

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

الصفحات

الفهرس

2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
15-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



(الشطى وشركاه)  
برج الراءة 2، الطابق 23-24،  
الشرق، ص ب 1753  
الصفة 13018  
الكويت  
ت: +965 22275777  
فاكس: +965 22275888

راسل بيفورد  
بدر العبدالجار وشركاه  
برج باتسونيك، الدور 18  
شارع فيد السالم، القلة  
ص.ب. 25208، الصفة 13113  
الكويت

هاتف: +965 222 48717  
فاكس: +965 224 14541  
www.russellbedford.com

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ل.ه.ع المحترمين،،

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ل.ه.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وكذلك بيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

باستثناء ما تم بيانه في الفقرة التالية، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المنفذة من قبل مدققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً بتعلق بالتدقيق.

#### أساس الاستنتاج المتحفظ

يتضمن إجمالي موجودات وربح المجموعة مبالغ قدرها 1,196,785 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,240,471 دينار كويتي و30 يونيو 2014: 1,440,991 دينار كويتي) وخسائر قدرها 78,081 دينار كويتي (30 يونيو 2014: أرباح قدرها 544 دينار كويتي) على الترتيب فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة "الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.". تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية للشركة الزميلة من قبل مدقق آخر مستقل عبر تقريره عن استنتاج غير متحفظ. إننا لم نتمكن من تنفيذ أي إجراءات للمراجعة على الاستثمار في الشركة الزميلة والحصة ذات الصلة في أرصدة النتائج. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية للشركة الزميلة، كان من الممكن أن تسترعي انتباهنا أمور تشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع المحترمين،،

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (تتمّة)


#### الاستنتاج المتحفّظ

وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المبيّن في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفّظ" أعلاه واستناداً إلى مراجعتنا، فإنّه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة مكثفة متفقّة مع ما هو وارد في الذفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

كما أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود أي مخالفات مادية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



بندر العبدالجادر  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 207  
راسل بدفوردي - بندر العبدالجادر وشركاه  
عضو في مجموعة راسل بدفوردي الدولية



خالد إبراهيم الشطي  
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ  
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

18 أغسطس 2015  
الكويت

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2014	2015	2014	2015	
4,001,987	5,228,740	2,197,159	2,604,750	الإيرادات
(3,094,421)	(3,828,497)	(1,729,844)	(1,759,727)	تكلفة الإيرادات
907,566	1,400,243	467,315	845,023	مجمّل الربح
(327,835)	(356,417)	(169,056)	(164,812)	3 مصروفات البيع والتوزيع
(364,986)	(380,826)	(207,762)	(178,778)	4 مصروفات عمومية وإدارية
-	(25,369)	-	(302)	6 مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	(11,900)	-	(7,200)	مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطينة الحركة
214,745	625,731	90,497	493,931	الربح التشغيلي
4,466	(38,049)	1,897	(53,397)	14 (خسائر)/ إيرادات استثمارية
544	(78,081)	(16,204)	(46,962)	5 الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة
13,800	791	13,800	791	إيرادات أخرى
233,555	510,392	89,990	394,363	ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
(2,102)	(5,104)	(810)	(3,944)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,494)	(13,691)	(3,060)	(11,227)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,997)	(5,253)	(1,223)	(4,268)	مخصص مساهمة الزكاة
220,962	486,344	84,897	374,924	ربح الفترة
4.22 فلس	9.30 فلس	1.62 فلس	7.17 فلس	11 ربحية السهم الأساسية والمخففة لكل سهم

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014	2015	2014	2015
220,962	486,344	84,897	374,924
(1,899)	34,395	1,088	6,392
(1,899)	34,395	1,088	6,392
219,063	520,739	85,985	381,316

ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو  
الخسارة:  
فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات  
الأجنبية  
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	إيضاح
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
1,871,298	2,120,905	1,572,697	7 النقد والنقد المعادل
3,630,309	4,629,138	5,141,953	6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
-	-	105,098	12 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
771,851	18,496	18,500	13 مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,868,006	1,785,166	2,060,304	المخزون
8,141,464	8,553,705	8,898,552	
			<b>موجودات غير متداولة</b>
1,440,815	1,485,837	1,321,894	5 ممتلكات ومعدات
1,440,991	1,240,471	1,229,785	استثمار في شركات زميلة
2,881,806	2,726,308	2,551,679	
11,023,270	11,280,013	11,450,231	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
1,274,858	1,472,964	1,963,050	9 أرصدة دائنة ومستحقات
859,205	618,326	278,474	مقدمات للعقود
2,134,063	2,091,290	2,241,524	
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
605,869	614,716	637,119	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,739,932	2,706,006	2,878,643	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
5,239,900	5,239,900	5,239,900	رأس المال
225,000	225,000	225,000	علاوة إصدار
(3,573)	(3,573)	(3,573)	أسهم الخزينة
815,271	866,513	866,513	10 الاحتياطي القانوني
815,271	866,513	866,513	الاحتياطي العام
8,896	53,414	87,809	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,182,573	1,326,240	1,289,426	أرباح مرحلة
8,283,338	8,574,007	8,571,588	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
11,023,270	11,280,013	11,450,231	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

فيصل فارس الفارمن  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بدر حمد الربيعة  
رئيس مجلس الإدارة

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
 بين التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف (غير مدقق)  
 (كافة المبالغ المتكررة بالمليار الكويتي ما لم يذكر برون ذلك)

	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	احتياطي العامة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
اجمالي	53,414	866,513	866,513	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق) إجمالي الدخل الشامل للفترة
8,574,007	486,344	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
520,739	(523,158)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2015
(523,158)	1,289,426	866,513	866,513	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق) إجمالي الدخل الشامل للفترة
8,571,588	486,344	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
8,587,433	(523,158)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2014
219,063	220,962	(1,899)	-	-	-	-	
(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	
8,283,338	1,182,573	8,896	815,271	(3,573)	225,000	5,239,900	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المسموعات المالية السنوية المجمعة المكففة.



شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2014	2015		
220,962	486,344		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
162,058	166,946		تسويات لـ:
(4,466)	(4,881)		الاستهلاك
-	25,369	6	إيرادات المراجعة
(13,800)	791	6	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
4,858	11,900		رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(544)	78,081	5	مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطيئة الحركة
-	42,930		الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة
86,061	52,552		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
455,129	860,032		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(110,659)	(538,975)		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(508,313)	(287,038)		المخزون
322,839	474,017		أرصدة دائنة ومستحقات
(218,917)	(339,852)		مقدمات للعقود
(19,876)	(30,149)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(79,797)	138,035		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(98,349)	(3,003)		الأنشطة الاستثمارية
2,800	(4)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(148,028)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	(33,000)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,466	4,881		شراء استثمار في شركات زميلة
(91,083)	(179,154)		إيرادات المراجعة المقبوضة
(496,350)	(507,089)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(262,550)	-		الأنشطة التمويلية
(758,900)	(507,089)		توزيعات نقدية مدفوعة
(929,780)	(548,208)		التزامات بموجب التأجير التمويلي
2,801,078	2,120,905		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,871,298	1,572,697	7	النقص في النقد والنقد المعادل
			النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

## 1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مغلقة مؤسسه ومسجلة في دولة الكويت بتاريخ 25 مايو 1982.

تتمثل أنشطة الشركة الأم الرئيسية في القيام بجميع أعمال الاستيراد والتصدير في مستلزمات الزراعة من مواد ومعدات والحصول على توكيلات وتنفيذ الدراسات والأعمال التجارية والإنشائية الخاصة بالمشاريع الزراعية وإنشاء وإدارة جميع أنواع المشاتل والمزارع واستصلاح الأراضي الزراعية وتنميتها وتنسيق الحدائق وتزيين الأماكن العامة والمدن وتصنيع المواد الغذائية وتعليبها واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة واستيراد وتداول الأدوية البيطرية والحصول على توكيلات وفتح وتشغيل العيادات والمراكز البيطرية وممارسة مهنة الطب البيطري واستيراد وبيع الأعلاف بأنواعها والتداول في سوق الكويت للأوراق المالية وتربية وتجارة الدواجن والبيض وتنفيذ أعمال المقاولات الإنشائية.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للمجموعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة الأم) وشركة النخيل للتصوير (ش.م.ك.م.) المملوكة بالكامل للشركة الأم والتي تعمل في إنتاج وتعبئة العسل الأسود. علماً بأنه قد تم إيقاف ترخيص الشركة التابعة بتاريخ 31 ديسمبر 2006 ولم تكن هناك عمليات لها منذ ذلك التاريخ.

إن الشركة الأم مملوكة لشركة بيان القابضة (ش.م.ك.) بنسبة 84.11%. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

يقع المقر الرئيسي المسجل للشركة الأم في ص.ب. 1976، الصفاة 13020، الكويت.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في 10 أغسطس 2015.

## 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### 2.1 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالتماشي مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

### 2.2 السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات العلاقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2015 ولم ينتج عنها أي أثر مسادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة، واعتماد السياسة المحاسبية الجديدة التالية:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

## 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.2 السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(أ) التصنيف

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي موجودات مالية مُحْتَظ بها للمتاجرة. يتم تصنيف الأصل المالي في هذه الفئة إذا تم اقتناؤه أساساً بغرض بيعه خلال فترة قصيرة الأجل. يتم تصنيف الموجودات في هذه الفئة كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع تسويتها في غضون 12 شهراً، ما لم تكن مصنفة كموجودات غير متداولة.

(ب) الاعتراف والاستبعاد والقياس

يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ميدانياً بالقيمة العادلة، ويتم إدراج تكاليف المعاملة كمصروف في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق في قبض التدفقات النقدية من الاستثمارات أو عندما يتم تحويلها وتقوم المجموعة بنقل كافة مخاطر وعوائد الملكية بشكلٍ جوهري. يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لاحقاً بالقيمة العادلة.

الأرباح أو الخسائر التي تنتج عن التغيرات في القيمة العادلة لفئة "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" يتم عرضها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف في الفترة التي تنشأ فيها.

### 2.3 الأحكام والتقديرية

إن إعداد المعلومات المالية المجمعثة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرية.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرية مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعثة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

### 3 مصروفات البيع والتسويق

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014	2015	2014	2015
265,894	275,189	155,851	148,067
53,445	67,664	27,183	33,097
8,496	13,564	(13,978)	(16,352)
327,835	356,417	169,056	164,812

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة  
استهلاك  
أخرى

### 4 مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014	2015	2014	2015
131,966	142,302	69,136	68,761
6,988	6,861	3,357	3,424
28,830	30,320	14,983	15,348
30,037	16,664	21,575	10,228
27,961	15,366	15,196	
			2,906
17,337	20,365	6,738	4,115
121,867	148,948	76,777	73,996
364,986	380,826	207,762	178,778

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة  
استهلاك  
إيجار  
الصيانة والإصلاحات  
الكهرباء والماء  
التأمين  
أخرى

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 الاستثمار في شركتين زميلتين

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركتين زميلتين:

الحصة في حقوق الملكية

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	بلد التأسيس	الاسم
%33	%33	%33	الإمارات	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.
-	-	%33	الكويت	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركتين الزميلتين:

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
1,568,746	1,568,746	1,240,471	الأرصدة الافتتاحية
544	(244,494)	(78,081)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(126,400)	(126,400)	-	توزيعات أرباح معلنة
-	-	33,000	مستحوذ عليه خلال الفترة
(1,899)	42,619	34,395	تسويات ترجمة عملات أجنبية
<b>1,440,991</b>	<b>1,240,471</b>	<b>1,229,785</b>	الأرصدة الختامية

قامت الشركة الأم بتسجيل حصتها من النتائج استناداً إلى المعلومات المالية المرحلية التي تمت مراجعتها الخاصة بالشركة الزميلة.

في 3 مايو 2015، سجلت الشركة الأم "شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م" برأس مال قيمته 100,000 دينار كويتي وحصة في رأس المال تبلغ 33%. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة المسجلة الجديدة في إدارة وتطوير وشراء وبيع الأراضي والعقارات. لم تبدأ الشركة الزميلة عملياتها كما في 30 يونيو 2015.

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

30 يونيو 2014	3 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
2,201,369	2,955,632	3,534,440	مدينون تجاريون - بالإجمالي
(254,766)	(28,009)	(52,587)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
1,946,603	2,927,623	3,481,853	مدينون تجاريون - بالصافي
307,732	320,867	141,068	إيرادات مستحقة
920,840	1,185,847	1,377,182	مستحقات محجوزة
121,832	56,229	70,094	مصروفات مدفوعة مقدماً
308,105	119,087	49,928	دفعات مقدمة
25,197	19,485	21,828	أرصدة مدينة أخرى
<b>3,630,309</b>	<b>4,629,138</b>	<b>5,141,953</b>	

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة (تتمة)

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة الأرصدة المدينة التجارية على النحو التالي:

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
268,566	268,566	28,009	الرصيد الافتتاحي
-	-	25,369	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	(225,628)	-	شطب المخصص
(13,800)	(14,929)	(791)	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
<u>254,766</u>	<u>28,009</u>	<u>52,587</u>	

7 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وبيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف ما يلي:

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
556,909	370,861	249,931	أرصدة لدى البنوك
15,524	14,124	14,025	النقدية في الصندوق
1,298,865	1,735,920	1,306,945	الودائع ذات أجل استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
-	-	1,796	النقد المحتفظ به في المحفظة
<u>1,871,298</u>	<u>2,120,905</u>	<u>1,572,697</u>	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح 0.6466% (31 ديسمبر 2014: 0.6931% و30 يونيو 2014: 0.5625%).

8 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 28 مايو 2015 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 كما اعتمدت توزيعات نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (في 31 ديسمبر 2013: كانت التوزيعات النقدية 10 فلس لكل سهم).

9 أرصدة دائنة ومستحقات

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
628,213	347,006	878,200	دائنون تجاريون
194,953	232,990	191,475	أرصدة دائنة أخرى
259,179	423,099	300,387	مصرفات مستحقة
192,513	177,745	193,814	توزيعات مستحقة
-	292,124	399,174	سلف من عملاء
<u>1,274,858</u>	<u>1,472,964</u>	<u>1,963,050</u>	

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

10 أسهم خزينة

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
83,200	83,200	83,200	عدد الحصص
0.16%	0.16%	0.16%	نسبة الأسهم المصدرة
3,573	3,573	3,573	التكلفة (دينار كويتي)
9,152	9,152	7,738	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم عبر قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (فيما عدا أسهم الخزينة) كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
220,962	486,344	84,897	374,924	ربح الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
4.22 فلس	9.30 فلس	1.62 فلس	7.17 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم لا توجد أسهم عادية مخفضة.

12 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- 1 الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى 1).
  - 2 المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار) (المستوى 2).
  - 3 المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة) (المستوى 3).
- يعرض الجدول التالي الأدوات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر.

الإجمالي	المستوى 1	30 يونيو 2015
105,098	105,098	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة

(i) الأدوات المالية في المستوى الأول

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بشكل متكرر المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة بتاريخ التقرير. تعتبر السوق سوقاً نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بانتظام من سوق المال أو التجار أو الوسطاء أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات فعلية ومنتظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى المجموعة هي أسعار الطلب الحالية.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين في الشركة الأم الذين يتم تمثيلهم في مجلس الإدارة بالإضافة إلى المساهمين الرئيسيين والشركات التي يكون أحد أعضاء مجلس إدارتها عضواً في مجلس إدارة الشركة الأم وفي الشركات الزميلة والمدراء وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يسيطرون عليها بشكل مشترك أو يكون لديهم سيطرة كبيرة عليها في ذات الوقت. قامت المجموعة في سياق العمل المعتاد بتنفيذ بعض المعاملات خلال السنة مع أطراف ذات علاقة. فيما يلي المعاملات والأرصدة التي تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2015	
			<b>الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:</b>
763,953	10,593	10,593	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
7,898	7,903	7,907	مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية
-	-	105,098	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع
<u>771,851</u>	<u>18,496</u>	<u>123,598</u>	

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
21,750	24,000	12,000	12,000	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
3,338	3,460	1,731	1,730	منافع قصيرة الأجل
<u>25,088</u>	<u>27,460</u>	<u>13,731</u>	<u>13,730</u>	مكافآت نهاية الخدمة

14 إيرادات (خسائر) استثمارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
4,466	4,881	1,897	2,335	إيرادات مرابحة
-	(42,930)	-	(55,732)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>4,466</u>	<u>(38,049)</u>	<u>1,897</u>	<u>(53,397)</u>	

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر لغير ذلك)

## 15 معلومات القطاع

يتم تنظيم أنشطة المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية حسب نظام التقارير الداخلية كما يلي:

- القطاع التجاري: ويتضمن إنتاج وبيع المشاتل ونباتات الزينة.
- قطاع المشاريع: ويتمثل في تقديم الخدمات الزراعية للبهاتين وصيانتها.
- قطاع الاستثمار.

### 30 يونيو 2015

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
5,113,401	(116,130)	3,277,436	1,952,095	إيرادات القطاع
4,603,009	-	2,842,095	1,760,914	مصروفات القطاع
510,392	(116,130)	435,341	191,181	ربح / خسارة القطاع
11,450,231	2,662,124	3,216,615	5,571,492	موجودات القطاع
2,878,643	-	1,615,259	1,263,384	مطلوبات القطاع
166,946	-	65,015	101,931	استهلاك
3,003	-	353	2,650	شراء ممتلكات ومعدات

### 30 يونيو 2014

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
4,020,797	5,010	2,109,278	1,906,509	إيرادات القطاع
3,787,242	-	1,981,157	1,806,085	مصروفات القطاع
233,555	5,010	128,121	100,424	أرباح القطاع
11,023,270	3,511,707	2,882,772	4,628,791	موجودات القطاع
2,739,932	-	1,701,236	1,038,696	مطلوبات القطاع
162,058	-	60,339	101,719	استهلاك
98,349	-	31,205	67,144	شراء ممتلكات ومعدات

### الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2014	2015
233,555	510,392
(12,593)	(24,048)
220,962	486,344

تسويات:  
أرباح القطاع  
التكاليف غير الموزعة  
أرباح القطاع



شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان تبلغ 4,518,170 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 5,019,631 دينار كويتي و30 يونيو 2014: 5,135,086 دينار كويتي). بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة الأم بضمان شركتها الزميلة مقابل تسهيلات بنكية تبلغ 2,772,662 دينار كويتي. (31 ديسمبر 2014: 5,198,642 دينار كويتي و30 يونيو 2014: 6,302,877 دينار كويتي).