

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

المعلومات المالية المرحنية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
23-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)

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

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

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

إلى مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" وشركاتها التابعة ("يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إجراءات الإستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق 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".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



عبد الحسين محمد الرشيد

مراقب حسابات ترخيص رقم 67 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون



فيصل صفر الصقر

مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة (أ)
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 14 نوفمبر 2018

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
37,180,431	40,313,289	38,030,851	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,857,854	6,457,854	6,457,854		موجودات غير ملموسة
-	-	976,690	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
676,704	672,066	-	6	موجودات مالية متاحة للبيع
-	2,818	1,771		موجودات بيولوجية
<u>44,714,989</u>	<u>47,446,027</u>	<u>45,467,166</u>		
				الموجودات المتداولة
1,567,804	1,822,281	1,998,422		مخزون
27,468,397	25,830,096	20,887,937	7	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
7,178,821	5,960,447	5,924,303	8	مستحق من أطراف ذات صلة
102,523	95,862	71,202	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,871,268	105,025	105,025	10	ودائع لأجل
4,061,921	4,765,903	4,339,286	11	النقد والتفدي المعادل
<u>42,250,734</u>	<u>38,579,614</u>	<u>33,326,175</u>		
<u>86,965,723</u>	<u>86,025,641</u>	<u>78,793,341</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
24,974,799	24,974,799	24,974,799		رأس المال
7,359,681	7,359,681	7,359,681		علامة إصدار
3,140,674	3,282,628	3,282,628		إحتياطي إجباري
585,360	585,360	585,360		إحتياطي اختياري
(11,087)	(15,725)	(18,680)		إحتياطي القيمة العادلة
(728,695)	(1,201,406)	(616,819)	12	أسهم خزينة
2,906	2,906	-		إحتياطي أسهم خزينة
(663,260)	(681,098)	(749,031)		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
4,380,101	4,625,408	1,375,805		أرباح مرحلة
<u>39,040,479</u>	<u>38,932,553</u>	<u>36,193,743</u>		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
1,404,836	1,395,066	1,283,654		حصص غير مسيطرة
<u>40,445,315</u>	<u>40,327,619</u>	<u>37,477,397</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
16,034,714	15,903,999	13,673,194	13	قروض وتسهيلات بنكية
6,306,136	6,429,907	6,629,911		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
153,562	153,562	153,562		مخصصات أخرى
<u>22,494,412</u>	<u>22,487,468</u>	<u>20,456,667</u>		
				المطلوبات المتداولة
12,579,390	12,438,640	10,355,276	13	قروض وتسهيلات بنكية
11,446,606	10,771,914	10,504,001	14	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
24,025,996	23,210,554	20,859,277		
46,520,408	45,698,022	41,315,944		
<u>86,965,723</u>	<u>86,025,641</u>	<u>78,793,341</u>		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محسن محمد بوشهري
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,351,130	25,517,353	9,912,419	8,551,554	إيرادات النشاط
(27,098,989)	(22,142,317)	(8,746,051)	(7,488,213)	تكاليف النشاط
3,252,141	3,375,036	1,166,368	1,063,341	مجمّل الربح
14,255	12,166	5,774	5,662	فوائد ودائع
291,895	125,654	241,029	102,295	إيرادات أخرى
(1,875,326)	(1,812,763)	(713,748)	(631,104)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(760)	-	-	خسارة محققة من بيع
-	(15,617)	-	7,500	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(621,608)	(535,455)	(212,259)	(188,629)	من خلال الربح أو الخسارة
1,061,357	1,148,261	487,164	359,065	خسارة غير محققة من
(63,105)	(31,386)	(15,845)	(3,935)	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(25,242)	(12,554)	(6,338)	(11,962)	من خلال الربح أو الخسارة
973,010	1,104,321	464,981	343,168	أعباء تمويلية
923,494	1,008,880	441,277	322,036	صافي ربح الفترة قبل ضريبة
49,516	95,441	23,704	21,132	دعم العمالة الوطنية والزكاة
973,010	1,104,321	464,981	343,168	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				صافي ربح الفترة
				العائد إلى:
				مالكي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				صافي ربح الفترة
				ربحية السهم العائدة لمالكي
3.76	4.28	1.80	1.34	الشركة الأم/ (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
973,010	1,104,321	464,981	343,168	صافي ربح الفترة
(10,598)	(67,933)	31,738	(40,848)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	(2,955)	-	(23,091)	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع: التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(10,598)	(70,888)	31,738	(63,939)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
962,412	1,033,433	496,719	279,229	إجمالي الدخل الشامل للفترة
912,896	937,992	473,015	258,097	العائد إلى:
49,516	95,441	23,704	21,132	مالكي الشركة الأم
962,412	1,033,433	496,719	279,229	حصص غير مسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الوطنية للتنظيف بش.م.ك.ع وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (مصر مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

حقوق الملكية العادية لمالكي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة صلات اجنبية	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	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
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)	(204,695)	(3,450,533)	(3,450,533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36,672,391	1,190,371	35,482,020	1,174,875	(681,098)	2,906	(1,201,406)	(15,725)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	
1,104,321	95,441	1,008,880	1,008,880	-	-	-	(2,955)	-	-	-	-	-
(70,888)	-	(70,888)	-	(67,933)	-	-	(2,955)	-	-	-	-	-
1,033,433	95,441	937,992	1,008,880	(67,933)	-	-	(2,955)	-	-	-	-	-
(226,269)	-	(226,269)	-	-	-	(226,269)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(807,950)	-	(2,906)	810,856	-	-	-	-	-	-
(2,158)	(2,158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37,477,397	1,283,654	36,193,743	1,375,805	(749,031)	-	(616,819)	(18,680)	585,360	3,282,628	7,359,681	24,974,799	
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	
973,010	49,516	923,494	923,494	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(10,598)	-	(10,598)	-	(10,598)	-	-	-	-	-	-	-	-
962,412	49,516	912,896	923,494	(10,598)	-	-	-	-	-	-	-	-
(290,346)	-	(290,346)	-	-	-	(290,346)	-	-	-	-	-	-
91,075	91,075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40,445,315	1,404,836	39,040,479	4,380,101	(663,260)	2,906	(728,695)	(11,087)	585,360	3,140,674	7,359,681	24,974,799	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المقتبذة المجمعة.

الرصيد في 31 ديسمبر 2017
(كما تم إرجاعه سابقاً)
تغير تطبيق المحار الدولي للتأجير
المالية و كما في 1 يناير 2018
(إيضاح 2، أ، 1)

الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أسهم خزينة للمساهمين
(إيضاح 17)
التغير في حصص غير مسيطرة
الرصيد في 30 سبتمبر 2018

الرصيد في 1 يناير 2017
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
التغير في حصص غير مسيطرة
الرصيد في 30 سبتمبر 2017

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
973,010	1,104,321	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
4,700,812	2,656,057	إستهلاكات
1,290,684	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	760	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	15,617	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(14,255)	(12,166)	فوائد ودائع
(229,861)	(78,830)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
455,515	542,428	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
621,608	535,455	أعباء تمويلية
7,797,513	4,763,642	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(275,187)	(176,141)	مخزون
2,376,277	2,036,931	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,284,106)	(713,856)	مستحق من اطراف ذات صلة
1,975,646	(267,913)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
10,590,143	5,642,663	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(233,832)	(342,424)	المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
10,356,311	5,300,239	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية
(804,441)	(580,679)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
234,650	283,970	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
327,169	1,047	المحصل من بيع موجودات بيولوجية
-	(307,579)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	8,283	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,696,243)	-	التغير في ودائع لأجل
14,255	12,166	فوائد ودائع مستلمة
(1,924,610)	(582,792)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(290,346)	(226,269)	المدفوع لشراء اسهم خزينة
(1,900)	-	مراجعات دائنة
(8,820,565)	(4,314,169)	قروض وتسهيلات بنكية
(621,608)	(535,455)	أعباء تمويلية مدفوعة
91,075	(2,158)	التغير في حصص غير مسيطرة
(9,643,344)	(5,078,051)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(17,399)	(66,013)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,229,042)	(426,617)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
5,290,963	4,765,903	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,061,921	4,339,286	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست الشركة الوطنية للتنظيف كشركة مساهمة كويتية (عامه) "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.
- أعمال المراسلة وأعمال البريد والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمات أعمال التجميل والتنزيل والمناولة والخدمات التابعة لها.
- القيام بكافة عمليات الضيافة والتنظيف التي تتطلبها الفنادق والمستشفيات.
- خدمة صف السيارات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- تقديم خدمة توصيل الطلبات والخدمات التابعة لها والخاصة بأغراض الشركة الأم.
- أعمال مزج 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 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 الإيضاح 3.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والإيضاحات حولها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة
باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
من المتوقع أيضًا أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للقرارات المالية 9 "الأدوات المالية" (راجع أ) والمعيار الدولي للقرارات المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء" (راجع ب) من تاريخ 1 يناير 2018. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الأخرى من تاريخ 1 يناير 2018 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

أ. المعيار الدولي للقرارات المالية 9: الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للقرارات المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

يلخص الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للقرارات المالية 9 وتأثيره على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (المزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

التأثير الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية 9 بتاريخ 1 يناير 2018 (دينار كويتي)		إيضاح	
(3,655,228)	7/8		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
204,695			حخص غير مسيطرة
(3,450,533)			أرباح مرحلة (صافي)

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المهمة الجديدة وطبيعة وتأثير التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة:

يحتفظ المعيار الدولي للقرارات المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للقرارات المالية 9 على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية:

أ. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

وفقًا للمعيار الدولي للقرارات المالية 9، عند التطبيق المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي كعقار بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات الديون، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقًا للمعيار الدولي للقرارات المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محتفظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

2. أساس الإعداد (تممة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تممة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تممة)

أ. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تممة)

يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية،
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

عند التحقق المبدئي لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كما هو مبين أعلاه قد تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن ذمم تجارية مدينة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للبند غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر المترجمة في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح أو الخسائر.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحتملة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترجمة في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائياً ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 مبين بمزيد من التوضيح أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

الموجودات المالية	إيضاحات	التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم حقوق ملكية	(أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	95,862	95,862	-
أسهم حقوق ملكية	(ب)	موجودات مالية متاحة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	672,066	672,066	-
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة للموردين والمصروفات المقدمة)	(ج)	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	22,989,850	20,084,622	2,905,228
مستحق من أطراف ذات صلة	(ج)	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	5,960,447	5,210,447	750,000
ودائع لأجل		قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	105,025	105,025	-
النقد والنقد المعادل		قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	4,765,903	4,765,903	-
مجموع الموجودات المالية				34,589,153	30,933,925	3,655,228
المطلوبات المالية						
قروض وتسهيلات بنكية		التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	28,342,639	28,342,639	-
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	10,771,914	10,771,914	-
مجموع المطلوبات المالية				39,114,553	39,114,553	-

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)
- التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)
- أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)
- أ. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)
- (أ) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى القصير لأغراض المتاجرة. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بتاريخ التطبيق المبدئي على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم إدراج الربح والخسارة المتعلقة بها ضمن الربح أو الخسارة.
- (ب) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بتاريخ التطبيق المبدئي على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. بخلاف معيار المحاسبة الدولي 39، فإن احتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بهذه الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه نهائياً بعد ذلك ضمن الربح أو الخسارة.
- (ج) إن الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء مقدم للموردين ومدفوعات مقدماً) والمستحق من أطراف ذات صلة التي تم تصنيفها كقروض وذمم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. إن الزيادة بمبلغ 3,655,228 دينار كويتي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه الموجودات المالية قد تم إدراجها ضمن الأرباح المرحلة الافتتاحية والحصص غير المسيطرة في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9. لم يتم إدراج ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

- يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.
- تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على النقد والنقد المعادل، وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة.
- وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً؛ وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية؛ و
 - خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة؛ وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.
- تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:
- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية؛ و
 - سندات الدين الأخرى، الأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي.
- اخترت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء مقدم للموردين ومدفوعات مقدماً) والمستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة باستخدام الأسلوب المبسط.
- عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومناحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلاً من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)؛ أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

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

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

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

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

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

عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات الخسارة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر ثقلًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصص إضافي للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 3,655,228 دينار كويتي (إيضاح 87).

ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة

يعرض التحليل التالي مزيداً من التفاصيل حول احتساب خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات صلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تأخذ المجموعة في اعتبارها النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كمصادر رئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3-5 سنوات سابقة. قامت المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

iii. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المعروضة لسنة 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39.

تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبني:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

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 الإنتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة 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.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

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 الواردة 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 التزامات الأداء في العقد
- الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة
- الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة بالنسبة لالتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 5: تحقق الإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزامات الأداء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة
إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراسات 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 المجمعة، 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 المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

نسبة المساهمة		30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
31 ديسمبر 2017 (مدققة)						
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة ومقاولات المجاري	الشركة الوطنية للمجاري (ذ.م.م) شركة صبحان	
%99	%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	للمقاولات الزراعية (ذ.م.م)	
%99	%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف	شركة الجهراء لمعدات التنظيف (ش.م.ك.م) الشركة الوطنية	
%78.87	%78.87	%78.87	الكويت	مكافحة التلوث وحماية البيئة	للخدمات البيئية (ش.م.ك.م) شركة الأهلية المتحدة للخدمات العامة	
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة تسويق وبيع منتجات الإسفلت	(ش.م.ك.م)* شركة صناعة مشتقات الإسفلت (ش.م.ك.م) شركة الكويتية الأولى لنظافة (ش.م.ك.م)	
%99	%99	%99	الكويت	أعمال تنظيف تربية وتجارة الحيوانات والمحاصيل الزراعية	شركة ان مبي مبي للمزارع العالمية (ذ.م.م)	
%99	%99	%99	الهند	أعمال نظافة مدن	شركة إدارة النفايات العالمية (ذ.م.م)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

3. أسس تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة (تتمة)

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

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

نسبة المساهمة			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018			
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة جلوبال ويست منجمت لمقاولات تنظيف المباني والطرق (ذ.م.م)
%99	%99	%99	الكويت	أعمال نظافة	شركة ساحل الخليج للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%75	%75	%75	الكويت	أعمال نظافة	شركة الشاهين الذهبي للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)
%99	%99	%99	الكويت	مقاولات زراعية	شركة إن سي سي للخدمات الزراعية (ش.م.ك.م)
-	%99	%99	الكويت	عقارية	شركة ساحل الفنتاس العقارية (ذ.م.م)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,074,944	41,074,944	40,313,289	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
804,441	6,042,017	580,679	إضافات خلال الفترة/ السنة/ الفترة
(4,789)	(199,316)	(205,140)	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/ السنة/ الفترة
(4,700,812)	(6,579,591)	(2,656,057)	الإستهلاك المحمل على الفترة/ السنة/ الفترة
6,647	(24,765)	(1,920)	ترجمة عملات أجنبية
37,180,431	40,313,289	38,030,851	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	280,680	استثمارات في اسهم محلية - مسعرة
-	-	696,010	استثمارات في اسهم محلية - غير مسعرة
-	-	976,690	

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 672,066 دينار كويتي الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، (ايضاح 2، i1).

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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	672,066	اعادة تصنيف من موجودات مالية متاحة للبيع (ايضاح 6)
-	-	307,579	الإضافات
-	-	(2,955)	التغير في القيمة العادلة
-	-	976,690	

6. موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	39,523	-	استثمارات في اسهم محلية - مسعرة
676,704	632,543	-	استثمارات في اسهم محلية - غير مسعرة
676,704	672,066	-	

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,621,822	25,164,027	24,867,372	ذمم تجارية مدينة
(4,326,595)	(4,281,495)	(7,186,723)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
22,295,227	20,882,532	17,680,649	
2,591,165	2,590,386	1,221,073	مصرفات مدفوعة مقدماً
656,007	249,860	335,782	دفعات مقدمة للموردين
804,597	764,249	429,029	ذمم موظفين
766,143	1,152,967	1,119,156	تأمينات مستردة
355,258	190,102	102,248	أخرى
27,468,397	25,830,096	20,887,937	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

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.

فيما يلي الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال الفترة/ السنة:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,036,065	3,036,065	4,281,495	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
1,290,684	1,250,000	-	المحمل خلال الفترة/ السنة/ الفترة
-	-	2,905,228	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح i.أ.2)
-	(4,570)	-	المستخدم خلال الفترة/ السنة/ الفترة
(154)	-	-	ترجمة عملات اجنبية
4,326,595	4,281,495	7,186,723	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

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. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

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 اطراف ذات صلة وتم تسوية هذا المبلغ في الأرباح المحتفظ بها الإفتتاحية.

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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,178,821	5,960,447	6,674,303	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
-	-	(750,000)	مستحق من أطراف ذات صلة
7,178,821	5,960,447	5,924,303	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح i.أ.2))
123,295	129,207	125,095	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات - المدراء 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) بتحويل 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 الإلتحاق على تسوية ومداد هذه المبالغ خلال الفترات القادمة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

8. المعاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف
المجمع:

113,661	132,200	43,400	32,400	مزاي الإدارة العليا
---------	---------	--------	--------	---------------------

9. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
53,400	46,739	22,079
49,123	49,123	49,123
102,523	95,862	71,202

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة

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% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 1.750% سنوياً وفي 30 سبتمبر 2017: 1.673% سنوياً).

11. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,802,712	4,665,903	2,730,720
1,259,209	-	1,608,423
-	100,000	143
4,061,921	4,765,903	4,339,286

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل - تستحق خلال 3 شهور
نقد لدى محافظ استثمارية

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1.375% كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: لا شئ وفي 30 سبتمبر 2017: 0.688%).

12. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
8,990,660	18,057,331	10,670,961
3.600%	7.23%	4.27%
453,129	803,551	584,769
728,695	1,201,406	616,819

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

تم توزيع أسهم خزينة بعدد 12,487,400 كأسهم منحة لمساهمي الشركة الأم وذلك بنسبة 5% أي بواقع 5 سهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (إيضاح 17).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

13. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	متوسط سعر الفائدة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,875,609	5,456,858	4,105,082	4.75%	بنوك سحب على المكشوف
22,738,495	22,885,781	19,923,388	4.75%	قروض لأجل *
<u>28,614,104</u>	<u>28,342,639</u>	<u>24,028,470</u>		

* 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.

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,034,714	15,903,999	13,673,194	المطلوبات غير المتداولة: الجزء غير الجاري من قروض لأجل
6,703,781	6,981,782	6,250,194	المطلوبات المتداولة: الجزء الجاري من قروض لأجل
<u>5,875,609</u>	<u>5,456,858</u>	<u>4,105,082</u>	بنوك سحب على المكشوف
<u>12,579,390</u>	<u>12,438,640</u>	<u>10,355,276</u>	
<u>28,614,104</u>	<u>28,342,639</u>	<u>24,028,470</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

14. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,225,475	4,505,616	4,126,256	ذمم تجارية دائنة
1,234,303	1,716,966	2,144,691	مصروفات مستحقة
1,711,774	1,895,616	2,458,935	مخصص أجازات موظفين
-	20,080	6,355	تأمينات مستردة من الغير
143,194	142,986	-	دائنو توزيعات
26,854	26,854	26,854	محجوز ضمان
63,105	75,261	31,386	ضريبة دعم العمالة الوطنية
25,242	3,520	12,554	الزكاة
-	1,288,347	-	دائنو شراء ممتلكات ومعدات
221,248	87,635	-	مخصص تذاكر سفر للموظفين
1,331,701	502,690	934,597	دفعات مقدمة من عملاء
-	30,000	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
463,710	476,343	762,373	أخرى
<u>11,446,606</u>	<u>10,771,914</u>	<u>10,504,001</u>	

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

يتم احتساب ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم على أساس صافي الربح العائد لمالكي 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		
2017	2018	2017	2018	
923,494	1,008,880	441,277	322,036	صافي ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
245,836,171	235,597,382	244,503,892	240,962,310	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
<u>3.76</u>	<u>4.28</u>	<u>1.80</u>	<u>1.34</u>	ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة.

الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ل.ج وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مفقدة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

16. معلومات القطاعات

تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأسس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صناعي القرارات التشغيلية. وترافق الإدارة نتائج تشغيل القطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض إتحاد قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربع أو الخسارة التشغيلية وقبضها بما يتناسب مع الأرباح والخسائر المرحلة 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 الخرجية وعقد نظافة البيئة وتوريد وتبيع مواد النظافة والمواد اللازمة لمعالجة تلوث البيئة.
- قطاع الزراعة: ويتضمن هذا القطاع عقود النظافة الخرجية وتجميل وتنسيق وإنشاء عقود القطاع ويتصل بها من أعمال زراعية والمتاجرة بالمعدات الزراعية.
- قطاع الاستثمار المالي: ويتضمن الاستثمار في إدارة السوق النقدي والاستثمار في إدارة حقوق الملكية المرحلة وغير المرحلة في السوق المالي المنظم وكذلك الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

الإجمالي	قطاع الاستثمار المالي		قطاع الزراعة		قطاع النظافة		الموجودات
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات القطاع
30,657,280	25,655,173	14,255	12,166	3,422,087	3,120,658	27,220,938	المطلوبات
973,010	1,104,321	14,255	(4,211)	89,542	(161,925)	869,213	صافي الربح/(الخسارة)
86,965,723	78,793,341	3,130,477	2,761,483	4,893,425	4,201,787	78,941,821	موجودات القطاع
46,520,408	41,315,944	-	-	789,184	1,416,588	45,731,224	المطلوبات
							مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

17. الجمعية العامة للمساهمين

اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للمنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، ووافقت على ما يلي:

- توزيع أسهم خزينة بعدد 12,487,400 كأسهم منحة لمساهمي الشركة الأم وذلك بنسبة 5% أى بواقع 5 سهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.

18. الإلتزامات المحتملة

كما في 30 سبتمبر 2018 كانت توجد على المجموعة إلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 52,060,970 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 53,397,760 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2017: 35,075,314 دينار كويتي).

19. 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.

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 الإلتزام في إحدى الحالات التالية:

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

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من خلال تسلسل القيمة العادلة 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 للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2018	المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	22,079	49,123	71,202
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	280,680	696,010	976,690
	302,759	745,133	1,047,892

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

19. قياس القيمة العادلة (تتمة)

			31 ديسمبر 2017 (مدققة)
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
95,862	49,123	46,739	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
672,066	632,543	39,523	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>767,928</u>	<u>681,666</u>	<u>86,262</u>	
			30 سبتمبر 2017
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
102,523	49,123	53,400	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
676,704	676,704	-	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>779,227</u>	<u>725,827</u>	<u>53,400</u>	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

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