة لدعم نشاط الشركة.



إدارة النفايات البيئية Environmental Waste Management

جمع ونقل ومعالجة النفايات الطبية الخطرة والمعدية

نقدم خدمات جمع ونقل النفايات الطبية الخطرة والمعدية من المراكز والعيادات الطبية المختلفة مع معالجتها بالطرق العالمية والصديقة للبيئة.



جمع ونقل المخلفات والمواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها

نقدم خدمات جمع ونقل المواد الكيميائية الخطرة ومعالجتها وذلك من خلال ادارة محطة معالجة المخلفات الصناعية المعتمدة لدي الجهات الرسمية.



سحب ونقل النفايات الصناعية السائلة الخطرة ومعالجتها

نقدم خدمات سحب ونقل النفايات الصناعية السائلة لمحطة معالجة المخلفات الصناعية السائلة والتي نديرها تحت إشراف الهيئة العامة للصناعة المؤهلة والمعتمدة لإستقبال هذه النوعية من النفايات.



جمع ونقل النفايات الصلبة الخطرة

نقدم خدمات جمع ونقل النفايات الصناعية الصلبة الخطرة منها والخاملة وذلك بمراعاة كافة القوانين والمواصفات المحلية والعالمية المعمول بها والمنظمة لهذه العمليات بإستخدام كافة وسائل النقل الملائمة لكل نوع من المخلفات ونقلها من مصادرها الي مراكز التخلص المعتمدة لدي الجهات الرسمية.

سحب ونقل مخلفات الزيوت المستهلكة

نقدم خدمات سحب ونقل الزيوت المستعملة من الكراجات والورش المنتجة لها ونقلها لمراكز التخلص المؤهلة والمعتمدة لإستقبال هذه النوعية من النفايات بتوفير المركبات والصحاريح المخصصة والمعتمدة لنقل هذه النوعية من المخلفات.



نقل ومعالجة وإعادة تأهيل التربة الملوثة

نقدم خدمات نقل ومعالجة وإعادة تأهيل التربة الملوثة بالمخلفات الهيدروكربونية باستخدام أحدث الطرق الحرارية والكيميائية والبيولوجية المتوفرة محليا لدى الشركة ، حيث أن إختيار طريقة المعالجة يعتمد علي تركيز ونوعية الملوثات والغرض النهائي من إستخدام التربة الملوثة. كما إننا نعتبر من الشركات الرائدة في هذا المجال محليا لما لها من خبرة طويلة في إستخدام وتطبيق وسائل المعالجة المختلفة لمعالجة التربة الملوثة وإعادة تأهيلها حسب المواصفات المحلية والعالمية المعتمدة.

الرواسب النفطية

نقدم خدمات سحب ونقل ومعالجة مخلفات الحمأة الكيميائية والبتروولية ومعالجتها بأحدث الوسائل الحرارية والفيزيائية الكيميائية والبيولوجية المتاحة لدى الشركة حيث تعتمد عملية إختيار طرق المعالجة علي نوعية وطبيعة الحمأة المطلوب معالجتها بالإضافة الي المعايير والمواصفات المطلوب تحقيقها من خلال المعالجة.

المختبر

نقدم خدمات فحص واختبار المواد من خلال اجهزة مختبرية متطورة ومطابقة للمواصفات العالمية والمحلية المعتمدة بالإضافة للفريق عمل متميز لديه خبرة كبيرة تؤهله لتقديم الاستشارات الفنية والقيام بالعمليات الرقابية على الأجهزة المختبرية والمواد المراد عمل الاختبارات لها وذلك لتزويدنا بالنتائج الدقيقة.



حفرة المخلفات الخطرة

نقدم خدمات تجميع المخلفات الخطرة داخل حفر مصممة حسب المواصفات العالمية ، كما نقدم خدمات التصميم والإنشاء لهذه الحفر وعزلها بالمواد العازلة المناسبة والأليات الحديثة للحام العوازل طبقا للمواصفات العالمية.

Agricultural المقاولات الزراعية والمناظر الطبيعية Contracting and Landscaping

نقدم خدمة عالية الجودة في أعمال الزراعات التجميلية والتصميم والري والصيانة وغيرها من الخدمات الأخرى وذلك للحدائق والمنتجعات وأشجار النخيل والشجيرات، بالإضافة إلى توفير النباتات والأشجار والمبيدات وأدوات البستنة الداخلية والخارجية. إن شركتنا مسجلة ومعتمدة ضمن الفئة (أ) من قبل الهيئة العامة لشئون الزراعة والثروة السمكية في الكويت (PAAF) وذلك لتنفيذ جميع عقود الإنشاءات والصيانة الميكانيكية وأنظمة الري والأعمال المدنية للمشاريع الزراعية، الحدائق العامة، المدن والشوارع.

كما أنه لدينا كافة التقنيات والأجهزة والمعدات بالإضافة إلى مجموعة متخصصة من فنيين وقوي عاملة مهنية تميزنا لتنفيذ كافة العقود الزراعية بكفاءة عالية، حيث تقوم الشركة بتنفيذ المشاريع الزراعية مع العديد من الجهات الحكومية.



مشاريع صيانة المزروعات



مزارع تربية وإنتاج الأغنام



معرض بيع المنتجات الزراعية



مزارع الشركة وإنتاج الزهور والشتلات والأشجار



إنشاء و صيانة الحدائق العامة



إنشاء و صيانة الحدائق العامة



مشاريع صيانة المزروعات

مكافحة الآفات Pest Control



نعتبر من أكبر الشركات في دولة الكويت المتخصصة في مجال مكافحة الآفات بمواصفات قياسية وبمواد صديقة للبيئة، حيث نقدم خدماتنا طبقاً لبرنامج إدارة مكافحة الآفات المتكامل (IPM)، كما أننا لدينا شهادة الأيزو (ISO Certification) في مجال مكافحة الآفات.

خدمات التنظيف الداخلي Indoor Cleaning Services



نقدم «خدمة التنظيف الداخلي» منذ أكثر من ٣٠ عاماً عبر قطاعات السوق المتعددة (القطاعين الخاص والحكومي) بطريقة مهنية موثوق بها تلبي جميع توقعات عملائنا.

خدمات إيقاف السيارات

Valet Parking

نقدم خدمات ذات جودة عالية وحلول مبتكرة لعملائنا في مجالات إيقاف وتأجير السيارات للقطاع الحكومي والخاص.



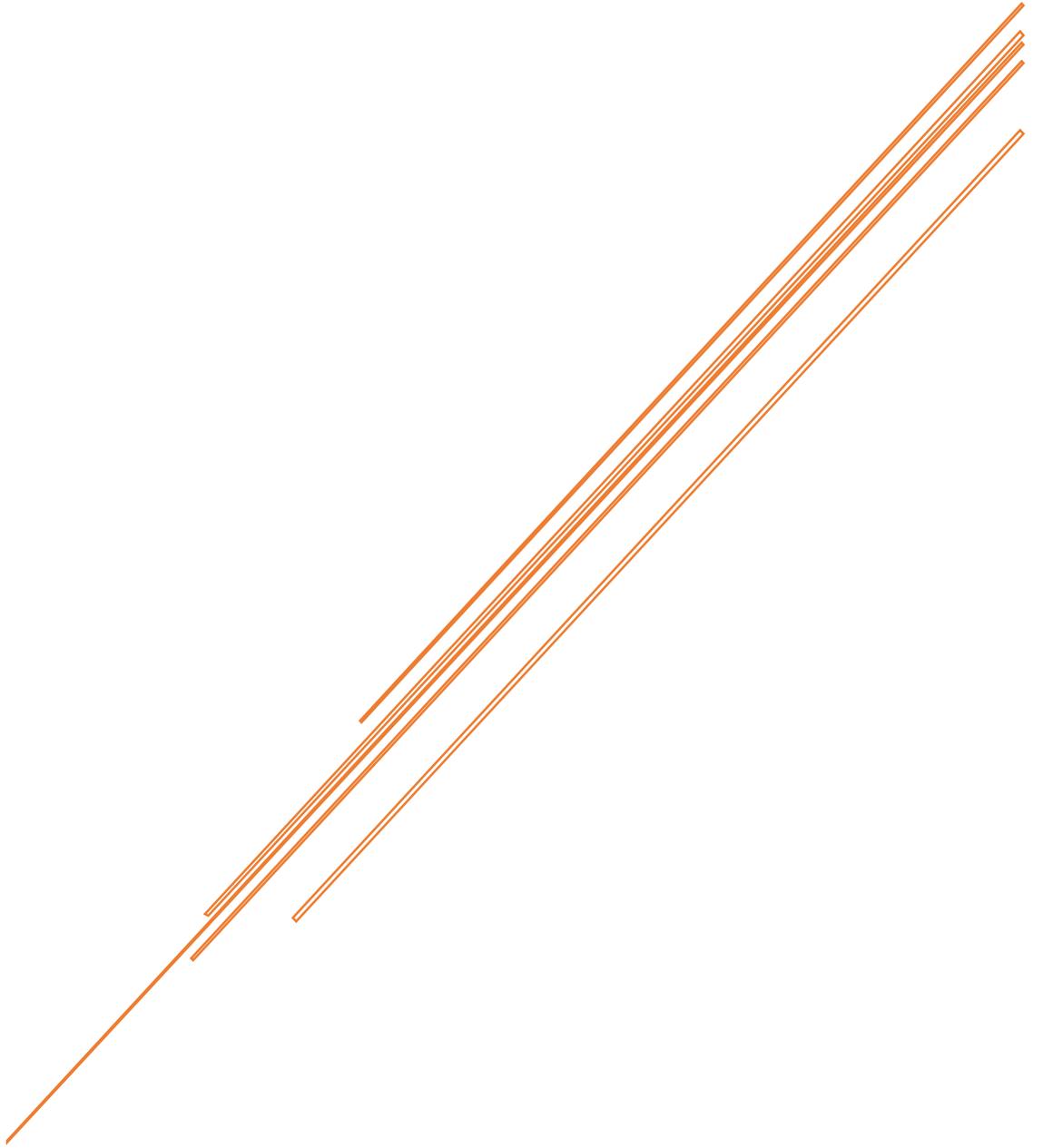
خدمات المصابغ

Laundry Services

نقدم خدمات متخصصة ومميزة في مجال تنظيف وكي الملابس.



تقرير الحوكمة
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. عامة
2021



- القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة
 - القاعدة الثانية : التحديد السليم للمهام والمسؤوليات
 - القاعدة الثالثة : اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة
- والإدارة التنفيذية
- القاعدة الرابعة : ضمان نزاهة التقارير المالية
 - القاعدة الخامسة : وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية
 - القاعدة السادسة : تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية
 - القاعدة السابعة : الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب
 - القاعدة الثامنة : احترام حقوق المساهمين
 - القاعدة التاسعة : إدراك دور أصحاب المصالح
 - القاعدة العاشرة : تعزيز وتحسين الأداء
 - القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

مقدمة

تتمثل قواعد حوكمة الشركات في المبادئ والنظم والإجراءات التي تحقق أفضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركات والمساهمين فيها وأصحاب المصالح الأخرى المرتبطة به، ويكمن الهدف الأساسي من تطبيق قواعد حوكمة الشركات في ضمان تماشي الشركة مع أهداف المساهمين بما يعزز من ثقة المستثمرين بكفاءة أداء الشركة وقدرتها على مواجهة الأزمات.

إن قواعد حوكمة الشركات تنظم منهجية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والمصادقية لتلك القرارات، ومن أهمها فصل السلطة بين الإدارة التنفيذية التي تُسَيِّر أعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في هذه الشركة بما يضمن الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة.

وحرصاً من مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ودوره في بناء وتعزيز المصادقية وتأكيد الشفافية وإستشعاراً بالمسئولية فإن مجلس الإدارة يسعى دائماً بالإلتزام بالسياسات واللوائح المعتمدة والخاصة بحوكمة الشركات وذلك وفقاً لما ورد في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية من قانون رقم (7) لسنة 2010 وتعديلاته الخاصة بإنشاء هيئة أسواق المال.

القاعدة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

إن هيكل مجلس الإدارة يتناسب مع حجم وطبيعة نشاط الشركة والمهام والمسؤوليات المناطة به، ويتكون مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف من خمس أعضاء بحيث يسمح له بتشكيل عدد كافٍ من اللجان المنبثقة منه في إطار متطلبات قواعد الحوكمة، وأغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين وأحدهم عضواً مستقلاً، وقد روعي التنوع في الخبرات والمهارات المتخصصة في تشكيل مجلس إدارة الشركة والذي بدوره يساهم في تعزيز الكفاءة في إتخاذ القرارات، ويخصص أعضاء مجلس الإدارة الوقت الكافي للإضطلاع بالمهام والمسؤوليات المنوطة بهم بما في ذلك التحضير لإجتماعات المجلس واللجان التابعة له وقد قام المجلس بإعادة تعيين أمين سر لمجلس الإدارة من بين موظفي الشركة وتحديد مهامه وفقاً لقواعد حوكمة الشركات بما يتماشى مع المسؤوليات المكلف بها، كما تم تحديد مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة بشكل واضح في السياسات واللوائح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

● نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة والمؤهلات العلمية والخبرات العملية وذلك على النحو الآتي:

تاريخ الانتخاب/ تعيين أمين السر	المؤهلات العلمية والخبرات العملية	المنصب	الإسم
2020-06-29	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- بكالوريوس إدارة أعمال – كلية جونز – أورلاندو - الولايات المتحدة الأمريكية عام 1982. - ماجستير إدارة أعمال – جامعة المدينة – الولايات المتحدة الأمريكية عام 1985.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 39 عاماً في مجالات إدارة الأعمال، إدارة الأسهم، إدارة العقارات وإدارة الخدمات السياحية والترفيهية، حيث أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في كلاً من :-</p> <p>1- رئيس تنفيذي في شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع 2013-2018. 2- نائب المدير العام في الشركة المتحدة للترفيه والسياحة 2006-2008. 3- مدير علاقات العملاء في شركة مجمعات الأسواق التجارية 1998-2006. 4- رئيس قسم إدارة الأسهم في شركة العقارات المتحدة 1992-1998. 5- إدارة البلدية 1983-1991.</p> <p>- كما أنه كان يشغل عدة عضويات في مجالس الإدارات التالية :-</p> <p>1- عضو مجلس إدارة في شركة مجمعات الأسواق التجارية 2016-2018. 2- عضو مجلس إدارة إتحاد التنس 2013-2015. 3- رئيس مجلس إدارة وعضو منتدب في شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع 2013-2008. 4- عضو مجلس إدارة في شركة إيكاروس المتحدة للخدمات البحرية 2010-2011.</p>	رئيس مجلس الإدارة - غير التنفيذي	السيد / عبدالحكيم فهد محمد الشايح
2021-12-16	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- بكالوريوس العلوم – تخصص إدارة الأعمال – جامعة جنوب كاليفورنيا – لوس انجلوس الولايات المتحدة الأمريكية عام 2007.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 15 عاماً في مجال تطوير وإدارة الأعمال.</p> <p>- يشغل حالياً مناصب قيادية في كلاً من :-</p> <p>1- الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للتنظيف. 2- المدير العام للشركة الكويتية لتعليم قيادة السيارات منذ عام 2014 وحتى الآن.</p> <p>- كما أنه شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في كلاً من :-</p> <p>1- مدير محطة – شركة كي جي إل للنقل 2012-2016. 2- رئيس محطة – شركة كي جي إل للنقل 2011-2012. 3- مدير اسطول ومدير مكتب فرع دولة قطر – شركة كي جي إل للنقل 2009-2011. 4- مساعد مدير تطوير الأعمال – شركة رابطة الكويت والخليج القابضة 2007-2009.</p> <p>- يشغل حالياً عدة عضويات في مجالس الإدارات التالية :-</p> <p>1- نائب رئيس مجلس الإدارة – الشركة الوطنية للتنظيف. 2- نائب رئيس مجلس الإدارة – الشركة الكويتية لتعليم قيادة السيارات. 3- نائب رئيس مجلس الإدارة – شركة جلف افيشن لخدمات الطائرات. 4- عضو مجلس إدارة - شركة رابطة الكويت والخليج للنقل. 5- عضو مجلس إدارة - شركة كي جي إل لوجيستك.</p> <p>- كما أنه كان عضواً في مجلس الأعمال الأمريكي في الكويت 2013-2016.</p>	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	السيد/ يوسف سعيد اسماعيل دشنتي

<p>2020-06-29</p>	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- بكالوريوس وماجستير في الهندسة الكهربائية 1981-1984 - جامعة "ساوث داكوتا" - SDSU - الولايات المتحدة الأمريكية.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 38 عاما في مجال تكنولوجيا المعلومات وفي قطاع النقل والإتصالات وفي عدة مجالات أخرى.</p> <p>- شغل سابقاً عدة مناصب قيادية في كلاً من :-</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. وكيل وزارة المواصلات (2006 – 2008). 2. وكيل وزارة المواصلات المساعد لقطاع نظم المعلومات (1994 – 1994). 3. وكيل الوزارة المساعد لقطاع المالية (1989 – 1991). 4. باحث علمي مشارك بمعهد الكويت للأبحاث العلمية (1985 - 1989). 5. منتدب لدي المركز الوطني لنظم المعلومات – وزارة التخطيط - 1988. 6. عضو مساعد هيئة تدريس - جامعة "ساوث داكوتا" - الولايات المتحدة الأمريكية – 1982. <p>- كما أنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات / لجان الشركات/الهيئات التالية :-</p> <ol style="list-style-type: none"> 1- عضو في مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف (2017 – حتي الآن). 2- عضو مجلس إدارة مؤسسة الموانئ الكويتية (2007 - 2014). 3- نائب رئيس مجلس إدارة المؤسسة العربية للإتصالات الفضائية – عربسات (2006 – 2008). 4- عضو مجلس إدارة وكلاء وزارات الخدمات – مجلس الوزراء الموقر (2006- 2008). 5- عضو مجلس إدارة الجهاز المركزي لتكنولوجيا المعلومات – مجلس الوزراء الموقر (2006 – 2008). 6- عضو مجلس إدارة شركة الإتصالات المتنقلة – زين (1999 – 2002). 7- رئيس مجلس إدارة شركة الخدمات العامة – ممثلاً عن الهيئة العامة للإستثمار (2001 – 2003). 8- عضو مجلس إدارة مجموعة الإتصالات والمعلومات الإستشارية – CIGC (2000 – 2001). 9- نائب رئيس مجلس إدارة شركة شروق باك لتصنيع الكروت الذكية – 2000. 10- رئيس لجنة مشروع إنشاء قانون هيئة الإتصالات وقانون إنشاء شركة الهاتف الثابت- مجلس الوزراء الموقر. 11- رئيس لجنة دراسة مشروع السكك الحديدية ومترو الانفاق- مجلس الوزراء الموقر. 12- رئيس لجنة متابعة قرارات مجلس الوزراء بشأن تنفيذ مشروع أنظمة النقل السريع . <p>- كما أنه شغل عضوية العديد من اللجان الأخرى ذات الصلة بوزارة التخطيط والتنمية، ووزارة الإعلام، ووزارة المواصلات وذات الصلة بمجال الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات.</p>	<p>عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي</p>	<p>السيد/ عبد العزيز محمد عبدالعزيز العصيمي</p>
<p>2020-06-29</p>	<p>المؤهلات العلمية</p> <p>- ليسانس حقوق – جامعة بيروت العربية 1979.</p> <p>الخبرات العملية</p> <p>- خبرة عملية تقارب 42 عاما في عدة مجالات تابعة لوزارة الداخلية لدولة الكويت.</p> <p>- كما أنه كان يشغل عدة مناصب قيادية كان أبرزها المناصب التالية :-</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. مدير عام مديرية أمن محافظة الجھراء 2015- 2018. 2. مدير عام الإدارة العامة لقوات الأمن الخاصة 2010-2015. 3. مساعد مدير عام الإدارة العامة لقوات الأمن الخاصة 2008-2010. 4. مدير إدارة حماية الطائرات الكويتية 1998-2008. 5. مدير إدارة الوحدات الخاصة 1993-1998. 6. ضابط في إدارة الوحدات الخاصة 1982-1993. 7. ضابط في الإدارة العامة لخنفر السواحل 1979-1982. <p>- شغل سابقاً عدة عضويات في اللجان الأمنية علي المستوي المحلي والدولي، كما أنه كلف في العديد من المهمات الرسمية الدولية في كلاً من دول (النمسا، فرنسا، الولايات المتحدة الأمريكية، ألمانيا).</p>	<p>عضو مجلس الإدارة - مستقل</p>	<p>السيد / علي ماضي فيصل فيروز</p>

	<p>- حصل على كتب شكر وتقدير من كلاً من سفارة الولايات المتحدة الأمريكية والسفارة البريطانية في دولة الكويت وذلك لجهوده المبذولة في تحرير الكويت من العدوان الغاشم عام 1990.</p> <p>- كما أنه حصل على العديد من الدورات التدريبية المحلية والدولية في عدة مجالات ذات الصلة.</p>		
2021-11-24	<p><u>المؤهلات العلمية</u></p> <p>- بكالوريوس إدارة أعمال – تحليل نظم وتسويق - كلية جونز – أورلاندو- الولايات المتحدة الأمريكية عام 1980.</p> <p><u>الخبرات العملية</u></p> <p>- خبرة عملية تقارب 42 عاماً في مجال إدارة الشؤون الإجتماعية والقوي العاملة.</p> <p><u>كما أنه كان يشغل عدة مناصب قيادية كان أبرزها المناصب التالية :-</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. وكيل مساعد لشئون التخطيط والتطوير الإداري عام 2012. 2. وكيل مساعد لشئون الرعاية الإجتماعية عام 2011. 3. وكيل وزارة مساعد لشئون التعاون عام 2006. 4. وكيل وزارة مساعد لشئون العمل عام 1995. 5. مدير إدارة عمل محافظة الجھراء عام 1990. 6. مساعد مدير إدارة العمل عام 1988. 7. مراقب الحاسب الآلي بوزارة الشؤون الإجتماعية والعمل في عام 1986. 8. رئيس قسم بإدارة العمل عام 1984. 9. باحث إداري بوزارة الشؤون الإجتماعية والعمل عام 1983. 10. مسئول عمليات الفروع المصرفية (بنك الكويت الوطني) لمدة ثلاث سنوات حتى عام 1983. <p><u>كما أنه شغل سابقاً عدة عضويات في مجالس إدارات / لجان الشركات/الهيئات التالية :-</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. عضو مجلس إدارة الهيئة العامة للصناعة 1995 - 2013 2. عضو مجلس إدارة الهيئة لشئون ذوي الإعاقة عام 2014. 3. عضو منظومة المهن الكويتية. 4. نائب رئيس صندوق المشاريع الوطنية 2006 - 2011. 5. نائب رئيس الصندوق الخيري للرعاية الإجتماعية 2011 – 2013. 6. عضو لجنة اليونسكو (وزارة التربية). 7. حصل على العديد من الدورات التدريبية، كما انه شارك في العديد من الندوات والمؤتمرات المحلية والدولية في عدة مجالات ذات الصلة. 	عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي	السيد / حمد عبدالله حميدي غانم المعضادي
2021-12-16	<p><u>المؤهلات العلمية</u></p> <p>- بكالوريوس تجارة – تخصص محاسبة - مونتريال – كندا -1996.</p> <p>- شهادة إعتقاد للتدقيق الداخلي - إرنست أند يونغ – لندن.</p> <p><u>الخبرات العملية</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1- الرئيس التنفيذي للموازنات وتطوير الأعمال – الشركة الوطنية للتوظيف منذ عام 2020 – حتى الآن. 2- المدير الإقليمي للموازنات وتمويل المشاريع - الشركة الوطنية للتوظيف 2004 - 2019. 3- مدقق داخلي رئيسي - مكتب إرنست أند يونغ - الكويت 1999 - 2004. 4- محاسب – مكتب إنتربرايز جروب - مونتريال – كندا 1997 – 1999. 	أمين سر مجلس الإدارة	السيد / مؤيد الشوا

● نبذة عن إجتماعات مجلس إدارة الشركة، وذلك من خلال البيان التالي:

اجتماع رقم (18) - 2021/12/30	اجتماع رقم (17) - 2021/12/16	اجتماع رقم (16) - 2021/12/12	اجتماع رقم (15) - 2021/11/24	اجتماع رقم (14) - 2021/11/24	اجتماع رقم (13) - 2021/11/11	اجتماع رقم (12) - 2021/11/09	اجتماع رقم (11) - 2021/08/23	اجتماع رقم (10) - 2021/08/12	اجتماع رقم (9) - 2021/06/21	اجتماع رقم (8) - 2021/06/02	اجتماع رقم (7) - 2021/05/11	اجتماع رقم (6) - 2021/05/04	اجتماع رقم (5) - 2021/03/30	اجتماع رقم (4) - 2021/03/28	اجتماع رقم (3) - 2021/03/09	اجتماع رقم (2) - 2021/02/09	اجتماع رقم (1) - 2021/02/02	الاسم
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد / عبد الحكيم فهد محمد الشايح رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي
✓	✓	تعيين وإعادة تشكيل مجلس إدارة بتاريخ 2021/12/16															السيد/ يوسف سعيد اسماعيل دشتي نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي
عضو مجلس الإدارة			نائب رئيس مجلس الإدارة															
استقالة 2022-12-12			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد / حسين علي سيد ناصر البهبهاني عضو مجلس الإدارة - تنفيذي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد / علي ماضي فيصل فيروز عضو مجلس الإدارة - مستقل
استقالة - 2021/11/09							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد / سالم علي حسن اسماعيل عضو مجلس الإدارة - مستقل
✓	✓	✓	✓	✓	تعيين وإعادة تشكيل مجلس إدارة بتاريخ 2021/11/24													السيد / حمد عبدالله حميدى غانم المعضادي عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد / مؤيد الشوا أمين سر مجلس الإدارة

تم إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2020/06/29 وفقاً لإجراءات رسمية وشفافة، تم بتاريخ 2021/11/24 وبتاريخ 2021/12/16 إعادة تشكيل مجلس الإدارة كما هو مبين في الجدول أعلاه.

• موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر إجتماعات مجلس الإدارة

وفقاً لما ورد في المادة رقم (114) من الباب الثامن "شركات المساهمة العامة" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات، ووفقاً لمتطلبات المادة رقم (2-6) من الفصل الثاني من كتاب حوكمة الشركات يقوم أمين سر مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بشكل دائم ومستمر بإعداد سجل خاص لمحاضر إجتماعات مجلس الإدارة مبيناً فيه تاريخ ومكان الإجتماع وتوقيت بداية ونهاية الإجتماع، كما يقوم أمين السر بالتنسيق مع رئيس مجلس الإدارة في كافة الأمور التي تتعلق بإعداد جدول الأعمال وإصدار الدعوات لأعضاء مجلس الإدارة معززاً بالوثائق ذات الصلة لضمان توافر جميع المعلومات لأعضاء المجلس مما يضمن لهم الوصول السريع للمعلومات وتحقيق أهداف المساهمين وأصحاب المصالح وذلك قبل ثلاثة أيام عمل على الأقل من تاريخ الإجتماع بالإضافة إلى إعداد محاضر الإجتماعات بالمناقشات والمداولات بما فيها عمليات التصويت التي تمت وتبويبها وحفظها بحيث يسهل الرجوع إليها.

• إقرار العضو المستقل

تتوافر شروط العضو المستقل وفقاً لما ورد في المادة رقم (2-3) من كتاب حوكمة الشركات، بالإضافة إلى أنه قد تم الحصول على إقرار من العضو المستقل كما في 2021/12/31 والمتضمن التأكد من عدم إنتفاء صفة الإستقلالية.

القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

يلتزم مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف بالمهام والمسؤوليات المنصوص عليها في القانون رقم (1) لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات، كما أن ميثاق عمل مجلس الإدارة المعتمد يعكس مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة بما يتوافق مع قواعد حوكمة الشركات، وقد قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2021/17 بتاريخ 2021/12/16 بتحديد وإعتماد صلاحيات رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي، بالإضافة إلى أن سلطات وصلاحيات مجلس الإدارة محددة وفقاً لما ورد في المادة رقم (26) من النظام الأساسي المعدل للشركة والذي ينص على أن "لمجلس الإدارة أوسع السلطات لإدارة الشركة والقيام بجميع الأعمال التي تقتضيها إدارة الشركة وفقاً لأغراضها ولا يحد من هذه السلطة إلا ما ينص عليه القانون أو هذا النظام أو قرارات الجمعية العامة ويجوز لمجلس الإدارة بيع عقارات الشركة أو رهنها أو إعطاء الكفالات أو عقد القروض".

قام مجلس الإدارة بالفصل بين وظيفة رئيس مجلس الإدارة ووظيفة الرئيس التنفيذي، كما قام مجلس الإدارة بتفويض الرؤساء التنفيذيين بالمهام والمسؤوليات والصلاحيات المنوطة بالإدارة التنفيذية.

• أهم إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2021

- مراجعة سياسات وإجراءات الشركة وإعتمادها.
- تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة.
- متابعة تنفيذ المشاريع الإستراتيجية للشركة.
- إعتماد المهام والمسؤوليات والصلاحيات المنوطة بالرؤساء التنفيذيين.
- إعتماد الموازنة التقديرية للشركة.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.

- مناقشة وإعتماد تعديل الهيكل التنظيمي للشركة.
- إعادة تشكيل مجلس الإدارة وانتخاب رئيس ونائب رئيس لمجلس الإدارة وإعادة تشكيل اللجان المنبثقة من المجلس وإعادة تعيين أمين سر المجلس.
- تعديل مصفوفة الصلاحيات للشركة وإعتمادها.
- إعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الموافقة على إستقالة وتعيين أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- مناقشة جدول أعمال الجمعية العامة العادية.
- مناقشة المكافآت السنوية لمجلس الإدارة، وتوزيعات الأرباح الخاصة بمساهمي الشركة ورفع توصية للجمعية العامة العادية.
- إعتماد المكافآت والحوافز الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمتضمنة في تقرير حوكمة الشركات.
- متابعة القضايا القانونية الهامة للشركة.
- مراجعة وإعتماد سياسات الحوكمة والإشراف العام على تطبيق قواعد حوكمة الشركات.
- مراجعة وإعتماد التقارير والتوصيات الصادرة عن لجنة التدقيق، لجنة إدارة المخاطر ولجنة الترشيحات والمكافآت.
- مناقشة وإعتماد التقارير الدورية الخاصة باللجنة التنفيذية.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم وإجراءات الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- إعتماد التقرير المتكامل.
- الإطلاع على تعهد مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على سلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.
- إعتماد تقرير رئيس مجلس الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وتقرير الحوكمة.
- تدريب وتطوير أعضاء مجلس الإدارة.
- إعداد ندوة تعريفية لأعضاء مجلس الإدارة الجدد.

• أهم إنجازات الإدارة التنفيذية خلال عام 2021

- قامت اللجنة التنفيذية المكونة من الرؤساء التنفيذيين بعقد العديد من الإجتماعات خلال عام 2021، وفيما يلي أهم إنجازات الإدارة التنفيذية:-
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الإستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط، فضلاً عن إدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل، والعمل على تعظيم الأرباح وتقليل النفقات، وذلك بما يتفق مع أهداف واستراتيجية الشركة.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الاخلاقية داخل الشركة.
- وضع نظم الرقابة الداخلية، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- وضع آلية عمل واضحة فيما يتعلق بمتابعة القرارات والقوانين الرقابية ذات العلاقة بطبيعة عمل الشركة وذلك للتأكد من التطبيق والالتزام التام بها.
- مناقشة الموازنة التقديرية للشركة ورفع توصية بها لمجلس الإدارة.
- مراجعة المشاريع الخاصة بالعقود الخارجية.
- متابعة مشاريع الشركة التشغيلية المختلفة.
- متابعة التقارير الجوهرية المستلمة من إدارات الشركة.
- متابعة تأهيل المناقصات الخاصة بعقد البلدية.
- تشكيل اللجان المنبثقة من اللجنة التنفيذية.

- إصدار التفويضات اللازمة بما لا يتعارض مع سياسة وأهداف الشركة.
- متابعة القضايا القانونية الجوهرية للشركة.
- مراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ورفع توصية بها لمجلس الإدارة.
- التوصية بتعديل الهيكل التنظيمي للشركة.
- مناقشة عروض الأسعار الخاصة بالتعاقدات الجوهرية ورفع توصية بها لمجلس الإدارة.

• تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

تم بتاريخ 2020/06/29 إنتخاب مجلس إدارة جديد من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين، بناءً عليه قام مجلس الإدارة بتشكيل لجانه الثلاثة، تتمثل مدة عضوية اللجان فترة ثلاثة سنوات على ألا تتجاوز المدة المتبقية من مدة عضوية مجلس الإدارة والتي تنتهي في 2023/06/28 ، لاحقاً وبتاريخ 2021/12/16 قام مجلس الإدارة بإعادة تشكيل لجانه الثلاثة التالية أدناه:

1- لجنة التدقيق.

2- لجنة إدارة المخاطر.

3- لجنة الترشيحات والمكافآت.

1- لجنة التدقيق

- مهام وإنجازات لجنة التدقيق:

- إنتخاب رئيس اللجنة، والموافقة على إعادة تعيين أمين السر للجنة.
- التوصية بإعادة تعيين مراقبي الحسابات للشركة السيد/ راشد أيوب يوسف الشداد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون وتعيين السيد/ قيس محمد النصف - مكتب BDO النصف وشركاه عن عام 2021 ، والتأكد من حيادية مراقبي الحسابات ومن أنهم من ضمن الأشخاص المسجلين لدي هيئة أسواق المال، ومراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية والتوصية بتحديد أتعابهم .
- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي (مكتب استشاري خارجي) من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- الموافقة على تعيين مكتب مستقل خارجي للقيام بمهام التدقيق الداخلي، ومراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مناقشة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة، ومناقشة المدقق الداخلي بشأنها، وتقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة.
- مناقشة تقرير مراقبي الحسابات الخارجيين للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنه.
- الإطلاع على التعهدات الكتابية من الإدارة المالية والإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.

- إعتقاد خطة التدقيق الداخلي المقترحة عن عام 2021، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي واستعراض سير أعمال التدقيق بالنسبة لإدارات الشركة وردود الإدارات والتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على تعيين مكتب تدقيق مستقل للقيام بمهام إعداد تقرير الرقابة الداخلية (ICR)، ومناقشة الملاحظات الواردة في التقرير والتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على تعيين مكتب تدقيق مستقل للقيام بمهام إعداد تقرير تقييم وحدة التدقيق الداخلي (IAQAR).
- مناقشة التقرير السنوي للجنة ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة قبل تلاوته في الجمعية العامة العادية السنوية.

- تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

قام مجلس الإدارة بتاريخ 2020/06/29 بتشكيل لجنة التدقيق من بين أعضاء مجلس الإدارة وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة، بتاريخ 2021/12/16 تم إعادة تشكيل لجنة التدقيق، تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً ولا يشغل عضويتها رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

- أعضاء لجنة التدقيق:

م	لجنة التدقيق	المنصب	تاريخ إعادة التشكيل
1	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة - غير تنفيذي	2021-12-16
2	السيد / على ماضي فيصل فيروز	عضو اللجنة - مستقل	2021-12-16
3	السيد / حمد عبدالله حميدي غانم المعضادي	عضو اللجنة - غير تنفيذي	2021-12-16

تقوم لجنة التدقيق بالمهام والمسؤوليات المنوطه بها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-7) من الفصل الخامس من كتاب حوكمة الشركات، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (7) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2021.

2- لجنة إدارة المخاطر

- مهام وإنجازات لجنة إدارة المخاطر:

- إنتخاب رئيس اللجنة، والموافقة على إعادة تعيين أمين السر اللجنة.
- الموافقة على تعيين مكتب مستقل خارجي للقيام بمهام إدارة المخاطر، ومراجعة ومناقشة الشروط التعاقدية ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- إعداد التقارير الدورية حول طبيعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وتقييم نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة، وذلك لتحديد أوجه القصور، وتقديم هذه التقارير إلى مجلس إدارة الشركة.
- الموافقة على الموازنة التقديرية للشركة ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مراجعة سياسات وإجراءات إدارة المخاطر وميثاق عمل لجنة إدارة المخاطر ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مراجعة وتعديل مصفوفة الصلاحيات ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتماده.
- مراجعة المسائل التي تثيرها لجنة التدقيق المرتبطة والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر في الشركة من خلال مناقشة الملاحظات الواردة في تقرير الرقابة الداخلية والتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقرير المذكور.
- مراجعة وإعتماد تقرير التعاملات مع الاطراف ذات الصلة وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها الى مجلس الادارة.

- تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

قام مجلس الإدارة بتاريخ 2020/06/29 بتشكيل لجنة إدارة المخاطر من بين أعضاء مجلس الإدارة وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة، بتاريخ 2021/12/16 تم إعادة تشكيل لجنة إدارة المخاطر، تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً، ورئيس اللجنة عضو غير تنفيذي، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً في تلك اللجنة.

- أعضاء لجنة إدارة المخاطر:

م	إدارة المخاطر	المنصب	تاريخ إعادة التشكيل
1	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة – غير تنفيذي	2021-12-16
2	السيد / على ماضي فيصل فيروز	عضو اللجنة – مستقل	2021-12-16
3	السيد / حمد عبدالله حميدي غاتم المعضادي	عضو اللجنة – غير تنفيذي	2021-12-16

تقوم لجنة إدارة المخاطر بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في المادة رقم (5-6) من الفصل السادس من كتاب حوكمة الشركات، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (6) إجتماعات بشكل دوري خلال عام 2021.

-3- لجنة الترشيحات والمكافآت

- مهام وإنجازات لجنة المكافآت والترشيحات:

- انتخاب رئيس اللجنة، والموافقة على إعادة تعيين أمين السر للجنة.
- التوصية بقبول الترشيح لعضوية مجلس الإدارة ودراسة طلبات الترشيح للإدارة التنفيذية.
- اعتماد التقييم الذاتي لأداء أعضاء مجلس الإدارة وتقييم أداء مجلس الإدارة ككل، ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة.
- اعتماد المكافآت والحوافز المدرجة ضمن تقرير الحوكمة وذلك وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال والممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية، ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة على أن يتم تلاوة تقرير الحوكمة على الجمعية العامة العادية للمساهمين لإعتماده.
- الموافقة على تعديل ميثاق عمل اللجنة، ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة
- مناقشة كتب إستدعاء العضو الإحتياط الأول والثاني ودراسة طلبات الترشيح والموافقة على تعيين عضوي مجلس الإدارة ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة.
- دراسة طلبات الترشيح للإدارة التنفيذية، والموافقة على تعيين الرئيس التنفيذي للشركة والرئيس التنفيذي للعلاقات العامة والتسويق للشركة ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة.

- تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

قام مجلس الإدارة بتاريخ 2020/06/29 بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من بين أعضاء مجلس الإدارة وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة، بتاريخ 2021/12/16 تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت، وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً، ورئيس اللجنة عضو غير تنفيذي.

- أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

م	لجنة الترشيحات والمكافآت	المنصب	تاريخ إعادة التشكيل
1	السيد/ عبد الحكيم فهد محمد الشايح	رئيس اللجنة - غير تنفيذي	2021-12-16
2	السيد/ عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي	رئيس اللجنة - غير تنفيذي	2021-12-16
3	السيد / على ماضي فيصل فيروز	عضو اللجنة - مستقل	2021-12-16

تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في المادة رقم (3-4) من الفصل الرابع من كتاب "حوكمة الشركات"، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (5) إجتماعات خلال عام 2021.

• آلية حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

تقوم الشركة الوطنية للتنظيف بخلق قنوات اتصال مباشرة بين أمانة سر مجلس الإدارة وأعضاء المجلس، وتوفير التقارير وموضوعات النقاش الخاصة بالاجتماعات قبل وقت كاف لمناقشتها لإتخاذ القرارات اللازمة بشأنها، كما تقوم الإدارة التنفيذية على تطوير البنية الأساسية لنظم تكنولوجيا المعلومات، وعلى وجه الخصوص النظم الخاصة بالتقارير، وذلك للتأكد من أن كافة التقارير يتم إعدادها على درجة كبيرة من الجودة والدقة، وأنه يتم تقديمها إلى أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب وذلك من أجل تسهيل عملية اتخاذ القرارات في التوقيت المناسب.

القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

• تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.

قام مجلس الإدارة خلال عام 2021 بإعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت، وتتكون من عضوين غير تنفيذيين وعضو مستقل، حيث أن اللجنة قد قامت بعقد عدد (5) إجتماعات خلال عام 2021، تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمهامها ومسؤوليتها وفقاً لميثاق عمل اللجنة المعتمد من قبل مجلس الإدارة.

• تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

- ملخص سياسة المكافآت الحوافز المتبع لدى الشركة وبشكل خاص ما يرتبط بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء

يتم تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة من خلال منهجية التقييم الذاتي لأعضاء مجلس الإدارة شاملاً أداء الرئيس و نائب الرئيس، حيث يتم إجراء التقييم بشكل سنوي ويتم مراجعة وإعتماد التقييم الذاتي من قبل مجلس الإدارة، كما يتم تقييم الأداء من خلال مؤشرات أداء موضوعية (KPIs) لتقييم مجلس الإدارة ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء المجلس.

يتم تحديد فئات المكافآت الثابتة والمتغيرة الخاصة بالإدارة التنفيذية وفقاً لما يلي:

- المكافآت الثابتة (الرواتب، والمزايا وما إلى ذلك).
- المكافآت المتغيرة (المكافأة السنوية وفقاً لمعايير تقييم الأداء الوظيفي وأهداف الأداء قصيرة وطويلة الأجل).

يتم تحديد المكافآت السنوية لمجلس الإدارة بما لا يتعارض مع القانون رقم (1) لسنة 2016 بإصدار قانون الشركات ولائحته التنفيذية وتعديلاته وتتم الموافقة على المكافآت السنوية لأعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة العادية وذلك بناء على توصية مجلس الإدارة وتوصية لجنة الترشيحات والمكافآت، كما أنه يجوز إعفاء عضو مجلس الإدارة المستقل من الحد الأعلى للمكافآت سائلة البيان وذلك بناء على موافقة الجمعية العامة العادية.

قامت لجنة الترشيحات والمكافآت بإعتماد تقرير الحوكمة المتضمن بيان بالمكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والمكافآت والمزايا الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى مكافآت يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي أو من يقوم مقامهما إن لم يكونا من ضمنهم، وتم رفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة وتم تلاوة البيان المذكور والمدرج ضمن تقرير الحوكمة على الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2022/04/28 واعتماده.

كما أنه لا توجد أية إنحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية

• **التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة**

إن سلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة من أهم المؤشرات التي تدل على نزاهة ومصداقية الشركة في عرض مركزها المالي، حيث تقوم الإدارة التنفيذية بالتعهد كتابياً لمجلس الإدارة من خلال لجنة التدقيق بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة وإنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج الأعمال وأنه تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال، والذي بدوره يقوم مجلس إدارة الشركة بالتعهد بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية كما هو مذكور أعلاه، حيث أن تلك التعهدات تعزز عملية المسائلة سواء من خلال الإدارة التنفيذية ولجنة التدقيق ومجلس الإدارة.

• **تشكيل لجنة التدقيق**

قام مجلس الإدارة خلال عام 2021 بإعادة تشكيل لجنة التدقيق وبدوره قامت لجنة التدقيق بإنتخاب رئيساً لها، وتقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في قواعد الحوكمة ووفقاً لميثاق عمل لجنة التدقيق المعتمد من مجلس الإدارة، تتشكل لجنة التدقيق من بين أعضاء مجلس الإدارة ولا يشغل عضويتها رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وتتألف من ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً، وتم تحديد مدة عضوية اللجنة ثلاثة سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة، وتتمتع اللجنة بالإستقلالية التامة كما أنه من بين أعضاء اللجنة عضو يمتلك خبرة عملية في المجالات المحاسبية والمالية، هذا وقد قامت اللجنة بعقد عدد (7) إجتماعات بشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2021، حيث إجتمعت بشكل دوري مع مراقبي الحسابات الخارجيين ومع المدقق الداخلي.

• **لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة خلال فترة عمل اللجنة**

• **استقلالية وحيادية مراقبي الحسابات الخارجيين**

إعتمدت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للتنظيف المنعقدة بتاريخ 2021/04/25 تعيين مراقبي الحسابات كلاً من السيد/ راشد أيوب يوسف الشداد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسبون عالميون والسيد/ قيس محمد نصف النصف - مكتب BDO النصف وشركاه عن عام 2021، حيث أنهم من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال، كما تم مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقبي حسابات الشركة، وذلك بناءً على توصية كلاً من لجنة التدقيق ومجلس إدارة الشركة، كما تتأكد اللجنة من كون مراقب الحسابات الخارجي مستقلاً عن الشركة وعن مجلس إدارتها، وعدم قيامه بأعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتي قد تؤثر على الحيادية أو الإستقلالية، علماً بأن ممثلي مراقبي الحسابات قد قاما بحضور جميع الإجتماعات الخاصة بإعتماد البيانات المالية المرهلية والسنوية عن عام 2021 وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة والتأكد من إستقلالية مراقبي الحسابات، كما أن مراقب الحسابات يقوم بتلاوة التقرير المعد من قبله على مساهمي الشركة في الجمعية العامة العادية.

القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

• وحدة إدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن إنشاء وحدة مستقلة لإدارة المخاطر، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور بإعتماد سياسة إدارة المخاطر، وخلال عام 2021 قام مجلس الإدارة من خلال لجنة المخاطر بتعيين مكتب خارجي مستقل جديد للقيام بأعمال وحدة إدارة المخاطر، حيث قام المكتب الخارجي بوضع الأنظمة والإجراءات الفعالة لإدارة المخاطر من خلال إعداد منهجية عمل إدارة المخاطر لتكون الشركة قادرة على أداء مهامها الرئيسية والتمثلة في قياس ومتابعة أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة، ويتمتع القائمون على المكتب الخارجي بالإستقلالية حيث يتبعون مباشرة لجنة إدارة المخاطر، فضلاً عن تمتعهم بقدر كبير من الصلاحيات من أجل القيام بمهامهم على أكمل وجه وليس لهم أى سلطات أو صلاحيات مالية، ويتوافر لدى المكتب الخارجي الكوادر البشرية المؤهلة والتي تتمتع بالكفاءات المهنية والقدرات الفنية.

• تشكيل لجنة إدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة خلال عام 2021 بإعادة تشكيل لجنة إدارة المخاطر من بين أعضاء مجلس الإدارة وتتألف من ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً ورئيس اللجنة عضو غير تنفيذي كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً في تلك اللجنة، كما قامت اللجنة خلال عام 2021 بعقد عدد (6) إجتماعات بشكل دوري، وتقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها وفقاً لما ورد في قواعد الحوكمة ووفقاً لميثاق عمل لجنة إدارة المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة.

• أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

يتوافر لدى الشركة مجموعة من أنظمة الضبط والقواعد الرقابية التي تغطي جميع أنشطة الشركة وإداراتها، وتعمل هذه النظم والقواعد على الحفاظ على سلامة المركز المالي للشركة ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها، ويعكس الهيكل التنظيمي في الشركة ضوابط الرقابة المزدوجة "Four Eyes Principles" وتشمل التحديد السليم للسلطات والمسؤوليات، الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح، الفحص والرقابة المزدوجة والتوقيع المزدوج.

وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال قام مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة التدقيق بالتعاقد مع مكتب استشاري خارجي مستقل للقيام بمراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة وإصدار تقرير الرقابة الداخلية (ICR) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، حيث تم تزويد الهيئة بالتقرير خلال المهلة المحددة، كما يقوم المجلس من خلال لجنة التدقيق بمتابعة الملاحظات الواردة في التقرير المذكور للتأكد من معالجتها وتسويتها.

• وحدة التدقيق الداخلي

قام مجلس الإدارة بإجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والمتضمن إنشاء وحدة التدقيق الداخلي تتبع لجنة التدقيق وبالتبعية لمجلس الإدارة، كما قام مجلس الإدارة في إجتماعه المذكور أعلاه بإعتماد ميثاق وسياسة التدقيق الداخلي، وخلال عام 2021 قام مجلس الإدارة بإعتماد توصية لجنة التدقيق بإعادة تعيين المكتب الخارجي المستقل للقيام بأعمال وحدة التدقيق الداخلي، ويتولى المكتب الخارجي المهام التدقيق على إدارات وعمليات الشركة وإعداد تقارير التدقيق داخلي وذلك وفقاً لخطة العمل المعتمدة.

القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

• معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية

تم اعتماد ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية وسياسة تعارض المصالح في إجتماع مجلس الإدارة رقم 2016/7، حيث أن ترسيخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة يعزز من نزاهة الشركة وسلامتها المالية، ويعتبر ميثاق السلوك المهني والقيم الأخلاقية أحد أهم مكونات منظومة الحوكمة لدى الشركة، حيث يحرص مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على جودة الإلتزام بذلك الميثاق ضمن سير الأعمال اليومية لتحقيق مصالح كافة الأطراف ذوي العلاقة وأصحاب المصالح بالشركة والمساهمين دون تعارض في المصالح وبدرجة كبيرة من الشفافية، ويخضع الميثاق إلى مراجعة دورية للتحقق من مواكبته لكافة التحديثات والتطويرات في مجالات الحوكمة وضبط السلوك المهني، وقد قامت الشركة بتعميم وتوقيع ميثاق السلوك المهني وأخلاقيات العمل من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأيضاً من جميع موظفي الشركة.

• السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح

وضع مجلس الإدارة سياسات لتعارض المصالح من ضمن سياسة معايير أخلاقيات العمل المعتمدة من قبل مجلس الإدارة تغطي الأمور الجوهرية المتعلقة بتعارض المصالح أخذاً في الإعتبار قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ومع قواعد حوكمة الشركات، وعلى سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- تجنب عضو مجلس الإدارة الأنشطة المحتمل أن تؤدي إلى تعارض المصالح.
- لا يجوز لرئيس أو عضو مجلس الإدارة، ولو كان ممثلاً لشخص طبيعي أو اعتباري، أن يستغل المعلومات التي وصلت إليه بحكم منصبه في الحصول على فائدة لنفسه أو لغيره.
- يلتزم عضو مجلس الإدارة بالإفصاح عن أي أمر قد يؤدي أو أدى إلى تعارض في المصالح.
- يتعين على العضو الإمتناع عن التصويت على أي مسألة تنطوي على تعارض مصالح العضو أو قد يكون لها تأثير على موضوعية التصويت، أو قد تضر بقدرة العضو على أداء واجباته في الشركة بصورة مناسبة.
- كما أنه يتعين على رئيس مجلس الإدارة تبليغ الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها، ويرفق بهذا التبليغ تقرير خاص من مراقب الحسابات.

القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

• آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح

إن الإفصاح الدقيق يعتبر أداة فعالة للتأثير في سلوك الشركة وتقييم أدائها ولتعزيز ثقة المساهمين والمستثمرين في الشركة، وإلتزاماً من مجلس الإدارة لإرساء بيئة عمل تتمتع بالشفافية فقد قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإنشاء وإعتماد سياسة مفصلة خاصة بالإفصاح والشفافية تتضمن تحديد المعلومات الجوهرية التي يتعين الإفصاح عنها فضلاً عن كيفية ونوعية الإفصاحات اللازمة، كما يتم بشكل دوري مراجعة تلك السياسات والإجراءات للتأكد من مواكبتهما لأفضل الممارسات الريادية المعمول بها في هذا الشأن، حيث تتضمن الإفصاحات عن المعلومات المالية وغير مالية التي تتعلق بالوضع المالي للشركة، كما أن الشركة تفصح بالدقة والشفافية وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال وشركة بورصة الكويت.

• سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء

لدى الشركة سجل بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، بحيث يشمل السجل الإفصاحات الخاصة بـ " الإفصاح عن الأسهم المدرجة للشخص المطلع و ابنائه القصر المشمولين بولايته في الشركة المدرجة المطلع عليها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر" ، والإفصاحات الخاصة بـ " إفصاح الشخص المطلع لدى الشركة المدرجة بعد التعامل في الأوراق المالية للشركة المدرجة أو الشركة الأم"، ويتضمن الإقرارات والتعهدات المقدمة بصفتهم أشخاص مطلعين، والإفصاحات الأخرى الخاصة بالمكافآت والحوافز الممنوحة لهم كما يحق لمساهمي الشركة الإطلاع على السجل دون أي رسوم أو مقابل.

• وحدة شئون المستثمرين

قام مجلس الإدارة في إجتماعه رقم 2016/7 بإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة وإنشاء وحدة تنظم شئون المستثمرين، حيث تكون هذه الوحدة مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمساهمين و للمستثمرين المحتملين لها حيث تتمتع وحدة شئون المستثمرين بالاستقلالية المناسبة، وعلى نحو يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتقارير في الوقت المناسب وبشكل دقيق، ويتم إتاحة وتوفير تلك البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة من خلال كلاً من الموقع الإلكتروني للشركة وصفحة الشركة في الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت.

• تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات

تقوم الشركة باستمرار بتطوير وتحديث البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات من خلال تشغيل التطبيقات والبرامج المصاحبة لها، حيث قامت الشركة خلال عام 2020 بالتعاقد مع شركة متخصصة للقيام بمهام تعديل وتحديث الموقع الإلكتروني للشركة، بالإضافة إلى العديد من البرامج المستخدمة ضمن إطار أعمال الشركة، وبرامج الأمن والحماية.

لدى الشركة موقع الكتروني يحتوي على كافة المعلومات والبيانات والإفصاحات اللازمة من خلال قسم خاص لحوكمة الشركات ولوحدة شؤون المستثمرين، ويتم بشكل دوري تحديث كافة المعلومات والبيانات.

القاعدة الثامنة: إحترام حقوق المساهمين

• حماية الحقوق العامة للمساهمين، وضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين

قامت الشركة من خلال الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة خلال عام 2017 بتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، من ضمن تلك التعديلات تم إضافة مادة في النظام الأساسي للشركة تتعلق بحقوق المساهمين وبما يتوافق مع ما ورد في قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وأيضاً بما يتوافق مع ما ورد في كتاب حوكمة الشركات، حيث تقوم الشركة بمعاملة جميع المساهمين بالتساوي دون تمييز، ولا تقوم الشركة بحجب أي معلومة أو حق من حقوق المساهمين، كما أن مجلس الإدارة قد قام بإعتماد سياسة حقوق المساهمين حيث تتضمن الأمور الجوهرية المتعلقة بالحقوق العامة للمساهمين بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- قيد ملكية المساهمين في سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة.
- التصرف في الأسهم من تسجيل للملكية ونقلها و/أو تحويلها.
- الحصول على النصيب المقرر في توزيعات الأرباح وفقاً لنظام إستحقاقات الأسهم.
- الحصول على نصيب من موجودات الشركة في حالة التصفية.
- الحصول على البيانات والمعلومات الخاصة بنشاط الشركة وإستراتيجيتها التشغيلية والإستثمارية بشكل منتظم وميسر.
- المشاركة في إجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها، وإبداء الملاحظات والتوصيات (إن وجدت) بخصوص أية تحسينات مطلوبة.
- إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة .
- مراقبة أداء الشركة بشكل عام وأعمال مجلس الإدارة بشكل خاص.
- حق النظر والمشاركة في القرارات المتعلقة بتعديل لائحة النظام الأساسي وكذلك القرارات المتعلقة بالمعاملات غير العادية التي قد تؤثر على مستقبل الشركة أو أعمالها التجارية مثل حالات الإندماج أو بيع جزء كبير من أصولها أو التنازل عن شركات تابعة لها.
- حق المساهمة في عملية اتخاذ القرار على أية تغييرات جذرية تجري في الشركة.
- حق التعامل مع جميع المساهمين بالمساواة فيما بينهم دون تمييز.

● سجل خاص لدي وكالة المقاصة لضمان متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين

لدي الشركة سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة تفيد فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، حيث يحق لجميع المساهمين الاطلاع على ذلك السجل، كما يتم التعامل مع البيانات الواردة في السجل المذكور وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية بما يتوافق مع قانون هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

● تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في إجتماعات الجمعية العامة للشركة

تشجع الشركة مساهميهيها على حضور إجتماعات الجمعية العامة للشركة أو تفويض من ينوب عنهم للحضور والتصويت في حال عدم تمكنهم من حضور تلك الإجتماعات، حيث تنشر الشركة كافة إخطارات الجمعية والمرفقات الإيضاحية إلى مساهميهيها وذلك قبل وقت كاف من إنعقاد الجمعية من خلال موقع الشركة الإلكتروني وأيضاً من خلال الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت، كما يتم توجيه الدعوة إلى حضور إجتماع الجمعية متضمنة جدول الأعمال والزمان ومكان إنعقاد الإجتماع عن طريق الإعلان مرتين في صحيفتين محليتين، كما تقوم الشركة بتنظيم إجتماعات الجمعية العامة وتضمن بنود جدول الأعمال الحد الأدنى من البنود المطلوبة وفقاً لما ورد في قواعد حوكمة الشركات والقوانين واللوائح المنظمة لذلك، ويتاح للمساهمين المشاركة الفعالة في إجتماعات الجمعية العامة، ومناقشة الموضوعات المدرجة فيه وتوجيه الأسئلة، كما تحرص الشركة على ممارسة جميع المساهمين حق التصويت دون أي عوائق.

القاعدة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح

• **النظم والسياسات التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح**

يؤكد مجلس الإدارة أن حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذوي العلاقة من مساهمين، مستثمرين، موظفين، دائنين، عملاء وموردين كلها مصانة، كما تحترم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها معهم، حيث أن مجلس إدارة الشركة إعتد سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح تشمل على القواعد الأساسية التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح، وذلك وفقاً لما إستقرت عليه القوانين الصادرة في هذا الشأن، تتضمن تلك السياسات والإجراءات المعتمدة فيما يلي:

- التعامل مع مجلس الإدارة وأصحاب المصلحة يتم بذات الشروط التي تطبقها الشركة مع مختلف الأطراف من أصحاب المصالح دون أي تمييز أو أي تفضيل.
- تعويض أصحاب المصلحة في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها وتحميها العقود المبرمة معهم.
- التحقق من أن العقود المبرمة بين أصحاب المصلحة والشركة تتضمن توضيحاً مفصلاً في حال وجود أي خلاف أو نزاع.
- آليات لبناء علاقات جيدة بين العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.
- آليات لتسوية الشكاوى أو الخلافات التي يمكن أن تنشأ بين الشركة وأصحاب المصلحة.

• **تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة**

في سبيل عدم تعارض معاملات أصحاب المصالح سواء كانت عقود أو صفقات مع الشركة مع مصلحة المساهمين يؤخذ بعين الإعتبار ألا يحصل أي من أصحاب المصالح على أية ميزة من خلال تعامله في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الإعتيادية، كما تضع الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة.

تقوم الشركة على تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطتها المختلفة من خلال توفير المعلومات والبيانات المتعلقة بذلك في الوقت المناسب وبالشفاافية الكاملة، وذلك عن طريق اعتماد سياسة توفر لأصحاب المصالح فيها إمكانية الإبلاغ عن ممارسات غير سليمة قد يتعرضون إليها من قبل الشركة، مع توفير الحماية المناسبة للأطراف التي تقوم بالإبلاغ.

القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء

• **حصول أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية**

إن التدريب والتأهيل المستمر لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية هو من الأركان الأساسية لقواعد الحوكمة الرشيدة، حيث يساهم بشكل كبير في تعزيز أداء الشركة، وذلك من خلال قيام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بممارسة المهام والمسئوليات المناطة بهم على أكمل وجه.

قام مجلس الإدارة بوضع سياسة لتدريب أعضاء مجلس الإدارة، كما تم تزويد مجلس الإدارة خلال عام 2021 بدورات تدريبية خارجية وداخلية تتعلق بالنواحي المحاسبية والمالية وحوكمة الشركات وأي تعديلات عليها.

● **تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية**
قامت الشركة بوضع نظم وآليات لتقييم أداء كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل سنوي، وذلك من خلال مجموعة من مؤشرات قياس الأداء الرئيسية (KPIs) (Key Performance Indicators) والتي ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة ولتحديد جوانب الضعف ومعالجتها بما يتوافق مع مصلحة الشركة، كما قام أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت وبالتبعية أعضاء مجلس الإدارة بإعتماد نموذج التقييم الذاتي لأداء أعضاء مجلس الإدارة وأداء مجلس الإدارة ككل.

● **خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة**

يقوم مجلس الإدارة بالعمل على خلق القيم داخل الشركة وذلك على المدى القصير والمتوسط والطويل، ذلك من خلال وضع الآليات والإجراءات التي تعمل على تحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة، وتحسين معدلات الأداء مما يساهم بشكل فعال على خلق القيم المؤسسية لدى العاملين وتحفيزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة . كما قام مجلس الإدارة بمناقشة وإعتماد التقرير المتكامل المعد من قبل الإدارة التنفيذية والذي بدوره يساعد مجلس الإدارة في إتخاذ القرارات بشكل منهجي وسليم ومن ثم تحقيق مصالح المساهمين.

القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الإجتماعية

● **تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع**

أخذت الشركة الوطنية للتنظيف بعين الإعتبار مدى أهمية إدراك الشركة للمسؤولية الإجتماعية التي ترتبط بعدد من القيم والمعايير الإنسانية السامية والتي تعزز مفهوم الإستدامة والتي بدورها تحقق التنمية الإقتصادية والإجتماعية، وبناءً عليه قام مجلس الإدارة بإعتماد سياسة المسؤولية الإجتماعية للشركة.

● **نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الإجتماعي**

تقوم الشركة بوضع برامج توعوية وتثقيفية مناسبة تكفل الإلمام الجيد للعاملين لدى الشركة بأهداف المسؤولية الاجتماعية بما يساهم في الإرتقاء بمستوى أداء الشركة، كما تقوم الشركة بدعم وتشجيع العمالة الوطنية، ورفع كفاءتها وإعطاء الأولوية في التوظيف للمواطن الكويتي، كما قامت المجموعة خلال عام 2021 بالمساهمة بعمل مسحات لعدد من موظفي المجموعة ضمن الفئات المعرضة للكشف عن فيروس كورونا المستجد حيث أن هذه السياسة هدفها الإكتشاف المبكر لحالات مرض كوفيد 19 بهدف العزل المبكر للمرضى كإجراء وقائي لمنع إنتشار الفيروس للأخرين وتتبع المخالطين وفحصهم وذلك حرصاً من إدارة الشركة على سلامة العاملين وعائلاتهم وتوفير بيئة صحية وأمنة للمجتمع.

دولة الكويت

2022 / 28 / 04

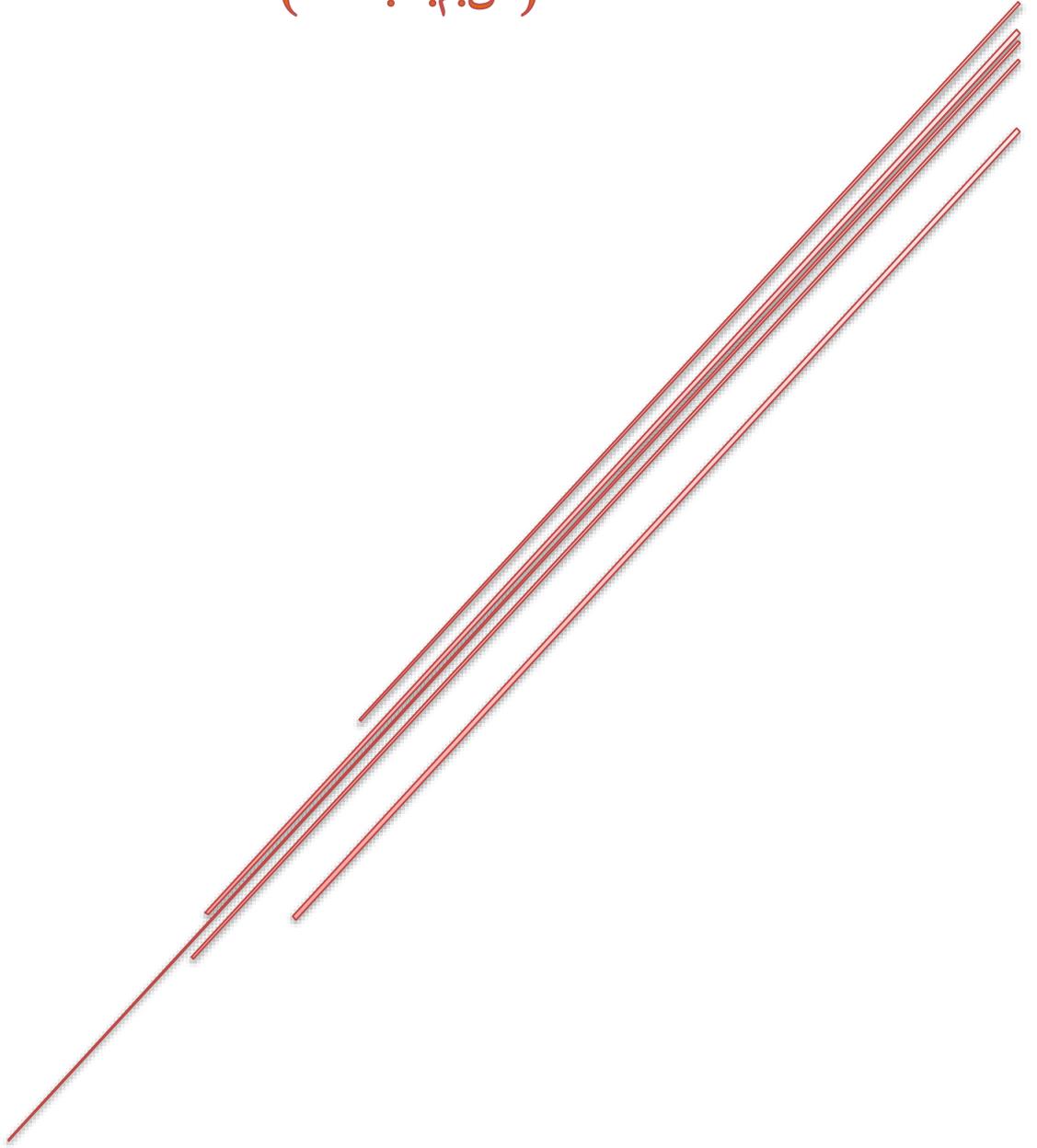
رئيس مجلس الإدارة

تقرير لجنة التدقيق

2021

الشركة الوطنية للتنظيف

(ش.م.ك. عامة)



تقرير لجنة التدقيق عن عام 2021

الشركة الوطنية للتنظيف

إيماءً إلى حرصنا على التطبيق الأمثل لمتطلبات هيئة أسواق المال والإمتثال لقواعد حوكمة الشركات، يسرنا أن نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق والمتضمن إنجازات ومهام لجنة التدقيق عن عام 2021.

نبذة عن لجنة التدقيق

تقوم لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه ومسؤولياته الخاصة بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية والسياسات المحاسبية، تعيين أو إعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين، التوصية بتعيين مدير إدارة التدقيق الداخلي أو تعيين مكتب إستشاري خارجي، مراجعة وإقرار خطة عمل التدقيق الداخلي، مراجعة ومتابعة تقرير التدقيق الداخلي، إعداد وتقييم نظم الرقابة الداخلية والإجراءات الخاصة بمراقبة الإلتزام بالقوانين مع الجهات الرقابية.

تم بتاريخ 2021/12/16 إعادة تشكيل لجنة التدقيق، وبناء عليه قامت لجنة التدقيق بإنتخاب رئيس اللجنة وتعيين أمين السر، حيث تتألف لجنة التدقيق الحالية من ثلاثة أعضاء بينهم عضو مستقل.

قامت اللجنة بعقد عدد (7) إجتماعات وبشكل دوري (ربع سنوي) خلال عام 2021.

وفيما يلي ملخص بأعمال اللجنة خلال عام 2021 والتي تتمثل فيما يلي:

مراجعة البيانات المالية

قامت لجنة التدقيق بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ومراجعة تقرير مراقبي الحسابات عن عام 2021 وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة وقامت بإبداء الرأي والتوصية بشأنها ولم يكن هناك أية إعتراض على تلك التوصيات من مجلس إدارة الشركة.

التعهد بسلامة ونزاهة البيانات المالية

قامت الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بتقديم تعهدات كتابية بسلامة ونزاهة البيانات المالية المرحلية والسنوية عن عام 2021 والتعهد بأن البيانات المالية تم عرضها بشكل صحيح وعادل وأنها تشمل على كافة النواحي المالية والتشغيلية والتي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الجهات الرقابية.

مراقبي الحسابات الخارجيين

أوصت لجنة التدقيق خلال عام 2021 بإعادة تعيين مراقب حسابات الشركة السيد/ راشد أيوب يوسف الشداد - مكتب رودل الشرق الأوسط - برقان محاسيون عالميون، وتعيين السيد/ قيس محمد نصف النصف - مكتب BDO النصف وشركاه وقام مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية بالموافقة على تلك التوصية، كما قامت اللجنة بتحديد أتعاب مراقبي الحسابات ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة، علماً بأن مراقبي الحسابات مسجلين لدى هيئة أسواق المال، كما أن ممثلي مراقبي الحسابات قاما بحضور جميع الإجتماعات الخاصة بإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية عن عام 2021 وذلك من أجل ضمان سلامة وشفافية البيانات المالية للشركة والتأكد من إستقلالية مراقبي الحسابات.

نظم الرقابة الداخلية

حرصاً من إدارة الشركة على التأكد من تطبيق نظم الرقابة الداخلية ووفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال قام مجلس الإدارة خلال عام 2021 بالموافقة على توصية لجنة التدقيق بتعيين مكتب مستقل يقوم بمهام مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية (ICR) عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 ، كما قامت اللجنة بمراجعة نتائج تقرير الرقابة الداخلية (ICR) عن عام 2020 ، كما قامت اللجنة بالتأكد من أنه تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن العديد من الملاحظات الواردة في التقرير المذكور .

تقييم أداء وحدة التدقيق الداخلي

قامت اللجنة بالموافقة على تعيين مكتب تدقيق مستقل للقيام بمهام إعداد تقرير تقييم وحدة التدقيق الداخلي (IAQAR) ، ورفع توصية بهذا الشأن لمجلس الإدارة.

تقارير المدقق الداخلي

قامت اللجنة بإعادة تعيين مكتب التدقيق الخارجي المستقل خلال عام 2021 للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي وتم الموافقة عليه من قبل مجلس الإدارة، كما قامت اللجنة بإستعراض خطة عمل التدقيق الداخلي للشركة ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتمادها، وقامت اللجنة أيضاً بإستعراض تقارير التدقيق الداخلي عن عام 2021 ورفع توصية لمجلس الإدارة بالملاحظات الواردة في التقارير المذكورة، كما أن اللجنة تقوم بمتابعة الملاحظات الواردة في التقرير للتأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

تقرير لجنة التدقيق عن عام 2020

قامت اللجنة خلال عام 2021 بإعتماد تقرير لجنة التدقيق عن عام 2020.

المطابقة والإلتزام

قام مجلس الإدارة خلال عام 2021 بإعتماد خطة عمل إدارة المطابقة والإلتزام، كما أنه من ضمن مهام اللجنة التأكد من إلتزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات الصلة، ومراجعة أية ملاحظات واردة من الجهات الرقابية (إن وجدت) ومراعاة أن يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفادي أية مخالفات واردة في التقرير المذكور . وفي الختام نود أن نوكد على حرصنا على تحقيق التطبيق الأمثل من خلال الإمتثال للقوانين واللوائح الصادرة من الجهات الرقابية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس لجنة التدقيق

الشركة الوطنية للتنظيف (ش.م.ك) عامة
وشركاتها التابعة
البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في
2021/12/31
وتقرير مراقبي الحسابات المستقل

Rödl Middle East

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22414956 / 22464574-6 / 22426862-3 فاكس:
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com



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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحترمين

السادة/ المساهمين
الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2021، وكذلك بيان الربح أو الخسارة المجموع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئوليات مراقبي الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. أننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين "قواعد مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين" بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية الأخرى والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة في دولة الكويت. هذا، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً يمكننا من إبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، من ناحية حكمنا المهني، كان لها أهمية كبيرة في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وقد تم استعراض تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل، وفي تكوين رأينا بشأنه. إننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (تتمة)

السادة/ المساهمين
الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

كما في 31 ديسمبر 2021، يوجد لدى المجموعة شهرة بمبلغ 5,052,854 دينار كويتي.

تعتبر اختبارات انخفاض القيمة للشهرة التي تم تنفيذها من قبل طرف خارجي والذي ليس له صلة بالإدارة جوهرية لتدقيقنا نظراً لأن تقييم القيمة الاستردادية للشهرة على أساس القيمة في الاستخدام يعتبر أمراً معقداً ويتطلب إصدار إجابات تقديرية جوهرية من جانب الإدارة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية إلى وجهات نظر الإدارة حول المتغيرات مثل النمو في قطاع الأعمال والظروف الاقتصادية ومعدلات التضخم المتوقعة والخصم. بالتالي، وجدنا أن اختبار انخفاض قيمة الشهرة يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

قامت الإدارة بإثبات خسارة انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 50,000 دينار كويتي.

راجع إيضاح رقم (3.8) وإيضاح رقم (7) حول البيانات المالية المجمعة للإفصاحات ذات الصلة.

اختبار انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

إن الذمم التجارية المدينة للمجموعة هي من أمور التدقيق الرئيسية للمجموعة. وبسبب طبيعة الأحكام الجوهرية المرتبطة بإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بها، فإن تقييم خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر من الأمور الجوهرية. إن محور تركيزنا هو تحديد قيمة المبالغ المستردة من الذمم التجارية المدينة، حيث أن تحديد المبالغ المستردة لبعض الذمم التجارية المدينة قد يتضمن إجراء تقديرات هامة مبنية على العديد من الافتراضات.

إن أرصدة الذمم التجارية المدينة وضمان الأعمال كما في بيان المركز المالي المجموع بلغت 27,000,337 دينار كويتي. انتهت الإدارة إلى أن المبلغ المحفوظ به حالياً كمخصص خسائر إئتمانية متوقعة بمبلغ 8,183,125 دينار كويتي يعتبر كافياً لتغطية الخسائر المستقبلية المتوقعة من الذمم المدينة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

راجع إيضاح رقم (3.10) وإيضاح رقم (9) وإيضاح رقم (25) حول البيانات المالية المجمعة للإفصاحات ذات الصلة.

كيف تعامل تدقيقنا مع هذه الأمور

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها تنفيذ ما يلي:

- تقييم دقة تقديرات الإدارة وتقييم واختبار الافتراضات والمنهجيات وتحديد وحدات توليد النقد ومعدلات الخصم والبيانات المستخدمة من قبل المجموعة.
- اختبار أساس إعداد تلك التوقعات والأدلة المؤيدة للافتراضات الأساسية. وتحققنا من صحة افتراضات التدفقات النقدية المستقبلية المستخدمة من قبل الإدارة من خلال المقارنة بالأداء الحالي والحصول على أدلة مؤيدة وابداء الاستفسارات للإدارة فيما يتعلق بافتراضات النمو والأداء الرئيسية.
- تقييم مدى معقولية الافتراضات الرئيسية الأخرى مثل معدل الخصم ومعدل النمو طويل الأجل في نموذج القيمة في الاستخدام.
- وقمنا أيضاً بتقييم مدى ملاءمة إفصاحات المجموعة حول تلك الافتراضات والتي تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (3.8) وإيضاح رقم (7) حول البيانات المالية المجمعة.

كيف تعامل تدقيقنا مع هذه الأمور

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها تنفيذ ما يلي:

- ركزت مراجعتنا على القيام بمراجعة الإلتزام بسياسات الائتمان والتحصيل الخاصة بالمجموعة وإستفسرنا عما إذا كان هناك تغييرات عن السنوات السابقة.
- قمنا بمراجعة أعمار الذمم التجارية المدينة.
- قمنا بمراجعة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستخدم من قبل الإدارة لتحديد الانخفاض في القيمة.
- قمنا باختبار البيانات المدخلة المستخدمة سواء الحالية أو التاريخية وقمنا بمراجعة الافتراضات المستخدمة لإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة.
- لقد قيمنا مدى كفاية إفصاحات الذمم التجارية المدينة والخسائر الإئتمانية المتوقعة في إيضاح رقم (3.10) وإيضاح رقم (9) وإيضاح رقم (25) حول البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (تتمة)

السادة/ المساهمين
الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021

تتكون "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل الجزء الخاص بالمعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نوع من نتائج التأكيد بشأنها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الإطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ولا يوجد ما نذكره في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة للبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة تكون خالية من الأخطاء المادية بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتولى الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في النشاط ككيان مستمر والإفصاح، حيثما انطبق ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عندما لا يكون لديها بديلاً واقعياً سوى القيام بذلك.

يتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية الخاصة بالمجموعة.

مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقبي حسابات يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول يعتبر درجة عالية من التأكيد، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق المنفذ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيظهر دائماً الخطأ المادي في حالة وجوده. يمكن أن تنتج الأخطاء من الغش أو الخطأ ويتم اعتبارها مادية، بشكل فردي أو مجمعة، إذا كان متوقعاً أن تؤثر على القرارات الاقتصادية لمستخدميها والتي يتم اتخاذها بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ، حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- استيعاب إجراءات الرقابة الداخلية التي لها علاقة بالتدقيق لغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل إدارة المجموعة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (تتمة)

المحترمين

السادة/ المساهمين
الشركة الوطنية للتنظيف
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية في تحقيق مبدأ الاستمرارية، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف نقرر فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ومرتبب بأحداث أو ظروف قد تشير إلى وجود شكوك جوهريّة حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية، وإذا ما توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه ضمن تقرير مراقبي الحسابات إلى الإيضاحات المتعلقة بها ضمن البيانات المالية المجمعة، أو في حالة ما إذا كانت تلك الإيضاحات غير ملائمة، لتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا سوف تعتمد على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك، فإنه قد يكون هناك أحداث أو ظروف مستقبلية قد تؤدي إلى عدم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية.
- تقييم الإطار العام للبيانات المالية المجمعة من ناحية العرض والتنظيم والفرص، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت تلك البيانات المالية المجمعة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض الشامل بشكل عادل.
- الحصول على دليل تدقيق كافي وملائم فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية المجمعة. إننا مسؤولون عن التوجيه، الإشراف والأداء على تدقيق حسابات المجموعة. كما أننا مسؤولون بشكل منفرد فيما يتعلق برأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

كما قمنا بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات أخلاقية المهنة المتعلقة بالاستقلالية، وتزويدهم بكافة ارتباطاتنا والأمور الأخرى التي قد تشير إلى وجود شكوك في استقلاليتنا، أو حيثما وجدت، والحماية منها.

ومن بين الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، تلك الأمور التي تم تحديدها من قبلنا على أن لها الأهمية الكبرى في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية وتم اعتبارها بذلك من أمور التدقيق الهامة، ولقد قمنا بالإفصاح عن تلك الأمور ضمن تقرير التدقيق ما لم تكن القوانين أو التشريعات المحلية تحد من الإفصاح عن أمر معين، أو في حالات نادرة جداً، قررنا عدم الإفصاح عنها ضمن تقريرنا تجنباً لنتائج عكسية قد تحدث نتيجة الإفصاح عنها والتي قد تطغى على المصلحة العامة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

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

ماهر ابراهيم لندى



قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

31 مارس 2022



2020	2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
63,879,202	65,419,941	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
185,093	103,885	6	موجودات حق الاستخدام
5,102,854	5,052,854	7	الشهرة
459,092	505,464	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
69,626,241	71,082,144		
			الموجودات المتداولة
2,302,767	2,112,691		مخزون مستلزمات وقطع غيار
24,665,655	26,561,882	9	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
3,949,892	3,949,651	10	مستحق من أطراف ذات صلة
42,437	30,213		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
200,000	190,000	11	ودائع لأجل
4,684,581	1,811,181	12	نقد ونقد معادل
35,845,332	34,655,618		
105,471,573	105,737,762		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	13	رأس المال
7,359,681	7,359,681		علاوة إصدار
3,606,708	3,606,708	14	احتياطي إجباري
585,360	585,360	15	احتياطي اختياري
(653,431)	(594,106)		احتياطي القيمة العادلة
(1,080,071)	(1,080,071)	16	أسهم خزينة
(774,279)	(822,207)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
(523,148)	(2,704,911)		خسائر متراكمة
33,495,619	31,325,253		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,134,616	1,144,823		حصص غير مسيطرة
34,630,235	32,470,076		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
32,058,817	32,787,478	17	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
112,664	32,976	6	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
7,026,024	6,835,287		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
39,197,505	39,655,741		
			المطلوبات المتداولة
17,675,116	18,232,667	17	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
82,110	79,688	6	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
13,886,607	15,299,590	18	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
31,643,833	33,611,945		
70,841,338	73,267,686		
105,471,573	105,737,762		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف سعيد اسماعيل دشتي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عبدالحكيم فهد محمد الشايح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 43 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة المجمع
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
35,907,665	34,771,977		إيرادات النشاط
(33,937,407)	(35,670,737)		تكاليف النشاط
1,970,258	(898,760)		مجمّل (الخسارة) / الربح
(2,877,598)	(2,858,565)	19	مصروفات عمومية وإدارية
633,419	2,165,395	20	إيرادات أخرى
22,122	43,968		إعفاءات إيجار
(47,109)	(9,547)		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,438,978)	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(150,000)	(50,000)	7	إنخفاض في قيمة الشهرة
36,274	10,978		فوائد ودائع
(605,406)	(568,440)		تكاليف تمويل
(2,457,018)	(2,164,971)		صافي خسارة السنة
(2,419,735)	(2,175,067)		العائد إلى:
(37,283)	10,096		مساهمي الشركة الأم
(2,457,018)	(2,164,971)		حصص غير مسيطرة
			صافي خسارة السنة
(10.46)	(9.40)	21	خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم / (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 43 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,457,018)	(2,164,971)	صافي خسارة السنة
		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:
(5,053)	(47,817)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع:
(113,996)	52,629	8 التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(119,049)	4,812	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
<u>(2,576,067)</u>	<u>(2,160,159)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
		العائدة إلى:
(2,538,784)	(2,170,366)	مساهمي الشركة الأم
(37,283)	10,207	حصص غير مسيطرة
<u>(2,576,067)</u>	<u>(2,160,159)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 43 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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
(2,457,018)	(37,283)	(2,419,735)	(2,419,735)	-	-	-	-	-	-	-
(119,049)	-	(119,049)	-	(5,053)	-	(113,996)	-	-	-	-
(2,576,067)	(37,283)	(2,538,784)	(2,419,735)	(5,053)	-	(113,996)	-	-	-	-
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
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
(2,164,971)	10,096	(2,175,067)	(2,175,067)	-	-	-	-	-	-	-
4,812	111	4,701	-	(47,928)	-	52,629	-	-	-	-
(2,160,159)	10,207	(2,170,366)	(2,175,067)	(47,928)	-	52,629	-	-	-	-
-	-	-	(6,696)	-	-	6,696	-	-	-	-
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 2020

صافي خسارة السنة

الخسارة الشاملة الأخرى للسنة

إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد في 31 ديسمبر 2020

الرصيد في 1 يناير 2021

صافي (خسارة) / دخل السنة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للسنة

أثر استبعاد موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال الدخل

الشامل الأخر

الرصيد في 31 ديسمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 43 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(2,457,018)	(2,164,971)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة السنة
			تسويات:
6,289,195	6,530,069	5	استهلاك
81,208	81,208	6	استهلاك موجودات حق الإستهلاك
(259,175)	(650,715)	20	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
150,000	50,000	7	خسارة انخفاض في قيمة شهرة
1,438,978	-		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(147,413)	(857,465)	20	مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
47,109	9,547		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(36,274)	(10,978)		فوائد ودائع
2,250,279	2,272,948		تكاليف تمويل - قروض وتسهيلات بنكية
11,026	6,378	6	تكاليف تمويل - مطلوبات تأجير
(22,122)	(43,968)	6	إعفاءات إيجار
677,916	769,962		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,023,709	5,992,015		
			الحركة على رأس المال العامل:
17,264	190,076		مخزون
(2,094,292)	(1,138,762)		ذم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
546,703	241		مستحق من أطراف ذات صلة
678,023	1,412,983		ذم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,171,407	6,456,553		التدفقات النقدية من العمليات
(666,033)	(960,572)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
6,505,374	5,495,981		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	5,003		الأخر
-	2,677		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
(5,335,156)	(8,287,506)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
278,839	771,488		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,003,836	10,000		صافي التغير على ودائع لأجل
36,274	10,978		فوائد ودائع مستلمة
(3,016,207)	(7,487,360)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,125,676)	728,661		صافي التغير على قروض وتسهيلات بنكية
(66,368)	(44,520)		صافي التغير على مطلوبات تأجير
(2,250,279)	(2,272,948)		تكاليف تمويل مدفوعة
(3,442,323)	(1,588,807)		صافي النقد من المستخدم في الأنشطة التمويلية
41,993	(14,420)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
88,837	(3,594,606)		صافي (النقص) / الزيادة في نقد ونقد معادل
(641,021)	(552,184)		نقد ونقد معادل في بداية السنة
(552,184)	(4,146,790)	12	نقد ونقد معادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 43 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامّة) 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 والكيماوي 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 التجميل والتنزيل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج وخط مواد 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.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 مارس 2022 وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين. إن مساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها في اجتماع الجمعية العامة العادية للمساهمين.

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

(أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2021

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية مماثلة لتلك السياسات المطبقة في السنة المالية السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق بعض المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة كما في 1 يناير 2021. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الأخرى من تاريخ 1 يناير 2021 ولكن ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة كما يلي:

امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كورونا (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16))

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020، امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كورونا - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار. تمنح التعديلات إعفاء للمستأجرين من تطبيق إرشاد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) بشأن محاسبة تعديل عقد الإيجار بالنسبة لامتيازات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لجائحة كورونا. لكونها وسيلة عملية، يجوز للمستأجر أن يختار عدم تحديد امتياز الإيجار المتعلق بجائحة كورونا الممنوح من المؤجر على أنه يمثل تعديل لعقد الإيجار. يقوم المستأجر الذي يتخذ هذا القرار باحتساب أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز الإيجار المتعلق بجائحة كورونا بنفس الطريقة التي يحسب بها أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إذا لم يمثل التغيير تعديلاً على عقد الإيجار.

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2021 (تتمة)

امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كورونا (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)) (تتمة)

كان من المقرر أن يسري التعديل حتى 30 يونيو 2021، ولكن نظراً لاستمرار تأثير جائحة فيروس كورونا، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في 31 مارس 2021 بتمديد فترة تطبيق الوسيلة العملية حتى 30 يونيو 2022. يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 أبريل 2021.

حصلت المجموعة من المؤجرين على العديد من أشكال تخفيضات الأجرة وذلك بسبب عدم مقدرة المجموعة على العمل لفترات زمنية كبيرة حيث حصلت المجموعة على إعفاء من سداد بعض الإيجارات. اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية التي نشأت من التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على كافة تخفيضات الأجرة التي تفي بالشروط ولم تقم بتعديل أرقام الفترات السابقة.

إن المحاسبة عن تخفيضات الأجرة على أنها تعديل على عقود الإيجار كان سيجعل المجموعة تعيد قياس مطلوبات عقد الإيجار بحيث تعكس المقابل المعدل باستخدام سعر خصم معدل مع تأثير التغيير على مطلوبات عقد الإيجار المسجلة مقابل موجودات حق الاستخدام. عند تطبيق الوسيلة العملية، لن تكون المجموعة ملزمة بتحديد سعر خصم معدل وينعكس تأثير التغيير على مطلوبات عقد الإيجار في الربح أو الخسارة في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الحالة التي أفضت إلى تخفيض الأجرة. وقد أدى تطبيق الوسيلة العملية إلى تخفيض إجمالي مطلوبات عقد الإيجار بقيمة 43,968 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 46,854 دينار كويتي). تم تسجيل تأثير هذا التخفيض في الربح أو الخسارة في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الحالة التي أدت إلى هذه الدفعات. تم عرض الربح في بند منفصل في بيان الدخل المعروض حسب الوظيفة بسبب أهمية هذا المبلغ. تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الوسيلة العملية في إيضاح 6.

الإصلاح القياسي لمعدل الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (39) والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (7) و(4) و(16)

توفر التعديلات سبل إعفاء مؤقتة تعالج تأثيرات البيانات المالية عندما يتم استبدال معدل الفائدة السائد بين البنوك بمعدل فائدة بديل خالي تقريباً من المخاطر. تتضمن التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب أن يتم معاملة التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر على أنها تغييرات في معدل الفائدة المتغير تعادل الحركة على السعر السوق للفائدة.
- السماح بالتغييرات التي يطلب إصلاح معدل الفائدة السائد بين البنوك أن يتم إجرائها على تصنيفات التحوط ووثائق التحوط بدون قطع علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للشركات من الاضطرار لتلبية المتطلبات المحددة بشكل منفصل عندما يتم تصنيف أداة معدل الفائدة الخالي من المخاطر على أنها تحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

ب) معايير وتعديلات صادرة لكنها غير سارية بعد

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4): عقود التأمين. ينطبق المعيار الجديد على كافة أنواع عقود التأمين، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية. 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.

يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن تطبق المجموعة أيضاً المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (9) ورقم (15) في أو قبل التاريخ الذي طبقت فيه المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) للمرة الأولى.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

(ب) معايير وتعديلات صادرة لكنها غير سارية بعد (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): تصنيف المطلوبات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي رقم (1) الذي يحدد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات ما يلي:

- المقصود بالحق في تأجيل السداد.
- وجوب توافر حق التأجيل في نهاية فترة التقرير.
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة منشأة ما لحقها في التأجيل.
- أنه فقط إذا كان هناك مشتق ضمني في التزام قابل للتحويل يمثل بحد ذاته أداة حقوق ملكية فإن شروط الالتزام لن تؤثر على تصنيفه.

تسري التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسة الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض القائمة بحاجة إلى إعادة التفاوض بشأنها.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3): مراجع إطار المفاهيم
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2020 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) "عمليات دمج الأعمال" - مراجع إطار المفاهيم. إن الغرض من التعديلات هو أن يحل مرجع إطار المفاهيم لإعداد وعرض البيانات المالية الصادر في 1989 محل مرجع إطار مفاهيم التقارير المالية الصادر في مارس 2018 دون إدخال تغييرات جوهرية على متطلباته. وقد أضاف المجلس استثناء من مبدأ التحقق الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) وذلك لتجنب إصدار أرباح وخسائر اليوم الثاني المحتمل التي تنشأ فيما يتعلق بالمطلوبات والمطلوبات المحتملة التي ستندرج تحت نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) - "الضرائب إذا تم تكبدها بشكل منفصل.

وفي الوقت ذاته، قرر المجلس توضيح الإرشادات الحالية الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (3) بخصوص الموجودات المحتملة التي لن تتأثر باستبدال مرجع إطار إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة. تسري التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 وتطبق بأثر مستقبلي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16): الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2020 تعديلات على معيار الممتلكات والمنشآت والمعدات - فيما يتعلق بالمتحصلات قبل الغرض المحدد لها والذي يحظر على المنشآت أن تخصم من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي متحصلات من بيع بنود منتجة أثناء وضع الأصل في الموقع والحالة اللازمة له ليتم تشغيله بالطريقة التي حددتها الإدارة. وبدلاً من ذلك تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاجها في الربح أو الخسارة.

تسري التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 ويجب تطبيقها بأثر رجعي على الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للإستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة عند قيام المنشأة بتطبيق التعديل للمرة الأولى. لا يتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37): العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2020 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) حدد فيها التكاليف الواجب على منشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان عقد ما مثقلاً بالالتزامات أو أنه ينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات "نهج التكاليف المرتبطة بشكل مباشر". إن التكاليف المرتبطة مباشرة بعقد تزويد سلع وخدمات تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية وتخصيص التكاليف المرتبطة بأنشطة العقد مباشرة. كما أن التكاليف العمومية والإدارية لا ترتبط مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم تكن محملة صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

تسري التعديلات لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022. سوف تطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تفي فيها بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي طبقت فيها التعديلات للمرة الأولى.

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

(ب) معايير وتعديلات صادرة لكنها غير سارية بعد (تتمة)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020

فيما يلي ملخص لتعديلات دورة التحسينات السنوية 2018-2020:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - الشركة التابعة
يسمح التعديل للشركة التابعة التي تقرر تطبيق الفقرة 16د (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) أن تقوم بقياس الفروقات المترجمة لتحويل العملة باستخدام المبالغ المقدمة من الشركة الأم بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما يُطبق هذا التعديل على أي شركة زميلة أو شركة محاصة تقرر تطبيق الفقرة 16د (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1).

يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا يتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الإعراف بالمطلوبات المالية
يوضح التعديل الرسوم التي تُدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف عن شروط الالتزام المالي الأصلي اختلافاً جوهرياً. هذه الرسوم لا تتضمن إلا ما تم دفعه أو استلامه بين المقترض والمقرض ومنها الرسوم المدفوعة أو المستلمة من أي من المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. تُطبق المنشأة التعديل على المطلوبات المالية المعدلة أو المستبدلة في أو بعد بداية فترة التقرير السنوي التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق التعديل للمرة الأولى.

يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر. سوف تُطبق المجموعة التعديلات على المطلوبات المالية المعدلة أو المستبدلة في أو بعد بداية فترة التقرير السنوي التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق التعديل للمرة الأولى.

لا يتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة": الضرائب في قياسات القيمة العادلة
يلغي التعديل الشرط الوارد في الفقرة 22 من معيار المحاسبة الدولي رقم (41) والذي يفيد بأن تقوم المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41). تُطبق أي منشأة التعديل مستقبلياً على قياسات القيمة العادلة في أو بعد بداية فترة التقارير المالية السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا يتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) " عقود الإيجار": حوافز الإيجار
يلغي التعديل توضيح الدفعات المسددة من المستأجر فيما يتعلق بالتحسينات على العين المؤجرة في المثال التوضيحي رقم 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16). وهذا من شأنه أن يزيل اللبس المحتمل حول معالجة حوافز الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16).

لا يتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) أورد فيها تعريفاً "للتقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب ومدخلات القياس لوضع تقديرات محاسبية.

تسري التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 وتُطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية التي تقع في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما أنه قد تم الإفصاح عن هذا الأمر.

لا يتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المجموعة.

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

(ب) معايير وتعديلات صادرة لكنها غير سارية بعد (تتمة)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020 (تتمة)

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021، تعديلات 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.

تطبق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لكون التعديلات على بيان الممارسة رقم (2) تقدم إرشاداً غير ملزم بشأن تطبيق تعريف المادية على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضرورياً.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير التعديلات لتحديد تأثيرها على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية للمجموعة.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يتضمن (إيضاح 4) الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة التي تم اتخاذها في إعداد البيانات المالية المجمعة وتأثيرها.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسهما بالقيمة العادلة. وتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

3.2 بيان الإلتزام

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، وقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما.

3.3 تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداولة وغير متداولة

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي المجمع على أساس تصنيفها إلى متداولة أو غير متداولة. يكون الأصل متداولاً عندما:

- يتوقع تحقيقه أو أن تكون النية ببيعه أو استهلاكه ضمن الدورة التشغيلية العادية.
- يحتفظ به بشكل رئيسي لأهداف المتاجرة به؛
- يتوقع أن يتم تحقيقه خلال اثني عشرة شهراً بعد تاريخ التقارير المالية أو،
- يكون نقد أو نقداً معادلاً، ما لم يكن تداوله أو استخدامه مقيداً لتسديد التزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقارير المالية.

يتم تصنيف كافة الموجودات الأخرى كغير متداولة.

يكون الإلتزام متداولاً عندما:

- يتوقع تسديده ضمن الدورة التشغيلية العادية
- يحتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة
- يُستحق سداؤه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.4 أساس التجميع

تشتمل البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة حتى 31 ديسمبر 2021. عندما يكون للشركة الأم السيطرة على شركة مستثمر فيها، فإنه يتم تصنيفها على أنها شركة تابعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها إذا توافرت لديها العناصر الثلاثة التالية: السيطرة على الشركة المستثمر فيها، والإطلاع على العوائد المتغيرة للشركة المستثمر فيها، وقدرة المستثمر على استخدام سيطرته للتأثير على هذه العوائد المتغيرة. يتم إعادة تقييم السيطرة عندما تشير الحقائق والظروف إلى احتمالية حدوث تغير في أي من عناصر السيطرة هذه.

تنشأ السيطرة الفعلية في الحالات التي يكون للشركة الأم فيها القدرة الفعلية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها دون أن يكون لديها غالبية حقوق التصويت. عند تحديد ما إذا كانت السيطرة الفعلية موجودة أم لا، تأخذ الشركة الأم في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة بما في ذلك ما يلي:

- حجم حقوق تصويت الشركة الأم بالنسبة إلى حجم وتوزيع الأطراف الأخرى التي لديها حقوق تصويت.
- حقوق التصويت المحتملة الجوهرية التي تملكها الشركة الأم والأطراف الأخرى.
- الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- النماذج التاريخية في حضور التصويت.

تتضمن البيانات المالية المجمعة نتائج دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. في بيان المركز المالي المجموع، يتم إدراج الموجودات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة المستحوذ عليها مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج نتائج العمليات المشتراة في بيان الربح أو الخسارة المجموع من تاريخ الحصول على السيطرة. ولا يتم تجميعها من تاريخ توقف تلك السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل مكون للدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق الملكية للشركة الأم والحصة غير المسيطرة، حتى إذا كانت هذه النتائج في الحصة غير المسيطرة تحتوي على عجز في الرصيد. وكلما كان ذلك ضرورياً يتم عمل تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة الأم. تتمثل البيانات المالية المجمعة في البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما لو كانت كياناً واحداً. تستبعد بالكامل كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية داخل المجموعة والمتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند التجميع.

المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت الشركة الأم السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تحقق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة المجموع أو الأرباح المرحلة، حيثما كان ذلك مناسباً، حسبما يتطلب الأمر إذا كانت المجموعة قد قامت مباشرة بالتصرف في الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.4 أساس التجميع (تتمة)

إن الشركات التابعة المتضمنة ببياناتها في هذه البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2020	2021			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري - ذ.م.
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة صباحان للمقاولات الزراعية - ذ.م.
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الجهراء لمعدات التنظيف - ش.م.ك. (مقفلة)
%82.403	%82.403	الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	الشركة الوطنية للخدمات البيئية - ش.م.ك. (مقفلة)
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة - ش.م.ك. (مقفلة)
%99.803	%99.803	الكويت	تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت - ش.م.ك. (مقفلة)
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الكويتية الأولى للنظافة - ش.م.ك. (مقفلة)
%99	%99	تركيا	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	شركة ان سي سي للمزارع العالمية - ذ.م.
%99	%99	الهند	أعمال نظافة مدن	شركة إدارة النفايات العالمية

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بناءً على بيانات مالية مدققة باستثناء شركة إدارة النفايات العالمية (الهند)، وشركة ان سي سي للمزارع العالمية - ذ.م. فقد تم تجميعها استناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

إن الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة - ش.م.ك. (مقفلة) تمتلك شركات تابعة ببياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2020	2021			
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبل وست مانجمنت لمقاولات المباني والطرق - ذ.م.
%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية - ذ.م. وشركتها التابعة
%75	%75	الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م. وشركتها التابعة
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة ان سي سي للخدمات الزراعية - ش.م.ك. (مقفلة)
%99	%99	الكويت	عقارية	شركة ساحل الفنتاس العقارية - ذ.م.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.5 دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات الدمج للشركات التابعة والأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس المقابل المحول في دمج الأعمال بالقيمة العادلة التي يتم احتسابها بمجموع مبلغ القيم العادلة للموجودات التي حولتها المجموعة بتاريخ الاستحواذ، أو المطلوبات التي تكديتها المجموعة أو تحملتها عن حاملي الحقوق السابقين للشركة المستحوذ عليها وأدوات حقوق الملكية التي أصدرتها المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى أي تكاليف يمكن أن تتعلق مباشرة بعملية دمج الأعمال. يتم بوجه عام إثبات التكاليف المتعلقة بعملية الامتلاك في بيان الربح أو الخسارة المجمع عند تكبدها. إن الموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة التي تحقق شروط الاعتراف بها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3): دمج الأعمال، يتم إثباتها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ.

عندما يتضمن المقابل الذي حولته المجموعة في عملية دمج الأعمال موجودات أو مطلوبات ناتجة عن المقابل المحتمل المترتب بموجب الاتفاقية، فإنه يتم قياس المقابل المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وإدراجه كجزء من المقابل المحول في عملية دمج الأعمال. يتم تعديل التغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل التي تتأهل لأن تكون تعديلات فترة القياس بأثر رجعي، مع قيد التعديلات المقابلة في حساب الشهرة. تعديلات فترة القياس هي التعديلات التي تنتج عن توفر معلومات إضافية تم الحصول عليها خلال "فترة القياس" (التي لا يجب أن تتعدى سنة من تاريخ الاستحواذ) حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ.

إن المحاسبة اللاحقة عن التغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل غير المؤهل كتعديل في فترة القياس معتمد على كيفية تصنيف المقابل المحتمل. إن المقابل المحتمل المصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسه في تواريخ تقارير مالية لاحقة ويتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. إن المقابل المحتمل المصنف كأصل أو التزام يعاد قياسه في تواريخ البيانات المالية اللاحقة وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم (9) أو لمعيار المحاسبة الدولي رقم (37) المخصصات والمطلوبات والموجودات الطارئة، وفقاً لما هو ملائم، مع إثبات الربح أو الخسارة المقابلة في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

يتم قياس الشهرة باعتبارها الزيادة في مبلغ المقابل المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المستحوذ عليها وذلك فوق صافي المبالغ بتاريخ الاستحواذ للموجودات المحددة التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم تحملها. وإن حدث، بعد إعادة التقييم، أن كان صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها تزيد عن مبلغ الثمن المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً الشركة المشتريّة في الشركة المشتراة، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة المجمع كربح شراء من الصفقة.

الحصص غير المسيطرة التي تكون حصص ملكية حالية وتعطي الحق لمالكيها في حصة متناسبة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية يمكن قياسها مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية للحصص غير المسيطرة في المبالغ المعترف بها لصافي المطلوبات المحددة للشركة المشتراة. يتم اختيار أساس القياس بناءً على كل معاملة على حدة.

إذا لم تكتمل المحاسبة الأولية الخاصة بدمج الأعمال بنهاية فترة البيانات المالية المجمعة التي حدث فيها الدمج، تقوم المجموعة بالإفصاح عن مبالغ مؤقتة للبيود التي لم تكتمل محاسبتها. يتم تعديل المبالغ المؤقتة هذه خلال فترة القياس (أنظر أعلاه)، أو يتم الاعتراف بموجودات أو مطلوبات إضافية، لكي تعكس المعلومات الجديدة التي تم الحصول عليها الحقائق والظروف التي كانت موجودة بتاريخ الاستحواذ، والتي، لو كانت معروفة، كانت ستؤثر في المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ.

عندما يتم إنجاز دمج الأعمال على مراحل، فإن حصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها المجموعة سابقاً في الشركة المستحوذ عليها يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ (أي، تاريخ سيطرة المجموعة) ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة، إن وجدت، في بيان الربح أو الخسارة المجمع. المبالغ الناتجة من حصص في الشركة المشتراة قبل تاريخ الشراء والتي تم في السابق الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر المجمع يتم إعادة تصنيفها في بيان الربح أو الخسارة المجمع وذلك في حالة أن معاملتها على هذا النحو ستكون مناسبة إذا تم استبعاد تلك الحصة.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.6 ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. يتم احتساب الاستهلاك، باستثناء أراضي ملك حر، على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات ذات العلاقة على أساس القسط الثابت اعتباراً من تاريخ جاهزية الموجودات للاستخدام في الغرض المحدد لها. في نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الاستهلاك وتتم المحاسبة عن أية تغيرات في التقديرات على أسس مستقبلية. يتم تحميل مبالغ الصيانة والتصليح والاستبدالات والتحسينات البسيطة كمصاريف عند تكبدها.

تتم رسملة التحسينات والاستبدالات المهمة للموجودات. يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أو إنهاء خدمة بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات بمبلغ الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويعترف به في بيان الربح أو الخسارة المجمع في الفترة التي يحدث فيها. يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لبنود الممتلكات والمنشآت والمعدات كما يلي:

العمر الإنتاجي	الموجودات
10 سنوات	مباني
3 - 10 سنوات	أسطول النقل والحاويات والسيارات
4 سنوات	أثاث ومعدات مكتبية
3 سنوات	آلات ومعدات

تتم مراجعة القيمة المتبقية للأصل والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقتين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدثت بها التغيير بدون أثر رجعي.

يتم خفض القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للموجودات أكبر من قيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

تحدد أرباح أو خسائر البيع بالفرق بين صافي متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في تاريخ البيع وتدرج في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

تدرج أعمال قيد التنفيذ ضمن بند الممتلكات ومنشآت والمعدات في بيان المركز المالي المجمع حتى يتم استكمالها وتجهيزها لتكون صالحة للاستخدام، وفي هذا التاريخ يتم إعادة تبويبها ضمن الموجودات المشابهة لها، ويتم البدء في احتساب استهلاكها اعتباراً من ذلك التاريخ.

3.7 المحاسبة عن عقود الإيجار

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

في بداية العقد أو عند تعديل العقد الذي يتضمن عنصر تأجير، تقوم المجموعة بتخصيص المنفعة في العقد لكل عنصر تأجير على أساس سعره المستقل نسبياً.

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والذي يتضمن مبلغ أولي لمطلوبات عقود الإيجار المعدلة لأي مدفوعات عقد إيجار يتم سدادها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتقدير تكاليف تفكيك وإزالة الأصل المعني أو لاستعادة الأصل المعني أو الموقع الذي يوجد به، مخصوماً منه أي حوافز عقود إيجار مستلمة.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة عقد الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية الأصل المعني إلى المجموعة بحلول نهاية مدة عقد الإيجار أو أن تكلفة موجودات حق الاستخدام تُظهر أن المجموعة سوف تمارس خيار الشراء. في هذه الحالة، سيتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدار العمر الإنتاجي للموجودات المعنية، والذي يتم تحديدها على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض عمليات إعادة القياس لمطلوبات الإيجار.

يتم قياس مطلوبات عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم تسدد في تاريخ بدء العقد مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني على عقد الإيجار، أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة، سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. تستخدم المجموعة بشكل عام معدل الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.7 المحاسبة عن عقود الإيجار (تتمة)

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر (تتمة)

تحدد المجموعة معدل الإقتراض الإضافي من خلال الحصول على معدلات فائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء بعض التعديلات لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الموجودات المؤجرة.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس مطلوبات عقد الإيجار ما يلي:

- مدفوعات ثابتة، بما في ذلك مدفوعات ثابتة بطبيعتها؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء؛
- المبالغ المتوقعة سدادها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و
- سعر الممارسة في إطار خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أن يتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الإيجار في فترة تجديد اختيارية إذا كانت المجموعة على يقين من ممارسة خيار التمديد، والغرامات للإلغاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن المجموعة على يقين من عدم الإنهاء بشكل مبكر.

يتم إعادة قياس مطلوبات عقد الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يوجد تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو عندما يوجد تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع سداده بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو عندما تغير المجموعة تقييمها حول ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو عندما يوجد مدفوعات إيجار ثابتة بطبيعتها معدلة.

عندما يتم إعادة قياس مطلوبات عقود الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام إلى الصفر.

عقود إيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار موجودات منخفضة القيمة

قررت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار الخاصة بعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار ذات الصلة بهذه العقود كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المجموعة بصفتها الطرف المؤجر

في بداية العقد أو عند تعديل العقد الذي يتضمن عنصر تأجير، تقوم المجموعة بتخصيص المنفعة في العقد لكل عنصر تأجير على أساس سعره المستقل نسبياً.

عندما تعمل المجموعة بصفتها الطرف المؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار يمثل عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.

لتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع العارضة لملكية الموجودات المعنية. إذا كان الأمر كذلك، فإن هذا العقد يمثل عقد إيجار تمويلي؛ وإذا لم يكن كذلك، فإنه يمثل عقد إيجار تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تقوم المجموعة بمراجعة مؤشرات معينة مثل ما إذا كان عقد الإيجار يمثل الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، يتم المحاسبة عن حصصها في عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار الفرعي بشكل منفصل. تقوم بتقييم تصنيف عقد الإيجار لعقد الإيجار الفرعي بالرجوع إلى موجودات حق الاستخدام الناتجة من عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى الموجودات المعنية. إذا كان عقد الإيجار الرئيسي يمثل عقد إيجار قصير الأجل، تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء الموضح أعلاه، ثم تقوم بتصنيف عقد الإيجار الفرعي كعقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن عناصر تأجير وغير تأجير، فإن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) لتخصيص المقابل في العقد. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلي كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدار فترة عقد الإيجار كجزء من "الإيرادات الأخرى".

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.8 موجودات غير ملموسة (الشهرة)

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت. لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية دمج الأعمال.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي توزع الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أيأ من وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح أو خسائر الاستبعاد.

3.9 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

بتاريخ نهاية كل فترة بيانات مالية تقوم المجموعة بمراجعة للقيم الدفترية لموجوداتها غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات. فإذا ما وجد مثل ذلك الدليل، يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل حتى يمكن تحديد مقدار خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت). وإذا لم يمكن تقدير القيمة المستردة للأصل الفردي، تقدر المجموعة القيمة المستردة للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل. يتم إجراء اختبار سنوي للموجودات غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة وكذلك للموجودات غير الملموسة التي لم تصبح جاهزة للاستخدام، وفي حالة وجود مؤشر على أن أصلاً من المحتمل أن قيمته قد انخفضت يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد له.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة الأعلى بين القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع وقيمة الاستخدام. وعند تقدير القيمة التشغيلية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم مناسب يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. في حالة تقدير القيمة المستردة للأصل (أو وحدة توليد النقد) بأقل من القيمة الدفترية له، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (وحدة توليد النقد) إلى مقدار القيمة المستردة له. يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة حالاً في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

بالنسبة للموجودات غير المالية بخلاف الشهرة، التي يتم فيها عكس انخفاض القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (وحدة توليد النقد) إلى مبلغ التقدير المعدل لقيمتها المستردة بحيث ألا تتجاوز القيمة الدفترية الزائدة تلك القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها في حال إلغاء الاعتراف بأي خسارة نتيجة انخفاض قيمة الأصل (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة حالاً في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

3.10 الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف أدواتها المالية كـ "موجودات مالية" و "مطلوبات مالية". يتم تحقق الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات.

الأدوات المالية – التحقق المبني والقياس اللاحق
الأداة المالية هي أي عقد ينشأ عنه أصل مالي لشركة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لشركة أخرى.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.10 الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية

الاعتراف المبدي والقياس

تصنف الموجودات المالية، عند التحقق المبدي، على النحو المقاسة بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند التحقق المبدي على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها الخاصة بالأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة الخاصة بإدارتها. باستثناء الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويلي كبير أو التي قامت المجموعة بالتطبيق العملي لها بشكل مناسب، تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة، في حالة قياس الأصل المالي بخلاف القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويلي كبير أو التي قامت المجموعة بالتطبيق العملي لها بشكل مناسب، يتم قياسها وفقاً لسعر المعاملة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15). راجع السياسات المحاسبية الواردة رقم (3.18).

لتصنيف وقياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتطلب أن ينتج عنه تدفقات نقدية تعتبر "فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة" على أصل الدين القائم. يشار إلى هذا التقييم باختبار مدفوعات المبالغ الأصلية وفوائدها ويتم أدائه عند مستوى الأداة، ويشير نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية إلى كيفية قيامها بإدارة موجوداتها المالية لتوليد تدفقات نقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية تنتج من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية أو من بيع الموجودات المالية أو من كليهما.

يتم الاعتراف بمشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال إطار زمني محدد حسب القانون أو العرف في السوق (معاملات عادية) بتاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى أربع فئات:

- موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تعتبر هذه الفئة هي الأكثر صلة بالمجموعة. تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما تسنوفي كلاً من:

- أن يكون الأصل المالي محتفظ به في إطار نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأن تكون خاضعة للانخفاض في القيمة. يتم تسجيل الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند عدم تحقق الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة

يتم قياس ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة عند التحقق المبدي بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم عمل مخصصات ملائمة للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد في بيان الربح أو الخسارة المجمع عندما يتوفر دليل على انخفاض قيمة الأصل. يتم قياس المخصص المعترف به على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بالمعدل الفعلي المحتسب عند الاعتراف الأولي.

نقد ونقد معادل

يتم تصنيف نقد بالصندوق وأرصدة حسابات جارية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تم إيداعها لدى بنوك ولها فترة استحقاق تعاقدية 3 أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع ونقد لدى محفظة استثمارية كنقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع ناقصاً سحب على المكشوف لدى البنوك.

ودائع لأجل

يتم تصنيف الودائع لأجل التي تكون فترة استحقاقها لأكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة من تاريخ الإيداع ضمن بند وودائع لأجل في بيان المركز المالي المجمع.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.10 الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

طريقة معدل الفائدة الفعلي
طريقة معدل الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة للأصل المالي وتوزيع الفائدة على الفترة ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخضم المتحصلات النقدية المستقبلية المقدرة تماماً من خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، أو، حسب الفترة الأقصر، حيثما كان ذلك مناسباً.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين)

تقوم المجموعة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي كلاً من الشرطين التاليين:
• أن يكون الأصل المالي محتفظ به في إطار نموذج أعمال يهدف الاحتفاظ بكلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية والبيع
• ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم إثبات إيرادات الفوائد، وإعادة تقييم ترجمة العملة الأجنبية وخسائر الانخفاض في القيمة أو عكسها في بيان الربح أو الخسارة المجمع، ويتم حسابها بنفس طريقة حساب الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات باقي التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. عند عدم التحقق، يتم إعادة إدراج التغير في القيمة العادلة المتراكمة المثبت في الدخل الشامل الآخر ضمن الربح أو الخسارة. لا يوجد لدى لمجموعة أدوات دين تم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية)

عند التحقق المبدئي، يمكن للمجموعة أن تقرر تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية دون الرجوع في ذلك كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تتوافق مع تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض، ولا يحتفظ بها لغرض المتاجرة. يحدد التصنيف لكل أداة على حدة.

إن الأرباح والخسائر الناتجة من هذه الموجودات المالية لا يعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة المجمع عند ثبوت الحق في تلك التوزيعات، إلا عندما تستفيد المجموعة من تلك المحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة تسجل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة.

قررت المجموعة تصنيف استثماراتها في حقوق ملكية غير مدرجة بشكل غير قابل للإلغاء ضمن هذه الفئة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة وموجودات مالية محددة عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو موجودات مالية يتطلب قياسها بالقيمة العادلة بشكل إلزامي. وتصنف الموجودات المالية ضمن استثمارات للمتاجرة إذا تم امتلاكها بغرض بيعها أو إعادة شراؤها في المستقبل القريب. يتم تصنيف الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تعتبر فقط مدفوعات للمبلغ الأصلي والفائدة عليه ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغض النظر عن نموذج الأعمال. على الرغم من معايير أدوات الدين التي يتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على النحو الوارد أعلاه، قد يتم تصنيف أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند التحقق المبدئي إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

تدرج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة وتسجل صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

تتضمن هذه الفئة استثمارات حقوق ملكية مدرجة لم تختارها المجموعة بشكل لا رجعة فيه للتصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كذلك يتم الاعتراف بتوزيعات أرباح في استثمارات حقوق ملكية مدرجة ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة المجمع عند ثبوت حق الدفع.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.10 الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الأصل المالي بصورة رئيسية (وأيما كان ذلك منطبقاً يتم إلغاء جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) (أي، يتم حذفه من بيان المركز المالي المجمع للمجموعة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.
- قيام المجموعة بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو أن تتحمل التزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير مادي إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "القبض والدفع" وإما (أ) قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو (ب) عدم قيامها بالتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولكن حولت السيطرة على هذا الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية وتدخل في ترتيبات القبض والدفع، تقوم بتقييم ما إذا كانت احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية وإلى أي مدى ذلك. عندما لا يتم تحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع الأصل على نحو جوهري، ولم يتم تحويل السيطرة على الأصل، تستمر المجموعة في إثبات الأصل المحول إلى مدى استمرارها في المشاركة في الأصل. وفي هذه الحالة، تقوم المجموعة بتسجيل التزاماً مرتبطاً أيضاً. يتم قياس كلاً من الأصل المحول والالتزام المرتبط على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة.

إن الاستخدام المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الأصل المحول يتم قياسه بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل والمبلغ الأقصى للبيوع الذي يمكن أن يكون مطلوباً من المجموعة أيهما أقل.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) من المجموعة تسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ثم يخصم العجز بنسبة تقريبية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي على ذلك الأصل.

يتم عكس الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في الفترات اللاحقة إذا إنخفض مبلغ خسائر الإنخفاض في القيمة وأمكن ربط الإنخفاض بشكل موضوعي بحدث يقع بعد إثبات الإنخفاض في القيمة.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ التقرير، و
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً.

اخترت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة باستخدام الأسلوب المبسط.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلاً من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناء على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 90 يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)، أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 180 يوماً.

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.10 الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة):

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز في النقد (بمعنى، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

بتاريخ التقرير، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، بما في ذلك موجودات العقود، يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

نم تجارية مدينة ومستحق من اطراف ذات صلة.

يعرض (إيضاح 25) مزيداً من التفاصيل حول احتساب خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالذمم تجارية مدينة ومستحق من اطراف ذات صلة، عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تأخذ المجموعة في اعتبارها نموذج الأعمال وبعض الافتراضات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كمصادر رئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3-5 سنوات سابقة. قامت المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها. إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدّة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

تم تعديل الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية من خلال عوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الحالات الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها تجميع المعلومات التاريخية والظروف الحالية ورأي المجموعة حول الظروف الاقتصادية على الأعمار المتوقعة للذمم التجارية المدينة والمستحق من أطراف ذات صلة.

المطلوبات المالية

الاعتراف المبدي والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية، عند التحقق المبدي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو قروض أو ذمم دائنة، أو كمشتقات مصنفة كأدوات تغطية في تغطية فعالة، حيثما كان ذلك مناسباً.

يتم إدراج كافة المطلوبات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة، في حالة القروض والذمم الدائنة، ناقصاً تكاليف المعاملات المتعلقة بها بشكل مباشر. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة قروض وتسهيلات بنكية، مطلوبات تأجير، ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة).

القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كما يلي:

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مطلوبات مالية محتفظ بها للمتاجرة محددة عند التحقق المبدي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تصنف المطلوبات المالية ضمن المحتفظ بها للمتاجرة إذا تم تكبدها بغرض إعادة شراء على المدى القريب. تدرج أرباح أو خسائر مطلوبات للمتاجرة في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

يتم تصنيف المطلوبات المالية المصنفة عند التحقق المبدي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ التحقق المبدي لها ويكون ذلك فقط في حالة الوفاء بالضوابط الواردة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9). لم تصنف المجموعة أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.10 الأدوات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية

القياس اللاحق (تتمة)

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

قروض لأجل

يتم تحقق القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، ناقصاً تكاليف المعاملة المتكبدة. ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة؛ أي فرق بين المتحصلات (بالصافي بعد تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الاعتراف به في بيان الربح أو الخسارة المجمع على مدى فترة القروض باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

نعم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة إذا صدر بها فواتير من المورد أم لا. يتم إثبات الارصدة الدائنة والمطلوبات الأخرى بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو نفاذه. عندما يتم استبدال التزام قائم بالتزام آخر من نفس المقترض بشروط مختلفة إلى حد كبير أو أن يتم تغيير شروط الالتزام المالي بشكل كبير فإن هذا الاستبدال أو التعديل يعامل كإلغاء للالتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق بين المبالغ الدفترية المتعلقة بذلك في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

3.11 المخزون

يقيم المخزون على أساس متوسط التكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل، بعد تكوين مخصص لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. تتضمن تكلفة المخزون المواد المباشرة وأجور العمالة المباشرة وكذلك المصاريف غير المباشرة المتكبدة لجعل المخزون في موقعه وحالته الحالية. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إن صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها هو السعر المقدر للبيع من خلال النشاط الاعتيادي مخصصاً منه تكاليف الانجاز والمصاريف البيعية. يتم شطب بنود المخزون المتقدمة وبطيئة الحركة بناء على الاستخدام المستقبلي المتوقع وصافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها.

3.12 المقاصة

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبلغ المبين في بيان المركز المالي المجمع إذا كانت هناك حقوق قانونية حالية قابلة للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وتوجد نية السداد على أساس الصافي أو استرداد الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

3.13 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو متوقع) نتيجة لحدث سابق يكون من المرجح معه أن يتطلب ذلك من المجموعة سداد هذا الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق فيه لمبلغ الالتزام.

إن المبلغ المتوقع كمخصص يمثل أفضل تقدير للمبلغ اللازم لسداد الالتزام الحالي بتاريخ بيان المركز المالي المجمع مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك الملازمة لهذا الالتزام. عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدره لسداد الالتزام الحالي، فإن القيمة الدفترية له تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية اللازمة لسداد مخصص من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالمبلغ المدين المستحق كأصل وذلك في حال التأكد الفعلي من استرداد المبلغ وتحديد قيمة الارصدة المدينة بموثوقية.

3.14 مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تقدم المجموعة مزايا نهاية الخدمة لموظفيها. إن استحقاق هذه المكافأة يستند عادة إلى الراتب النهائي وإلى طول مدة خدمة الموظفين ويخضع لإتمام فترة خدمة معينة كحد أدنى وفقاً لأحكام قانون العمل عقود الموظفين ذات الصلة. تستحق التكلفة المتوقعة لهذه المزايا طوال فترة البقاء في الوظيفة. ويمثل هذا الالتزام غير الممول المبلغ المستحق الدفع لكل موظف نتيجة لإنهاء المجموعة خدماتهم بتاريخ التقرير.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.15 تأمينات اجتماعية

بالنسبة للموظفين الكويتيين تقوم المجموعة بتقديم مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كنسبة من مرتبات الموظفين الشهرية. يقتصر التزام المجموعة على مبالغ الالتزامات هذه والتي تدرج كمصروف عند تحقق شروط الاستحقاق من قبل الموظفين المعنيين.

3.16 أسهم خزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراة في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "أرباح بيع أسهم الخزينة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المرحلة ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة.

3.17 توزيعات الأرباح للمساهمين

تقوم المجموعة بالاعتراف بتوزيعات الأرباح النقدية وغير النقدية لمساهمي الشركة الأم كمطلوبات عند إقرار تلك التوزيعات نهائياً، وعندما لا يعود قرار تلك التوزيعات خاضعاً لإدارة المجموعة. يتم إقرار تلك التوزيعات عند الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم، حيث يتم الاعتراف بقيمة تلك التوزيعات بحقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع إدراج نتيجة إعادة القياس بالقيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية. عند القيام بتلك التوزيعات غير النقدية، فإن الفرق بين القيمة الدفترية لذلك الإلتزام والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة يتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

يتم الإفصاح عن توزيعات الأرباح التي تم إقرارها بعد تاريخ البيانات المالية المجمعة كأحداث لاحقة لتاريخ بيان المركز المالي المجمع.

3.18 تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات استناداً إلى المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه في عقد مبرم مع عميل ويستثنى المبالغ المحصلة نيابة عن الغير. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بنقل السيطرة على منتج أو خدمة للعميل. تتبع المجموعة نموذج من 5 خطوات:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء.
- الاعتراف بالإيرادات عندما / حسبما يتم استيفاء التزامات الأداء.

يتم توزيع إجمالي سعر المعاملة على كل التزام من التزامات الأداء المحددة بموجب العقد على أساس أسعار البيع لكل بند. يستبعد سعر المعاملة للعقد أي مبالغ محصلة نيابة عن الغير.

ينطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 15 من المنشآت ممارسة أحكام، مع الأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد. كما يتطلب المعيار الإفصاحات شاملة.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم الاعتراف بالإيرادات إما في وقت محدد أو على مدى فترة من الوقت، عندما (أو كلما) تقوم المجموعة باستيفاء التزامات الأداء عن طريق نقل البضاعة أو تأدية الخدمات المتفق عليها لعملائها.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.18 تحقق الإيرادات (تتمة)

إن مصادر إيرادات المجموعة من الأنشطة التالية:

تقديم الخدمات

يتم إدراج الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات خلال فترة التنفيذ، حددت المجموعة أن معايير التحقق خلال فترة التنفيذ لا تزال ملائمة لتقديم الخدمات.

توزيعات أرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المساهمين في تحصيلها.

إيرادات فوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الإيرادات الأخرى

يتم تحقق الإيرادات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

3.19 ترجمة عملة أجنبية

تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو أيضاً عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

العمليات والأرصدة

يتم تسجيل العمليات المالية بعملات أخرى غير العملة التشغيلية للمجموعة (العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة بتاريخ العمليات. وفي تاريخ كل بيان مالي يتم إعادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي المجموع. يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المثبتة بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تحديد القيمة العادلة. بينما لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية.

تدرج فروق الترجمة الناتجة من تسويات البنود النقدية أو من إعادة ترجمة البنود النقدية في بيان الربح أو الخسارة المجموع للسنة. تدرج فروق التحويل الناتجة من ترجمة البنود النقدية بالقيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة المجموع للسنة باستثناء الفروق الناتجة عن إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر المتعلقة بها مباشرة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع. بالنسبة لهذه البنود غير النقدية فإن أي مكون ترجمة عملة لذلك الربح أو الخسارة يتم إدراجه أيضاً مباشرة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع.

شركات المجموعة

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية للمجموعة بالدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي المجموع. تم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات إلى عملة العرض للمجموعة بمتوسط سعر الصرف على مدى فترة البيانات المالية المجمعة. يتم إثبات فروقات الصرف ضمن الدخل الشامل الآخر وإدراجها في حقوق الملكية ضمن إجباطي ترجمة عملات أجنبية. عند استبعاد عملية أجنبية يتم إعادة تصنيف الفروقات المتراكمة لتحويل العملة الأجنبية المثبتة في حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة المجموع وتثبت كجزء من الربح أو الخسارة عند الاستبعاد. تم التعامل مع الشهرة والتعديلات بالقيمة العادلة، الناتجة عن امتلاك منشأة أجنبية كموجودات ومطلوبات للشركة الأجنبية يتم ترجمتها إلى الدينار الكويتي بسعر الإقفال.

3.20 تكاليف الإقتراض

إن تكاليف الإقتراض تشمل الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المجموعة فيما يتعلق بإقتراض الأموال. إن تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بتملك أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المستوفاة لشروط رسمة تكاليف الإقتراض، وهي الموجودات التي تتطلب وقتاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع، يتم إضافتها لتكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة بشكل جوهري للاستخدام أو البيع. إن إيرادات الاستثمارات المحصلة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة والمستثمرة خلال فترة عدم استغلالها للصرف يتم خصمها من تكاليف التمويل القابلة للاسترداد.

يتم إدراج كافة تكاليف الإقتراض الأخرى في بيان الربح أو الخسارة المجموع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

3.21 الأحداث الطارئة

لا يتم إثبات الائتزازات الطارئة في بيان المركز المالي المجموع لكن يتم الإفصاح عنها إلا إذا كان احتمال التدفقات النقدية للموارد المتمثلة في المنافع الاقتصادية بعيد. لا يتم إثبات الموجودات المحتملة في بيان المركز المالي المجموع لكن يتم الإفصاح عنها عند احتمال حدوث حدث تدفقاً نقدياً للمنافع الاقتصادية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.22 حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل خصم ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبعد استبعاد حصة الشركة الأم من أرباح الشركات المساهمة الكويتية التابعة والمحول إلى الإحتياطي الإجباري وأي خسائر متراكمة.

3.23 ضريبة دعم العمالة الوطنية

وفقاً للقانون يتطلب من الشركة الأم المساهمة في ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً لمتطلبات القانون رقم 19 لسنة 2000 والقرار الوزاري رقم 24 لسنة 2006 والقواعد التنفيذية المنفذة له. تفرض ضريبة دعم العمالة الوطنية بنسبة 2.5% من الربح ناقصاً الاستقطاعات المسموح بها.

3.24 الزكاة

وفقاً للقانون يتطلب من الشركة الأم المساهمة في للزكاة وفقاً لمتطلبات القانون رقم 46 لسنة 2006 والقرار الوزاري رقم 58 لسنة 2007 والقواعد التنفيذية المنفذة له. تفرض حصة الزكاة بنسبة 1% من الربح ناقصاً الاستقطاعات المسموح بها.

3.25 تقرير القطاعات

يتم تحديد قطاعات الأعمال التشغيلية إستناداً إلى معلومات التقارير المالية الداخلية والتي تتم مراجعتها بصورة دورية من قبل صناع القرار من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. وتنقسم قطاعات الأعمال إما إلى قطاعات أعمال أو قطاعات جغرافية.

يمثل قطاع الأعمال تصنيف لعناصر المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك التي توجد في قطاعات أعمال أخرى.

يمثل القطاع الجغرافي تصنيف لعناصر المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة تتعرض لمخاطر ولها مزايا تختلف عن تلك القطاعات التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

4. الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة يتطلب من إدارة المجموعة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات في تاريخ البيانات المالية المجمعة. ولكن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية في قيمة الأصل أو الإلتزام المتأثر في الفترة المستقبلية.

الأحكام المحاسبية الهامة

قامت الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، بأخذ الأحكام التالية، والتي تؤثر بشكل كبير على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

تصنيف الأدوات المالية

عند اقتناء أداة مالية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري تصنيفها "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" أو "بالتكلفة المطفأة". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تقييم كافة الموجودات المالية - باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات - استناداً إلى نموذج أعمال المجموعة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات. تتبع المجموعة الدليل الإرشادي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) عند تصنيف موجوداتها المالية.

عقود التأجير

تشمل الأراء الهامة المطلوبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- تحديد ما إذا كان العقد (أو جزء من العقد) يتضمن عقد تأجير
- تحديد ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن خيار التمديد أو الإنهاء سيُمارس
- تصنيف اتفاقيات التأجير (عندما تكون المنشأة مؤجراً)
- تحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها
- تحديد ما إذا كانت هناك عقود تأجير متعددة في الترتيب
- تحديد أسعار البيع للعناصر المؤجرة وغير المؤجرة

4. الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

التقديرات غير المؤكدة

إن الافتراضات المستقبلية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ البيانات المالية المجمعة، والتي لها خطر جوهري يتسبب في تسويات مادية لحسابات الموجودات والالتزامات بالبيانات المالية المجمعة للسنة القادمة قد تم شرحها فيما يلي:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

كما هو مبين في الإيضاح رقم (3.6)، تراجع المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدره التي يتم استهلاك للممتلكات والمنشآت والمعدات وفقاً لها. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن تقديرات العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ملائمة.

عقود التأجير

إن العناصر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تتضمن ما يلي:

- تقدير مدة عقد التأجير
- تحديد سعر الخصم المناسب لمدفوعات التأجير
- تقييم ما إذا كان موجودات حق الاستخدام قد انخفضت قيمته.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يوجد انخفاض القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة الممكن استردادها، التي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع والقيمة التشغيلية أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع إلى البيانات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة أثناء الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن التدفقات النقدية ناتجة عن موازنة السنوات الخمسة التالية وهي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة حيث أن المجموعة غير ملتزمة بها بعد، أو الاستثمارات المستقبلية الجوهرية التي ستحسن أداء الموجودات للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها. إن القيمة المستردة هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة بالإضافة إلى التدفقات النقدية المستقبلية الداخلية ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير.

انخفاض قيمة المخزون

إن القيمة الدفترية للبضاعة يتم تخفيضها وإدراجها بصافي القيمة الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقدمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما ينخفض سعر البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو التخفيض تتضمن تحليلاً سنوياً وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن المخصصات والشطب يخضع لموافقة الإدارة.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والمستحق من أطراف ذات صلة

تستخدم المجموعة جدول مخصص لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والمستحق من أطراف ذات صلة. تستند معدلات المخصص إلى فترة انقضاء الاستحقاق بالنسبة لفئات قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (أي حسب المنطقة الجغرافية ونوع الخدمات ونوع العميل). يستند جدول المخصص بشكل مبدئي إلى المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر لدى المجموعة.

سوف تقوم المجموعة بتقويم الجدول لتعديل الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية المستقبلية (أي إجمالي الناتج المحلي ورسملة أسواق الأوراق المالية) على مدار السنة القادمة والذي قد يؤدي إلى الزيادة في عدد حالات التعثر في قطاع الخدمات، يتم تعديل معدلات التعثر التاريخية. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر، ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

يتم إجراء تقدير جوهري لتقييم الترابط بين المعدلات التاريخية الملحوظة للتعثر والأوضاع الاقتصادية المستقبلية والخسائر الائتمانية المتوقعة. يتأثر مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المستقبلية. كذلك قد لا تكون الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية الخاصة بالمجموعة ومستقبل الأوضاع الاقتصادية بمثابة مؤشر إلى التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون للمجموعة في (إيضاح 25).

تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيرادات عندما يكون هناك منافع اقتصادية محتملة للمجموعة، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق بها. إن تحديد ما إذا كان تلبية معايير الاعتراف بالإيراد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (15) وسياسة تحقق الإيراد المبينة في إيضاح (3.18) يتطلب آراء هامة.

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	أعمال قيد التنفيذ	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	أسطول النقل والحاويات والسيارات	مباني	أراضي ملك حر	التكلفة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
112,617,288	5,935,253	4,238,832	3,776,132	59,747,629	14,675,342	24,244,100	الرصيد في 1 يناير 2020
5,335,156	3,535,923	101,435	74,246	1,586,734	36,818	-	الإضافات
-	(50,039)	-	31,500	10,539	8,000	-	المحول من أعمال قيد التنفيذ
(29,089)	(29,089)	-	-	-	-	-	المحول إلى مصاريف مدفوعة مقدماً
(2,201,867)	-	(124,685)	(159,776)	(1,917,406)	-	-	الإستيعادات
(57,351)	-	91	(7,152)	(24,035)	(12,819)	(13,436)	ترجمة عملات أجنبية
115,664,137	9,392,048	4,215,673	3,714,950	59,403,461	14,707,341	24,230,664	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
8,287,506	5,974,688	151,818	106,634	1,757,215	297,151	-	الإضافات
-	(9,441,777)	4,692	64,160	1,329,930	4,137,495	3,905,500	المحول من أعمال قيد التنفيذ
(2,380,901)	-	(77,004)	(9,152)	(2,224,185)	(25,689)	(44,871)	الإستيعادات
(104,338)	-	(834)	(7,752)	12,147	(27,063)	(80,836)	ترجمة عملات أجنبية
121,466,404	5,924,959	4,294,345	3,868,840	60,278,568	19,089,235	28,010,457	الرصيد في 31 ديسمبر 2021
47,688,187	-	3,211,562	3,323,096	33,318,067	7,835,462	-	الإستهلاك المتراكم
6,289,195	-	165,874	202,277	4,886,045	1,034,999	-	الرصيد في 1 يناير 2020
(2,182,203)	-	(124,682)	(159,474)	(1,898,047)	-	-	المحمل على السنة
(10,244)	-	81	(1,239)	(8,016)	(1,070)	-	المتعلق بالإستيعادات
51,784,935	-	3,252,835	3,364,660	36,298,049	8,869,391	-	ترجمة عملات أجنبية
6,530,069	-	441,379	160,913	4,773,576	1,154,201	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
(2,260,128)	-	(62,489)	(969)	(2,173,852)	(22,818)	-	المحمل على السنة
(8,413)	-	(676)	(314)	(7,282)	(141)	-	المتعلق بالإستيعادات
56,046,463	-	3,631,049	3,524,290	38,890,491	10,000,633	-	ترجمة عملات أجنبية
							الرصيد في 31 ديسمبر 2021
65,419,941	5,924,959	663,296	344,550	21,388,077	9,088,602	28,010,457	صافي القيمة الدفترية
63,879,202	9,392,048	962,838	350,290	23,105,412	5,837,950	24,230,664	في 31 ديسمبر 2021
							في 31 ديسمبر 2020

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

إن بعض المباني بصفاتي قيمة دفترية بمبلغ 4,396,004 دينار كويتي (2020: 2,078,063 دينار كويتي) مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة تم تجديدها لتنتهي في 10 أكتوبر 2024.

بلغت القيمة العادلة لأراضي ملك حر والمباني مبلغ 42,486,000 دينار كويتي (2020: 49,591,000 دينار كويتي). تم التوصل إلى القيمة العادلة للأراضي والمباني كما في 31 ديسمبر 2021 بناء على التقييم الذي أجري في ذلك التاريخ من قبل مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة. إن هؤلاء المقيمين مرخصين لدى الجهات الرسمية، ولديهم مؤهلات ملائمة وخبرات حديثة في التقييم في المواقع الموجودة بها الأراضي والمباني. وقد تم تحديد القيمة العادلة للأراضي والمباني استناداً إلى أسعار السوق المقارنة التي تعكس أسعار معاملات حديثة لأراضي ومباني مماثلة. لتقدير القيمة العادلة لها، تم افتراض أن الاستخدام الحالي للأراضي والمباني هو أفضل استخدام لها.

تتمثل أعمال قيد التنفيذ في دفعات لأعمال مباني وتجهيزات لأغراض أنشطة المجموعة لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة.

لدى المجموعة أراضي ومباني بقيمة دفترية 18,649,448 دينار كويتي (2020: 20,642,082 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض لأجل (إيضاح 17).

تم توزيع الاستهلاك المحمل على السنة في بيان الربح أو الخسارة المجمع كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,184,922	6,411,963	تكاليف النشاط
104,273	118,106	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 19)
6,289,195	6,530,069	

6. التأجير

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار مطعم، وعادة ما تستمر عقود الإيجار المماثلة لمدة 5 سنوات. فيما يلي معلومات حول عقد الإيجار التي تمثل المجموعة الطرف المستأجر لها.

موجودات حق الاستخدام

مبين أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام لدى المجموعة والحركة خلال السنة:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
209,022	185,093	الرصيد في بداية السنة
57,279	-	إضافات
(81,208)	(81,208)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
185,093	103,885	

تم تبويب مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المجمع كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
112,664	32,976	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
82,110	79,688	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
194,774	112,664	

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الربح أو الخسارة المجمع:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
81,208	81,208	استهلاك موجودات حق الاستخدام
11,026	6,378	تكاليف تمويل على مطلوبات عقود الإيجار
(22,122)	(43,968)	إعفاءات إيجار
(24,732)	-	إيرادات أخرى
45,380	43,618	

7. الشهرة

يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 5,850,000 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة تابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة - ش.م.ك. (مقفلة) وشهرة بمبلغ 3,438,808 دينار كويتي ناتجة عن زيادة حصة التملك في شركة صناعة مشنقات الإسفلت - ش.م.ك. (مقفلة) وشهرة بمبلغ 88,796 دينار كويتي ناتجة عن زيادة حصة التملك في الشركة الوطنية للخدمات البيئية - ش.م.ك. (مقفلة).
خلال السنة المالية الحالية قامت المجموعة ببناء على دراسة تم اعدادها من قبل طرف خارجي بتسجيل انخفاض في قيمة إجمالي الشهرة بمبلغ 50,000 دينار كويتي (2020: 150,000 دينار كويتي) تم تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمع مباشرة ليصبح إجمالي الإنخفاض في قيمة الشهرة 4,324,750 دينار كويتي (2020: 4,274,750 دينار كويتي).

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
145,732	189,635	أسهم محلية مسعرة
313,360	315,829	أسهم محلية غير مسعرة
459,092	505,464	

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية استناداً إلى الأسس المبينة في إيضاح رقم (26).
فيما يلي الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
458,088	459,092	الرصيد في بداية السنة
115,000	-	الإضافات
-	(6,257)	الاستبعادات
(113,996)	52,629	التغير في القيمة العادلة
459,092	505,464	

9. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
26,995,337	27,000,337	ذمم تجارية مدينة
(9,041,247)	(8,183,125)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة *
17,954,090	18,817,212	
482,097	845,800	دفعات مقدمة للموردين
3,671,929	4,346,488	مصروفات مدفوعة مقدماً
661,809	714,252	ذمم موظفين
1,770,129	1,560,997	تأمينات مستردة
125,601	277,133	أخرى
24,665,655	26,561,882	

9. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,949,621	9,041,247	الرصيد في بداية السنة
1,238,978	-	المحمل خلال السنة
(147,413)	(857,465)	مخصص إنتفت الحاجة إليه
61	(657)	ترجمة عملات أجنبية
9,041,247	8,183,125	

إن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المحمل على السنة مدرج ضمن تكاليف النشاط في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

إن معظم الذمم التجارية المدينة كما في 31 ديسمبر تتمثل في مبالغ مستحقة من جهات وهيئات حكومية.

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة تأخذ المجموعة في الاعتبار أي تغير في جودة الائتمان للذمم التجارية من تاريخ منح الائتمان أولاً وحتى تاريخ إعداد البيانات المالية المجمعة. إن تحليل مخاطر نسبة تعثر العملاء المتوقعة حسب فئة أعمار الديون مبين في (إيضاح 25).

10. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة في الشركات الزميلة والتابعة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المجمع:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,899,892	4,899,651	مستحق من أطراف ذات صلة
(950,000)	(950,000)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
3,949,892	3,949,651	
188,080	196,134	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات - المدراء التنفيذيين

يتضمن رصيد المستحق من أطراف ذات صلة رصيد ناتج عن قيام طرف ذي 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. (مقفلة) كنتيجة لوجود حوالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجاري الاتفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

إن المستحق من أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة و تستحق عند الطلب.

المعاملات المتضمنة في بيان الربح أو الخسارة المجمع:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
256,240	238,514	مزاي الإدارة العليا

إن جميع المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

11. ودائع لأجل

يمثل هذا البند في ودیعة لدى أحد البنوك المحلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الوديعة 1.45% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2021 (2020: 1.45%).

12. نقد ونقد المعادل

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
2,710,092	1,596,595
1,974,489	214,586
4,684,581	1,811,181
(5,236,765)	(5,957,971)
(552,184)	(4,146,790)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل - تستحق خلال 3 أشهر
نقد ونقد معادل
بنوك سحب على المكشوف (إيضاح 17)
نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع قصيرة الأجل 0.875% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2021 (2020: 0.875%) سنوياً.

13. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,974,799 دينار كويتي موزعاً على 249,747,990 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم، وجميعها أسهم نقدية.

14. إحتياطي إجباري

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم إلى الإحتياطي الإجباري قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى أن يتجاوز رصيد الإحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. إن توزيع الإحتياطي الإجباري مقيد في توزيع أرباح تصل إلى 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلة بتأمين هذا الحد. لم يتم التحويل للإحتياطي نظراً لوجود خسائر.

15. إحتياطي إختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يقتطع نسبة مئوية من صافي ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الإحتياطي الإختياري، يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليها الجمعية العامة، ويجوز إيقاف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة. تم وقف التحويل إلى الإحتياطي الإختياري اعتباراً من سنة 1998.

16. أسهم خزينة

2020	2021
18,380,559	18,380,559
7.36%	7.36%
909,838	1,045,854
1,080,071	1,080,071

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

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه غير قابله للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

17. قروض وتسهيلات بنكية

2020	2021	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي		
44,497,168	45,062,174	2.75% الى 5.75%	قروض لأجل
5,236,765	5,957,971	3.75% الى 4%	بنوك سحب على المكشوف
49,733,933	51,020,145		

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 ومباني) بقيمة دفترية 18,649,448 دينار كويتي (2020: 20,642,082 دينار كويتي) ضمن بند ممتلكات ومنشآت معدات (إيضاح 5).

تحمل القروض بفوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

تم عرض القروض والتسهيلات البنكية في بيان المركز المالي المجموع كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
32,058,817	32,787,478	<u>الجزء غير المتداول:</u> قروض لأجل
12,438,351	12,274,696	<u>الجزء المتداول:</u> قروض لأجل
5,236,765	5,957,971	بنوك سحب على المكشوف
17,675,116	18,232,667	
49,733,933	51,020,145	

18. ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,460,806	7,092,659	ذمم تجارية دائنة
2,711,322	2,724,058	مصروفات مستحقة
2,769,482	3,186,341	مخصص إجازات
1,043,919	1,324,607	دفعات مقدمة من عملاء
220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
206,598	183,249	دائنو توزيعات مستحقة
16,888	285,544	محجوز ضمان
457,218	282,758	أخرى
13,886,607	15,299,590	

19. مصروفات عمومية وإدارية

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,607,876	1,740,164	تكاليف الموظفين
104,273	118,106	استهلاك (إيضاح 5)
1,165,449	1,000,295	أخرى
2,877,598	2,858,565	

20. إيرادات أخرى

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
259,175	650,715	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
147,413	857,465	مخصصات أخرى انتفى الغرض منها
226,831	657,215	أخرى
633,419	2,165,395	

خلال السنوات المالية السابقة، كان يوجد ذمة 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 السنة الحالية تم تحصيل إجمالي مبلغ 2,497,244 دينار كويتي ونتج عن ذلك ربح بمبلغ 577,056 دينار كويتي تم إدراجه ببيان الربح أو الخسارة المجمع بالصافي بمبلغ 502,138 دينار كويتي ضمن بند إيرادات أخرى بعد خصم مبلغ 74,918 دينار كويتي كمصروف قضائية وأتعاب محاماة.

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

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (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 السنة هي كما يلي:

2020	2021	
(2,419,735)	(2,175,067)	خسارة السنة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,747,990	249,747,990	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة (أسهم)
(18,380,559)	(18,380,559)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (أسهم)
231,367,431	231,367,431	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
(10.46)	(9.40)	خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم / (فلس)

22. الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة إلتزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ 39,950,675 دينار كويتي (2020: 37,758,123 دينار كويتي) وارتباطات رأس مالية بمبلغ 2,602,024 (2020: 8,197,840 دينار كويتي)

23. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

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.

24. معلومات القطاعات

- إن الإفصاح عن أرباح القطاعات التشغيلية المعلنة تستند إلى هيكل معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صانعي القرار التشغيلي:
- (1) قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقود نظافة البيئة وتوريد وبيع مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
 - (2) قطاع الزراعة والانتاج الحيواني : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجميل وتنظيف الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية و الانتاج الحيواني.
 - (3) قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في أدوات السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم.

2021

قطاع النظافة	قطاع الزراعة والانتاج الحيواني	قطاع الاستثمار المالي	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
34,095,180	2,886,160	1,431	36,982,771
(2,084,078)	(82,324)	1,431	(2,164,971)
الإيرادات			
صافي الربح / (الخسارة)			
الموجودات			
موجودات القطاع			
المطلوبات			
مطلوبات القطاع			
100,815,058	4,197,027	725,677	105,737,762
72,686,401	581,285	-	73,267,686

2020

قطاع النظافة	قطاع الزراعة والانتاج الحيواني	قطاع الاستثمار المالي	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
32,455,526	4,140,544	(43,699)	36,552,371
(2,537,799)	124,480	(43,699)	(2,457,018)
الإيرادات			
صافي (الخسارة) / الربح			
الموجودات			
موجودات القطاع			
المطلوبات			
مطلوبات القطاع			
99,167,268	5,602,776	701,529	105,471,573
70,159,132	682,206	-	70,841,338

25. إدارة رأس المال والمخاطر المالية

إدارة رأس المال

تتمثل أغراض المجموعة في إدارة رأس المال في المحافظة على قدرة المجموعة في الاستمرار في النشاط ككيان مستمر وذلك حتى تتمكن من تحقيق أفضل العوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين وتقديم عائد ملائم للمساهمين من خلال تسعير المنتجات والخدمات بما يتفق مع مستوى المخاطر المأخوذة.

تحدد المجموعة مبلغ رأس المال تناسبياً مع المخاطر. تدير المجموعة رأس المال ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وفي خصائص الموجودات ذات العلاقة. ومن أجل الحفاظ على/أو تعديل هيكل رأس المال فإن المجموعة يمكنها القيام بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات بهدف تخفيض الدين.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية والتي تم احتسابها بقيمة صافي المديونية إلى إجمالي رأس المال المستثمر. يتم احتساب صافي المديونية بمبلغ إجمالي المديونية ناقصاً نقد ونقد معادل وتحسب إجمالي رأس المال المستثمر بإجمالي صافي المديونية وحقوق الملكية.

معدل المديونية

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
49,733,933	51,020,145	قروض وتسهيلات بنكية
(4,684,581)	(1,811,181)	نقد ونقد معادل
45,049,352	49,208,964	صافي الدين
33,495,619	31,325,253	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
78,544,971	80,534,217	رأس المال المستثمر
%57.35	%61.10	معدل الاقتراض إلى رأس المال المستثمر

المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعريضها للعديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما فيها مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة ومخاطر سعر حقوق الملكية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الشاملة للمجموعة على قلب الأسواق المالية والسعي لتقليل الأثر السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى أقل درجة. لا تستخدم المجموعة بوجه عام مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها.

فئات الأدوات المالية

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
459,092	505,464	الموجودات المالية
20,511,629	21,369,594	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,949,892	3,949,651	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المقدمات)
42,437	30,213	مستحق من أطراف ذات صلة
200,000	190,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,684,581	1,811,181	ودائع لأجل
		نقد ونقد معادل
49,733,933	51,020,145	المطلوبات المالية
194,774	112,664	قروض وتسهيلات بنكية
12,842,688	13,974,983	مطلوبات تأجير
		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المقدمات)

25. إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق

(أ) مخاطر العملة الأجنبية

إن مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتقد الإدارة أن هناك مخاطر متدنية لتكبد خسائر كبيرة ناتجة عن التذبذب في أسعار الصرف حيث لم تتعرض لأي مخاطر مهمة للعملات الأجنبية، وبالتالي فإن المجموعة لا تتحوط للتعرض لمخاطر العملات الأجنبية.

(ب) مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة السوقية. إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو إستحقاق المطلوبات المالية واردة في الإيضاحات المتعلقة بها.

يبين الجدول التالي أثر حساسية التغير المعقول المحتمل في أسعار الفائدة، مع ثبات المتغيرات الأخرى، على خسارة المجموعة من خلال أثر تغيير معدل فائدة الإقراض:

2021			
الأثر على بيان الربح أو الخسارة المجمع	الرصيد	الزيادة / (النقص) في معدل الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي		
950±	190,000	+ 0.5%	ودائع لأجل
1,073±	214,586	+ 0.5%	ودائع قصيرة الأجل
255,101±	51,020,145	+ 0.5%	قروض وتسهيلات بنكية
563±	112,664	+ 0.5%	مطلوبات تاجير
2020			
الأثر على بيان الربح أو الخسارة المجمع	الرصيد	الزيادة / (النقص) في معدل الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,000+	200,000	+ 0.5%	ودائع لأجل
9,872+	1,974,489	+ 0.5%	ودائع قصيرة الأجل
248,670+	49,733,933	+ 0.5%	قروض وتسهيلات بنكية
974±	194,774	+ 0.5%	مطلوبات تاجير

(ج) مخاطر سعر حقوق الملكية

تتمثل مخاطر سعر حقوق الملكية في تقلب القيمة العادلة لحقوق الملكية نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات حقوق الملكية وقيمة الأسهم الفردية. تنشأ مخاطر حقوق الملكية من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية.

يوضح البيان التالي حساسية التغير المعقول في مؤشرات الملكية كنتيجة لتغيرات في القيمة العادلة لأدوات الملكية التي يوجد لدى المجموعة تعرض مؤثر لها كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

25. إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق (تتمة)

ج) مخاطر سعر حقوق الملكية

2020			2021		
التأثير على بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر المجمع	التأثير على بيان الربح أو الخسارة المجمع	التغير في سعر حقوق الملكية %	التأثير على بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر المجمع	التأثير على بيان الربح أو الخسارة المجمع	التغير في سعر حقوق الملكية %
دينار كويتي	دينار كويتي	%	دينار كويتي	دينار كويتي	%
22,955±	-	+5	25,273±	-	+5
-	2,122±	+5	-	1,511±	+5

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر أن يفشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. تتم مراقبة سياسة ومخاطر الائتمان للمجموعة على أسس مستمرة. وتهدف المجموعة إلى تجنب التركيز الائتماني للمخاطر في أفراد أو مجموعة من العملاء في موقع محدد أو نشاط معين ويأتي ذلك من خلال تنويع نشاطات الإقراض والحصول على الضمانات حيثما كان ذلك ملائماً.

مخاطر انخفاض في قيمة الموجودات المالية

إن الموجودات المالية التي المعرضة لمخاطر الانخفاض تتضمن "ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المقدمات)"، "مستحق من أطراف ذات صلة"، و"أرصدة لدى البنوك" و"ودائع لأجل".

ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المقدمات) ومستحق من أطراف ذات صلة

تقوم المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط وفقاً لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والتي تستخدم مخصص خسارة متوقع بناء على فترة الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة المدينون.

إن خسائر الائتمان المتوقعة للمستحق من أطراف ذات صلة كما في 31 ديسمبر 2021 مبلغ 950,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 950,000 دينار كويتي).

لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم التجارية المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام استحقاقها. لذلك، ترى إدارة المجموعة إلى أن معدلات خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة هي تقريب معقول لنتائج تعثر العملاء الفعلية في الفترات اللاحقة.

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص خسارة الائتمان المتوقعة كما في 31 ديسمبر على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021

أعمار الذمم	ذمم تجارية مدينة و ضمان أعمال دينار كويتي	نسبة التعثر المتوقعة	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة دينار كويتي
أقل من 90 يوماً	6,179,072	%18.98	1,172,502
من 90 إلى 180 يوماً	3,290,587	%21.47	706,653
من 181 إلى 365 يوماً	1,358,428	%24.00	325,966
أكثر من 365 يوماً	16,172,250	%36.96	5,978,004
	27,000,337		8,183,125

25. إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

مخاطر انخفاض في قيمة الموجودات المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2020

أعمار الذمم	ذمم تجارية مدينة و ضمان أعمال	نسبة التعثر المتوقعة	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
أقل من 90 يوماً	دينار كويتي		دينار كويتي
من 90 إلى 180 يوماً	5,762,475	%20.39	1,174,935
من 181 إلى 365 يوماً	5,260,267	%13.48	708,931
أكثر من 365 يوماً	1,489,362	%38.42	572,240
	14,483,233	%45.47	6,585,141
	26,995,337		9,041,247

يتم شطب الذمم التجارية المدينة عندما لا يكون هناك توقع معقول لاستردادها. وتشمل المؤشرات على عدم وجود توقع معقول للتعافي، من بين أمور أخرى، كمثل على ذلك فشل العميل في الإشتراك في خطة سداد مع المجموعة، وعدم تقديم مدفوعات تعاقدية لفترة تجاوزت 365 يوماً.

أرصدة لدى البنوك

إن أرصدة لدى البنوك تخضع أيضاً لمتطلبات خسائر الائتمان المتوقعة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9)، إن النقد مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية، وبالتالي ترى إدارة المجموعة أن خسارة الائتمان المتوقعة لأرصدة لدى البنوك غير جوهرية.

التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيم الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لخطر الانكشاف للمخاطر الائتمانية. إن أقصى صافي تعرض للمخاطر الائتمانية لفئة الموجودات بتاريخ البيانات المالية المجمعة كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
20,511,629	21,369,594	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المقدمات)
3,949,892	3,949,651	مستحق من أطراف ذات صلة
200,000	190,000	ودائع لأجل
4,684,581	1,811,181	نقد ونقد معادل
29,346,102	27,320,426	

مخاطر التركيز الائتماني

ينشأ التركيز الائتماني عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة، أو في أنشطة في المنطقة الجغرافية نفسها، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالتزامات تعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو الأخرى. يشير التركيز إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة.

يمكن تحليل الموجودات المالية للمجموعة التي تحمل مخاطر ائتمانية حسب الإقليم الجغرافي وقطاع الأعمال كما يلي:

2020	2021	القطاع الجغرافي:
دينار كويتي	دينار كويتي	
27,587,276	25,501,345	الكويت
827,819	713,975	قطر
114,082	62,559	تركيا
816,925	1,042,547	الهند
29,346,102	27,320,426	

25. إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

مخاطر التركيز الائتماني (تتمة)

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
24,461,521	25,319,245	قطاع الأعمال
4,884,581	2,001,181	خدمات
29,346,102	27,320,426	بنوك

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي يمكن أن تتعرض لها المجموعة لتلبية الالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تنتج من احتمال (الذي يمكن أن يكون بعيداً) أن يتطلب من المجموعة دفع التزاماتها قبل موعدها المتوقع.

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الاحتفاظ بقدر مناسب من النقد، وتوفير التمويل من خلال قدر مناسب من التسهيلات الائتمانية التي يتم الالتزام بها، والقدرة على إقفال المراكز السوقية. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأعمال المعنية، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على المرونة في التمويل من خلال الإبقاء على الخطوط الائتمانية التي يتم الالتزام بها متاحة بالإضافة إلى دعم المساهمين.

جدول الاستحقاق الخاص بالمطلوبات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	خلال سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			كما في 31 ديسمبر 2021
51,020,145	32,787,478	18,232,667	قروض وتسهيلات بنكية
112,664	32,976	79,688	مطلوبات تأجير
13,974,983	-	13,974,983	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المقدمات)
6,835,287	6,835,287	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
71,943,079	39,655,741	32,287,338	
المجموع	أكثر من سنة	خلال سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			كما في 31 ديسمبر 2020
49,733,933	32,058,817	17,675,116	قروض وتسهيلات بنكية
194,774	112,664	82,110	مطلوبات تأجير
12,842,688	-	12,842,688	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المقدمات)
7,026,024	7,026,024	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
69,797,419	39,197,505	30,599,914	

26. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ نهاية السنة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

26. قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل إستناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

2021			
المستوى الأول	المستوى الثالث	الاجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
189,635	315,829	505,464	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	30,213	30,213	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
189,635	346,042	535,677	
2020			
المستوى الأول	المستوى الثالث	الاجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
145,732	313,360	459,092	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	42,437	42,437	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
145,732	355,797	501,529	

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال السنة.

27. الأحداث اللاحقة

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 وفقاً للإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغييرات التالية في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة والتقييمات وأحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستمرارية وإستراتيجية الأعمال للمجموعة وتدفقاتها 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 31 ديسمبر 2021. كما أخذت المجموعة في الاعتبار بشكل خاص التأثير المتعلق بفيروس كورونا على العوامل النوعية والكمية مع تحديد مدى الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية وتقييم مؤشرات انخفاض القيمة في القطاعات المحتمل تأثرها. ولم ينتج عن ذلك زيادة في الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

مبدأ الاستمرارية

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 التأكيد 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 31 ديسمبر 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه البيانات المالية المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الإستمرارية.

أحداث لاحقة

نظراً لعدم التأكيد من نطاق وفترة تفشي جائحة فيروس كورونا، فإن التأثيرات الناتجة عن فيروس كورونا على المجموعة بالنسبة للأحداث التي قد تطرأ بعد انتهاء السنة لا يمكن قياسها بشكل معقول في تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة.

