

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (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
14-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



راسل بدفورد
بدر العبدالجادر وشركاه
برج باتاسونيك، الدور 18
شارع فهد سالم، القبلة
ص.ب. 25208، الصفاة 13113
الكويت

هاتف : +965 2224 8717
فاكس : +965 2241 4541
www.russellbedford.com



برايس ووترهاوس كوبرز
الشطبي وشركاه
برج الراية 2، الطابق 23-24، الشرق
ص.ب 1753
الصفاة 13018
الكويت
ت : +965 2227 5777
فاكس : +965 2227 5888

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) 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. (عامة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وكذلك بيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا 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 في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسنولين 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

يتضمن إجمالي موجودات وربح المجموعة مبالغ تقدر بـ 1,434,928 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,568,746 دينار كويتي) و30 سبتمبر 2013: 1,548,141 دينار كويتي) ونتائج تقدر بـ (34,301 دينار كويتي) (30 سبتمبر 2013: 177,455 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 غير تقريره عن استنتاج غير متحفظ. إننا لم نتمكن من تنفيذ أية 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 نستدعي انتباهنا أمور تشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) المحترمين،،

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

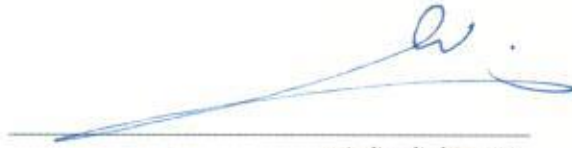
الاستنتاج المتحفّظ

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

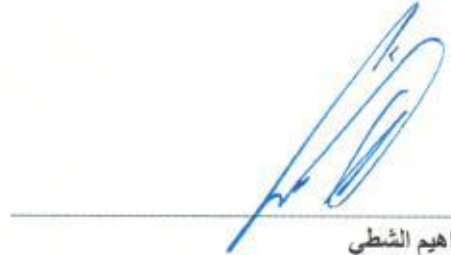
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة مكثّفة متفقّة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لقانون الشركات الكويتي رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كما أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



بدر عادل العبدالجادر

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



خالد إبراهيم الشطي

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

18 نوفمبر 2014

الكويت

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
5,888,111	5,958,359	1,997,912	1,956,372	الإيرادات
(4,685,501)	(4,559,343)	(1,584,789)	(1,464,922)	تكلفة الإيرادات
1,202,610	1,399,016	413,123	491,450	إجمالي الربح
(404,857)	(486,037)	(131,508)	(158,202)	3 مصروفات البيع والتوزيع
(530,260)	(521,832)	(144,167)	(156,846)	4 مصروفات عمومية وإدارية
267,493	391,147	137,448	176,402	الربح التشغيلي
7,096	7,790	2,407	3,324	إيرادات المرابحة
177,455	(34,301)	57,436	(34,845)	5 الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
23,218	19,712	7,477	5,912	إيرادات أخرى
				ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
475,262	384,348	204,768	150,793	والتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
(4,277)	(3,469)	(1,840)	(1,367)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,545)	(11,119)	(4,784)	(3,625)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,406)	(4,448)	(2,302)	(1,451)	مخصص مساهمة الزكاة
453,034	365,312	195,842	144,350	ربح الفترة
8.66 فلس	6.98 فلس	3.74 فلس	2.76 فلس	12 ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
453,034	365,312	195,842	144,350	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
9,475	26,883	(16,593)	28,782	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
9,475	26,883	(16,593)	28,782	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
462,509	392,195	179,249	173,132	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة

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

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
2,518,023	2,801,078	2,084,715	7	النقد والنقد المعادل
3,629,828	3,505,850	3,953,141	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
647,573	648,251	18,493	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,635,132	1,364,551	1,998,312		المخزون
8,430,556	8,319,730	8,054,661		
				موجودات غير متداولة
1,530,130	1,504,524	1,430,513		ممتلكات ومعدات
1,548,141	1,568,746	1,434,928	5	استثمار في شركة زميلة
3,078,271	3,073,270	2,865,441		
11,508,827	11,393,000	10,920,102		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
1,119,828	925,211	1,063,842	9	أرصدة دائنة ومستحقات
250,000	262,550	-	10	التزامات بموجب التأجير التمويلي
1,194,078	1,078,122	800,786		مقدمات للعقود
2,563,906	2,265,883	1,864,628		
				مطلوبات غير متداولة
533,680	539,684	599,004		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,097,586	2,805,567	2,463,632		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)	11	أسهم خزينة
746,995	815,271	815,271		الاحتياطي القانوني
746,995	815,271	815,271		الاحتياطي العام
16,170	10,795	37,678		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,439,754	1,484,769	1,326,923		أرباح مرحلة
8,411,241	8,587,433	8,456,470		إجمالي حقوق الملكية
11,508,827	11,393,000	10,920,102		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

بدر حمد الربيعية
رئيس مجلس الإدارة

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة النفخ للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمّع المكثف (غير مدقق)
 (كافة المبالغ المذكورة بالدولار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة صلاات أجنبية	الإحتياطي العام	الإحتياطي اللتقاضي	أسمم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
8,587,433	1,484,769	10,795	815,271	815,271	(3,573)	225,000	5,239,900
392,195	365,312	26,883	-	-	-	-	-
(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-
8,456,470	1,326,923	37,678	815,271	815,271	(3,573)	225,000	5,239,900
8,471,890	1,509,878	6,695	746,995	746,995	(3,573)	225,000	5,239,900
462,509	453,034	9,475	-	-	-	-	-
(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-
8,411,241	1,439,754	16,170	746,995	746,995	(3,573)	225,000	5,239,900

الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقق)
 إحصائي الدخل الشامل للفترة
 توزيعات الأرباح الموزعة (إيصاح 8)
 الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)
 إحصائي الدخل الشامل للفترة
 توزيعات الأرباح الموزعة (إيصاح 8)
 الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	
453,034	365,312	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات لـ:
242,550	243,648	الإستهلاك
(7,096)	(7,790)	إيرادات المراجعة
17,215	6,843	مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطينة الحركة
(18,376)	(14,929)	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة لم يعد مطلوباً
(177,455)	34,301	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
10,928	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
(4,842)	(4,782)	أرباح تحويل عملات أجنبية
71,299	106,925	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
587,257	729,528	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(466,594)	(432,362)	المخزون
(260,665)	(640,604)	أرصدة دائنة ومستحقات
259,818	121,137	مقدمات للعقود
(117,748)	(277,336)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(22,549)	(47,605)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
(20,481)	(547,242)	أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(112,807)	(169,637)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
401,627	629,758	إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة من شركة زميلة
-	126,400	إيرادات المراجعة المقبوضة
7,096	7,790	صافي النقد من/(المستخدم في) أنشطة الاستثمار
295,916	594,311	أنشطة التمويل
		توزيعات نقدية مدفوعة
(507,387)	(500,882)	التزامات بموجب التأجير التمويلي
-	(262,550)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(507,387)	(763,432)	النقص في النقد والنقد المعادل
(231,952)	(716,363)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,749,975	2,801,078	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
2,518,023	2,084,715	

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) 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. (عامّة) (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية عامة مؤسّسة 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 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.

تعمل الشركة بموجب ترخيص رقم 33390 وهو ساري المفعول حتى 13 سبتمبر 2015.

في 27 مارس 2013، تم إصدار المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد قانون رقم 25 لسنة 2012 الذي صدر في 29 نوفمبر 2012 (قانون الشركات الجديد). ينص التعديل على أن تحدد اللائحة التنفيذية للقانون قواعد وضوابط يتم اتباعها من قبل الشركات القائمة لتوفيق أوضاعها عند سريان هذا القانون. تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للمجموعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) (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 11 نوفمبر 2014.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

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

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب أن تتم قراءتها سوياً مع البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

في رأي الإدارة، أن جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية ليكون العرض بصورة عادلة، قد تم إدراجها. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والتي لم يكن لها أثر مادي على مركز المجموعة المالي أو أداؤها.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) 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)

2.1 أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات غير المطبقة بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات واجبة التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2014 ولم يتم تطبيقها أثناء إعداد هذه البيانات المالية المجمعة للمجموع، ليس من المتوقع أن يكون هناك أثر كبير لأي من هذه المعايير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة باستثناء ما يلي:

"مقاصة الموجودات والمطلوبات" - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32

وتتمثل في تعديلات على إرشادات التطبيق في معيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: العرض" وتقوم بتوضيح بعض المتطلبات لمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية في الميزانية العمومية. تتوقع المجموعة ألا يكون هناك أثر كبير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من تطبيق هذا التعديل.

"انخفاض قيمة الموجودات" - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36

يتطرق هذا التعديل إلى الإفصاح عن المعلومات حول المبلغ القابلة للاسترداد فيما يتعلق بالموجودات منخفضة القيمة إن كان هذا المبلغ يستند إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. لم يكن هناك أثر مادي لهذا التعديل على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

"الرسوم" - التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 21

يبين هذا المعيار المحاسبة عن التزام لعداد رسوم لا تمثل ضريبةاً للدخل. يقوم التفسير بالتطرق إلى الحادث الملزم الذي يؤدي إلى سداد رسوم والتوقيت الذي يجب فيه الاعتراف بالالتزام. لا تخضع المجموعة حالياً إلى رسوم هامة وعليه فإن الأثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة غير مادي.

المعايير الصادرة وغير واجبة التطبيق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة وغير واجبة التطبيق بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. تعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير، حيثما يكون مناسباً، متى أصبحت واجبة التطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" ويتطرق إلى التصنيف والقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" يتناول تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية وقياسها والاعتراف بها. صدرت النسخة الكاملة للمعيار في يوليو 2014 وتحل محل الإرشادات المقررة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 المتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية. يحتفظ المعيار بنموذج القياس المختلط لكن يعمل على تبسيطه ويحدد ثلاث فئات رئيسية لقياس الموجودات المالية وهي: التكلفة المضافة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. يعتمد أساس التصنيف على النموذج التجاري للمنشأة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية المتعلقة بالموجودات المالية. كما يقتضي المعيار قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بطريقة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع خيار نهائي عند نشوئها بعرض التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الأخر دون تدويرها. هنالك طريقة جديدة متوقعة لاحتساب الخسائر الائتمانية لكي تحل محل طريقة انخفاض قيمة الخسائر المتكبدة المستخدمة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39.

وبالنسبة للمطلوبات المالية، لم تكن هناك أية تغيرات على التصنيف والقياس باستثناء الاعتراف بالتغيرات في مخاطر الائتمان الذاتية من خلال الدخل الشامل الأخر بالنسبة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويخفف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 من متطلبات فعالية التحوط عبر استبدال اختبارات فعالية التحوط معيارية. كما يتطلب علاقة اقتصادية بين البند المتحوط له وأداة التحوط الخاصة بـ "معدل التحوط" بحيث تكون مماثلة لتلك التي تستخدمها الإدارة لأغراض تتعلق بإدارة المخاطر. كما لازال يطلب وبشكل متزامن توثيق المستندات ولكن بشكل مختلف عن التوثيق المعد حالياً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39. إن المعيار واجب التطبيق على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. ويسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل لتطبيق هذا المعيار.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) 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)

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15" "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يتطرق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" إلى الاعتراف بالإيرادات ووضع مبادئ رفع التقارير بالمعلومات المفيدة لمستخدمي البيانات المالية وذلك حول طبيعة ومبلغ وتوقيع وعدم التأكد من الإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة من عقود المنشأة مع العملاء. يتم الاعتراف بالإيراد عندما تدين للعميل السيطرة على بضاعة أو خدمة ومن ثم يكون لديه القدرة على توجيه استخدامها ويجني منافع من ورائها. ويحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "العقود الإنشائية" والتفسيرات ذات الصلة. إن المعيار واجب التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15.

2.2 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وإعداد تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد 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 2013.

3 مصروفات البيع والتسويق

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2013	2014	2013	2014	
314,480	387,097	95,845	121,203	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
76,162	81,299	26,228	27,854	الاستهلاك
14,215	17,641	9,435	9,145	أخرى
404,857	486,037	131,508	158,202	

4 مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2013	2014	2013	2014	
154,705	188,238	41,111	56,272	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
10,623	10,205	3,603	3,217	الاستهلاك
(10,928)	-	(10,928)	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
37,117	42,982	13,677	14,152	الإيجارات
26,781	43,958	1,478	13,921	الصيانة والإصلاحات
21,332	22,594	7,872	(5,367)	الكهرباء والماء
35,741	21,303	20,110	3,966	التأمين
233,033	192,552	45,388	70,685	أخرى
530,260	521,832	144,167	156,846	

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة

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

5 الاستثمار في شركة زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركة زميلة:

الحصة في حقوق الملكية			الاسم	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)		
%33	%33	%33	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.	الإمارات

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
1,740,332	1,740,332	1,568,746	الأرصدة الافتتاحية
177,455	203,435	(34,301)	الحصة من نتائج شركة زميلة
(379,121)	(379,121)	(126,400)	توزيعات أرباح معلنة
9,475	4,100	26,883	تسويات ترجمة عملات أجنبية
1,548,141	1,568,746	1,434,928	الأرصدة الختامية

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

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
1,867,293	2,009,060	2,106,049	مديون تجاريون - بالإجمالي
(268,566)	(268,566)	(253,637)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مديين تجاريين
1,598,727	1,740,494	1,852,412	مديون تجاريون - بالصافي
1,009,031	764,541	687,444	إيرادات مستحقة
549,339	694,809	971,829	مستحقات محجوزة
277,311	141,477	101,396	مصروفات مدفوعة مقدماً
175,085	147,606	301,989	دفعات مقدمة
20,335	16,923	38,071	أرصدة مدينة أخرى
3,629,828	3,505,850	3,953,141	

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
286,942	286,942	268,566	الرصيد الافتتاحي
(18,376)	(18,376)	(14,929)	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة لم يعد مطلوباً
268,566	268,566	253,637	

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

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

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 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
778,308	1,059,637	336,954	الأرصدة لدى البنوك
14,625	13,824	15,665	النقدية في الصندوق
1,725,090	1,727,617	1,732,096	الودائع ذات آجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
<u>2,518,023</u>	<u>2,801,078</u>	<u>2,084,715</u>	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ودايع بمتوسط معدل ربح 0.9375% (31 ديسمبر 2013: 0.5625% و 30 سبتمبر 2013: 0.5625%).

8 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 12 مايو 2014 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 كما اعتمدت توزيعات نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (في 31 ديسمبر 2012: كانت التوزيعات النقدية 10 فلس لكل سهم).

9 أرصدة دائنة ومستحقات

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
532,400	243,407	465,887	دائنون تجاريون
181,948	171,624	174,816	أرصدة دائنة أخرى
238,208	328,225	235,158	المصروفات المستحقة
167,272	165,705	187,981	توزيعات مستحقة
-	16,250	-	مكافأة مجلس الإدارة
<u>1,119,828</u>	<u>925,211</u>	<u>1,063,842</u>	

10 الالتزام بموجب التأجير التمويلي

خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية مع طرف ثالث لتأجير عقار من بنك إسلامي محلي. تبلغ حصة المجموعة من العقار 33% حسب الاتفاقية مع الطرف الثالث. استحققت قيمة الإيجار بتاريخ 22 أبريل 2014 وقد سددت المجموعة القيمة النهائية المتبقية بمبلغ 262,550 دينار كويتي.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

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

11 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
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)
12,480	10,483	8,819	القيمة السوقية (دينار كويتي)

12 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2013	2014	2013	2014	
453,034	365,312	195,842	144,350	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)
8.66 فلس	6.98 فلس	3.74 فلس	2.76 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

لا توجد أسهم عادية مخفضة.

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 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
639,684	640,358	10,593	الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
7,889	7,893	7,900	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
647,573	648,251	18,493	مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2013	2014	2013	2014	
29,250	32,625	9,750	10,875	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
4,219	5,007	1,406	1,669	مناقص قصيرة الأجل
33,469	37,632	11,156	12,544	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة

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

14 معلومات القطاع

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

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

30 سبتمبر 2014

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
5,951,560	(26,511)	3,156,013	2,822,058	إيرادات القطاع
5,567,212	-	2,968,853	2,598,359	مصروفات القطاع
384,348	(26,511)	187,160	223,699	أرباح القطاع
10,920,102	3,185,517	2,938,094	4,796,491	موجودات القطاع
2,463,632	-	1,667,700	795,932	مطلوبات القطاع

30 سبتمبر 2013

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
6,095,880	184,551	3,172,318	2,739,011	إيرادات القطاع
5,620,618	-	3,111,863	2,508,755	مصروفات القطاع
475,262	184,551	60,455	230,256	أرباح القطاع
11,508,827	3,920,804	2,906,373	4,681,650	موجودات القطاع
3,097,586	-	2,088,659	1,008,927	مطلوبات القطاع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2013	2014
475,262	384,348
(22,228)	(19,036)
<u>453,034</u>	<u>365,312</u>

تسويات:
أرباح القطاع
مصروفات غير موزعة
أرباح القطاع

15 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ 5,316,201 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 5,025,523 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 4,783,221 دينار كويتي). بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة الأم بضمان شركتها الزميلة مقابل تسهيلات بنكية تبلغ 4,574,790 دينار كويتي. (31 ديسمبر 2013: 9,488,965 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 8,876,020 دينار كويتي).