

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 2016 (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 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 |



راسل بدفورد
بدر العبدالجابر وشركاه
برج باتلسونيك، الدور 18
شارع فيد السلم، القبلة
ص.ب. 5613، الصفاة 13057
الكويت
هاتف: +965 222 48717
فاكس: +965 222 48715
www.russellbedford.com

(الشطبي وشركاه)
برج الراهبة 2، الطابق 24-23،
الشرق، ص.ب. 1753
الصفاة 13018
الكويت
ت: +965 22275777
فاكس: +965 22275888

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 سبتمبر 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة 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 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 باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المحفظ

يتم تسجيل استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. "الظفرة"، وهي شركة أجنبية زميلة يتم احتسابها باتباع طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 1,130,470 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,123,729 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 1,156,053 دينار كويتي)، في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. ويتم إدراج حصة المجموعة من صافي أرباح شركة الظفرة والبالغة 13,972 دينار كويتي (30 سبتمبر 2015: خسائر بقيمة 118,943 دينار كويتي)، وفروقات الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة بشركة الظفرة والتي تبلغ قيمة خسائرها 7,231 دينار كويتي (30 سبتمبر 2015: أرباح بقيمة 34,525 دينار كويتي) في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع. لم نكن قادرين على مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 30 سبتمبر 2016 وحصة المجموعة من صافي إيرادات شركة الظفرة ودخلها الشامل الآخر لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016. وفيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 (تتمّة)

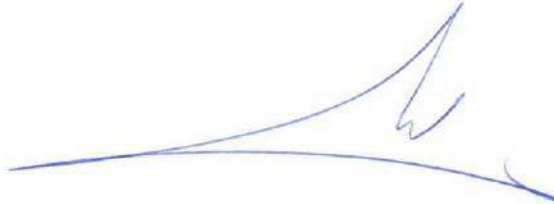
الاستنتاج المتحفظ

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

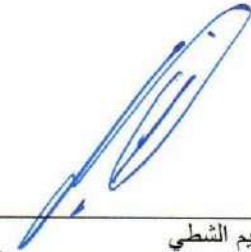
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً، أ، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كما نوضح أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



بدر العبدالجادر
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 207
راسل بدفورد - بدر العبدالجادر وشركاه
عضو في مجموعة راسل بدفورد الدولية



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

21 نوفمبر 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 بون ذلك)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------|---|--|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | | |
| 7,557,787 | 4,813,971 | 2,329,047 | 1,241,024 | الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمّل الربح | |
| (5,594,804) | (3,481,262) | (1,766,307) | (887,715) | | |
| 1,962,983 | 1,332,709 | 562,740 | 353,309 | | |
| (505,177) | (453,484) | (148,760) | (145,802) | 3 | مصروفات البيع والتوزيع |
| (629,081) | (445,363) | (248,255) | (121,118) | 4 | مصروفات عمومية وإدارية |
| (23,578) | 5,500 | 1,791 | 5,500 | 6 | رد مخصص انخفاض قيمة / (مخصص انخفاض) أرصدة مدينة |
| (21,700) | (6,801) | (9,800) | (2,500) | | مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطينة الحركة |
| 783,447 | 432,561 | 157,716 | 89,389 | | الربح التشغيلي |
| (44,518) | (18,022) | (6,469) | (4,149) | 14 | خسائر استثمارية |
| (118,943) | 13,972 | (40,862) | 4,431 | 5 | الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة |
| 1,280 | 21,194 | 489 | 9,154 | | إيرادات أخرى |
| 621,266 | 449,705 | 110,874 | 98,825 | | ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة |
| (6,213) | (4,584) | (1,109) | (1,115) | | مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (15,903) | (12,599) | (2,212) | (2,632) | | مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (6,361) | (5,040) | (1,108) | (1,053) | | مخصص مساهمة الزكاة |
| 592,789 | 427,482 | 106,445 | 94,025 | | ربح الفترة |
| 11.33 فلس | 8.17 فلس | 2.03 فلس | 1.80 فلس | 11 | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

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 بون ذلك)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|---|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | |
| 592,789 | 427,482 | 106,445 | 94,025 | ربح الفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر |
| | | | | بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: |
| 34,525 | (7,231) | 130 | (1,382) | فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية |
| 34,525 | (7,231) | 130 | (1,382) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة |
| 627,314 | 420,251 | 106,575 | 92,643 | 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 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | إيضاح |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------|
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة | | | |
| 1,484,059 | 1,641,920 | 2,341,560 | 7 |
| 5,465,026 | 5,717,504 | 4,255,511 | 6 |
| 96,831 | 96,831 | 69,671 | 12 |
| 20,170 | 20,172 | 21,172 | 13 |
| 1,952,911 | 1,738,821 | 1,941,248 | |
| 9,018,997 | 9,215,248 | 8,629,162 | |
| موجودات غير متداولة | | | |
| 1,310,314 | 1,248,514 | 1,154,400 | |
| 1,189,053 | 1,156,729 | 1,163,470 | 5 |
| 2,499,367 | 2,405,243 | 2,317,870 | |
| 11,518,364 | 11,620,491 | 10,947,032 | |
| إجمالي الموجودات | | | |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | | |
| المطلوبات | | | |
| مطلوبات متداولة | | | |
| 1,958,631 | 1,804,512 | 1,276,098 | 9 |
| 234,652 | 166,893 | 94,990 | |
| 2,193,283 | 1,971,405 | 1,371,088 | |
| مطلوبات غير متداولة | | | |
| 646,918 | 666,535 | 696,300 | |
| 2,840,201 | 2,637,940 | 2,067,388 | |
| إجمالي المطلوبات | | | |
| حقوق الملكية | | | |
| 5,239,900 | 5,239,900 | 5,239,900 | |
| 225,000 | 225,000 | 225,000 | |
| (3,573) | (3,573) | (3,573) | 10 |
| 866,513 | 963,614 | 963,614 | |
| 866,513 | 963,614 | 963,614 | |
| 87,939 | 92,629 | 85,398 | |
| 1,395,871 | 1,501,367 | 1,405,691 | |
| 8,678,163 | 8,982,551 | 8,879,644 | |
| 11,518,364 | 11,620,491 | 10,947,032 | |

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس
التنفيذي

بدر حمد الربيعية
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)
(كلية المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر من ذلك)

| الإجمالي | أرباح مرحلة | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | الاحتياطي العام | الاحتياطي القانوني | أسهم خزينة | علاوة إصدار | رأس المال |
|-----------|-------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|-------------|-----------|
| 8,982,551 | 1,501,367 | 92,629 | 963,614 | 963,614 | (3,573) | 225,000 | 5,239,900 |
| 420,251 | 427,482 | (7,231) | - | - | - | - | - |
| (523,158) | (523,158) | - | - | - | - | - | - |
| 8,879,644 | 1,405,691 | 85,398 | 963,614 | 963,614 | (3,573) | 225,000 | 5,239,900 |
| 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 |

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

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

الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

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 | | |
|--------------------------------------|-----------|-------|
| 2015 | 2016 | ايضاح |
| 592,789 | 427,482 | |
| 246,638 | 195,349 | |
| (6,677) | (9,138) | 14 |
| - | (15,290) | |
| 23,578 | (5,500) | 6 |
| 21,700 | 6,801 | |
| 118,943 | (13,972) | 5 |
| 51,195 | 27,160 | 14 |
| 74,276 | 63,912 | |
| 1,122,442 | 676,804 | |
| (859,466) | 1,467,493 | |
| (189,445) | (209,228) | |
| 476,840 | (542,643) | |
| (383,674) | (71,903) | |
| (42,074) | (34,147) | |
| 124,623 | 1,286,376 | |
| (71,115) | (101,235) | |
| - | 15,290 | |
| (1,674) | (1,000) | |
| (148,026) | - | |
| (33,000) | - | |
| 6,677 | 9,138 | |
| (247,138) | (77,807) | |
| (514,331) | (508,929) | |
| (514,331) | (508,929) | |
| (636,846) | 699,640 | |
| 2,120,905 | 1,641,920 | |
| 1,484,059 | 2,341,560 | 7 |

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 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 وتميبتها 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 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 13 نوفمبر 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 بالتوازي 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 نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2015 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 ولم ينتج عنها أي أثر مساهم 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)

3-2 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 2015.

3 مصروفات البيع والتسويق

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 |
| 382,163 | 357,242 | 106,974 | 115,730 |
| 101,033 | 87,113 | 33,369 | 29,421 |
| 21,981 | 9,129 | 8,417 | 651 |
| 505,177 | 453,484 | 148,760 | 145,802 |

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
استهلاك
أخرى

4 مصروفات عمومية وإدارية

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 |
| 185,155 | 185,104 | 42,853 | 64,917 |
| 10,256 | 9,419 | 3,395 | 3,087 |
| 43,228 | 44,108 | 12,908 | 3,911 |
| 48,473 | 28,134 | 31,809 | 7,674 |
| 23,199 | 22,933 | 7,833 | 7,434 |
| 25,088 | 14,443 | 4,723 | 3,808 |
| 293,682 | 141,222 | 144,734 | 30,287 |
| 629,081 | 445,363 | 248,255 | 121,118 |

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 المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 الاستثمار في شركات زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركات زميلة:

| الحصة في حقوق الملكية | | | اسم | بلد التأسيس |
|-----------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------|
| 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | | |
| %33 | %33 | %33 | شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. | الإمارات |
| %33 | %33 | %33 | شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م. | الكويت |

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

| 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 1,240,471 | 1,240,471 | 1,156,729 | الأرصدة الافتتاحية |
| (118,943) | (127,957) | 13,972 | الحصة من نتائج الشركات الزميلة |
| - | (28,000) | - | تكلفة انخفاض القيمة |
| 33,000 | 33,000 | - | مستحوز عليه خلال الفترة |
| 34,525 | 39,215 | (7,231) | تسويات ترجمة عملات أجنبية |
| 1,189,053 | 1,156,729 | 1,163,470 | الأرصدة الختامية |

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

في 3 مايو 2015، ساهمت الشركة الأم في تأسيس شركتها الزميلة المسجلة حديثاً "شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م." برأس مال قيمته 100,000 دينار كويتي بحصة في رأس المال تبلغ 33%. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الزميلة في إدارة وتطوير وشراء وبيع الأراضي والعقارات. لم تبدأ الشركة الزميلة عملياتها كما في 30 سبتمبر 2016.

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

| 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 3,404,807 | 3,572,400 | 1,763,836 | مدينون تجاريون - بالإجمالي |
| (51,587) | (51,582) | (45,625) | ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين |
| 3,353,220 | 3,520,818 | 1,718,211 | مدينون تجاريون - بالصادفي |
| 401,514 | 238,196 | 420,197 | إيرادات مستحقة |
| 1,593,221 | 1,778,139 | 1,990,142 | مستحقات محجوزة |
| 39,616 | 17,371 | 29,031 | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| 49,615 | 131,829 | 56,415 | دفعات مقدمة |
| 27,840 | 31,151 | 41,515 | أرصدة مدينة أخرى |
| 5,465,026 | 5,717,504 | 4,255,511 | |

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 بون ذلك)

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة (تتمة)

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

| 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 28,009 | 28,009 | 51,582 | الرصيد الافتتاحي |
| 25,369 | 25,369 | - | مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| (1,791) | (1,796) | (5,500) | رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| - | - | (457) | شطب المخصص |
| 51,587 | 51,582 | 45,625 | |

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 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--|
| 376,807 | 532,585 | 469,179 | أرصدة لدى البنوك |
| 13,525 | 13,825 | 13,025 | النقدية في الصندوق |
| 1,091,965 | 1,093,780 | 1,851,803 | الودائع ذات آجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر |
| 1,762 | 1,730 | 7,553 | النقد المحتفظ به في المحفظة |
| 1,484,059 | 1,641,920 | 2,341,560 | |

الودائع الثابتة تمثل الودائع لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع بمتوسط معدل ربح 0.973% (31 ديسمبر 2015: 0.6574% و30 سبتمبر 2015: 0.6431%).

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 (31 ديسمبر 2014: توزيعات نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم).

9 أرصدة دائنة ومستحقات

| 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|
| 1,268,571 | 1,034,869 | 700,260 | دائنون تجاريون |
| 194,215 | 162,794 | 176,140 | أرصدة دائنة أخرى |
| 309,273 | 392,959 | 201,579 | مصرفات مستحقة |
| 186,572 | 183,890 | 198,119 | توزيعات مستحقة |
| - | 30,000 | - | مكافآت مجلس الإدارة |
| 1,958,631 | 1,804,512 | 1,276,098 | |

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 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 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) |
| 8,486 | 9,318 | 7,987 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |

11 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عبر قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | |
| 592,789 | 427,482 | 106,445 | 94,025 | 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) |
| 11.33 فلس | 8.17 فلس | 2.03 فلس | 1.80 فلس | ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 | |
|-----------|----------|---|
| 69,671 | 69,671 | 30 سبتمبر 2016 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة |
| 96,831 | 96,831 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة |
| 96,831 | 96,831 | 30 سبتمبر 2015 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة |

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 نون ذلك)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

(1) 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 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.

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 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 |
|-------------------|------------------------------|-------------------|
| 12,261 | 12,261 | 12,261 |
| 7,909 | 7,911 | 8,911 |
| 20,170 | 20,172 | 21,172 |
| 96,831 | 96,831 | 69,671 |

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مبالغ مستحقة من شركة زميلة
مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية
الإجمالي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصنوبر التجارية ش.م.ك.ع

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 |
| 36,000 | 36,000 | 12,000 | 12,000 |
| 5,190 | 5,190 | 1,730 | 1,730 |
| 41,190 | 41,190 | 13,730 | 13,730 |

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
منافع قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

14 خسائر استثمارية

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|----------|---------------------------------------|---------|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 |
| 6,677 | 9,138 | 1,796 | 4,117 |
| (51,195) | (27,160) | (8,265) | (8,266) |
| (44,518) | (18,022) | (6,469) | (4,149) |

إيرادات مرابحة
التغير في القيمة العادلة 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)

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 للبساتين وصيانتها.
- قطاع الاستثمار.

30 سبتمبر 2016

| الإجمالي | القطاع الاستثماري | قطاع المشاريع | القطاع التجاري |
|-----------|-------------------|---------------|----------------|
| 4,836,615 | (4,050) | 2,767,888 | 2,072,777 |
| 4,386,910 | - | 2,425,401 | 1,961,509 |
| 449,705 | (4,050) | 342,487 | 111,268 |
| 195,349 | - | 62,065 | 133,284 |
| 101,235 | - | 14,484 | 86,751 |

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
ربح/ (خسارة) القطاع
استهلاك
شراء ممتلكات ومعدات

30 سبتمبر 2015

| الإجمالي | القطاع الاستثماري | قطاع المشاريع | القطاع التجاري |
|-------------|-------------------|---------------|----------------|
| 7,397,397 | (163,461) | 4,882,797 | 2,678,061 |
| (6,776,131) | - | (4,210,231) | (2,565,900) |
| 621,266 | (163,461) | 672,566 | 112,161 |
| 246,638 | - | 108,561 | 138,077 |
| 71,115 | - | 16,063 | 55,052 |

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
ربح/ (خسارة) القطاع
استهلاك
شراء ممتلكات ومعدات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

| 2015 | 2016 |
|----------|----------|
| 621,266 | 449,705 |
| (28,477) | (22,223) |
| 592,789 | 427,482 |

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)

15 معلومات القطاع (تتمة)

موجودات و مطلوبات القطاع

| الإجمالي | القطاع الاستثماري | قطاع المشاريع | القطاع التجاري |
|------------|----------------------|---------------|----------------|
| 10,947,032 | 3,113,669 | 4,322,128 | 3,511,235 |
| 11,620,491 | 2,369,242 | 4,317,977 | 4,933,272 |
| 11,518,364 | 2,398,019 | 4,465,514 | 4,654,831 |

اجمالي موجودات القطاع

30 سبتمبر 2016

31 ديسمبر 2015

30 سبتمبر 2015

| الإجمالي | القطاع الاستثماري | قطاع المشاريع | القطاع التجاري |
|-----------|----------------------|---------------|----------------|
| 2,067,388 | - | 1,217,807 | 849,581 |
| 2,637,940 | - | 1,399,475 | 1,238,465 |
| 2,840,201 | - | 1,629,004 | 1,211,197 |

اجمالي مطلوبات القطاع

30 سبتمبر 2016

31 ديسمبر 2015

30 سبتمبر 2015

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان تبلغ 3,839,200 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,368,001 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 4,103,142 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 و 30 سبتمبر 2015: 2,772,662 دينار كويتي).