

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
مع
تقرير المراجعة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

البيان

أ
ب
ج
د
هـ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

11 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامّة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2026، وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

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

30 أبريل 2026
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2026
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	ايضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
40,490,260	16,472,546	24,249,374	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	22,610,000	22,610,000	عقارات استثمارية
5,069,143	4,996,748	4,996,748	الشهرة
801,188	187,536	279,151	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
46,360,591	44,266,830	52,135,273	
موجودات متداولة			
436,488	1,121,290	1,268,114	مخزون مستلزمات وقطع غيار
29,195,211	32,964,753	34,198,696	5 نـم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,005,343	1,086,166	1,058,040	6 مستحق من أطراف ذات صلة
452,380	1,825	1,825	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
320,000	350,000	430,000	7 ودائع لأجل
2,015,102	5,412,371	3,451,730	8 نقد ونقد معادل
33,424,524	40,936,405	40,408,405	
79,785,115	85,203,235	92,543,678	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
24,974,799	24,974,799	24,974,799	رأس المال
7,359,681	7,359,681	7,359,681	علاوة إصدار
3,606,708	3,606,708	3,606,708	إحتياطي قانوني
585,360	585,360	585,360	إحتياطي إختياري
-	4,350,932	4,350,932	إحتياطي فائض إعادة التقييم
(475,261)	(457,635)	(407,156)	إحتياطي التخفيض في القيمة العادلة
(1,080,077)	(841,535)	(841,535)	9 أسهم خزينة
(1,127,459)	(872,619)	(872,619)	إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
(4,324,817)	(1,857,768)	(486,342)	خسائر متراكمة
29,518,934	36,847,923	38,269,828	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(1,760,158)	(1,732,424)	(1,674,818)	حصص غير ميطرة
27,758,776	35,115,499	36,595,010	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
20,000,090	12,868,539	17,874,502	10 قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
6,447,175	6,280,394	6,309,280	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,447,265	19,148,933	24,183,782	
مطلوبات متداولة			
4,843,072	6,613,354	8,184,478	10 قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
20,736,002	24,325,449	23,580,408	11 نـم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
25,579,074	30,938,803	31,764,886	
52,026,339	50,087,736	55,948,668	
79,785,115	85,203,235	92,543,678	مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

حسين علي سيد ناصر البهبهاتي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحكيم فهد محمد الشايح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2025	2026		
8,303,540	9,905,045		إيرادات النشاط
(7,760,488)	(7,778,951)		تكاليف النشاط
543,052	2,126,094		مجمل الربح
-	370,995		إيرادات تأجير
(846,827)	(852,327)		مصروفات عمومية وإدارية
639,740	17,997		أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,696	14,143		فوائد ودائع
(185,990)	(203,120)		أعباء تمويلية
151,671	1,473,782		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(5,820)	(31,964)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,328)	(12,786)		الزكاة
143,523	1,429,032		صافي ربح الفترة
			العائدة إلى:
191,946	1,371,426		مساهمي الشركة الأم
(48,423)	57,606		حصص غير مسيطرة
143,523	1,429,032		صافي ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة
0.83	5.59	12	الأم/فلس)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
143,523	1,429,032	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة:
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,703	50,479	الدخل الشامل الآخر للفترة
5,703	50,479	إجمالي الدخل الشامل للفترة
149,226	1,479,511	
		العائدة إلى:
197,649	1,421,905	مساهمي الشركة الأم
(48,423)	57,606	حصص غير مسيطرة
149,226	1,479,511	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المدة لمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر مترافقة	إجمالي أرباحية صلات ايجابية	أسهم خزينة	إجمالي التغير في القيمة المعانة	إجمالي نقص اعادة التقييم	إجمالي ائتماني	إجمالي ائتماني	إجمالي ائتماني	علاوة أسعار	رأس المال	
27,609,550	(1,711,735)	29,321,285	(4,516,763)	(1,127,459)	(1,080,077)	(480,964)	-	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2025	الرصيد في 1 يناير 2026
143,523	(48,423)	191,946	191,946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
5,703	-	5,703	-	-	-	5,703	-	-	-	-	-	-	النقل التاميل الآخر للفترة
149,226	(48,423)	197,649	191,946	-	-	5,703	-	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	إجمالي الدخل التاميل للفترة	
27,758,776	(1,760,158)	29,518,934	(4,324,817)	(1,127,459)	(1,080,077)	(475,261)	-	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 31 مارس 2025	الرصيد في 31 مارس 2026
35,115,499	(1,732,424)	36,847,923	(1,857,768)	(872,619)	(841,535)	(457,635)	4,350,932	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 1 يناير 2026	الرصيد في 1 يناير 2026
1,429,032	57,606	1,371,426	1,371,426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
50,479	-	50,479	-	-	-	50,479	-	-	-	-	-	-	النقل التاميل الآخر للفترة
1,479,511	57,606	1,421,905	1,371,426	-	-	50,479	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل التاميل للفترة
36,595,010	(1,674,818)	38,269,828	(486,342)	(872,619)	(841,535)	(407,156)	4,350,932	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 31 مارس 2026	الرصيد في 31 مارس 2026

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكملة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
143,523	1,429,032	صافي ربح الفترة
		تسويات:
1,299,109	587,777	استهلاكات وإطفاء
(639,740)	(17,997)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات ومنشآت
(1,696)	14,143	فوائد ودائع
750,144	863,322	أعباء تمويلية
177,526	197,592	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,728,866	3,073,869	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
660,501	(146,824)	مخزون ومستلزمات قطع غيار
(1,392,525)	(1,233,943)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(31,586)	194,635	مستحق من أطراف ذات صلة
(583,232)	(745,041)	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
382,024	1,142,696	التدفقات النقدية من العمليات
(144,841)	(335,215)	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
237,183	807,481	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(386,032)	(8,372,332)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(450,000)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
-	(41,136)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الأخر
2,798,782	25,724	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(80,000)	ودائع لأجل
1,696	(14,143)	فوائد ودائع مستلمة
1,964,446	(8,481,887)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,462,236)	6,602,172	قروض وتسهيلات بنكية
(750,144)	(863,322)	أعباء تمويلية مدفوعة
(5,212,380)	5,738,850	صافي النقد الناتج من/المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(3,010,751)	(1,935,556)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
4,003,879	4,467,053	صافي النقد والنقد المعادل في بداية الفترة (إيضاح 8)
993,128	2,531,497	صافي النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت. بتاريخ 7 أغسطس 2022، تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم 27750 على تعديل المادة رقم 5 من عقد التأسيس والمادة رقم 4 من النظام الأساسي للشركة الأم لإضافة نشاط جديد ضمن أغراض الشركة الأم.

إن أغراض الشركة الأم تتمثل في:-

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

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والسندات والاوراق المالية الأخرى
- التجهيزات الغذائية
- نقل النفايات الصلبة والسائلة
- مقاولات تنظيف الطرق
- خدمات التنظيف العام للمباني
- بيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط
- خدمة صف السيارات
- تنسيق وصيانة الحدائق
- مقاولات التنظيف العام للمباني والمدن والطرق
- التخلص من مياه المجاري
- خدمات التنظيف العام والتنظيف الصناعي والصيانة للمباني
- معالجة مياه الصرف الصحي
- استثمار الفوائض المالية في محافظ مالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة
- إدارة المشاريع
- خدمات جمع القمامة
- تنظيف الشوارع
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون
- مناولة الحمولة
- إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة
- التطهير وإبادة الحشرات والقوارض
- اختبار وقياس المؤشرات البيئية
- استيراد المواد الكيماوية

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها، كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائض المالية المتوفرة للشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 من قبل مجلس إدارة "الشركة الأم" بتاريخ 30 أبريل 2026.

2. أساس الإعداد

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

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

(1/3) المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2025 وتعتقد الإدارة بأنها لم يكن لها أثر مادي على السياسات المحاسبية للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

(2/3) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من إدارة الشركة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفترضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

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

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

4. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصص حقوق الملكية %

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2025
الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)	مكافحة التلوث وحماية البيئة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	دولة الكويت	%85.336	%85.336	%85.336
شركة صناعة مشتقات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.م)	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	دولة الكويت	%99.803	%99.803	%99.803
شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)	إدارة أعمال	تركيا	%99	%99	%99
شركة الألماس القابضة ش.م.ك.	إدارة أعمال	الكويت	%96	%96	%96
شركة فيوتشر سلوشنز للتجارة ذ.م.م	خدمات أعمال نظافة مدن	قطر	%100	%100	%100
شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م)	خدمات أعمال نظافة مدن	الهند	-	-	%99

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

حقوق التصويت وحصص حقوق الملكية %					
	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
					شركة أكاد الرائدة القابضة ش.ش.و. قابضة وشركتها التابعة
	%100	%100	الكويت	قابضة	شركة أفاق الخليج القابضة ش.ش.و. قابضة وشركتها التابعة
	%100	%100	الكويت	قابضة	شركة سيجما الدولية القابضة ش.ش.و. قابضة وشركتها التابعة
	%100	%100	الكويت	قابضة	شركة الأفق الكويتية القابضة ش.ش.و. قابضة
	%100	%100	الكويت	قابضة	شركة الإستدامة المتخصصة القابضة ش.ش.و. قابضة شركة الوادي الكويتية القابضة ش.ش.و. قابضة
	%100	%100	الكويت	قابضة	

تم تجميع البيانات المالية المجمعة للشركات التابعة استناداً إلى بيانات معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2026 فيما عدا (شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م.) وشركة فيوتشر سلوشنز للتجارة ذ.م.م. والشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م.) تم تجميعها استناداً إلى بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2025.

5. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
30,270,087	34,831,049	33,696,890	ذمم تجارية مدينة
(9,109,085)	(9,420,086)	(9,420,086)	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
21,161,002	25,410,963	24,276,804	
1,641,383	2,147,155	2,391,331	دفعات مقدمة للموردين
1,585,895	1,665,145	2,197,967	مصروفات مدفوعة مقدماً
646,802	423,916	491,475	ذمم موظفين
3,874,576	3,254,504	4,471,184	تأمينات مستردة
285,553	63,070	369,935	أخرى
29,195,211	32,964,753	34,198,696	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة هي كما يلي:

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
9,109,085	9,109,085	9,420,086	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	311,001	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
9,109,085	9,420,086	9,420,086	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

6. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2026.

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

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
4,420,753	4,931,816	4,903,690	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
(3,415,410)	(3,845,650)	(3,845,650)	مستحق من أطراف ذات صلة
1,005,343	1,086,166	1,058,040	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
153,455	188,559	258,079	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

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

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

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
3,415,410	3,415,410	3,845,650	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	430,240	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
3,415,410	3,845,650	3,845,650	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

2025	2026
78,436	143,675

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
مزايا الإدارة العليا

7. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى بنوك محلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 3.5% سنوياً كما في 31 مارس 2026 (31 ديسمبر 2025: 3.5% سنوياً وفي 31 مارس 2025: 3.5% سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

8. نقد ونقد معادل

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
1,777,962	3,654,981	1,680,198	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
237,140	1,757,390	1,771,532	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
2,015,102	5,412,371	3,451,730	نقد ونقد معادل
(1,021,974)	(945,318)	(920,233)	بنوك سحب على المكشوف
993,128	4,467,053	2,531,497	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

بلغ متوسط سعر العائد على الودائع لأجل 3.5% سنوياً كما في 31 مارس 2026 (31 ديسمبر 2025: 3.5% سنوياً وفي 31 مارس 2025: 3.5% سنوياً).

9. أسهم خزينة

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
18,380,658	4,583,534	4,583,534	عدد الأسهم (سهم)
7.36%	1.84%	1.84%	نسبة المساهمة (%)
1,060,564	531,690	637,111	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,080,077	841,535	841,535	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	متوسط سعر الفائدة	
23,821,188	18,536,575	25,138,747	6.25% إلى 7.25%	قروض لأجل *
1,021,974	945,318	920,233	6.5% إلى 6.75%	بنوك سحب على المكشوف
24,843,162	19,481,893	26,058,980		

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

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة ولأغراض مختلفة.
- تتراوح فترات استحقاق القروض من سنة إلى خمس سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن أراضي ملك حر ومباني وعقارات استثمارية بقيمة 20,524,800 دينار كويتي كما في 31 مارس 2026 (31 ديسمبر 2025: 12,529,790 دينار كويتي، 31 مارس 2025: 13,625,526 دينار كويتي).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي إستناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
			المطلوبات غير المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية)
20,000,090	12,868,539	17,874,502	الجزء غير الجاري من قروض لأجل
			المطلوبات المتداولة: (قروض وتسهيلات بنكية)
3,821,098	5,668,036	7,264,245	الجزء الجاري من قروض لأجل
1,021,974	945,318	920,233	بنوك سحب على المكشوف
4,843,072	6,613,354	8,184,478	
24,843,162	19,481,893	26,058,980	

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
14,842,580	17,448,661	16,034,968	ذمم تجارية دائنة*
1,186,337	1,473,233	1,861,700	مصرفات مستحقة
3,421,964	3,486,823	3,609,380	مخصص إجازات
308,414	1,272,658	1,471,021	دفعات مقدمة من عملاء
78,525	220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
141,865	134,481	134,481	دائنو توزيعات
5,820	73,307	31,964	ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,328	29,323	12,786	زكاة
154,854	26,854	26,854	محجوز ضمان
593,315	159,735	176,880	أخرى
20,736,002	24,325,449	23,580,408	

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

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
72,313	72,313	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
(72,313)	(72,313)	-	المدفوع خلال بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	-	الرصيد في نهاية بداية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2025	2026
191,946	1,371,426
231,367,332	245,164,456
0.83	5.59

صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد
خصم أسهم الخزينة (سهم)
ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخفضة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

14. الجمعية العامة للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تنعقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وعليه لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

15. الإلتزامات المحتملة

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
38,915,607	44,032,351	46,325,927	خطابات ضمان

16. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة في نهاية الفترة.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل الإلتزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الإلتزام في إحدى الحالات التالية:

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

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من خلال تسلسل القيمة العادلة إستناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً.

يبين الجدول التالي الموجودات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

31 مارس 2026			
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,825	1,825	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
279,151	165,000	114,151	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
280,976	166,825	114,151	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

31 ديسمبر 2025 (مدققة)		المستوى الأول	
الاجمالي	المستوى الثالث		
1,825	1,825	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
187,536	165,000	22,536	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>189,361</u>	<u>166,825</u>	<u>22,536</u>	
31 مارس 2025		المستوى الأول	
الاجمالي	المستوى الثالث		
452,380	2,380	450,000	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
801,188	359,768	441,420	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>1,253,568</u>	<u>362,148</u>	<u>891,420</u>	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

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