

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الفهرس

الصفحات

2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة
3	بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف المرحلي
7	بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف المرحلي
14-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة



راسل بدفورد
بدر العبدالجادر وشركاه
برج بانامبولك، الدور 18
شارع فيهد السالم، القبلة
ص.ب. 25208، الصفاة 13113
الكويت

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



(النشط وشركاه)
برج الراية 2، الطابق 23-24، 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 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار 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 المنقذة 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتضمن إجمالي موجودات وربح المجموعة مبالغ قدرها 1,237,355 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,240,471 دينار كويتي و 31 مارس 2014: 1,456,107 دينار كويتي) وخسائر قدرها 31,119 دينار كويتي (31 مارس 2014: أرباح قدرها 16,748 دينار كويتي) على الترتيب فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة "الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.". تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية للشركة الزميلة من قبل مدقق آخر مستقل عبر تقريره عن استنتاج غير متحفظ. إننا لم نتمكن من تنفيذ أي إجراءات للمراجعة على الاستثمار في الشركة الزميلة والحصة ذات الصلة في أرصدة النتائج. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية للشركة الزميلة، كان من الممكن أن تسترعي انتباهنا أمور تشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

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

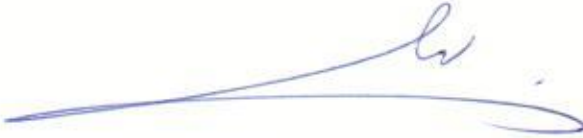
الاستنتاج المتحفظ

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 المجموعة 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 المجموعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 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)

20 مايو 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)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014	2015		
1,804,828	2,623,990		الإيرادات
(1,364,577)	(2,068,770)		تكلفة الإيرادات
440,251	555,220		مجمّل الربح
(158,779)	(191,605)	3	مصروفات البيع والتوزيع
(154,124)	(202,048)	4	مصروفات عمومية وإدارية
-	(25,067)	6	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(3,100)	(4,700)		مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة
124,248	131,800		الربح التشغيلي
2,569	15,348	15	إيرادات استثمارية
16,748	(31,119)	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
			ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
143,565	116,029		الوطنية ومساهمة الزكاة
(1,292)	(1,160)		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,434)	(2,464)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,774)	(985)		الزكاة
136,065	111,420		ربح الفترة
2.60 فلس	2.13 فلس	12	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)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014	2015
136,065	111,420
(2,987)	28,003
(2,987)	28,003
133,078	139,423

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

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

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	ايضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
2,771,040	2,120,905	2,179,239	7	النقد والنقد المعادل
3,475,808	4,629,138	5,381,509	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
774,653	18,496	18,498	14	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,497,121	1,785,166	1,978,309		المخزون
<u>8,518,622</u>	<u>8,553,705</u>	<u>9,557,555</u>		
				موجودات غير متداولة
1,465,168	1,485,837	1,403,936		ممتلكات ومعدات
1,456,107	1,240,471	1,237,355	5	الاستثمار في شركة زميلة
-	-	136,797	14	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>2,921,275</u>	<u>2,726,308</u>	<u>2,778,088</u>		
<u>11,439,897</u>	<u>11,280,013</u>	<u>12,335,643</u>		
				إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
931,438	1,472,964	2,609,725	9	أرصدة دائنة ومستحقات
262,550	-	-	10	التزامات بموجب التأجير التمويلي
961,111	618,326	380,287		مقدمات للعقود
<u>2,155,099</u>	<u>2,091,290</u>	<u>2,990,012</u>		
				المطلوبات غير المتداولة
564,287	614,716	632,201		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,719,386</u>	<u>2,706,006</u>	<u>3,622,213</u>		
				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 الخزينة
815,271	866,513	866,513		الاحتياطي القانوني
815,271	866,513	866,513		الاحتياطي العام
7,808	53,414	81,417		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,620,834	1,326,240	1,437,660		أرباح محتجزة
<u>8,720,511</u>	<u>8,574,007</u>	<u>8,713,430</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>11,439,897</u>	<u>11,280,013</u>	<u>12,335,643</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

بدر حمد الربيعة
رئيس مجلس الإدارة

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة النخيل للإنتاج الزراعي، م.م. ش.م.م. وشركتها التابعة
 بيان التدفقات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 (كتابة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر سون ذلك)

	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القانوني	احتياطي العالم	احتياطي أرباح مرحلة	إجمالي
الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)	53,414	866,513	866,513	1,326,240	8,574,007
إجمالي الدخل الشامل للفترة	28,003	-	-	111,420	139,423
الرصيد كما في 31 مارس 2015	81,417	866,513	866,513	1,437,660	8,713,430
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)	10,795	815,271	815,271	1,484,769	8,587,433
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(2,987)	-	-	136,065	133,078
الرصيد كما في 31 مارس 2014	7,808	815,271	815,271	1,620,834	8,720,511

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرسطة المجمعة المكافحة.

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)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014	2015		
136,065	111,420		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
80,717	84,706		تسويات لـ:
(2,569)	(2,546)	15	الاستهلاك
-	25,067	6	إيرادات المراجعة
3,100	4,700		مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(16,748)	31,119	5	مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطينة الحركة
-	(12,802)	15	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
33,788	26,488		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
234,353	268,152		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
30,042	(777,438)		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(135,670)	(197,843)		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
7,046	1,138,531		المخزون
(117,011)	(238,039)		أرصدة دائنة ومستحقات
(9,185)	(9,003)		مقدمات للعقود
9,575	184,360		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(41,361)	(2,805)		الأنشطة الاستثمارية
(2)	(2)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(123,995)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,569	2,546		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(38,794)	(124,256)		إيرادات المراجعة المقبوضة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(819)	(1,770)		الأنشطة التمويلية
(819)	(1,770)		توزيعات نقدية مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(30,038)	58,334		الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,801,078	2,120,905		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,771,040	2,179,239	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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 عامة 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 وتمييزها وتنسيق الحدائق وتزيين المساكن 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 المرفقة للمجموعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (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 مايو 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 بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

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

2.2 السياسات المحاسبية

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

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

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

2.3 الأحكام 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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014	2015
115,059	127,122
26,262	34,567
17,458	29,916
158,779	191,605

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
استهلاك
أخرى

4 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014	2015
62,830	73,541
3,631	3,437
13,847	14,972
8,462	6,436
12,765	12,460
10,599	16,250
5,744	21,599
36,246	53,353
154,124	202,048

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

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 الاستثمار في شركة زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركة زميلة:

الحصة في حقوق الملكية			الاسم	بلد التأسيس
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015		
%33	%33	%33	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.	الإمارات

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
1,568,746	1,568,746	1,240,471	الأرصدة الافتتاحية
16,748	(244,494)	(31,119)	الحصة من نتائج شركة زميلة
(126,400)	(126,400)	-	توزيعات أرباح معلنة
(2,987)	42,619	28,003	تسويات ترجمة عملات أجنبية
1,456,107	1,240,471	1,237,355	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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
2,284,054	2,955,632	3,600,155	مدينون تجاريون - بالإجمالي
(268,566)	(28,009)	(53,076)	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين
2,015,488	2,927,623	3,547,079	مدينون تجاريون - بالصفافي
255,753	320,867	139,351	إيرادات مستحقة
823,169	1,185,847	1,425,013	مستحقات محجوزة
148,158	56,229	44,916	مصرفات مدفوعة مقدماً
222,498	119,087	179,378	دفعات مقدمة
10,742	19,485	45,772	أرصدة مدينة أخرى
3,475,808	4,629,138	5,381,509	

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
268,566	268,566	28,009	الرصيد الإجمالي
-	-	25,067	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	(225,628)	-	شطب المخصص
-	(14,929)	-	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
268,566	28,009	53,076	

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)

7 النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
1,026,821	370,861	618,694	أرصدة لدى البنوك
14,925	14,124	14,024	النقدية في الصناديق
1,729,294	1,735,920	1,520,646	الودائع ذات أجل استحقاق أصلية أقل من 3 أشهر
-	-	25,875	النقد المحتفظ به في المحفظة
<u>2,771,040</u>	<u>2,120,905</u>	<u>2,179,239</u>	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ودايع بمتوسط معدل ربح 0.667% (31 ديسمبر 2014: 0.6931% و 31 مارس 2014: 0.6875%).

8 الجمعية العمومية السنوية

لم تتعد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بعد لاعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وتوصيات مجلس الإدارة التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

9 أرصدة دائنة ومستحقات

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
328,275	347,006	780,640	دائنون تجاريون
170,105	232,990	253,199	أرصدة دائنة أخرى
268,172	423,099	308,442	مصرفات مستحقة
-	292,124	1,091,469	سلف من عملاء
164,886	177,745	175,975	توزيعات مستحقة
<u>931,438</u>	<u>1,472,964</u>	<u>2,609,725</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.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

11 أسهم خزينة

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	عدد الحصص نسبة الأسهم المصدرة التكلفة (دينار كويتي) القيمة السوقية (دينار كويتي)
83,200	83,200	83,200	
%0.16	%0.16	%0.16	
3,573	3,573	3,573	
11,482	9,152	9,984	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
136,065	111,420	ربح الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
2.60 فلس	2.13 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم
		لا توجد أسهم عادية مخفضة.

13 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.

31 مارس 2015		
المستوى 1	الإجمالي	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة
136,797	136,797	

(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.

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)

14 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:

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015
766,758	10,593	10,593
7,895	7,903	7,905
-	-	136,797
<u>774,653</u>	<u>18,496</u>	<u>155,295</u>

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

مبالغ مستحقة من شركة زميلة
مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014	2015
9,750	12,000
1,607	1,730
<u>11,357</u>	<u>13,730</u>

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

منافع قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014	2015
2,569	2,546
-	12,802
<u>2,569</u>	<u>15,348</u>

15 إيرادات استثمارية

إيرادات مراوحة
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 المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16 معلومات القطاع

يتم تنظيم أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين 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.

31 مارس 2015				
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
2,608,219	(15,771)	1,588,041	1,035,949	إيرادات القطاع
2,492,190	-	1,523,445	968,745	مصروفات القطاع
116,029	(15,771)	64,596	67,204	ربح / خسارة القطاع
12,335,643	2,939,171	3,618,101	5,778,371	موجودات القطاع
3,622,213	-	2,017,218	1,604,995	مطلوبات القطاع
84,706	-	31,577	53,129	استهلاك
2,805	-	199	2,606	شراء ممتلكات ومعدات

31 مارس 2014				
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
1,824,145	19,317	893,583	911,245	إيرادات القطاع
1,680,580	-	846,897	833,683	مصروفات القطاع
143,565	19,317	46,686	77,562	أرباح القطاع
11,439,897	3,960,054	3,713,220	3,766,623	موجودات القطاع
2,719,386	-	1,987,847	731,539	مطلوبات القطاع
80,717	-	37,346	43,371	استهلاك
41,361	-	654	40,707	شراء ممتلكات ومعدات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
143,565	116,029	تسويات:
(7,500)	(4,609)	أرباح القطاع
136,065	111,420	التكاليف غير الموزعة
		أرباح القطاع

17 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ 5,381,911 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 5,019,631 دينار كويتي و 31 مارس 2014: 5,145,516 دينار كويتي). بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة الأم بضمان شركتها الزميلة مقابل تسهيلات بنكية تبلغ 4,527,515 دينار كويتي. (31 ديسمبر 2014: 5,198,642 دينار كويتي و 31 مارس 2014: 9,016,925 دينار كويتي).