

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021**

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الصفحات

- 1 تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.
- 2 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
- 3 بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
- 4 بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
- 5 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
- 6 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
- 15 -7 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة).

المحتويات

Rödl

Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

BDO

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

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
إلى مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمعة المرفق للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، والبيانات المرحلية المكتففة المجمعة للربح أو الخسارة، والربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمتشاءمة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة إجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من التدقير الذي يتم وفقاً لمعايير التدقير الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقير. وبالتالي، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. وانه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة، أو للنظام الأساسي ولعقد التأسيس للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

رashed Ayoub Yousif Al-Shadad
مراقب حسابات ترخيص رقم 77 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

Qais Mohammad Al-Nasif
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO وشركاه

الكويت في: 11 مايو 2021

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | إيضاحات | الموجودات |
|--------------|-----------------------|--------------|---------|--------------------------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | موجودات غير متداولة |
| 65,164,620 | 63,879,202 | 63,720,112 | | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 209,022 | 185,093 | 164,791 | | حق استخدام موجودات |
| 5,252,854 | 5,102,854 | 5,102,854 | | الشهرة |
| 386,958 | 459,092 | 448,467 | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل |
| 71,013,454 | 69,626,241 | 69,436,224 | | الشامل الآخر |
| | | | | موجودات متداولة |
| 2,895,696 | 2,302,767 | 2,545,825 | | مخزون مستلزمات وقطع غيار |
| 23,183,369 | 24,665,655 | 24,998,531 | 4 | نجم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| 4,862,580 | 3,949,892 | 3,949,652 | 5 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 89,546 | 42,437 | 36,206 | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 1,850,000 | 200,000 | 200,000 | 6 | ودائع لأجل |
| 5,049,334 | 4,684,581 | 3,855,542 | 7 | نقد ونقد معادل |
| 37,930,525 | 35,845,332 | 35,585,756 | | مجموع الموجودات |
| 108,943,979 | 105,471,573 | 105,021,980 | | 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 اصدار |
| 3,606,708 | 3,606,708 | 3,606,708 | | احتياطي قانوني |
| 585,360 | 585,360 | 585,360 | | احتياطي إختياري |
| (610,565) | (653,431) | (665,258) | | احتياطي التغير في القيمة العادلة |
| (1,080,071) | (1,080,071) | (1,080,071) | 8 | أسهم خزينة |
| (794,391) | (774,279) | (785,994) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| 2,138,394 | (523,148) | (636,528) | | أرباح مرحلة |
| 36,179,915 | 33,495,619 | 33,358,697 | | حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم |
| 1,265,297 | 1,134,616 | 1,099,984 | | حصص غير مسيطرة |
| 37,445,212 | 34,630,235 | 34,458,681 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 32,199,549 | 32,058,817 | 29,889,909 | 9 | مطلوبات غير متداولة |
| 142,839 | 112,664 | 112,664 | | قرض وتسهيلات بنكية – الجزء غير المتداول |
| 7,089,326 | 7,026,024 | 6,926,734 | | مطلوبات عقود إيجار – الجزء غير المتداول |
| 39,431,714 | 39,197,505 | 36,929,307 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 15,921,854 | 17,675,116 | 17,467,686 | 9 | |
| 72,120 | 82,110 | 61,585 | | مطلوبات عقود إيجار – الجزء المتداول |
| 16,073,079 | 13,886,607 | 16,104,721 | 10 | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| 32,067,053 | 31,643,833 | 33,633,992 | | |
| 71,498,767 | 70,841,338 | 70,563,299 | | مجموع المطلوبات |
| 108,943,979 | 105,471,573 | 105,021,980 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

عبدالعزيز محمد عبدالعزيز العصيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالحكيم فهد محمد الشابع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاح |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | 2021 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 9,727,325 | 8,421,364 | إيرادات العقود |
| (8,819,025) | (8,067,154) | تكاليف العقود |
| 908,300 | 354,210 | مجمل الربح |
| (598,701) | (607,567) | مصاريف عمومية وإدارية |
| 38,874 | 4,591 | إيرادات أخرى |
| (50,000) | - | مخصص خسائر إنتمانية متوقعة |
| 15,058 | 1,041 | إيرادات فوائد ودائع |
| - | 442 | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | (5,334) | خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 229,074 | 258,989 | أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (194,121) | (153,924) | أعباء تمويلية |
| 348,484 | (147,552) | (خسارة)/ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| (9,485) | - | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (3,794) | - | الزكاة |
| 335,205 | (147,552) | (خسارة)/ربح الفترة |
| 241,807 | (112,920) | العائد إلى: |
| 93,398 | (34,632) | مساهمي الشركة الأم |
| 335,205 | (147,552) | حصص غير مسيطرة |
| 1.05 | (0.49) | (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فنس) |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | 2021 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 335,205 | (147,552) | (خسارة)/ ربح الفترة |
| (25,165) | (11,715) | |
| (71,130) | (12,174) | بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: |
| (96,295) | (23,889) | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| <u>238,910</u> | <u>(171,441)</u> | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| | | اجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة |
| 145,512 | (136,809) | العائدة إلى: |
| 93,398 | (34,632) | مساهمي الشركة الأم |
| <u>238,910</u> | <u>(171,441)</u> | حصص غير مسيطرة |
| | | اجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

| الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | | | | الرصيد في 1 يناير 2020 | صافي ربح الفترة | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة | إجمالي (خسارة)/دخل شامل للفترة | الرصيد في 31 مارس 2020 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| مجموع حقوق الملكية | حصة غير مسيطرة | الإجمالي | أرباح مرحلة | ترجمة عملات أجنبية | أسهم خزينة | احتياطي في القيمة العادلة | احتياطي احتياري | احتياطي قانوني | علاوة إصدار | رأس المال | دينار كويتي | | | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | | | |
| 37,206,302 | 1,171,899 | 36,034,403 | 1,896,587 | (769,226) | (1,080,071) | (539,435) | 585,360 | 3,606,708 | 7,359,681 | 24,974,799 | | | | | | |
| 335,205 | 93,398 | 241,807 | 241,807 | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | |
| (96,295) | - | (96,295) | - | (25,165) | - | (71,130) | - | - | - | - | | | | | | |
| 238,910 | 93,398 | 145,512 | 241,807 | (25,165) | - | (71,130) | - | - | - | - | | | | | | |
| 37,445,212 | 1,265,297 | 36,179,915 | 2,138,394 | (794,391) | (1,080,071) | (610,565) | 585,360 | 3,606,708 | 7,359,681 | 24,974,799 | | | | | | |
| 34,630,235 | 1,134,616 | 33,495,619 | (523,148) | (774,279) | (1,080,071) | (653,431) | 585,360 | 3,606,708 | 7,359,681 | 24,974,799 | | | | | | |
| (147,552) | (34,632) | (112,920) | (112,920) | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | |
| (23,889) | - | (23,889) | - | (11,715) | - | (12,174) | - | - | - | - | | | | | | |
| (171,441) | (34,632) | (136,809) | (112,920) | (11,715) | - | (12,174) | - | - | - | - | | | | | | |
| (113) | - | (113) | (460) | - | - | 347 | - | - | - | - | | | | | | |
| 34,458,681 | 1,099,984 | 33,358,697 | (636,528) | (785,994) | (1,080,071) | (665,258) | 585,360 | 3,606,708 | 7,359,681 | 24,974,799 | | | | | | |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------|--------------------------------------------------------------------|
| 2020 | 2021 | إيضاح | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| 335,205 | (147,552) | | (خسارة)/ربح الفترة تعديلات لـ: |
| 1,453,549 | 1,533,118 | | استهلاك واطفاء |
| 50,000 | - | | مخصص خسائر اجتماعية متوقعة |
| (15,058) | (1,041) | | إيرادات فوائد ودانع |
| - | (442) | | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال |
| - | 5,334 | | الربح أو الخسارة |
| (229,074) | (258,989) | | خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 652,370 | 766,046 | | أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 146,562 | 177,222 | | أعباء تمويلية |
| 2,393,554 | 2,073,696 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (575,665) | (243,058) | | ربح التشغيل قبل إحتساب آثر التغير في بنود رأس المال العامل |
| 400,409 | (332,122) | | مخزون مستلزمات وقطع غيار |
| (50,985) | 240 | | ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| - | (20,525) | | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 2,864,495 | 2,218,114 | | مطلوبات عقود إيجار |
| 5,031,808 | 3,696,345 | | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| (71,377) | (277,075) | | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| 4,960,431 | 3,419,270 | | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| | | | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| (1,691,111) | (1,362,069) | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| 229,113 | 275,665 | | المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| - | 1,339 | | المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| - | 5,004 | | المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل |
| 353,836 | - | | الشامل الآخر |
| 15,058 | 1,041 | | المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو |
| (1,093,104) | (1,079,020) | | الخسارة |
| | | | التغير في دائع لأجل |
| | | | إيرادات فوائد ودانع مستلمة |
| | | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (1,540,904) | (1,090,402) | | قروض وتسهيلات بنكية |
| (652,370) | (766,046) | | أعباء تمويلية مدفوعة |
| (2,193,274) | (1,856,448) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (23,161) | (26,905) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| 1,650,892 | 456,897 | | صافي الزيادة في نقد ونقد معادل |
| (641,021) | (552,184) | | نقد ونقد معادل في بداية الفترة |
| 1,009,871 | (95,287) | 7 | نقد ونقد معادل في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

.1 التأسيس والنشاط

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

وتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- القيام بنقل وتجميع النفايات، وتنفيذ كافة تعهدات النظافة للوزارات والمصالح الحكومية والقطاع الأهلي واستيراد الآلات والأجهزة والمواد الازمة للتخلص من النفايات أو استغلالها.
- تقديم الخدمات الازمة في أعمال حماية البيئة من التلوث وتحسينها وتحويل النفايات واستغلالها أو التخلص منها وذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من الجهات المختصة.
- الإتجار بالمواد الناتجة من تحويل النفايات والمتاجرة بالمواد المنظفة والمطهرة، وجمع ونقل وكبس السكراب والمناجرة 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 ومقولات وتعهدات التنظيف وجمع ونقل القمامه في كافة المناطق النموذجية والضواحي والمدن داخل وخارج الكويت.
- القيام بتنفيذ أعمال المناولة العامة ضمن أعمال الشركة.
- تملك المنقولات والعقارات الازمة ل مباشرة نشاط الشركة في الحدود المسموح بها وفقا القانون.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التحميل والتزييل 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.
- القيام باستيراد المبيدات الحشرية.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشتراك 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 تلتحق 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 - الصفاه 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 ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

.2 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والإيضاحات حولها.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات السارية بدأية من 1 يناير 2021 على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2021، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

3. أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لكل الشركات التابعة على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وهي تتضمن الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. تم استبعاد الأرصدة وأية إيرادات غير محققة من المعاملات التي تتم داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

| حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية % | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 31 دسمبر | 31 مارس 2020 | 2020 (مدفقة) | 31 مارس 2021 | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي | اسم الشركة |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | أعمال نظافة ومقاولات المجربي | الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | مقاولات زراعية | شركة صبان للمقاولات الزراعية (ذ.م.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | أعمال تنظيف | شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ب.م) |
| %82.403 | %82.403 | %82.403 | %82.403 | دولة الكويت | مكافحة الآفات | الشركة الوطنية للخدمات البيئية (ش.م.ب.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | حماية البيئة | الشركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة (ش.م.ب.م) |
| %99.803 | %99.803 | %99.803 | %99.803 | دولة الكويت | أعمال نظافة | شركة صناعة مشتقات الإسفالت الكويتية (ش.م.ب.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | تسويق وبيع منتجات الإسفالت | شركة الكويتية الأولى للنظافة (ش.م.ب.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | تركيا | أعمال تنظيف | شركة ان سي سي للمزارع العالمية (ذ.م.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | الهند | تربيـة وتجـارة الحيوانـات والمحاصـيل | شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م) |

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

| حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية % | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------------|--------------------------------------------------------------|
| 31 دسمبر | 31 مارس 2020 | 2020 (مدفقة) | 31 مارس 2021 | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي | اسم الشركة |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | أعمال نظافة | شركة جلوبال ويست منجمت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (ذ.م.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | أعمال نظافة | شركة ساحل الخليج للخدمات البحريـة (ذ.م.م) |
| %75 | %75 | %75 | %75 | دولة الكويت | أعمال نظافة | شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | مقاولات زراعية | شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ب.م) |
| %99 | %99 | %99 | %99 | دولة الكويت | عقارية | شركة ساحل القطاس العقارية (ذ.م.م) |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

4. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 24,715,034 | 26,995,337 | 26,724,741 | ذمم تجارية مدينة وضمان أعمال |
| (8,008,574) | (9,041,247) | (9,040,493) | مخصص خسائر إئتمانية متوقعة |
| 16,706,460 | 17,954,090 | 17,684,248 | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| 3,900,569 | 3,671,929 | 3,644,505 | تأمينات مستردة |
| 1,778,902 | 1,770,129 | 1,718,318 | ذمم موظفين |
| 299,146 | 661,809 | 1,011,474 | دفعات مقدمة للموردين |
| 445,044 | 482,097 | 789,348 | أخرى |
| 53,248 | 125,601 | 150,638 | |
| 23,183,369 | 24,665,655 | 24,998,531 | |

إن حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة هي كما يلي:

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 | |
|------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 7,949,621 | 7,949,621 | 9,041,247 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 50,000 | 1,238,978 | - | المحمل خلال الفترة / السنة |
| - | (147,413) | - | تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 |
| 8,953 | 61 | (754) | ترجمة عملات أجنبية |
| 8,008,574 | 9,041,247 | 9,040,493 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

5. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإداره وأفراد الإدارة العليا.
في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

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

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 5,612,580 | 4,899,892 | 4,899,652 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: |
| (750,000) | (950,000) | (950,000) | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 4,862,580 | 3,949,892 | 3,949,652 | مخصص خسائر إئتمانية متوقعة |
| 331,649 | 188,080 | 191,775 | صافي المستحق من أطراف ذات صلة |
| | | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - |
| | | | المدراء التنفيذيين |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

5. المعاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

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 حالات حق على هذه العقود – لصالح المالك السابق – وجاري الإنفاق على تسوية وسداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2020 | 2021 |
|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 53,700 | 57,850 |

بيان الربح أو الخسارة المرحلية المكتفف المجمعة:
مزايا الإدارة العليا

6. 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 1.45% سنوياً كما في 31 مارس 2021 (31 ديسمبر 2020: 1.45% سنوياً وفي 31 مارس 2020: يتراوح من 2% إلى 2.5% سنوياً).

7. نقد ونقد معادل

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدفقة) | 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر 2021 |
|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 4,838,040 | 2,710,092 | 2,710,998 | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| 211,294 | 1,974,489 | 1,144,544 | ودائع لأجل – تستحق خلال 3 شهور |
| 5,049,334 | 4,684,581 | 3,855,542 | نقد ونقد معادل كما في بيان المركز المالي المرحلية المكتفف |
| (4,039,463) | (5,236,765) | (3,950,829) | المجمع بنوك سحب على المكتشوف (ايضاح 9) |
| 1,009,871 | (552,184) | (95,287) | نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلية المكتفف |
| | | | المجمع |

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1.45% كما في 31 مارس 2021 (31 ديسمبر 2020: 0.875% وفي 31 مارس 2020: 2.5% سنوياً).

8. أسهم خزينة

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدفقة) | 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر 2021 |
|---------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 18,380,559 | 18,380,559 | 18,380,559 | عدد الأسهم (سهم) |
| % 7.36 | % 7.36 | 7.36% | نسبة المساهمة (%) |
| 983,360 | 909,838 | 900,647 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |
| 1,080,071 | 1,080,071 | 1,080,071 | التكلفة (دينار كويتي) |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

9. قروض وتسهيلات بنكية

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | متوسط سعر الفائدة |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 4,039,463 | 5,236,765 | 5,236,765 | %4.25 الى %5.75 |
| 44,081,940 | 44,497,168 | 43,406,766 | %4.375 الى %5.25 |
| 48,121,403 | 49,733,933 | 47,357,595 | |

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

- قروض ممنوحة للمجموعة بأجال مختلفة من بنوك محلية 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 ومباني) بقيمة دفترية 21,575,881 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,642,082 دينار كويتي وفي 31 مارس 2020: 21,073,781 دينار كويتي)

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

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | مطلوبات غير متدولة: قروض لأجل |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 32,199,549 | 32,058,817 | 29,889,909 | |
| 11,882,391 | 12,438,351 | 13,516,857 | مطلوبات متدولة: قروض لأجل |
| 4,039,463 | 5,236,765 | 3,950,829 | بنوك سحب على المكتشوف |
| 15,921,854 | 17,675,116 | 17,467,686 | |
| 48,121,403 | 49,733,933 | 47,357,595 | |

10. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | |
|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 8,849,551 | 6,460,806 | 8,665,055 | ذمم تجارية دائنة |
| 2,888,083 | 2,711,322 | 2,626,540 | مصاريفات مستحقة |
| 2,410,683 | 2,769,482 | 2,853,681 | مخصص أجازات |
| 1,132,377 | 1,043,919 | 1,138,884 | دفعات مقدمة من عملاء |
| 218,753 | 206,598 | 204,109 | دائنون توزيعات |
| 93,458 | 16,888 | - | محجوز ضمان |
| 9,485 | - | - | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| 3,794 | - | - | الزكاة |
| 280,168 | 220,374 | 220,374 | مخصص تذاكر سفر للموظفين |
| 186,727 | 457,218 | 396,078 | أخرى |
| 16,073,079 | 13,886,607 | 16,104,721 | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

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

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم على أساس (الخسارة)/ الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائم بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي:

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|--|-------------|------|
| 241,807 | | (112,920) | |
| 231,367,431 | | 231,367,431 | |
| 1.05 | | (0.49) | |

(خسارة)/ ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم
الخزينة (سهم)
(خسارة)/ ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

12. معلومات القطاعات

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

فيما يلي قطاعات المجموعة الرئيسية:

- قطاع النظافة : ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخارجية وعقود نظافة البيئة وتوريد وبيع مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- قطاع الزراعة : يتضمن هذا القطاع عقود إنشاء وتنسيق وتجهيز وتنمية الحدائق وما يتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: يتضمن الاستثمار في إدارة السوق النقدي والإستثمار في إدارة حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي المنظم وكذلك الإستثمار في الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة.

2021 مارس 31

| الإجمالي | قطاع الاستثمار | قطاع الزراعة | قطاع النظافة | |
|---------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | الإيرادات صافي (الخسارة)/ الربح |
| 8,681,093 (147,552) | (3,851) (3,851) | 1,464,104 178,959 | 7,220,840 (322,660) | |
| 105,021,980 70,563,299 | 684,674 - | 6,264,680 759,137 | 98,072,626 69,804,162 | الموجودات المطلوبات |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

12. معلومات القطاعات (تتمة)

2020 ديسمبر 31

| الإجمالي | قطاع الاستثمار | قطاع الزراعة | قطاع النظافة | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 36,552,371 (2,457,018) | (43,699) (43,699) | 4,140,544 124,480 | 32,455,526 (2,537,799) | الإيرادات صافي (الخسارة)/ الربح |
| 105,471,573 70,841,338 | 701,529 - | 5,602,776 682,206 | 99,167,268 70,159,132 | الموجودات المطلوبات |
| | | | | 2020 مارس 31 |
| الإجمالي | قطاع الاستثمار | قطاع الزراعة | قطاع النظافة | |
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 10,010,331 335,205 | 15,058 15,058 | 2,162,133 123,012 | 7,833,140 197,135 | الإيرادات صافي الربح |
| 108,943,979 71,498,767 | 2,537,798 - | 6,462,075 215,428 | 99,944,106 71,283,339 | الموجودات المطلوبات |

13. الجمعية العامة للمساهمين

اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة في 25 ابريل 2021 البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما تم الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع ارباح للمساهمين وعدم صرف مكافأة لاعضاء مجلس الادارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

14. الإلتزامات المحتملة

كما في 31 مارس 2021 كانت توجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | |
| 35,990,654 8,343,325 | 37,758,123 8,197,840 | 37,861,724 8,197,840 | خطابات ضمان ارتباطات رأسمالية لشراء عقارات |

15. 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 فترة كل بيانات مالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

15. قياس القيمة العادلة (تنمية)

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

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

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 المكتففة المجمعة من خلال تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

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

| الإجمالي | المستوى 3 | المستوى 2 | المستوى 1 | 31 مارس 2021 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 36,206 | 2,456 | 33,750 | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 448,467 | 233,653 | 81,283 | 133,531 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| <u>484,673</u> | <u>236,109</u> | <u>115,033</u> | <u>133,531</u> | |
| الإجمالي | المستوى 3 | المستوى 2 | المستوى 1 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 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 الآخر |
| <u>501,529</u> | <u>227,256</u> | <u>128,541</u> | <u>145,732</u> | |
| الإجمالي | المستوى 3 | المستوى 2 | المستوى 1 | 31 مارس 2020 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 89,546 | 49,123 | 40,423 | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 386,958 | 165,499 | 96,960 | 124,499 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| <u>476,504</u> | <u>214,622</u> | <u>137,383</u> | <u>124,499</u> | |

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

.16 أحداث جوهرية

- خلال السنة المالية السابقة، صدر حكم تمييز لصالح المجموعة سوف ينتج عنه ايرادات بمبلغ 1,256,494 دينار كويتي، بالإضافة إلى فوائد على المبلغ بنسبة 7% سيتم اثباتها عند تنفيذ الحكم وتحصيل المبلغ.
- أدى انتشار فيروس كورونا المستجد إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية نقاشيجائحة فيروس كورونا. قامت المجموعة بتقييم جائحة فيروس كورونا في ضوء الإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغيرات التالية في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستمرارية واستراتيجية الأعمال للمجموعة وتدفقاتها النقدية ولم يطرأ تغير جوهري عليها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 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 انخفاض القيمة لأوجه المخاطر في القطاعات المحتمل تأثيرها. ترى إدارة المجموعة أن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المسجل كما في 31 مارس 2021 كافي.

تقديرات وأحكام التقييم

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

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاول أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة بإستخدام التقديرات النقدية. رغم الآثار المتباينة لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للإستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالإستمرارية لم يتاثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 مارس 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.