

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 2019 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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 المجمعئة 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 2019، والبيانات المرحلية المجمعئة المكثفة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمعئة 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 لمعيار 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 يتعلّق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الإدارة بتقييم إجمالي الموجودات المالية للمجموعة التي تشمل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة والأرصدة المدينة المحتجزة وموجودات العقود بمبلغ 3,087,460 دينار كويتي وحصّة الشركات الزميلة من إجمالي الموجودات المالية بمبلغ 167,110 دينار كويتي للانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الادوات المالية". نظراً لغياب هذه المعلومات، لم نتّمن من تحديد ما إذا كانت أي تعديلات ضرورية للمبالغ المسجلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019 أو في البيانات المرحلية المجمعئة المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة في ذلك التاريخ.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة التي كان يمكن أن تسترعى انتباهنا والتي لم تكن لتنتشأ إلا عن الوضع المبيّن أعلاه، فإنه استناداً إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 2019 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 2019
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	
2018	2019		
954,436	658,486		الإيرادات من العقود مع العملاء
(664,622)	(429,986)		تكلفة الإيرادات
289,814	228,500		مجمّل الربح
5,523	10,865		التغير في القيمة العادلة للموجودات الحبيوية
(137,145)	(137,373)	3	مصرفات البيع والتسويق
(154,162)	(163,374)	4	مصرفات عمومية وإدارية
(4,142)	(11,442)		مصرفات أخرى
(112)	(72,824)		الخسارة التشغيلية
1,493	5,065	14	إيرادات استثمار
(52,110)	(58,987)	5	الحصة من نتائج شركة زميلة
(50,729)	(126,746)		خسارة الفترة
(0.97) فلس	(2.42) فلس	11	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

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	
2018	2019
(50,729)	(126,746)
(4,126)	(1,123)
(4,126)	(1,123)
(54,855)	(127,869)

خسارة 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 الشاملة 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 بون ذلك)

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مقننة)	31 مارس 2019	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
925,727	841,157	813,654		ممتلكات ومعدات
435,664	371,342	311,232	5	استثمار في شركة زميلة
-	-	203,204	17	موجودات حق الاستخدام
1,207,156	372,560	379,560	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
<u>2,568,547</u>	<u>1,585,059</u>	<u>1,707,650</u>		
				موجودات متداولة
1,431,227	1,374,419	1,345,929		مخزون
327,906	510,567	471,357		موجودات بيولوجية
21,172	21,172	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	194,580	173,606		موجودات عقود
3,439,518	3,523,881	2,732,319	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
59,044	47,117	43,692	12	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
252,532	-	-		وديعة لأجل
1,786,633	1,888,057	2,647,219	7	النقد والتقد المعادل
<u>7,318,032</u>	<u>7,559,793</u>	<u>7,435,294</u>		
<u>9,886,579</u>	<u>9,144,852</u>	<u>9,142,944</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	952,400	952,400		احتياطي عام
86,881	92,069	90,946		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
391,332	(35,141)	(161,887)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
<u>8,006,534</u>	<u>7,504,152</u>	<u>7,376,283</u>		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
592,108	534,109	538,998		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	172,846	17	مطلوبات الإيجار، غير متداولة
<u>592,108</u>	<u>534,109</u>	<u>711,844</u>		
				مطلوبات متداولة
121,147	20,455	12,148		مقدمات للعقود
1,166,790	1,049,662	1,009,411	9	أرصدة دائنة ومستحقات
-	36,474	1,548		مطلوبات عقود
-	-	31,710	17	مطلوبات الإيجار، متداولة
<u>1,287,937</u>	<u>1,106,591</u>	<u>1,054,817</u>		
<u>1,880,045</u>	<u>1,640,700</u>	<u>1,766,661</u>		إجمالي المطلوبات
<u>9,886,579</u>	<u>9,144,852</u>	<u>9,142,944</u>		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 المكمّنة.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.م.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبي المجموع المعتمد (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي	أرباح مرحلة / (خسائر مترجمة)	حياطي ترجمة صلاات أجنبية	احتياطي علم	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
8,061,389	442,061	91,007	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900
(54,855)	(50,729)	(4,126)	-	-	-	-	-
8,006,534	391,332	86,881	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900
7,504,152	(35,141)	92,069	952,400	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900
(127,869)	(126,746)	(1,123)	-	-	-	-	-
7,376,283	(161,887)	90,946	952,400	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900

الرصيد كما في 1 يناير 2019
(مدقق)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2019

الرصيد كما في 1 يناير 2019
(مدقق)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2019

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2018	2019		
(50,729)	(126,746)		الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
			تسويات لـ:
48,845	49,015		الاستهلاك
(5,035)	(8,490)	14	إيرادات مرابحة
9,250	7,794		مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطينة الحركة
-	8,645		مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
-	(4,997)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
52,110	58,987	5	الحصة من نتائج شركة زميلة
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,542	3,425	14	مصرف الفائدة - التزام التأجير
-	2,419		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
17,438	18,150		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
75,421	8,202		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(156,577)	766,743		المخزون
(65,273)	20,696		موجودات بيولوجية
83,669	39,210		موجودات عقود
-	20,974		أرصدة دائنة ومستحقات
(3,296)	(37,425)		مطلوبات عقود
-	(34,926)		مقدمات للعقود
(10,881)	(8,307)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(20,507)	(13,261)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(97,444)	761,906		
			الأنشطة الاستثمارية
(39,470)	(29,188)		شراء ممتلكات ومعدات
-	21,800		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
5,035	8,490		إيرادات لمرابحة لمقبوضة
(34,435)	1,102		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			نشاط التمويل
(3,520)	(2,826)		توزيعات نقدية مدفوعة
-	(1,020)		عناصر رئيسية لدفعات الإيجار
(3,520)	(3,846)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(135,399)	759,162		الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,922,032	1,888,057		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,786,633	2,647,219	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبيّنة 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

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

1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مؤسدة 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 سوق مواز 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 المجمعة 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.) (مقفلة) - 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%.

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 15 مايو 2019.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1-2 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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. 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 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2019. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2-2 السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2019.

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)

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تعتبر سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16- "الإيجارات" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2019). يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات" والتفسيرات ذات الصلة. وتنتج عنه وجوب الاعتراف بجميع الإيجارات في بيان المركز المالي، حيث تم استبعاد التمييز بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإيجارات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة. ولم تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

إن أثر تطبيق المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة مبيّنة في الإيضاح رقم 17.

لا يوجد تعديلات أخرى لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة. لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة

ليس هناك معايير جديدة من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات على المعايير المنشورة أو التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية التي قد تم إصدارها ولكن لم يتم تطبيقها للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في 1 يناير 2019 وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

3-2 الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 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)

3 مصروفات البيع والتسويق

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2019	
109,527	113,486	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
26,478	20,159	استهلاك
1,140	3,728	أخرى
137,145	137,373	

4 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
59,626	49,973	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
16,637	25,670	استهلاك
12,526	2,674	إيجارات
6,863	6,793	صيانة وإصلاحات
7,259	3,599	كهرباء وماء
13,553	10,627	تأمين
800	1,085	مصروفات سفر
-	2,419	مصروف الفائدة - التزام التأجير
36,898	60,534	أخرى
154,162	163,374	

5 استثمار في شركات زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركات زميلة:

الحصة في حقوق الملكية

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	بلد التأسيس	الاسم
%33	%33	%33	الإمارات العربية المتحدة	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.
%33	%33	%33	الكويت	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
491,900	491,900	371,342	الأرصدة الافتتاحية
(52,110)	(121,620)	(58,987)	الحصة من نتائج شركة زميلة
(4,126)	1,062	(1,123)	تسوية ترجمة عملات أجنبية
435,664	371,342	311,232	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 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
1,207,156	372,560	379,560	غير متداولة مستحقات محجوزة
1,932,353	1,543,651	1,213,387	متداولة
(45,625)	(45,625)	(54,270)	مدنيون تجاريون - بالإجمالي
1,886,728	1,498,026	1,159,117	مخصص الخسارة
349,099	-	-	مدنيون تجاريون - بالصافي
1,039,937	1,889,013	1,328,998	إيرادات مستحقة
19,897	12,961	30,101	مستحقات محجوزة
108,061	63,561	159,526	مصرفات مدفوعة مقدماً
35,796	60,320	54,577	دفعات مقدمة
3,439,518	3,523,881	2,732,319	أرصدة مدينة أخرى

فيما يلي الحركة في مخصصات خسارة المدنين التجاريين:

الفترة المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
45,625	45,625	الرصيد في بداية الفترة
-	8,645	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
45,625	54,270	

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 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
869,099	690,870	1,443,199	أرصدة لدى البنوك
12,530	11,110	9,620	النقد في الصندوق
897,600	1,175,285	1,183,627	الودائع الثابتة ذات أجال استحقاق أصلية أقل من 3 أشهر
7,404	10,792	10,773	النقد المحتفظ به في المحفظة
1,786,633	1,888,057	2,647,219	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح % 2.7 (31 ديسمبر 2018: 2.177% و 31 مارس 2018: 1.775%).

8 الجمعية العمومية السنوية

لم تتعد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بعد لاعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وتوصيات مجلس الإدارة التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

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

9 أرصدة دائنة ومستحقات

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
366,053	203,224	194,558	دائنون تجاريون
152,372	150,239	142,061	محجوزات مستحقة
58,652	108,561	92,727	أرصدة دائنة أخرى
387,351	362,408	357,661	مصروفات مستحقة
202,362	225,230	222,404	توزيعات أرباح مستحقة
1,166,790	1,049,662	1,009,411	

10 أسهم الخزينة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
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)
6,656	3,910	5,741	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 خسارة السهم الأساسية والمخلفة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(50,729)	(126,746)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة العادية خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
(0.97) فلس	(2.42) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخلفة

لا توجد أسهم عادية مخلفة.

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.

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)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 1	31 مارس 2019
43,692	43,692	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة
47,117	47,117	31 ديسمبر 2018 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة
59,044	59,044	31 مارس 2018 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة

(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 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	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
59,044	47,117	43,692	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصلْبوخ التجارية ش.م.ك.ع

31 مارس 2018	31 مارس 2019	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
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 المكنة (غير منققة)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

14 إيرادات استثمارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
5,035	8,490
(3,542)	(3,425)
1,493	5,065

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

31 مارس 2019

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
620,426	(53,922)	120,255	554,093
747,172	-	185,837	561,335
(126,746)	(53,922)	(65,582)	(7,242)
49,015	-	11,663	37,352
29,188	-	-	29,188

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
أرباح القطاع
استهلاك
شراء ممتلكات ومعدات

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

التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
9,142,944	1,570,496	3,269,272	4,303,176
9,144,852	1,625,708	3,576,901	3,942,243
9,886,579	1,673,416	3,798,772	4,414,391

إجمالي موجودات القطاع
31 مارس 2019
31 ديسمبر 2018
31 مارس 2018

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
1,766,661	-	891,200	875,461
1,640,700	-	913,542	727,158
1,880,045	-	1,158,191	721,854

إجمالي مطلوبات القطاع
31 مارس 2019
31 ديسمبر 2018
31 مارس 2018

16	مطلوبات محتملة
	كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ 2,405,832 (31 ديسمبر 2018: 2,669,906 دينار كويتي و 31 مارس 2018: 2,944,054 دينار كويتي).
17	إيجارات
	يفسر هذا الإيضاح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "الإيجارات" على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وينصح عن السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة منذ 1 يناير 2019.
	قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي من 1 يناير 2019 ولكنها لم تقم بإعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة المنصوص عليها في المعيار. يتم إدراج عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد التأجير في بيان المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2019.
	(أ) السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالإيجارات
	تقوم المجموعة بتأجير العديد من العقارات والمركبات. عادة ما تكون فترة عقود الإيجار ثابتة بين 1 إلى 20 سنة ولكن يمكن تمديدتها. يتم التفاوض على شروط الإيجار على مستوى فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام الشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أية تعهدات ولكن قد لا يتم استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض القروض.
	لغاية السنة المالية 2018، كان يتم تصنيف إيجارات العقارات والمركبات كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.
	من 1 يناير 2019 تم إدراج الإيجارات كموجودات حق الاستخدام والمطلوبات المناظرة في تاريخ توفر الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين المسؤولية وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف على مدى فترة الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للمطلوبات لكل فترة. يتم استهلاك مطلوبات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.
	يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن إيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:
	<ul style="list-style-type: none">• دفعات ثابتة (تشمل دفعات ثابتة متضمنة) ناقصاً أي أرصدة إيجار مدينة.• دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.• المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.• سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.• ودفعات غرامات إنهاء العقد، في حال أراد المستأجر ممارسة هذا الخيار.
	يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان من غير الممكن تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

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)

17 الإيجارات (تتمة)

(أ) السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالإيجارات (تتمة)
تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة وتآلف من التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- وتكاليف الاستعادة.

يتم إدراج الدفعات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير المطلوبات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

(ب) تعديلات تم الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المتعلقة بالإيجارات التي تم تصنيفها سابقاً "كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". كانت تقاس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية باستخدام معدل اقتراض بنسبة 4.75%.

2019
%4.75
203,157

معدل اقتراض في تاريخ التطبيق الأولي
مطلوبات الإيجار المعترف بها في 1 يناير 2019 (مخصصة)

31,710
171,447
203,157

منها:
مطلوبات إيجار متداولة
مطلوبات إيجار غير متداولة

كانت تقاس موجودات حق الاستخدام المتعلقة بتأجير العقارات بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ الذي يساوي التزام الإيجار والمعدل بمبالغ الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة المتعلقة بذلك الإيجار والمدرجة في بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مكثفة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

1 يناير 2019	31 مارس 2019
212,331	203,204

عقارات

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ 212,331 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بمبلغ 203,157 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)

17 الإيجارات (تتمة)

(ب) تعديلات تم الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة)
فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

212,331	الرصيد في بداية الفترة
(9,127)	استهلاك
<u>203,204</u>	الرصيد في نهاية الفترة

يتم إدراج تكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 2,419 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدى المجموعة أي عقد إيجار تمويل كما في 31 ديسمبر 2018.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 لأول مرة، استخدمت المجموعة الطرق العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
 - الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة.
 - محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهرًا اعتبارًا من 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل.
 - استرجاع الأحداث في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.
- اختارت المجموعة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يُعتبر عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. وبدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 في تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار.

(ج) تقديرات مطبقة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

خيارات تمديد وإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنهاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والذي يكون ضمن سيطرة المستأجر.