

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (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
15-8	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 (وبشكل إجماليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وكذلك بيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة السنة أشهر المنتهية في تلك 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 ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

بمستثناء ما تم بيانه في الفقرة التالية، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنقذة من قبل مراقبي حسابات مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى المسؤولين 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 بتعلق بالتدقيق.

اساس الاستنتاج المتحفظ

يتم تسجيل استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. "الظفرة"، شركة أجنبية زمنية يتم المحاسبة عنها بتقاع طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 739,096 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 838,040 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 1,127,421 دينار كويتي) على بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي. يتم إدراج حصة المجموعة من صافي خسائر شركة الظفرة والبالغة 98,664 دينار كويتي (30 يونيو 2016: إيراد بقيمة 9,541 دينار كويتي)، وفروقت الترجمة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة بشركة الظفرة والتي تبلغ قيمتها 280 دينار كويتي خسارة (30 يونيو 2016: خسارة بقيمة 2,731 دينار كويتي) في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع. لم تكن قدرين على مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 30 يونيو 2017 وحصة المجموعة من نتائج شركة الظفرة ودخلها الشامل الآخر للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، كان من الممكن أن نسترعي 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 مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (تسمة)

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة التي كان يمكن أن تسترعى انتباهنا والتي لم تكن لتنشأ إلا عن الوضع المبين في "أساس الاستنتاج المتحفظ" 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 الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقرير المالية المرحلية".

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 لتقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية لتقانون خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
سجل مراقبي الحسابات رقم 39 فئة أ
برايس ووتر هاوس كوبرز (القطري وشركاه)

22 أغسطس 2017
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 بغيره)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
3,549,558	1,963,586	1,638,553	930,616		الإيرادات
(2,593,547)	(1,328,810)	(1,167,594)	(627,791)		تكلفة الإيرادات
956,011	634,776	470,959	302,825		مجموع الربح
23,389	8,694	5,171	-		التغير في القيمة العادلة للموجودات الحيوية
(307,682)	(296,512)	(147,791)	(141,167)	3	مصروفات البيع والتسويق
(328,546)	(272,639)	(143,498)	(126,725)	4	مصروفات عمومية وإدارية
12,040	-	9,040	-		إيرادات أخرى
355,212	74,319	193,881	34,933		الربح التشغيلي
(13,873)	4,324	175	(8,513)	14	(خسائر) إيرادات استثمارية
9,541	(98,664)	5,384	(89,030)	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
					(خسارة) / ربح الفترة قبل عكس / (مخصصات)
350,880	(20,021)	199,440	(62,610)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(3,469)	-	(1,955)	426		العالة الوطنية ومساهمة الزكاة
(9,967)	-	(5,631)	778		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,987)	-	(2,251)	1,571		ضريبة دعم العالة الوطنية
333,457	(20,021)	189,603	(59,835)		الزكاة
6.37 فلس	(0.38 فلس)	3.62 فلس	(1.14 فلس)	11	(خسارة) / ربح الفترة
					(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخلفة



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)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
333,457	(20,021)	189,603	(59,835)	(خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو
				الخسارة:
(5,849)	(280)	(3,118)	3,123	فروق صرف العسلة الناتجة عن ترجمة العمليات
(5,849)	(280)	(3,118)	3,123	الأجنبية
327,608	(20,301)	186,485	(56,712)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
				إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة



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

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

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,205,784	1,095,724	996,755		ممتلكات ومعدات
1,160,421	871,040	772,096	5	استثمار في شركات زميلة
1,836,718	1,944,355	2,026,873	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
<u>4,202,923</u>	<u>3,911,119</u>	<u>3,795,724</u>		
				موجودات متداولة
1,493,434	1,520,923	1,396,273		مخزون
328,241	365,456	446,527		موجودات حيوية
21,172	185,452	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,836,670	2,664,261	2,743,576	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
77,937	76,757	69,671	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,757,406	2,582,226	2,092,615	7	التدفق والتدف المعادل
<u>6,514,860</u>	<u>7,395,075</u>	<u>6,769,834</u>		
<u>10,717,783</u>	<u>11,306,194</u>	<u>10,565,558</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
963,614	1,033,497	1,033,497		احتياطي قانوني
963,614	1,033,497	1,033,497		احتياطي عام
86,780	98,767	98,487		احتياطي ترجمة عملات لجنبة
1,311,666	1,483,941	940,762		أرباح مرحلة
<u>8,787,001</u>	<u>9,111,029</u>	<u>8,567,570</u>		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
700,165	680,301	660,823		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
100,545	81,296	53,106		مقدمات لتعقد
1,130,072	1,433,568	1,284,059	9	أرصدة دائنة ومستحقات
1,230,617	1,514,864	1,337,165		
1,930,782	2,195,165	1,997,988		
<u>10,717,783</u>	<u>11,306,194</u>	<u>10,565,558</u>		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فيصل فارس الفارسي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



بدر حمد الربيعه
رئيس مجلس الإدارة

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ب.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المصنف (غير مدقق)
(كمية المبالغ المتكبرة بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الرصيد كما في 1 يناير 2017 (مدقق)	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	الإحتياطي التأجيلي	الإحتياطي العالم	الإحتياطي ترجمة صلاحيات أجنبية	أرباح مرصدة	إجمالي
5,239,900	225,000	-	-	1,033,497	1,033,497	98,767	1,483,941	9,111,029
-	-	-	-	-	-	(280)	(20,021)	(20,301)
-	-	-	-	-	-	-	(523,158)	(523,158)
5,239,900	225,000	-	(3,573)	1,033,497	1,033,497	98,487	940,762	8,567,570
5,239,900	225,000	-	(3,573)	963,614	963,614	92,629	1,501,367	8,982,551
-	-	-	-	-	-	(5,849)	333,457	327,608
-	-	-	-	-	-	-	(523,158)	(523,158)
5,239,900	225,000	-	(3,573)	963,614	963,614	86,780	1,311,666	8,787,001

إجمالي المصنفة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (المصاح 8)
الرصيد كما في 30 يونيو 2017
الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (المصاح 8)
الرصيد كما في 30 يونيو 2016



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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2016	2017		
333,457	(20,021)		الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح الفترة
134,965	107,137		تسويات لـ:
(5,021)	(11,410)	14	الإستهلاك
(3,000)	-	6	إيرادات مرابحة
			استرداد مخصص انخفاض قيمة أرضة مدينة
4,301	11,650		مخصص بنود المخزون المتقادمة ويطينة الحركة والموجودات الحيوية
(9,541)	98,664	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
18,894	7,086	14	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
43,481	40,464		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
517,536	233,570		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
1,047,116	(161,833)		أرضة مدينة ودفعات مقدمة
16,906	115,073		مخزون
(104,061)	(83,144)		موجودات حيوية
(696,263)	(203,594)		أرضة دائنة ومستحقات
(66,348)	(28,190)		مقدمات للعقود
(9,851)	(59,942)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
705,035	(188,060)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
(92,235)	(8,168)		الأنشطة الاستثمارية
(1,000)	164,280		شراء ممتلكات ومعدات
5,021	11,410		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(88,214)	167,522		إيرادات المرابحة المقبوضة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(501,335)	(469,073)		الأنشطة التمويلية
(501,335)	(469,073)		توزيعات نقدية مدفوعة
115,486	(489,611)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,641,920	2,582,226		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,757,406	2,092,615	7	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مؤسّسة ومسجّلة 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 بجمع أصصال 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 وتزويد الأسماك العائمة والمدن وتصنيع المواد الغذائية وتعليبها واستغلال القوائم 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") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة النخيل للتطوير (ش.م.ك.ع.) (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، الصفة 13020، الكويت.
تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في 15 أغسطس 2017.

2 أساس الإعداد والمبادئ 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 بالتزامن مع البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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)

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2017 ولم ينتج عنها أي أثر مساهمي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3-2 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 2016.

3 مصروفات البيع والتسويق

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2017		30 يونيو 2016	
2017	2017	2016	2017
241,512	237,046	119,279	116,708
57,692	55,184	27,834	26,600
8,478	4,282	678	(2,141)
307,682	296,512	147,791	141,167

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
استهلاك
أخرى

4 مصاريف عمومية وإدارية

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016		30 يونيو 2016	
2016	2017	2016	2017
120,187	124,840	60,197	48,340
6,332	5,772	3,156	2,724
40,197	8,104	5,634	6,710
20,460	16,563	12,168	6,878
15,499	15,745	7,664	7,645
10,635	8,691	4,543	7,641
4,301	11,650	1,801	5,825
110,935	81,274	48,335	40,962
328,546	272,639	143,498	126,725

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
استهلاك
إيجارات
صيانة وإصلاحات
كهرباء وماء
تأمين
مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة
والموجودات الحيوية
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 بون ذلك)

5 الاستثمار في شركتين زميلتين

تملك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركتين زميلتين:

الحصة في حقوق الملكية

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	بلد التأسيس	الاسم
%33	%33	%33	الإمارات	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 الشركتين الزميلتين:

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
1,156,729	1,156,729	871,040	الأرصدة الافتتاحية
9,541	34,252	(98,664)	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(326,079)	-	توزيعات أرباح معلنة
(5,849)	6,138	(280)	تسويات تحويل عملاء أجنبية
1,160,421	871,040	772,096	الأرصدة الختامية

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
1,836,718	1,944,355	2,026,873	غير متداولة مستحقات محجوزة
2,170,526	1,863,074	2,003,892	متداولة
(48,582)	(45,625)	(45,625)	مديون تجاريون - بالإجمالي
2,121,944	1,817,449	1,958,267	مخصص انخفاض قيمة مديين تجاريين
428,993	606,681	527,372	مديون تجاريون - بالصفائي
120,462	113,981	113,981	إيرادات مستحقة
22,939	9,101	48,304	مستحقات محجوزة
102,819	59,741	77,946	مصرفات مدفوعة مقدماً
39,513	57,308	17,706	دفعات مقدمة
2,836,670	2,664,261	2,743,576	أرصدة مدينة أخرى

شركة التخليل للإنتاج الزراعي ش.م.ل.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 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
51,582	51,582	45,625	الرصيد الافتتاحي
-	(457)	-	شطب المخصص
(3,000)	(5,500)	-	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
<u>48,582</u>	<u>45,625</u>	<u>45,625</u>	

7 النقد والتدفق المعادل

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

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
637,306	705,462	709,503	أرصدة لدى البنوك
13,540	13,025	13,144	النقدية في الصندوق
	1,856,21		ودائع ذات أجل استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
1,098,981	0	1,362,494	
7,579	7,529	7,474	النقد المحتفظ به في المحفظة
<u>1,757,406</u>	<u>2,582,226</u>	<u>2,092,615</u>	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح 1.1996% (31 ديسمبر 2016: 1.0357% و30 يونيو 2016: 0.0125%).

8 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 30 مايو 2017 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 كما اعتمدت توزيعات نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (في 31 ديسمبر 2015: كانت التوزيعات النقدية 10 فلس لكل سهم).

9 أرصدة دائنة ومستحقات

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
418,725	398,937	409,404	دائنون تجاريون
-	180,728	170,216	محجوزات مستحقة
239,055	116,120	51,377	أرصدة دائنة أخرى
266,579	528,872	410,066	مصروفات مستحقة
205,713	188,911	242,996	توزيعات مستحقة
-	20,000	-	مكافآت مجلس الإدارة
<u>1,130,072</u>	<u>1,433,568</u>	<u>1,284,059</u>	

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

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

10 أسهم خزينة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
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)
8,154	7,904	8,320	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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
333,457	(20,021)	189,603	(59,835)	(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
6.37 فلس	(0.38) فلس	3.62 فلس	(1.14) فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

لا توجد أسهم عادية مخففة.

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.

الإجمالي	المستوى 1	30 يونيو 2017
69,671	69,671	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة
76,757	76,757	31 ديسمبر 2016 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة
77,937	77,937	30 يونيو 2016 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسفرة

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 بغير ذلك)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

(1) الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بشكل متكرر المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة بتاريخ التقرير. تعتبر السوق سوقاً نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بانتظام من سوق المال أو التجار أو الوسطاء أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات فعلية ومنظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بحث. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى المجموعة هي أسعار الطلب الحالية.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المغطاة 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 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
8,911	176,541	8,911	سبلح مستحقة من شركة زميلة
12,261	8,911	12,261	سبلح مستحقة من الشركة الأم النهائية
21,172	185,452	21,172	الإجمالي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة -
77,937	76,757	69,671	شركة الصلوح التجارية ش.م.ك.ع
			تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
			سناق قصيرة الأجل
			مكافآت نهاية الخدمة
			التلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
			التلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
24,000	24,000	12,000	2016
3,460	3,460	1,730	2017
27,460	27,460	13,730	2016
			2017

14 (خسائر) إيرادات استثمارية

30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017
5,021	11,410	2,537	5,658
(18,894)	(7,086)	(2,362)	(14,171)
(13,873)	4,324	175	(8,513)

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)
(كلغة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون 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 للبهاتين وصباتها.
- قطاع الاستثمار.

30 يونيو 2017

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
1,877,940	(94,340)	862,157	1,110,123
1,897,961	-	816,975	1,080,986
(20,021)	(94,340)	45,182	29,137
107,137	-	53,721	53,416
8,168	-	877	7,291

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

30 يونيو 2016

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري
3,580,655	(4,332)	2,192,330	1,392,657
3,229,775	-	1,894,058	1,335,717
350,880	(4,332)	298,272	56,940
134,965	-	74,107	60,858
92,235	-	30,276	61,959

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

المسئة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2016	2017
350,880	(20,021)
(17,423)	-
333,457	(20,021)

تمويك:
قطاع (الخسارة) / الربح
التكاليف غير الموزعة
قطاع (الخسارة) / الربح



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)

15 معلومات القطاع (تنمة)

التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

القطاع التجاري	قطاع المشاريع	القطاع الاستثماري	القطاع الإجمالي	
3,815,403	4,517,248	2,232,907	10,565,558	مجموع موجودات القطاع
4,447,812	3,861,394	2,996,988	11,306,194	30 يونيو 2017
4,083,893	4,267,800	2,366,090	10,717,783	31 ديسمبر 2016
4,083,893	4,267,800	2,366,090	10,717,783	30 يونيو 2016
1,204,906	793,082	-	1,997,988	مجموع مطلوبات القطاع
904,615	1,290,550	-	2,195,165	30 يونيو 2017
632,932	1,297,850	-	1,930,782	31 ديسمبر 2016
632,932	1,297,850	-	1,930,782	30 يونيو 2016

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان بقيمة 3,629,294 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 3,805,841 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 3,875,926 دينار كويتي).