

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
مع
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

البيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

11 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



Rödl
Middle East
برقان محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه

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

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

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إجراء 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحيينها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما ورد في الذفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

قيس محمد النصف

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

راشد أيوب يوسف الشداد

مراقب حسابات ترخيص رقم 77 فئة (أ)

Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

11 نوفمبر 2021
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
64,258,823	63,879,202	65,464,932	4
164,231	185,093	124,188	
5,102,854	5,102,854	5,102,854	
			الشهرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
511,849	459,092	463,607	
70,037,757	69,626,241	71,155,581	
			موجودات متداولة
2,565,284	2,302,767	2,308,314	
25,059,797	24,665,655	23,378,559	5
3,663,633	3,949,892	3,949,652	6
41,406	42,437	30,213	
200,000	200,000	200,000	7
5,956,521	4,684,581	4,363,831	8
37,486,641	35,845,332	34,230,569	
107,524,398	105,471,573	105,386,150	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	24,974,799	
7,359,681	7,359,681	7,359,681	
3,606,708	3,606,708	3,606,708	
585,360	585,360	585,360	
(600,674)	(653,431)	(638,252)	
(1,080,071)	(1,080,071)	(1,080,071)	9
(781,113)	(774,279)	(880,170)	
662,928	(523,148)	(1,248,831)	
34,727,618	33,495,619	32,679,224	
1,135,155	1,134,616	1,129,234	
35,862,773	34,630,235	33,808,458	
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
32,000,528	32,058,817	29,713,313	10
115,187	112,664	97,515	
7,166,488	7,026,024	6,736,605	
39,282,203	39,197,505	36,547,433	
			مطلوبات متداولة
16,368,486	17,675,116	19,934,675	10
57,012	82,110	35,677	
15,953,924	13,886,607	15,059,907	11
32,379,422	31,643,833	35,030,259	
71,661,625	70,841,338	71,577,692	
107,524,398	105,471,573	105,386,150	
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبدالعزیز محمد عبدالعزیز العصيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحکیم فهد محمد الشایع
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
25,827,394	24,689,102	7,716,927	7,478,422		إيرادات النشاط
(24,200,518)	(24,920,009)	(7,611,158)	(7,452,959)		تكاليف النشاط
1,626,876	(230,907)	105,769	25,463		مجمل (الخسارة)/الربح
(2,020,075)	(1,850,122)	(872,522)	(694,328)		مصروفات عمومية وإدارية
					التغير في القيمة العادلة لموجودات
					مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
					الخسارة
(48,141)	688	(2,948)	(491)		خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة
					العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(10,235)	-	-		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
256,846	567,118	27,772	1,999		إيرادات أخرى
199,049	389,350	138,477	(32,571)		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة انتفت
					الحاجة إليه
	857,465	-	-	5	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(600,000)	-	-	-		انخفاض قيمة الشهرة
(150,000)	-	-	-		فوائد ودائع
28,488	8,126	6,727	4,966		أعباء تمويلية
(563,446)	(455,852)	(191,449)	(90,052)		صافي خسارة الفترة قبل احتساب
(1,270,403)	(724,369)	(788,174)	(785,014)		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		7,960	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
		3,207	-		الزكاة
(1,270,403)	(724,369)	(777,007)	(785,014)		صافي خسارة الفترة
					العائد إلى:
(1,233,659)	(718,987)	(766,283)	(790,830)		مساهمي الشركة الأم
(36,744)	(5,382)	(10,724)	5,816		حصص غير مسيطره
(1,270,403)	(724,369)	(777,007)	(785,014)		صافي خسارة الفترة
					خسارة السهم العائده لمساهمي
(5.33)	(3.11)	(3.31)	(3.42)	12	الشركة الأم/فلس)

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(1,270,403)	(724,369)	(777,007)	(785,014)	صافي خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(11,887)	(105,891)	12,116	(81,242)	
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(61,239)	8,596	110	(13,846)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	(113)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(73,126)	(97,408)	12,226	(95,088)	
(1,343,529)	(821,777)	(764,781)	(880,102)	
				العائد إلى:
(1,306,785)	(816,395)	(754,057)	(885,918)	مساهمي الشركة الأم
(36,744)	(5,382)	(10,724)	5,816	حصص غير مسيطرة
(1,343,529)	(821,777)	(764,781)	(880,102)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع للتقسمة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم								
			أرباح مرحلة (خصائر متراكمة)	احتياطي ترجيح صلات اجنبية	أسهم خزينة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
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	الرصيد في 1 يناير 2020
(1,270,403)	(36,744)	(1,233,659)	(1,233,659)	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(73,126)	-	(73,126)	-	(11,887)	-	(61,239)	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
(1,343,529)	(36,744)	(1,306,785)	(1,233,659)	(11,887)	-	(61,239)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
35,862,773	1,135,155	34,727,618	662,928	(781,113)	(1,080,071)	(600,674)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	الرصيد في 30 سبتمبر 2020
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	الرصيد في 1 يناير 2021
-	-	-	(6,583)	-	-	6,583	-	-	-	-	نتيجة بيع موجودات مالية بالقيمة
(724,369)	(5,382)	(718,987)	(718,987)	(105,891)	-	8,596	-	-	-	-	العلاوة من خلال الدخل الشامل الأخر
(97,408)	-	(97,408)	(113)	(105,891)	-	8,596	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(821,777)	(5,382)	(816,395)	(719,100)	(105,891)	-	8,596	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
33,808,458	1,129,234	32,679,224	(1,248,831)	(880,170)	(1,080,071)	(638,252)	585,360	3,606,708	7,359,681	24,974,799	إجمالي الدخل الشامل للفترة
											الرصيد في 30 سبتمبر 2021

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2020	2021	
(1,270,403)	(724,369)	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		تسويات:
4,597,528	4,730,576	إستهلاكات وإطفاءات
600,000	-	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
150,000	-	إنخفاض قيمة الشهره
(256,846)	(567,118)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(857,465)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة انتفت الحاجة إليه
48,140	(688)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	10,235	خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	4,784	فوائد مطلوبات عقود إيجار
-	(16,488)	إيرادات أخرى
(32,976)	-	إعفاءات إيجار
(28,488)	(8,126)	فوائد ودائع
1,484,919	1,662,169	أعباء تمويلية
519,667	579,808	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,811,541	4,813,318	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(245,253)	(5,547)	مخزون ومستلزمات قطع غير
(2,026,019)	2,570,918	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,147,962	240	مستحق من أطراف ذات صلة
2,745,340	1,194,641	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,433,571	8,573,570	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(367,883)	(868,910)	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
7,065,688	7,704,660	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(3,903,466)	(6,726,212)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
276,170	567,225	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(115,000)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	5,003	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	2,677	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة
2,003,836	-	التغير في ودائع لأجل
28,488	8,126	فوائد ودائع مستلمة
(1,709,972)	(6,143,181)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,489,075)	(772,248)	قروض وتسهيلات بنكية
(16,489)	(49,878)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(1,478,214)	(1,662,169)	أعباء تمويلية مدفوعة
-	(21,341)	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,983,778)	(2,505,636)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(9,641)	(62,896)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,362,297	(1,007,053)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
(641,021)	(552,184)	صافي النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,721,276	(1,559,237)	صافي النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

وتتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- القيام بنقل وتجميع النفايات، وتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي واستيراد الآلات والأجهزة والمواد اللازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.
- تقديم الخدمات اللازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وتحويل النفايات واستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- الإتجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة، وجمع ونقل وكبس السكراب والمتاجرة به.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات النظافة للمجاري وسحبها، وأعمال تنظيف الحدائق، ومكافحة الحشرات والقوارض ومكافحة الآفات الزراعية، والقيام بالأعمال الخاصة بتنظيف البيئة الصناعية والزراعية، وتنظيف وصيانة شبكات ومحطات معالجة مياه المجاري والمعامل الصناعية.
- القيام بتنفيذ كافة تعهدات التنظيف الصناعي والكيميائي وإنشاء وحدات مركزية وفرعية لغسل وكي الملابس.
- القيام بكافة أعمال ومقاولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامة في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج الكويت.
- القيام بتنفيذ مقاولات أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة الأم.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التحميل والتزليل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج وخلط مواد التنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.

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

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في (إيضاح - 3).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2021.

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

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

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

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

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

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة على المعلومات مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

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

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

(2/2) أحكام وتقديرات

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

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

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

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

3. أساس التجميع

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

حقوق التصويت وحصص الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) شركة صباح للمقاولات الزراعية (ذ.م.م) شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	مقاولات زراعية	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف مكافحة التلوث	الشركة الوطنية للخدمات الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) شركة صناعة مشروبات الإسفلت الكويتية (ش.م.ك.م) شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)
%82.403	%82.403	%82.403	دولة الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	
%99.803	%99.803	%99.803	دولة الكويت	الإسفلت	
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	
%99	%99	%99	تركيا	أعمال نظافة مدن	
%99	%99	%99	الهند	أعمال نظافة مدن	

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

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

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

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021			
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمنت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (ذ.م.م) شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م) (وشركتها التابعة)
%99	%99	%99	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) (وشركاتها التابعة)
%75	%75	%75	دولة الكويت	أعمال نظافة	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	مقاولات زراعية	شركة ساحل الفنتاس العقارية (ذ.م.م)
%99	%99	%99	دولة الكويت	عقارية	

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
64,929,101	64,929,101	63,879,202	الرصيد في يناير
3,915,036	5,335,156	6,301,347	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
(22,393)	(48,753)	(107)	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(4,563,790)	(6,289,195)	(4,669,671)	المحمل على الفترة/السنة/الفترة
869	(47,107)	(45,839)	ترجمة عملات أجنبية
64,258,823	63,879,202	65,464,932	

يتضمن بند ممتلكات ومنشآت ومعدات أراضي ملك حر ومباني بقيمة دفترية 16,464,642 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,642,082 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 20,786,504 دينار كويتي) مرهونة لبعض البنوك مقابل قروض لأجل (إيضاح - 10).

تتمثل الإستبعادات خلال الفترة في بيع جزء من ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 2,048,781 دينار كويتي وصافي قيمتها الدفترية 107 دينار كويتي.

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

5. نتم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
25,507,382	26,995,337	24,056,464	نتم تجارية مدينة
(8,549,621)	(9,041,247)	(8,182,290)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
16,957,761	17,954,090	15,874,174	
3,588,245	3,671,929	3,497,005	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,377,370	482,097	821,800	دفعات مقدمة للموردين
-	-	424,865	دفعات مقدمة لشراء أصول
817,759	661,809	877,913	نتم موظفين وعهد نقدية
6,059	-	-	أوراق قبض
1,888,013	1,770,129	1,599,538	تأمينات مستردة
424,590	125,601	283,264	أخرى
25,059,797	24,665,655	23,378,559	

إن حركة مخصص خسائر إنتمانية متوقعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
7,949,621	7,949,621	9,041,247	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
600,000	1,238,978	-	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(147,413)	(857,465)	مخصص انتفت الحاجة إليه
-	61	(1,492)	فروق ترجمة عملات أجنبية
8,549,621	9,041,247	8,182,290	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

6. المعاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
4,413,633	4,899,892	4,899,652	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
(750,000)	(950,000)	(950,000)	مستحق من أطراف ذات صلة
3,663,633	3,949,892	3,949,652	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
343,124	188,080	187,407	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء التنفيذيين

يتضمن الرصيد المستحق من أطراف ذات صلة مبلغ ناتج عن قيام طرف ذو صلة (المالك السابق للشركة التابعة - الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة وشركاتها التابعة) بتحصيل إيرادات عقود النظافة المبرمة من سنوات سابقة مع الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م) كنتيجة لوجود حوالات حق على هذه العقود - لصالح المالك السابق - وجاري الإتفاق على تسوية و سداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: مزايا الإدارة العليا
2020	2021	2020	2021	
113,550	121,606	59,850	40,241	

7. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى البنوك المحلية تتجاوز فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وأقل من سنة وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 1.45% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 1.45% سنوياً وفي 30 سبتمبر 2020: 1.750% سنوياً).

8. نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع لأجل – تستحق خلال 3 شهور نقد ونقد معادل بنوك سحب على المكشوف نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
2,981,446	2,710,092	2,315,248	
2,975,075	1,974,489	2,048,583	
5,956,521	4,684,581	4,363,831	
(4,235,245)	(5,236,765)	(5,923,068)	
1,721,276	(552,184)	(1,559,237)	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1.45% كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 0.875% وفي 30 سبتمبر 2020: 1.75%).

9. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	عدد الأسهم (سهم) نسبة المساهمة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
18,380,559	18,380,559	18,380,559	
%7.36	%7.36	%7.36	
1,020,121	909,838	964,976	
1,080,071	1,080,071	1,080,071	

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

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

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	متوسط سعر الفائدة	
44,133,769	44,497,168	43,724,920	4.25% إلى 5.75%	قروض لأجل * بنوك سحب على المكشوف
4,235,245	5,236,765	5,923,068	4.375% إلى 5.25%	
48,369,014	49,733,933	49,647,988		

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

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة ولأغراض مختلفة.
- تتراوح فترات استحقاق القروض من سنة إلى خمس سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن أراضي ملك حر ومباني بقيمة دفترية 16,464,642 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,642,082 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 20,786,504 دينار كويتي) (إيضاح - 4).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعان من قبل بنك الكويت المركزي إستناداً إلى الغرض من القروض والضمانات المقدمة لهذه القروض.

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
32,000,528	32,058,817	29,713,313	مطلوبات غير متداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء غير الجاري من قروض لأجل
12,133,241	12,438,351	14,011,607	مطلوبات متداولة: (قروض وتسهيلات بنكية) الجزء الجاري من قروض لأجل
4,235,245	5,236,765	5,923,068	بنوك سحب على المكشوف
16,368,486	17,675,116	19,934,675	
48,369,014	49,733,933	49,647,988	

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

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
8,478,605	6,460,806	7,290,167	ذمم تجارية دائنة
2,184,491	2,711,322	2,776,687	مصرفات مستحقة
2,661,891	2,769,482	3,091,086	مخصص أجازات
2,006,616	1,043,919	1,157,377	دفعات مقدمة من عملاء
-	220,374	220,374	مخصص تذاكر سفر للموظفين
210,158	206,598	185,257	دائنة توزيعات
-	16,888	-	محجوز ضمان
412,163	457,218	338,959	أخرى
<u>15,953,924</u>	<u>13,886,607</u>	<u>15,059,907</u>	

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

يتم إحتساب خسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس الخسارة العائد لمساهمي "الشركة الأم" خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(1,233,659)	(718,987)	(766,283)	(790,830)	صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
<u>231,318,677</u>	<u>231,318,677</u>	<u>231,318,677</u>	<u>231,318,677</u>	خسارة السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)
<u>(5.33)</u>	<u>(3.11)</u>	<u>(3.31)</u>	<u>(3.42)</u>	

لم يكن لدى "الشركة الأم" أية أسهم مخففة.

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

14. الجمعية العامة للمساهمين

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

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

15. الإلتزامات المحتملة

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	خطابات ضمان إرتباطات رأسمالية لشراء عقارات
41,241,689	37,758,123	37,189,499	
8,324,500	8,197,840	5,099,043	

16. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة في نهاية فترة كل بيانات مالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله إستلام 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 للأصل أو نقل الإلتزام في إحدى الحالات التالية:

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

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

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

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

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2021
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
30,213	2,703	27,510	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
463,607	226,052	92,841	144,714	
493,820	228,755	120,351	144,714	

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

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
42,437	2,014	40,423	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
459,092	225,242	88,118	145,732	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
501,529	227,256	128,541	145,732	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2020
41,406	983	40,423	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
511,849	280,503	101,660	129,686	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
553,255	281,486	142,083	129,686	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية كما في 30 سبتمبر/ 31 ديسمبر.

17. أحداث جوهرية

- 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 الفترة المالية الحالية تم تحصيل مبلغ 2,343,088 دينار كويتي ونتج عن ذلك ربح بمبلغ 422,900 دينار كويتي تم ادراجه ببيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع بالصفائي بمبلغ 399,045 دينار كويتي ضمن بند إيرادات أخرى بعد خصم مبلغ 23,855 دينار كويتي كمصروفات قضائية وأتعاب محاماة.

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

تقديرات وأحكام التقييم

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

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (Covid-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقعها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 30 سبتمبر 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.