

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

الصفحات	الفهرس
2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل 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
17- 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

تقرير مراقب الحسابات المستقل 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 ("يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2018، والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات التي تشمل ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما تم بيانه في الفقرة التالية، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتم تسجيل استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. "الظفرة"، شركة أجنبية زميلة يتم المحاسبة عنها باتباع طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 402,664 دينار كويتي على بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. يتم إدراج حصة المجموعة من صافي خسائر شركة الظفرة والبالغة 52,110 دينار كويتي، وفروقات الترجمة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة بشركة الظفرة والتي تبلغ قيمتها 4,126 دينار كويتي خسارة في بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف. لم نكن قادرين على مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 31 مارس 2018 وحصة المجموعة من نتائج شركة الظفرة ودخلها الشامل الآخر للفترة المنتهية في 31 مارس 2018. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018، كان من الممكن أن تسترعي انتباهنا أمور تشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

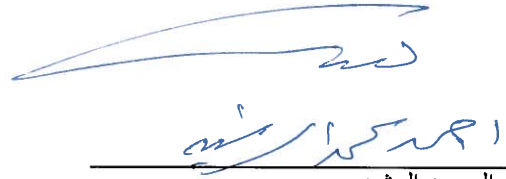
الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة التي كان يمكن أن تسترعي انتباهنا والتي لم تكن لتتنشأ إلا عن الوضع المبين أعلاه، فإنه استناداً إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة التكلفة المعيارية رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

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

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
مراقب حسابات مرخص رقم 39 فئة (أ)
برايس وترهاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

22 مايو 2018
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	
2017	2018		
1,032,970	954,436		الإيرادات
(701,019)	(664,622)		تكلفة الإيرادات
331,951	289,814		مجمل الربح
8,694	5,523		التغير في القيمة العادلة للموجودات الحيوية
(155,345)	(137,145)	3	مصروفات البيع والتسويق
(145,914)	(163,412)	4	مصروفات عمومية وإدارية
-	5,108		إيرادات أخرى
39,386	(112)		إجمالي (الخسارة) / الربح
12,837	1,493	14	إيرادات استثمار
(9,634)	(52,110)	5	الحصة من نتائج شركة زميلة
42,589	(50,729)		(خسارة) / ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(426)	-		العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
(778)	-		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,571)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
39,814	(50,729)		الزكاة
0.76 فلس	(0.97) فلس	11	(خسارة) / ربح الفترة
			(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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	
2017	2018
39,814	(50,729)
(3,403)	(4,126)
(3,403)	(4,126)
36,411	(54,855)

(خسارة) // ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة) // 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)

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,045,738	935,102	925,727		ممتلكات ومعدات
858,003	491,900	435,664	5	استثمار في شركة زميلة
2,004,506	1,152,622	1,207,156	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
<u>3,908,247</u>	<u>2,579,624</u>	<u>2,568,547</u>		
				موجودات متداولة
1,574,351	1,393,714	1,431,227		مخزون
441,272	393,065	327,906		الموجودات البيولوجية
21,172	21,172	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,437,293	3,337,475	3,439,518	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
83,842	62,586	59,044	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	252,532	252,532		وديعة لأجل
2,746,903	1,922,032	1,786,633	7	النقد والنقد المعادل
<u>7,304,833</u>	<u>7,382,576</u>	<u>7,318,032</u>		
<u>11,213,080</u>	<u>9,962,200</u>	<u>9,886,579</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,239,900	5,239,900	5,239,900		رأس المال
225,000	225,000	225,000		علاوة إصدار
(3,573)	(3,573)	(3,573)	10	أسهم الخزينة
1,033,497	1,033,497	1,033,497		احتياطي قانوني
1,033,497	1,033,497	1,033,497		احتياطي عام
95,364	91,007	86,881		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,523,755	442,061	391,332		أرباح مرحلة
<u>9,147,440</u>	<u>8,061,389</u>	<u>8,006,534</u>		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
669,823	595,177	592,108		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
53,818	132,028	121,147		مقدمات للعقود
1,341,999	1,173,606	1,166,790	9	أرصدة دائنة ومستحقات
1,395,817	1,305,634	1,287,937		
2,065,640	1,900,811	1,880,045		
<u>11,213,080</u>	<u>9,962,200</u>	<u>9,886,579</u>		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بدر حمد الربيعية
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية السرحي المجمع المكثف (غير مدقق)
(كافة المبالغ المتكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بوزن بالذ)

	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
إجمالي								
9,111,029	1,483,941	98,767	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 1 يناير (مدقق) 2017
36,411	39,814	(3,403)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
9,147,440	1,523,755	95,364	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 31 مارس 2017
8,061,389	442,061	91,007	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 1 يناير (مدقق) 2018
(54,855)	(50,729)	(4,126)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
8,006,534	391,332	86,881	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 31 مارس 2018

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
39,814	(50,729)		الأنشطة التشغيلية (خسارة) // ربح الفترة
			تسويات لـ:
55,712	48,845		الاستهلاك
(5,752)	(5,035)	14	إيرادات مرابحة
5,825	9,250		مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة والموجودات الحيوية
9,634	52,110	5	الحصة من نتائج شركة زميلة
(7,085)	3,542	14	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
20,364	17,438		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
118,512	75,421		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
166,817	(156,577)		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(65,133)	(65,273)		مخزون
(69,936)	83,669		الموجودات البيولوجية
(90,432)	(3,296)		أرصدة دائنة ومستحقات
(27,478)	(10,881)		مقدمات للعقود
(30,842)	(20,507)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
1,508	(97,444)		صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(5,726)	(39,470)		شراء ممتلكات ومعدات
164,280	-		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
5,752	5,035		إيرادات لمرابحة لمقبوضة
164,306	(34,435)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(1,137)	(3,520)		توزيعات نقدية مدفوعة
(1,137)	(3,520)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
164,677	(135,399)		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,582,226	1,922,032		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,746,903	1,786,633	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (غير مدقّقة)
(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 مؤسسة ومسجلة في دولة الكويت بتاريخ 25 مايو 1982.

وفقاً لقرار هيئة أسواق المال رقم 69 لعام 2017 المؤرخ في 14 مايو 2017، حولت الهيئة إدراج أسهم الشركة الأم من السوق الرئيسية إلى السوق الموازي في سوق الكويت للأوراق المالية اعتباراً من 16 مايو 2017.

تتمثل أنشطة الشركة الأم الرئيسية في القيام بجميع أعمال الاستيراد والتصدير في مستلزمات الزراعة من مواد ومعدات والحصول على توكيلات وتنفيذ الدراسات والأعمال التجارية والإنشائية الخاصة بالمشاريع الزراعية وإنشاء وإدارة جميع أنواع المشاتل والمزارع واستصلاح الأراضي الزراعية وتنميتها وتنسيق الحدائق وتزيين الأماكن العامة والمدن وتصنيع المواد الغذائية وتعليبها واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة واستيراد وتداول الأدوية البيطرية والحصول على توكيلات وفتح وتشغيل العيادات والمراكز البيطرية وممارسة مهنة الطب البيطري واستيراد وبيع الأعلاف بأنواعها والتداول في سوق الكويت للأوراق المالية وتربية وتجارة الدواجن والبيض وتنفيذ أعمال المقاولات الإنشائية.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة النخيل للتمور (ش.م.ك.م.) (مقفلّة) - 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.

تعد الشركة الأم إحدى الشركات التابعة لشركة بيان القابضة (ش.م.ك.) ("الشركة الأم النهائية") 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 المجمعّة المكثفة المرفقة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في 15 مايو 2018.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1-2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعّة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة بالتماشي مع البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. 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 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2-2 السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لهذه الفترة المرحلية المالية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2018.

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)

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 2.3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للمجموعة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

3-2 التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق معيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، واستنتجت أنه لم يكن هناك أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

1-3-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - أثر التطبيق"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغيير في السياسات المحاسبية ومع عدم وجود تعديلات جوهريّة على المبالغ المعترف بها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ينصّ إيضاح 2-3-2 أدناه على السياسات المالية الجديدة. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

التصنيف والقياس

في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)، قامت إدارة المجموعة بتقييم أي النماذج التجارية تنطبق على الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة، وقامت بتصنيف أدواتها المالية وفق تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لدى المجموعة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واحتفظت بنفس التصنيف بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. تم تحميل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة واستمر قياسها بالتكلفة المطفأة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تمثل الموجودات المالية الخاضعة لنماذج الخسارة المتوقعة الجديدة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هي الأرصدة المدينة والمبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع التي تم بيعها أو الخدمات التي تم تقديمها في سياق العمل المعتاد.

كانت المجموعة مطالبة بتعديل منهجية انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لهذ الفئة من الموجودات. لم يكن أثر التغيير في منهجية انخفاض القيمة على الأرباح المبقاة وحقوق الملكية للمجموعة جوهرياً.

بيّما يخضع النقد والنقد المعادل أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، كان انخفاض قيمة الخسارة المحددة غير جوهري.

يتم شطب المدينين التجاريين إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة.

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)

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3-2 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018

الاستثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الأخر، أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمؤسسة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح والخسارة أو الدخل الشامل الأخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبني لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

القياس

عند الاعتراف المبني، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. توجد ثلاث فئات للقياس تقوم فيها المجموعة بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها:

التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة من إلغاء الاعتراف مباشرة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف، مع أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. ويتم حساب الحركات في القيمة الدفترية من خلال بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف، باستثناء الاعتراف بانخفاض قيمة الأرباح أو الخسائر، وإيرادات الفائدة، وأرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية التي يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. عندما يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الأخر من حقوق الملكية إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس الموجودات التي لا تفي بمعايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إدراج الربح أو الخسارة من استثمار أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف في الفترة التي تنشأ فيها.

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 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018 (تتمة)

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل حسب مقتضى الحال. لا يسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

انخفاض القيمة

بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبني بالأرصدة المدينة.

3-3-2 أثر المعايير الصادرة غير المطبقة من قبل المجموعة

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "الإيجارات"

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في يناير 2016. وسوف ينتج عنه وجوب الاعتراف بجميع الإيجارات في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف، حيث تم استبعاد التمييز بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب هذا المعيار، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإيجارات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة. ولن تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري. سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة الإيجارات التشغيلية للمجموعة.

كما يمكن تغطية بعض الارتباطات باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة، وقد تتعلق بعض الارتباطات بالترتيبات التي لا تؤهل كإيجارات ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

يعتبر المعيار إلزامياً للفترة المرحلية الأولى ضمن فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، لا تنوي المجموعة اعتماد المعيار قبل تاريخ التطبيق.

4-2 الأحكام والتقديرية

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

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 التقديرية مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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)

3 مصروفات البيع والتسويق

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
120,338	109,527	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
28,584	26,478	استهلاك
6,423	1,140	أخرى
<u>155,345</u>	<u>137,145</u>	

4 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
76,500	59,626	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
3,048	16,637	استهلاك
1,394	12,526	إيجارات
9,685	6,863	صيانة وإصلاحات
8,100	7,259	كهرباء وماء
1,050	13,553	تأمين
2,575	800	مصروفات سفر
5,825	9,250	مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة والموجودات الحيوية
37,737	36,898	أخرى
<u>145,914</u>	<u>163,412</u>	

5 استثمار في شركات زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركات زميلة:

الحصة في حقوق الملكية			اسم	بلد التأسيس
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018		
%33	%33	%33	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة
%33	%33	%33	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.	الكويت

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
871,040	871,040	491,900	الأرصدة الافتتاحية
(9,634)	(271,130)	(52,110)	الحصة من نتائج شركة زميلة
-	(100,250)	-	تكلفة انخفاض القيمة
(3,403)	(7,760)	(4,126)	تسوية ترجمة عملات أجنبية
<u>858,003</u>	<u>491,900</u>	<u>435,664</u>	الأرصدة الختامية

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)

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
2,004,506	1,152,622	1,207,156
غير متداولة مستحقات محجوزة		
متداولة		
1,822,290	1,852,856	1,932,353
(45,625)	(45,625)	(45,625)
1,776,665	1,807,231	1,886,728
450,225	355,459	349,099
113,981	1,039,937	1,039,937
21,004	22,321	19,897
47,017	50,799	108,061
28,401	61,728	35,795
2,437,293	3,337,475	3,439,518

لم تكن هنالك حركة في مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين.

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 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
864,889	1,007,385	869,099
12,945	12,370	12,530
1,861,570	894,852	897,600
7,499	7,425	7,404
2,746,903	1,922,032	1,786,633

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح 1.775 % (31 ديسمبر 2017: 1.338 % و 31 مارس 2017: 1.125 %).

8 الجمعية العمومية السنوية

لم تتعد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بعد لاعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وتوصيات مجلس الإدارة التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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 بغير ذلك)

9 أرصدة دائنة ومستحقات

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
405,391	332,341	366,053	دائنون تجاريون
180,728	153,955	152,372	محجوزات مستحقة
35,781	74,513	58,652	أرصدة دائنة أخرى
532,325	406,915	387,351	مصرفات مستحقة
187,774	205,882	202,362	توزيعات أرباح مستحقة
1,341,999	1,173,606	1,166,790	

10 أسهم الخزينة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
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)
8,653	4,992	6,656	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
39,814	(50,729)	(خسارة)/ ربح الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة العادية خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
0.76 فلس	(0.97) فلس	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة
		لا توجد أسهم عادية مخففة.

12 تقدير القيمة العادية

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.

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)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 1	
		31 مارس 2018
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
59,044	59,044	أوراق مالية مسعرة
		31 ديسمبر 2017
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
62,586	62,586	أوراق مالية مسعرة
		31 مارس 2017
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
83,842	83,842	أوراق مالية 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 ومنتظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى المجموعة هي أسعار الطلب الحالية.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية.

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 الفترة مع أطراف ذات علاقة. فيما يلي المعاملات والأرصدة التي تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2017	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
12,261	12,261	12,261	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
8,911	8,911	8,911	مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية
21,172	21,172	21,172	الإجمالي
83,842	62,586	59,044	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك.ع
			تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
			الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
			2017
			2018
12,000	12,000		منافع قصيرة الأجل
1,730	1,730		مكافآت نهاية الخدمة
13,730	13,730		

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 إيرادات استثمارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
5,752	5,035
7,085	(3,542)
12,837	1,493

إيرادات مرابحة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

15 معلومات القطاع

يتم تنظيم أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين حسب نظام التقارير الداخلية كما يلي:

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

31 مارس 2018

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
914,450	(50,617)	335,359	629,708
965,179	-	352,568	612,611
(50,729)	(50,617)	(17,209)	17,097
48,845	-	24,110	24,735
39,470	-	17,952	21,518

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
أرباح القطاع
استهلاك
شراء ممتلكات ومعدات

31 مارس 2017

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
1,044,867	3,203	472,645	569,019
1,002,278	-	436,922	565,356
42,589	3,203	35,723	3,663
55,712	-	28,504	27,208
5,726	-	360	5,366

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
أرباح القطاع
استهلاك
شراء ممتلكات ومعدات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017	2018
42,589	(50,729)
(2,775)	-
39,814	(50,729)

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)

التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
9,886,579	1,673,416	3,798,772	4,414,391	إجمالي موجودات القطاع 31 مارس 2018
9,962,200	1,730,467	3,782,086	4,449,647	31 ديسمبر 2017
11,213,080	2,832,086	3,834,513	4,546,481	31 مارس 2017
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
1,880,045	-	1,158,191	721,854	إجمالي مطلوبات القطاع 31 مارس 2018
1,900,811	-	1,177,766	723,045	31 ديسمبر 2017
2,065,640	-	1,267,643	797,997	31 مارس 2017

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ 2,944,054 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2,955,728 دينار كويتي و31 مارس 2017: 3,601,671 دينار كويتي).