

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 2018
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 2018
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

17 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

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

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية للتنظيف - شركة مساهمة كويتية (عامّة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2018 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنتهية". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأياً بتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

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

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

عبدالحسين محمد الرشيد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

15 مايو 2018

دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	إيضاح	
				الموجودات
39,650,432	40,313,289	39,676,651	4	الموجودات غير المتداولة
6,857,854	6,457,854	6,457,854		ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	939,569	5	موجودات غير ملموسة
676,704	672,066	-	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
325,808	2,818	2,818		إستثمارات متاحة للبيع
47,510,798	47,446,027	47,076,892		موجودات بيولوجية
				الموجودات المتداولة
1,439,939	1,822,281	1,339,947		مخزون
31,445,789	25,830,096	24,443,901	7	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,860,132	5,960,447	5,315,957	8	مستحق من أطراف ذات صلة
102,523	95,862	72,745	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
175,025	105,025	755,867	10	ودائع لأجل
5,045,019	4,765,903	2,513,911	11	النقد والنقد المعادل
44,068,427	38,579,614	34,442,328		
91,579,225	86,025,641	81,519,220		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
24,974,799	24,974,799	24,974,799		حقوق الملكية
7,359,681	7,359,681	7,359,681		رأس المال
3,140,674	3,282,628	3,282,628		علاوة إصدار
585,360	585,360	585,360		إحتياطي إجباري
(11,087)	(15,725)	(33,450)		إحتياطي اختياري
(438,349)	(1,201,406)	(1,218,318)	12	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
2,906	2,906	2,906		أسهم خزينة
(636,064)	(681,098)	(681,903)		إحتياطي أسهم خزينة
3,688,682	4,625,408	1,300,141		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
38,666,602	38,932,553	35,571,844		أرباح مرحلة
1,385,955	1,395,066	1,422,413		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
40,052,557	40,327,619	36,994,257		حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
153,562	153,562	153,562		المطلوبات غير المتداولة
6,050,674	6,429,907	6,572,025		مخصصات أخرى
18,025,840	15,903,999	15,032,794	13	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,230,076	22,487,468	21,758,381		قروض وتسهيلات بنكية
16,281,738	12,438,640	11,530,934	13	المطلوبات المتداولة
11,014,854	10,771,914	11,235,648	14	قروض وتسهيلات بنكية
27,296,592	23,210,554	22,766,582		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
51,526,668	45,698,022	44,524,963		
91,579,225	86,025,641	81,519,220		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محسن محمد بوشهري

نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

جاسم محمد حبيب البدر

رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
9,599,018	8,269,560		إيرادات العقود
(8,532,333)	(7,108,092)		تكاليف العقود
1,066,685	1,161,468		مجمّل الربح
(613,413)	(589,876)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(23,117)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
8,102	10,119		إيرادات أخرى
3,077	842		فوائد ودائع
(205,703)	(185,368)		أعباء تمويلية
258,748	374,068		صافي ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,837)	(12,230)		والزكاة
(4,335)	(4,892)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
243,576	356,946		الزكاة
			صافي ربح الفترة
232,075	329,961		العائد إلى:
11,501	26,985		مساهمي الشركة الأم
243,576	356,946		حصص غير مسيطرة
0.94	1.43		صافي ربح الفترة
			ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة 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 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
243,576	356,946	صافي ربح الفترة
		(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	(17,725)	الدخل الشامل الآخر
16,598	(805)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
16,598	(18,530)	(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة
260,174	338,416	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
248,673	311,431	مساهمي الشركة الأم
11,501	26,985	حصص غير مسيطرة
260,174	338,416	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقّق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	احتياطي عملاء اجنبية	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي اختيارية	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال
39,682,174	1,264,245	38,417,929	3,456,607	(652,662)	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799	
243,576	11,501	232,075	232,075	-	-	-	-	-	-	-	-	
16,598	-	16,598	-	16,598	-	-	-	-	-	-	-	
260,174	11,501	248,673	232,075	-	-	-	-	-	-	-	-	
110,209	110,209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
40,052,557	1,385,955	38,666,602	3,688,682	(636,064)	2,906	(438,349)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799	
40,327,619	1,395,066	38,932,553	4,625,408	(681,098)	2,906	(1,201,406)	(15,725)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	
(3,655,228)	-	(3,655,228)	(3,655,228)	-	-	-	-	-	-	-	-	
36,672,391	1,395,066	35,277,325	970,180	(681,098)	2,906	(1,201,406)	(15,725)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	
(16,912)	-	(16,912)	-	-	-	(16,912)	-	-	-	-	-	
356,946	26,985	329,961	329,961	-	-	-	-	-	-	-	-	
(18,530)	-	(18,530)	-	(805)	-	-	(17,725)	-	-	-	-	
338,416	26,985	311,431	329,961	(805)	-	-	(17,725)	-	-	-	-	
362	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
36,994,257	1,422,413	35,571,844	1,300,141	(681,903)	2,906	(1,218,318)	(33,450)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
243,576	356,946	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
1,550,028	824,853	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
220,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	23,117	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة
(3,077)	(842)	فوائد ودائع
159,430	142,118	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
205,703	185,368	أعباء تمويلية
2,375,660	1,531,560	ربح التشغيل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
(147,322)	482,334	مخزون
(530,604)	(1,519,033)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
34,583	(105,510)	مستحق من أطراف ذات صلة
1,565,473	463,734	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
3,297,790	853,085	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(193,209)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
3,104,581	853,085	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية
(129,117)	(188,215)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(285,228)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	(650,842)	التغير في ودائع لأجل
3,077	842	فوائد ودائع مستلمة
(126,040)	(1,123,443)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
-	(16,912)	المدفوع لشراء اسهم خزينة
(1,900)	-	مرابحات دائنة
(3,127,091)	(1,778,911)	قروض وتسهيلات بنكية
(205,703)	(185,368)	أعباء تمويلية مدفوعة
110,209	362	التغير في حصص غير مسيطرة
(3,224,485)	(1,980,829)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	(805)	
(245,944)	(2,251,992)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
5,290,963	4,765,903	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,045,019	2,513,911	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

(1)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" بتاريخ 16 ديسمبر 1978. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

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.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التحميل والتنزيل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج وخلط مواد تنظيف والتعقيم والخدمات التابعة لها.

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 الفوائض المالية المتوفرة للشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية محلية وخارجية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة "المجموعة" الواردة في الإيضاح 3.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2018.

2. السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة عن العقود مبرمة مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق هذه المعايير موضحة أدناه.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق عدد من التعديلات علي معايير اخري التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018.

في رأي إدارة المجموعة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الإستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

2/2) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية
- قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 وتاريخ التطبيق المبني له هو 1 يناير 2018. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تغيير جوهرى عن معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يتضمن المعيار الجديد تغييرات أساسية في المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عند التحقق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً للفئات التالية:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- التكلفة المطفأة

يتم مبدئياً قياس كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة إلى تكلفة كافة الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية المصنفة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتسجل تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم شراء أو إصدار الموجودات المالية للمجموعة المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بصورة رئيسية لتحقيق ربح على المدى القصير من خلال أنشطة المتاجرة، أو تشكيل جزء من محفظة الأدوات المالية المدارة معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث لتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

بالإضافة إلى ما سبق، يجوز للمجموعة عند التحقق المبني - وعلى نحو غير قابل للإلغاء - تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي هذه الحالة، يستبعد انخفاض جوهرى في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع. كما تسجل إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع وفقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في إستلامها.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تطبق المجموعة فئة التصنيف الجديدة لأدوات الدين المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الإحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال بغرض تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- أن تستوفي الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب.

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

أدوات حقوق الملكية المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبني، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الإستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الإحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. وتسجل التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تسجل توزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع عندما يثبت الحق في دفعها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة. وفي هذه الحالة، تسجل تلك الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى.

إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لإختبار انخفاض القيمة. عند الإستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من إحتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

القياس وفقاً للتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية بالتكلفة المطفأة عندما تستوفي الشروط الآتية ولا يتم تصنيفها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الإحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفائدة فحسب للمبلغ الأساسي القائم.

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي المعدلة مقابل خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). وتسجل إيرادات الفائدة، أرباح/خسائر تحويل العملات الأجنبية وإنخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه التحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي العقود الرئيسية غير المالية.

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

قامت المجموعة بتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية - باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات - استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمع ويستند إلى العوامل الملحوظة مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال وكيفية رفع التقارير حول أدائها إلى موظفي الإدارة العليا للمجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص طريقة إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال (مثل ما إذا كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو على أساس التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها).

إن معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها يعتبر أيضاً من الجوانب الهامة في التقييم الذي يتم إجراؤه من قبل المجموعة. يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون أخذ نموذج "السيناريو الأسوأ" أو "سيناريو حالات الضغط" في الاعتبار.

إختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط

إذا استهدف نموذج الأعمال الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط الخاصة باختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

لأغراض هذا الإختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبني وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (كأن يتم سداد المبلغ الأساسي أو إطفاء القسط/الخصم).

إن العناصر الأكثر أهمية للفائدة في أي ترتيب إقراض أساسي تتمثل في مراعاة القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان، بخلاف مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الفائدة. ولإختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة، تقوم المجموعة بتطبيق أحكام، وتراعي العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وفترة تحقق معدل الفائدة عن هذا الأصل.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". وعليه، قامت المجموعة بتطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد على موجوداتها المالية. تقوم المجموعة بتجميع المعلومات المستقبلية لغرض تقييم كل من ارتفاع مخاطر الائتمان بصورة جوهرية للأداة منذ التحقق المبني، وقياس خسائر الائتمان المتوقعة. إن الاستعانة بالمعلومات المستقبلية يؤدي إلى ارتفاع درجة الأحكام المطلوبة حول مدى تأثير التغيير في عوامل الإقتصاد الكلي على خسائر الائتمان المتوقعة. ويتم بانتظام مراجعة المنهجيات والإقتراضات بما في ذلك تقديرات الظروف الإقتصادية المستقبلية.

يقدم المعيار الدولي للقرارات المالية 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. وتطرأ تغييرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغيير في الجودة الائتمانية منذ التحقق المبدي.

المرحلة 1: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً.
بالنسبة للإنكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدي، يتم تسجيل جزء خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة الإثني عشر شهراً التالية.

المرحلة 2: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - دون التعرض للإنخفاض في القيمة الائتمانية.
بالنسبة للإنكشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدي ولكن دون التعرض للإنخفاض في القيمة الائتمانية، يتم تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - في حالة التعرض للإنخفاض في القيمة الائتمانية.
يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة الائتمانية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل.

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي منتج مخصوم لتقدير إجمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. كما أن احتمالات التعثر تمثل احتمالات التعثر في احتمالات عدم قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهراً أو على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للإلتزام. إن المخاطر في حالة التعثر تمثل الإنكشافات المتوقعة في حالة التعثر. يقوم البنك باحتساب المخاطر في حالة التعثر، من الإنكشافات الحالية للأدوات المالية والتغيرات المحتملة في المبالغ الحالية وفقاً للعقد بما في ذلك الإطفاء. إن المخاطر في حالة التعثر لأصل مالي تمثل مجمل قيمته المدرجة بالدفاتر. وتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

تتوقع المجموعة تطبيق نهج مبسط لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل لأرصدها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للقرارات المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنّف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على إنخفاض قيمة أداة دين مالية التأخر في سداد المبالغ الأساسية أو الأرباح لأكثر من 90 يوماً أو وقوع أي صعوبات معروفة في التدفقات النقدية بما في ذلك استدامة خطة أعمال الطرف المقابل وتدني درجات التصنيف الائتماني ومخالفة الشروط الأصلية للعقد القدرة على تحسين الأداء بمجرد وقوع أية صعوبة مالية وتدهور قيمة الضمانات وغيرها من الأدلة. وتعمل المجموعة على تقييم مدى وجود دليل موضوعي على إنخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل جوهري بصورة فردية وعلى أساس مجمع للموجودات الأخرى المقدرة كغير جوهري بصورة فردية.

إن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة يتم عرضه كخصم من مجمل القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية 9 فيما يخص الخسائر الائتمانية المتوقعة فقد بلغ المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة 3,655,228 دينار كويتي مدرج ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما هو مبين (بإيضاح 7 - 8) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقّقة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الانتقال

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي بإستثناء ما هو مبين أدناه:

- (أ) أعيد إدراج الفترات المقارنة وتم تسجيل الفروق في القيم المدرجة للموجودات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المحتفظ بها كما في 1 يناير 2018 وبالتالي لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017 طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.
- (ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.
- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الإحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
 - التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
 - تصنيف بعض الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - في حالة ارتباط أداة الدين المالية بمخاطر إئتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تفترض المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الإئتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ التحقق المبدئي للأصل.

ان اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 فيما يخص تصنيف وقياس الإستثمارات هو إعادة تصنيف بعض إستثمارات المجموعة طبقاً لمتطلبات المعيار كما هو مبين بإيضاحي (5)،(6) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

(2/3) تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملاً فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في كافة المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل كما يلي:

- الخطوة 1: تحديد العقد/العقود مع العملاء
- الخطوة 2: تحديد إلتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة
- الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة بالنسبة لإلتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 5: تحقق الإيرادات عندما تفي المنشأة باللتزامات الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يؤد إلى تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقوده المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

(2/4) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات 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 المجمعّة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم لتأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعّة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

نسبة المساهمة							
31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	31 مارس 2017	31 مارس 2018	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة		
%99	%99	%99	%99	الكويت	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) شركة صبحان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	
%99	%99	%99	%99	الكويت	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م)	مقاولات زراعية	
%99	%99	%99	%99	الكويت	الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م)	أعمال تنظيف مكافحة التلوث	
%78.7	%78.7	%78.7	%78.7	الكويت	شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ك.م)*	وحماية البيئة	
%99	%99	%99	%99	الكويت	شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م)	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	
%96.716	%96.716	%96.716	%96.716	الكويت	شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ك.م)	أعمال تنظيف	
%99	%99	%99	%99	الكويت	شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م)	تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	
%99	%99	%99	%99	تركيا	شركة إدارة النفائيات العالمية (ذ.م.م)	أعمال نظافة مدن	

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018، فيما عدا الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ك.م) وشركة إن سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) وشركة إدارة النفائيات العالمية (ذ.م.م) فقد تم تجميعهم استناداً إلى البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2017. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 58,140,316 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (59,174,774 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 46,966,587 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017) كما بلغ صافي أرباحها 928,956 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (413,038 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(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:

نسبة المساهمة					
31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي		
				شركة جلوبال ويست منجمنت	
				لمقاولات تنظيف المباني	
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	والطرق (ذ.م.م)	
				شركة ساحل الخليج للخدمات	
%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	البحرية (ذ.م.م)	
				شركة الشاهين الذهبي للتجارة	
%75	%75	الكويت	أعمال نظافة	العامة والمقاولات (ذ.م.م)	
				شركة إن سي سي للخدمات	
%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	الزراعية (ش.م.ك.م)	
				شركة ساحل الفطاس	
-	%99	الكويت	عقارية	العقارية (ذ.م.م)	
				4. ممتلكات ومنشآت ومعدات	

31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
41,074,944	40,313,289	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
129,117	188,215	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
-	-	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(1,550,028)	(824,853)	الإستهلاك المحمل على الفترة/السنة/الفترة
(3,601)	-	ترجمة عملات أجنبية
39,650,432	39,676,651	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدي بالإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث أنها إستثمارات إستراتيجية وتعتبر "المجموعة" أنها أكثر صلة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018، اختارت "المجموعة" إعادة تصنيف الإستثمارات بمبلغ 672,066 دينار كويتي من إستثمارات متاحة للبيع (إيضاح 6).

31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
-	3,005	إستثمارات في اسهم محلية - مسعرة
-	936,564	إستثمارات في اسهم محلية - غير مسعرة
-	939,569	

(9)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن الحركة التي تمت على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة/الفترة هي كما يلي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
-	-	672,066	إعادة تصنيف من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 6)
-	-	285,228	الإضافات
-	-	(17,725)	التغير في القيمة العادلة
-	-	939,569	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح 19-).

6. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
44,161	39,523	-	استثمارات في أسهم محلية مسعرة
632,543	632,543	-	استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
676,704	672,066	-	

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف استثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 672,066 دينار كويتي إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5-).

إن الحركة التي تمت على الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة/السنة/الفترة هي كما يلي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
-	-	672,066	الرصيد في 1 يناير
-	-	(672,066)	إعادة تصنيف الي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5)
-	-	-	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى			
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
28,495,420	25,164,027	26,183,817	ذمم تجارية مدينة
(3,256,046)	(4,281,495)	(7,186,723)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
25,239,374	20,882,532	18,997,094	
2,918,267	2,590,386	2,459,236	مصروفات مدفوعة مقدماً
905,396	249,860	243,377	دفعات مقدمة للموردين
855,997	764,249	1,097,328	ذمم موظفين
825,296	1,152,967	1,120,187	تأمينات مستردة
98,467	-	-	مدفوعات لشراء عقارات
602,992	190,102	526,679	أخرى
31,445,789	25,830,096	24,443,901	

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018، قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 2,905,228 دينار كويتي في أرصدة الذمم التجارية المدينة وتم تسوية هذا المبلغ في الأرباح المحتفظ بها الإفتتاحية.

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
3,036,065	3,036,065	4,281,495	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
220,000	1,250,000	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2/2)
-	-	2,905,228	المستخدم خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(4,570)	-	ترجمة عملات اجنبية
(19)	-	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
3,256,046	4,281,495	7,186,723	

8. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2018. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018، قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 750,000 دينار كويتي في أرصدة المستحق من أطراف ذات صلة وتم تسوية هذا المبلغ في الأرباح المحتفظ بها الإفتتاحية.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
			بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
5,860,132	5,960,447	6,065,957	مستحق من أطراف ذات صلة
-	-	(750,000)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
5,860,132	5,960,447	5,315,957	
112,223	129,207	113,784	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدرء التنفيذيين

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
23,400	45,300	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع: مزايا الإدارة العليا

9. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
53,400	46,739	23,622	استثمارات في اسهم محلية - مسعرة
49,123	49,123	49,123	استثمارات في اسهم محلية - غير مسعرة
102,523	95,862	72,745	

- تم تقييم الاستثمارات وفقا لوسائل التقييم المبينة في إيضاح (19)

10. ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لدى البنوك المحلية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ معدل العائد الفعلي على هذه الودائع 1.375% كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017: 1.750% وفي 31 مارس 2017: 1.673%).

11. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
1,799,763	4,665,903	2,489,039	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
3,245,256	-	-	ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
-	100,000	24,872	نقد لدى محافظ استثمارية
5,045,019	4,765,903	2,513,911	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل لاشئ كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017: لاشئ وفي 31 مارس 2017: 0.688%).

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة
دولة الكويتإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

أسهم خزينة		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
3,237,567	18,057,331	18,347,760
%1,296	%7.23	%7.35
158,641	803,551	957,753

عدد الأسهم (سهم)

نسبة المساهمة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

قروض وتسهيلات بنكية			متوسط سعر الفائدة
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
6,095,342	5,456,858	4,999,173	4.75%
28,212,236	22,885,781	21,564,555	
34,307,578	28,342,639	26,563,728	

بنوك سحب على المكشوف

قروض لأجل *

*قروض لأجل

يتمثل هذا البند في قيمة قروض ممنوحة من قبل بنوك محلية وذلك كما يلي:

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة من بنوك محلية ولأغراض مختلفة.
- تختلف فترات استحقاق القروض من سنة إلى ثلاث سنوات.
- إن بعض القروض تم الحصول عليها بضمان حوالات حق على بعض المشاريع، وبعضها بضمان رهن (أعمال رأسمالية قيد التنفيذ).
- تحمل القروض فوائد متغيرة طبقاً لسعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي استناداً 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 بند قروض وتسهيلات بنكية، وتلك التي تستحق سدادها بعد سنة من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم إدراجها ضمن المطلوبات الغير متداولة تحت بند قروض وتسهيلات بنكية وذلك كما يلي:

المطلوبات غير المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
18,025,840	15,903,999	15,032,794
10,186,396	6,981,782	6,531,761
6,095,342	5,456,858	4,999,173
16,281,738	12,438,640	11,530,934
34,307,578	28,342,639	26,563,728

الجزء غير الجاري من قروض لأجل

المطلوبات المتداولة (قروض وتسهيلات بنكية)

الجزء الجاري من قروض لأجل

بنوك سحب على المكشوف

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

14. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
5,917,328	4,505,616	5,124,119	ذمم تجارية دائنة
1,566,918	1,716,966	2,390,943	مصرفات مستحقة
2,025,011	1,895,616	2,021,278	مخصص اجازات
-	20,080	934,902	تأمينات مستردة من الغير
143,342	142,986	142,986	دائنو توزيعات
26,854	26,854	26,854	محجوز ضمان
10,837	75,261	12,230	ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,335	3,520	6,242	الزكاة
-	1,288,347	-	دائنو شراء ممتلكات ومعدات
221,248	87,635	-	مخصص تذاكر سفر للموظفين
737,944	502,690	-	دفعات مقدمة من عملاء
-	30,000	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
361,037	476,343	576,094	أخرى
11,014,854	10,771,914	11,235,648	

15. ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
232,075	329,961	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
246,510,423	231,507,047	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة
0.94	1.43	بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
		ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

16. معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأسس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. وتراقب الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بغير عرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسارة التشغيلية وقياسها بما يتناسب مع الأرباح والخسائر المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. كما يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية:

- قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الحارضية وعقود نظافة البيئة وتوريد وبيع مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجميل وتنظيف الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة حقوق التقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

	قطاع النظافة		قطاع الزراعة		قطاع الاستثمار المالي		الإجمالي
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	
الإيرادات	7,239,046	8,350,303	1,256,817	1,040,633	3,077	8,257,404	9,610,197
صافي الربح	366,006	186,849	53,650	13,215	3,077	356,946	243,576
الموجودات							
موجودات القطاع	73,983,054	80,993,765	5,347,727	5,767,985	5,237,733	81,519,220	91,579,225
المطلوبات							
مطلوبات القطاع	43,522,508	50,195,907	1,330,761	1,002,455	-	44,524,963	51,526,668

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

17. الإلتزامات المحتملة

بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع كما في 31 مارس 2018 كانت توجد على المجموعة الإلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 50,624,114 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 53,397,760 دينار كويتي وفي 31 مارس 2017: 35,531,353 دينار كويتي).

18. الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2018 واعتمدت البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت توزيع اسهم خزينة كأسهم منحة بنسبة 5% من الاسهم المملوكة للشركة (اسهم خزينة) بعدد أسهم خزينة 12,487,400 سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت مكافأة لاعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.

19. الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع على النحو التالي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	الموجودات المالية
676,704	672,066	-	استثمارات متاحة للبيع
-	-	939,569	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
102,523	95,862	72,745	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
31,445,789	25,830,096	24,443,901	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,860,132	5,960,447	5,315,957	مستحق من اطراف ذات صلة
175,025	105,025	755,867	ودائع لأجل
5,045,019	4,765,903	2,513,911	النقد والنقد المعادل
43,305,192	37,429,399	34,041,950	

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	المطلوبات المالية
34,307,578	28,342,639	26,563,728	قروض وتسهيلات بنكية
11,014,854	10,771,914	11,235,648	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
45,322,432	39,114,553	37,799,376	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها الإلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2018:	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	23,622	-	23,622
أوراق مالية مسعرة	-	49,123	49,123
أوراق مالية غير مسعرة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	3,005	-	3,005
أوراق مالية مسعرة	-	939,564	939,564
أوراق مالية غير مسعرة			
	<u>26,627</u>	<u>988,687</u>	<u>1,015,314</u>
المطلوبات:			
صافي القيمة العادلة	<u>26,627</u>	<u>988,687</u>	<u>1,015,314</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	31 مارس 2017:
			الموجودات:
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
46,739	-	46,739	أوراق مالية مسعرة
49,123	49,123	-	أوراق مالية غير مسعرة
			استثمارات متاحة للبيع
39,523	-	39,523	أوراق مالية مسعرة
632,543	632,543	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>767,928</u>	<u>681,666</u>	<u>86,262</u>	
			المطلوبات:
			صافي القيمة العادلة
<u>767,928</u>	<u>681,666</u>	<u>86,262</u>	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعتبر مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة.

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً للمستوي 3 بناءً على تقديرات الإدارة.