

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

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

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

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 بنفورد
بدر العبد الجادر وشركاه
برج ياسونيك، الدور 18
شارع فهد السالم، القبلة
ص.ب. 25208، الصفاة 13113
الكويت
هاتف: +965 222 48717
فاكس: +965 224 14541
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 المجموعة 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 سبتمبر 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المجموعة المكثفة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وكذلك بيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجموعة المكثفة ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما تم بيانه في الفقرة التالية، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجموعة 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 باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتضمن إجمالي موجودات وبيع المجموعة مبلغاً قدره 1,156,053 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,240,471 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 1,434,928 دينار كويتي) وخسائر قدرها 118,943 دينار كويتي (30 سبتمبر 2014: خسائر قدرها 34,301 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 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 المجموعة 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

وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المبين في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه 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 المكثفة 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 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 بدفورد - بندر العبدالجادر وشركاه
عضو في مجموعة راسل بدفورد الدولية



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

19 نوفمبر 2015
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)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|-------|--|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | | |
| 5,958,359 | 7,557,787 | 1,956,372 | 2,329,047 | | إيرادات |
| (4,559,343) | (5,594,804) | (1,464,922) | (1,766,307) | | تكلفة الإيرادات |
| 1,399,016 | 1,962,983 | 491,450 | 562,740 | | مجمّل الربح |
| (486,037) | (505,177) | (158,202) | (148,760) | 3 | مصروفات البيع والتوزيع |
| (521,832) | (629,081) | (156,846) | (248,255) | 4 | مصروفات عمومية وإدارية |
| - | (25,369) | - | - | 6 | مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطينة الحركة |
| - | (21,700) | - | (9,800) | | الربح التشغيلي |
| 391,147 | 781,656 | 176,402 | 155,925 | | إيرادات/ (خسائر) استثمارية |
| 7,790 | (44,518) | 3,324 | (6,469) | 14 | الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة |
| (34,301) | (118,943) | (34,845) | (40,862) | 5 | إيرادات أخرى |
| 19,712 | 3,071 | 5,912 | 2,280 | | ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة |
| 384,348 | 621,266 | 150,793 | 110,874 | | مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (3,469) | (6,213) | (1,367) | (1,109) | | مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (11,119) | (15,903) | (3,625) | (2,212) | | مخصص مساهمة الزكاة |
| (4,448) | (6,361) | (1,451) | (1,108) | | ربح الفترة |
| 365,312 | 592,789 | 144,350 | 106,445 | | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |
| 6.98 فلس | 11.33 فلس | 2.76 فلس | 2.03 فلس | 11 | |

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)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 |
| 365,312 | 592,789 | 144,350 | 106,445 |
| 26,883 | 34,525 | 28,782 | 130 |
| 26,883 | 34,525 | 28,782 | 130 |
| 392,195 | 627,314 | 173,132 | 106,575 |

ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو
الخسارة:
فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات
الأجنبية
إجمالي 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 المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

| 30 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | إيضاح |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|---|
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة | | | |
| 2,084,715 | 2,120,905 | 1,484,059 | 7 النقد والنقد المعادل |
| 3,953,141 | 4,629,138 | 6,384,483 | 6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة |
| - | - | 96,831 | 12 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 18,493 | 18,496 | 20,170 | 13 مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| 1,998,312 | 1,785,166 | 1,952,911 | المخزون |
| 8,054,661 | 8,553,705 | 9,938,454 | |
| موجودات غير متداولة | | | |
| 1,430,513 | 1,485,837 | 1,310,314 | 5 ممتلكات ومعدات |
| 1,434,928 | 1,240,471 | 1,189,053 | استثمار في شركات زميلة |
| 2,865,441 | 2,726,308 | 2,499,367 | |
| 10,920,102 | 11,280,013 | 12,437,821 | |
| إجمالي الموجودات | | | |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | | |
| المطلوبات | | | |
| مطلوبات متداولة | | | |
| 1,063,842 | 1,472,964 | 2,878,088 | 9 أرصدة دائنة ومستحقات |
| 800,786 | 618,326 | 234,652 | مقدمات للعقود |
| 1,864,628 | 2,091,290 | 3,112,740 | |
| مطلوبات غير متداولة | | | |
| 599,004 | 614,716 | 646,918 | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| 2,463,632 | 2,706,006 | 3,759,658 | |
| إجمالي المطلوبات | | | |
| حقوق الملكية | | | |
| 5,239,900 | 5,239,900 | 5,239,900 | 10 رأس المال |
| 225,000 | 225,000 | 225,000 | علاوة إصدار |
| (3,573) | (3,573) | (3,573) | أسهم خزينة |
| 815,271 | 866,513 | 866,513 | احتياطي قانوني |
| 815,271 | 866,513 | 866,513 | احتياطي عام |
| 37,678 | 53,414 | 87,939 | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| 1,326,923 | 1,326,240 | 1,395,871 | أرباح مرحلة |
| 8,456,470 | 8,574,007 | 8,678,163 | |
| 10,920,102 | 11,280,013 | 12,437,821 | |
| إجمالي حقوق الملكية | | | |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | | |

فيصل فارس العاريس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بدر حمد الربيعية
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (بمدرق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر برون ذلك)

| الإجمالي | أرباح مرحلة | احتياطي ترجمة صلات اجنبية | احتياطي عام | احتياطي قانوني | أسهم خزينة | علاوة إصدار | رأس المال |
|------------------|------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 8,574,007 | 1,326,240 | 53,414 | 866,513 | 866,513 | (3,573) | 225,000 | 5,239,900 |
| 627,314 | 592,789 | 34,525 | - | - | - | - | - |
| (523,158) | (523,158) | - | - | - | - | - | - |
| 8,678,163 | 1,395,871 | 87,939 | 866,513 | 866,513 | (3,573) | 225,000 | 5,239,900 |
| | | | | | | | |
| 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 |

الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقق)

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
الرصيد في 30 سبتمبر 2014

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)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاح | |
|--------------------------------------|-------------|-------|---|
| 2014 | 2015 | | |
| 365,312 | 592,789 | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | ربح الفترة |
| 243,648 | 246,638 | | تسويات لـ: |
| (7,790) | (6,677) | 14 | استهلاك |
| - | 25,369 | 6 | إيرادات المرابحة |
| (14,929) | (1,791) | 6 | مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| 6,843 | 21,700 | | رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| 34,301 | 118,943 | 5 | مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطينة الحركة |
| - | 51,195 | 14 | الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة |
| (4,782) | 21,154 | | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 106,925 | 74,276 | | أرباح تحويل عملات أجنبية |
| 729,528 | 1,143,596 | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| (432,362) | (1,778,923) | | أرصدة مدينة ودفعات مقدمة |
| (640,604) | (189,445) | | المخزون |
| 121,137 | 1,375,143 | | أرصدة دائنة ومستحقات |
| (277,336) | (383,674) | | مقدمات للعقود |
| (47,605) | (42,074) | | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (547,242) | 124,623 | | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| (169,637) | (71,115) | | شراء ممتلكات ومعدات |
| 629,758 | (1,674) | | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| - | (148,026) | | شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | (33,000) | | شراء استثمار في شركات زميلة |
| 126,400 | - | | توزيعات مقبوضة من شركات زميلة |
| 7,790 | 6,677 | | إيرادات المرابحة المقبوضة |
| 594,311 | (247,138) | | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| (500,882) | (514,331) | | توزيعات نقدية مدفوعة |
| (262,550) | - | | التزامات بموجب التأجير التمويلي |
| (763,432) | (514,331) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| (716,363) | (636,846) | | النقص في النقد والنقد المعادل |
| 2,801,078 | 2,120,905 | | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 2,084,715 | 1,484,059 | 7 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مغلقة مؤسمة 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 مخصصة 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 للتور (ش.م.ك.م.) (مغلقة) -شركة تابعة مملوكة 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 12 نوفمبر 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 الاعيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات 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 والتصحيحات 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 مساهم على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة، واعتماد السياسة المحاسبية الجديدة للموجودات المالية بالقيمة 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)

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 مُحْتَظَب 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 مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم إدراج تكاليف المعاملة كمصروفات 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 والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات 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 2014.

3 مصروفات البيع والتسويق

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|------------------------------------|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | |
| 387,097 | 382,163 | 121,203 | 106,974 | تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة |
| 81,299 | 101,033 | 27,854 | 33,369 | استهلاك |
| 17,641 | 21,981 | 9,145 | 8,417 | آخرون |
| 486,037 | 505,177 | 158,202 | 148,760 | |

4 مصروفات عمومية وإدارية

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|------------------------------------|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | |
| 188,238 | 185,155 | 56,272 | 42,853 | تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة |
| 10,205 | 10,256 | 3,217 | 3,395 | استهلاك |
| 42,982 | 43,228 | 14,152 | 12,908 | إيجار |
| 43,958 | 48,473 | 13,921 | 31,809 | صيانة وإصلاحات |
| 32,594 | 23,199 | 3,963 | 7,833 | كهرباء وماء |
| 21,303 | 25,088 | 3,966 | 4,723 | تأمين |
| 182,552 | 293,682 | 60,685 | 144,734 | آخرون |
| 521,832 | 629,081 | 156,176 | 248,255 | |

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

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركتين الزميلتين:

| 30 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 1,568,746 | 1,568,746 | 1,240,471 | الأرصدة الافتتاحية |
| (34,301) | (244,494) | (118,943) | الحصة من نتائج الشركتين الزميلتين |
| (126,400) | (126,400) | - | توزيعات أرباح معلنة |
| - | - | 33,000 | مستحوز عليه خلال الفترة |
| 26,883 | 42,619 | 34,525 | تسويات ترجمة عملات أجنبية |
| 1,434,928 | 1,240,471 | 1,189,053 | 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 سبتمبر 2015.

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

| 30 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 2,106,049 | 2,955,632 | 4,324,264 | مديون تجاريون - بالاجمالي |
| (253,637) | (28,009) | (51,587) | ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين |
| 1,852,412 | 2,927,623 | 4,272,677 | مديون تجاريون - بالصافي |
| 687,444 | 320,867 | 401,514 | إيرادات مستحقة |
| 971,829 | 1,185,847 | 1,593,221 | مستحقات محجوزة |
| 101,396 | 56,229 | 39,616 | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| 301,989 | 119,087 | 49,615 | دفعات مقدمة |
| 38,071 | 19,485 | 27,840 | مديون آخرون |
| 3,953,141 | 4,629,138 | 6,384,483 | |

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 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 268,566 | 268,566 | 28,009 | الرصيد الافتتاحي |
| - | - | 25,369 | مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| - | (225,628) | - | شطب المخصص |
| (14,929) | (14,929) | (1,791) | رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| 253,637 | 28,009 | 51,587 | |

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 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--|
| 336,954 | 370,861 | 376,807 | أرصدة لدى البنوك |
| 15,665 | 14,124 | 13,525 | نقدية في الصناديق |
| 1,732,096 | 1,735,920 | 1,091,965 | ودائع ذات آجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر |
| - | - | 1,762 | نقد المحتفظ به في المحفظة |
| 2,084,715 | 2,120,905 | 1,484,059 | |

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح 0.6431% (31 ديسمبر 2014: 0.6931% و30 سبتمبر 2014: 0.9375%).

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 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|
| 465,887 | 347,006 | 1,268,571 | دائنون تجاريون |
| 174,816 | 232,990 | 194,215 | أرصدة دائنة أخرى |
| 235,158 | 423,099 | 309,273 | مصروفات مستحقة |
| 187,981 | 177,745 | 186,572 | توزيعات مستحقة |
| - | 292,124 | 919,457 | دفعات مقدمة من العملاء |
| 1,063,842 | 1,472,964 | 2,878,088 | |

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)

10 أسهم خزينة

| 30 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 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) |
| 8,819 | 9,152 | 8,486 | 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:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | |
| 365,312 | 592,789 | 144,350 | 106,445 | 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) |
| 6.98 فلس | 11.33 فلس | 2.76 فلس | 2.03 فلس | ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم لا توجد أسهم مخفضة محتملة. |

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 | إجمالي | 30 سبتمبر 2015 |
|-----------|--------|--|
| 96,831 | 96,831 | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أسهم مسعرة |

(1) الأدوات المالية في المستوى 1

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 ومنظمة 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 بون 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 سبتمبر 2014 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2015 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 10,593 | 10,593 | 12,261 | الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف: |
| 7,900 | 7,903 | 7,909 | مبالغ مستحقة من شركة زميلة |
| 18,493 | 18,496 | 20,170 | مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية الاجمالي |
| - | - | 96,831 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصلب التجارية ش.م.ك.ع |

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|------------------------------|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | |
| 32,625 | 36,000 | 10,875 | 12,000 | مكافأة موظفي الإدارة العليا |
| 5,007 | 5,190 | 1,669 | 1,730 | منافع قصيرة الأجل |
| 37,632 | 41,190 | 12,544 | 13,730 | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |

14 (خسائر) / إيرادات استثمارية

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|----------|---------------------------------------|---------|--|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | |
| 7,790 | 6,677 | 3,324 | 1,796 | إيرادات مرابحة |
| - | (51,195) | - | (8,265) | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 7,790 | (44,518) | 3,324 | (6,469) | |

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 المشاتل ونباتات الزينة.
- قطاع المشاريع: ويتمثل في تقديم الخدمات الزراعية للبيساتين وصيانتها.
- قطاع الاستثمار.

30 سبتمبر 2015

| إجمالي | القطاع الاستثماري | قطاع المشاريع | القطاع التجاري | |
|-------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------|
| 7,397,397 | (163,461) | 4,882,797 | 2,678,061 | إيرادات القطاع |
| (6,776,131) | - | (4,210,231) | (2,565,900) | مصرفات القطاع |
| 621,266 | (163,461) | 672,566 | 112,161 | ربح/ (خسارة) القطاع |
| 12,437,821 | 2,398,019 | 4,465,514 | 5,574,288 | موجودات القطاع |
| 3,759,658 | - | 1,629,004 | 2,130,654 | مطلوبات القطاع |
| 246,638 | - | 108,561 | 138,077 | استهلاك |
| 71,115 | - | 16,063 | 55,052 | شراء ممتلكات ومعدات |

30 سبتمبر 2014

| إجمالي | 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 | مصرفات 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 |
| 243,648 | - | 110,020 | 133,628 | الاستهلاك |
| 169,637 | - | 60,262 | 109,375 | شراء ممتلكات ومعدات |

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

| 2014 | 2015 | |
|----------|----------|----------------------|
| 384,348 | 621,266 | تعديلات |
| (19,036) | (28,477) | أرباح القطاع |
| 365,312 | 592,789 | 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 4,103,142 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 5,019,631 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 5,316,201 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 سبتمبر 2014: 4,574,790 دينار كويتي).