

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 2016 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
(غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

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
الصفاء 13018
الكويت
ت: +965 22275777
فاكس: +965 22275888

راسل بدفورد
بدر العبدالجار وشركاه
برج باناسونيك، الدور 18
شارع فهد السالم، القلة
ص.ب. 5613، الصفاء 13057
الكويت

هاتف: +965 222 48717
فاكس: +965 222 48715
www.russellbedford.com

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.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.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 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 يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتم تسجيل استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. "الظفرة"، شركة أجنبية زميلة يتم احتسابها باتباع طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 1,127,421 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,123,729 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 1,196,785 دينار كويتي) على بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي. يتم إدراج حصة المجموعة من صافي إيرادات شركة الظفرة والبالغة 9,541 دينار كويتي (30 يونيو 2016: 78,081 دينار كويتي)، وفروقات الترجمة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة بشركة الظفرة والتي تبلغ قيمتها 5,849 دينار كويتي خسائر (30 يونيو 2015: 34,395 دينار كويتي أرباح) في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع. لم تكن قادرين على مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 30 يونيو 2016 وحصة المجموعة من صافي إيرادات شركة الظفرة ودخلها الشامل الآخر للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، 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،،

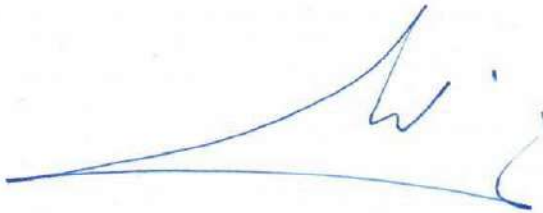
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (تتمة)

الاستنتاج المتحفظ

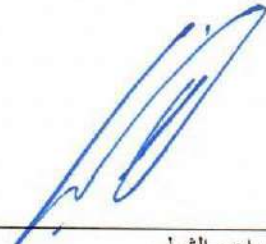
باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة التي كان يمكن أن تستر عى انتباهنا والتي لم تكن لتنشأ إلا عن الوضع المبين أعلاه في "أساس الاستنتاج المتحفظ"، فإنه استناداً إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا فلم يستر عى انتباهنا أي أمر يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر
مراقب حسابات - ترخيص رقم 207 فئة "أ"
من راسل بدفورد (بدر العبد الجادر وشركاه)
عضو في راسل بدفورد إنترناشيونال



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة (أ)
برئيس وترهاوس كويرز - الشطي وشركاه

15 أغسطس 2016
الكويت

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
5,228,740	3,572,947	2,604,750	1,643,724		الإيرادات
(3,828,497)	(2,593,547)	(1,759,727)	(1,167,594)		تكلفة الإيرادات
1,400,243	979,400	845,023	476,130		مجمل الربح
(356,417)	(307,682)	(164,812)	(147,791)	3	مصروفات البيع والتوزيع
(380,826)	(324,245)	(178,778)	(141,697)	4	مصروفات عمومية وإدارية
(25,369)	-	(302)	-	6	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(11,900)	(4,301)	(7,200)	(1,801)		مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطينة الحركة
625,731	343,172	493,931	184,841		الربح التشغيلي
(38,049)	(13,873)	(53,397)	175	14	إيرادات / (خسائر) استثمارية
(78,081)	9,541	(46,962)	5,384	5	الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة
791	12,040	791	9,040		إيرادات أخرى
510,392	350,880	394,363	199,440		ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ودعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
(5,104)	(3,469)	(3,944)	(1,955)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(13,691)	(9,967)	(11,227)	(5,631)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,253)	(3,987)	(4,268)	(2,251)		مخصص مساهمة الزكاة
486,344	333,457	374,924	189,603		ربح الفترة
9.30 فلس	6.37 فلس	7.17 فلس	3.62 فلس	11	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

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		
2015	2016	2015	2016	
486,344	333,457	374,924	189,603	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو
				الخسارة:
34,395	(5,849)	6,392	(3,118)	فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات
34,395	(5,849)	6,392	(3,118)	الأجنبية
520,739	327,608	381,316	186,485	إجمالي (الخسارة) / الدخل 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 المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (منققة)	30 يونيو 2016	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
1,572,697	1,641,920	1,757,406	7	النقد والنقد المعادل
4,742,779	5,717,504	4,673,388	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
105,098	96,831	77,937	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
18,500	20,172	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,060,304	1,738,821	1,821,675		المخزون
8,499,378	9,215,248	8,351,578		
				موجودات غير متداولة
1,321,894	1,248,514	1,205,784		ممتلكات ومعدات
1,229,785	1,156,729	1,160,421	5	استثمار في شركات زميلة
2,551,679	2,405,243	2,366,205		
11,051,057	11,620,491	10,717,783		إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
1,563,876	1,804,512	1,130,072	9	أرصدة دائنة ومستحقات
278,474	166,893	100,545		مقدمات للعقود
1,842,350	1,971,405	1,230,617		
				مطلوبات غير متداولة
637,119	666,535	700,165		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,479,469	2,637,940	1,930,782		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
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)	10	أسهم الخزينة
866,513	963,614	963,614		الاحتياطي القانوني
866,513	963,614	963,614		الاحتياطي العام
87,809	92,629	86,780		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,289,426	1,501,367	1,311,666		أرباح مرحلة
8,571,588	8,982,551	8,787,001		إجمالي حقوق الملكية
11,051,057	11,620,491	10,717,783		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس
التنفيذي

بدر حمد الربيعية
رئيس مجلس الإدارة

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

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

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر من ذلك)

إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	أسهم خريفة	علاوة إصدار	رأس العمل	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
8,982,551	1,501,367	92,629	963,614	963,614	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
327,608	333,457	(5,849)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح 8)
8,787,001	1,311,666	86,780	963,614	963,614	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
8,574,007	1,326,240	53,414	866,513	866,513	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)
520,739	486,344	34,395	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح 8)
8,571,588	1,289,426	87,809	866,513	866,513	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 30 يونيو 2015

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

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 دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2015	2016		
486,344	333,457		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
166,946	134,965		الاستهلاك
(4,881)	(5,021)	14	إيرادات المراهجة
25,369	-	6	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
791	(3,000)	6	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
11,900	4,301		مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة
78,081	(9,541)	5	الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة
42,930	18,894	14	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
52,552	43,481		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
860,032	517,536		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(139,801)	1,047,116		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(287,038)	(87,155)		المخزون
74,843	(696,263)		أرصدة دائنة ومستحقات
(339,852)	(66,348)		مقدمات للعقود
(30,149)	(9,851)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
138,035	705,035		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(3,003)	(92,235)		شراء ممتلكات ومعدات
(4)	(1,000)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(148,028)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(33,000)	-		شراء استثمار في شركات زميلة
4,881	5,021	14	إيرادات المراهجة المقبوضة
(179,154)	(88,214)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(507,089)	(501,335)		توزيعات نقدية مدفوعة
(507,089)	(501,335)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(548,208)	115,486		الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,120,905	1,641,920		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,572,697	1,757,406	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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)

1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مغلقة مؤسسة 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. (مغلقة) (الشركة الأم) وشركة النخيل للتمور (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 8 أغسطس 2016.

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 2015. 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 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

2.2 السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات العلاقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 ولم ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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)

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 مصروفات البيع والتسويق

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة استهلاك أخرى
2015	2016	2015	2016	
275,189	241,512	148,067	119,279	
67,664	57,692	33,097	27,834	
13,564	8,478	(16,352)	678	
<u>356,417</u>	<u>307,682</u>	<u>164,812</u>	<u>147,791</u>	

4 مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة استهلاك إيجار الصيانة والإصلاحات الكهرباء والماء التأمين أخرى
2015	2016	2015	2016	
142,302	120,187	68,761	60,197	
6,861	6,332	3,424	3,156	
30,320	40,197	15,348	5,634	
16,664	20,460	10,228	12,168	
15,366	15,499	2,906	7,664	
20,365	10,635	4,115	4,543	
148,948	110,935	73,996	48,335	
<u>380,826</u>	<u>324,245</u>	<u>178,778</u>	<u>141,697</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير منققة)
(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 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	بلد التأسيس	الاسم
%33	%33	%33	الإمارات	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.
%33	%33	%33	الكويت	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركتين الزميلتين:

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
1,240,471	1,240,471	1,156,729	الأرصدة الافتتاحية
(78,081)	(127,957)	9,541	الحصة من نتائج شركات زميلة
-	(28,000)	-	تكلفة انخفاض القيمة
33,000	33,000	-	مستحوز عليه خلال الفترة
34,395	39,215	(5,849)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
1,229,785	1,156,729	1,160,421	الأرصدة الختامية

قامت الشركة الأم بتسجيل حصتها من النتائج استناداً إلى المعلومات المالية المرحلية التي تمت مراجعتها الخاصة بالشركة الزميلة - شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.

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 2016.

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
3,135,266	3,572,400	2,170,526	مدينون تجاريون - بالاجمالي
(52,587)	(51,582)	(48,582)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
3,082,679	3,520,818	2,121,944	مدينون تجاريون - بالاصافي
141,068	238,196	428,993	إيرادات مستحقة
1,377,182	1,778,139	1,957,180	مستحقات محجوزة
70,094	17,371	22,939	مصروفات مدفوعة مقدماً
49,928	131,829	102,819	دفعات مقدمة
21,828	31,151	39,513	أرصدة مدينة أخرى
4,742,779	5,717,504	4,673,388	

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 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
28,009	28,009	51,582	الرصيد الافتتاحي
25,369	25,369	-	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(791)	(1,796)	(3,000)	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
52,587	51,582	48,582	

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 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
249,931	532,585	637,306	أرصدة لدى البنوك
14,025	13,825	13,540	النقدية في الصناديق
1,306,945	1,093,780	1,098,981	الودائع ذات أجل استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
1,796	1,730	7,579	النقد المحتفظ به في المحفظة
1,572,697	1,641,920	1,757,406	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ودايع بمتوسط معدل ربح 0.9125% (31 ديسمبر 2015: 0.6574% و30 يونيو 2015: 0.6466%).

8 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 27 أبريل 2016 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 كما اعتمدت توزيعات نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (في 31 ديسمبر 2014: كانت التوزيعات النقدية 10 فلس لكل سهم).

9 أرصدة دائنة ومستحقات

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
878,200	1,034,869	418,725	داننون تجاريون
191,475	162,794	239,055	أرصدة دائنة أخرى
300,387	392,959	266,579	مصروفات مستحقة
193,814	183,890	205,713	توزيعات مستحقة
-	30,000	-	مكافأة مجلس الإدارة
1,563,876	1,804,512	1,130,072	

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

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

10 أسهم خزينة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
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)
7,738	9,318	8,154	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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	2015	2016	
486,344	333,457	374,924	189,603	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)
9.30 فلس	6.37 فلس	7.17 فلس	3.62 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.

المستوى 1	الإجمالي	
77,937	77,937	30 يونيو 2016 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
96,831	96,831	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
105,098	105,098	30 يونيو 2015 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 المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون 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 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع
			المكثف:
10,593	12,261	8,911	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
7,907	7,911	12,261	مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية
18,500	20,172	21,172	الإجمالي
105,098	96,831	77,937	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك.ع
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2015	2016	2015	2016
24,000	24,000	12,000	12,000
3,460	3,460	1,730	1,730
27,460	27,460	13,730	13,730
مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة			

14 إيرادات / (خسائر) استثمارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
4,881	5,021	2,335	2,537	إيرادات مرابحة
(42,930)	(18,894)	(55,732)	(2,362)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
(38,049)	(13,873)	(53,397)	175	العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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)

15 معلومات القطاع

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

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

30 يونيو 2016

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
3,580,655	(4,332)	2,192,330	1,392,657	إيرادات القطاع
3,229,775	-	1,894,058	1,335,717	مصروفات القطاع
350,880	(4,332)	298,272	56,940	ربح / (خسارة) القطاع
10,717,783	2,366,090	4,267,800	4,083,893	موجودات القطاع
1,930,782	-	1,297,850	632,932	مطلوبات القطاع
134,965	-	74,107	60,858	استهلاك
92,235	-	30,276	61,959	شراء ممتلكات ومعدات

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
11,051,057	2,662,124	3,216,615	5,172,318	موجودات القطاع
2,479,469	-	1,615,259	864,210	مطلوبات القطاع
166,946	-	65,015	101,931	استهلاك
3,003	-	353	2,650	شراء ممتلكات ومعدات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2015	2016
510,392	350,880
(24,048)	(17,423)
486,344	333,457

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 3,875,926 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,368,001 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 4,518,170 دينار كويتي). بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة الأم بضمان شركتها الزميلة مقابل تسهيلات بنكية تبلغ لا شيء دينار كويتي. (31 ديسمبر 2015: لا شيء دينار كويتي و30 يونيو 2015: 2,772,662 دينار كويتي).