

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

الفهرس

الصفحات	
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 30 يونيو 2018، والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 مراقبي حسابات مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة ميدانية 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 نبيدي 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 367,344 دينار كويتي على بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. يتم إدراج حصة المجموعة من صافي خسائر شركة الظفرة والبالغة 91,488 دينار كويتي، وفروقات الترجمة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة بشركة الظفرة والتي تبلغ قيمتها 68 دينار كويتي خسارة في بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف. لم نكن قادرين على مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 30 يونيو 2018 وحصة المجموعة من نتائج شركة الظفرة ودخلها الشامل الآخر للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 لتنشأ 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 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 المجمعـة 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 المجمعـة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
(الشطبي وشركاه)

28 أغسطس 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)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
1,963,586	1,756,567	930,616	802,131	الإيرادات
(1,328,810)	(1,184,371)	(627,791)	(519,749)	تكلفة الإيرادات
634,776	572,196	302,825	282,382	مجمول الربح
8,694	36,380	-	30,857	التغير في القيمة العادلة للموجودات الحيوية
(296,512)	(273,611)	(141,167)	(136,466)	3 مصروفات البيع والتسويق
(272,639)	(317,623)	(126,725)	(154,211)	4 مصروفات عمومية وإدارية
-	2,072	-	(3,036)	(مصروفات)/إيرادات أخرى
74,319	19,414	34,933	19,526	الربح التشغيلي
4,324	8,245	(8,513)	6,752	14 إيرادات/ (خسائر) استثمار
(98,664)	(91,488)	(89,030)	(39,378)	5 الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
(20,021)	(63,829)	(62,610)	(13,100)	خسارة الفترة قبل عكس مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
-	-	426	-	مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	778	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	1,571	-	الزكاة
(20,021)	(63,829)	(59,835)	(13,100)	خسارة الفترة
(0.38 فلس)	(1.22 فلس)	(1.14 فلس)	(0.25 فلس)	11 خسارة السهم الأساسية والمخففة

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 بون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
(20,021)	(63,829)	(59,835)	(13,100)	خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح
				أو الخسارة:
(280)	(68)	3,123	4,058	فروق ترجمة العملة الناتجة عن ترجمة
				العمليات الأجنبية
(280)	(68)	3,123	4,058	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
(20,301)	(63,897)	(56,712)	(9,042)	للفترة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	ايضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
996,755	935,102	892,369		ممتلكات ومعدات
772,096	491,900	400,344	5	استثمار في شركات زميلة
2,026,873	1,152,622	1,207,156	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
3,795,724	2,579,624	2,499,869		
				موجودات متداولة
1,396,273	1,393,714	1,306,236		مخزون
446,527	393,065	460,297		الموجودات الحيوية
21,172	21,172	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,743,576	3,337,475	3,215,877	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
69,671	62,586	61,606	12	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
-	252,532	-		وديعة لأجل
2,092,615	1,922,032	1,761,696	7	النقد والنقد المعادل
6,769,834	7,382,576	6,826,884		
10,565,558	9,962,200	9,326,753		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	952,400		احتياطي عام
98,487	91,007	90,939		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
940,762	442,061	(63,829)		خسائر متراكمة / أرباح محتجزة
8,567,570	8,061,389	7,474,334		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
660,823	595,177	570,692		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
53,106	132,028	107,552		مقدمات للعقود
1,284,059	1,173,606	1,174,175	9	أرصدة دائنة ومستحقات
1,337,165	1,305,634	1,281,727		
1,997,988	1,900,811	1,852,419		إجمالي المطلوبات
10,565,558	9,962,200	9,326,753		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 التخليق للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (مجر مدقق)
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر لرون ذلك)

اجمالي	أرباح مرحلة/ خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي العام	الاحتياطي القانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
9,111,029	1,483,941	98,767	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900
(20,301)	(20,021)	(280)	-	-	-	-	-
(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-
8,567,570	940,762	98,487	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900
8,061,389	442,061	91,007	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900
(63,897)	(63,829)	(68)	-	-	-	-	-
(523,158)	(442,061)	-	(81,097)	-	-	-	-
7,474,334	(63,829)	90,939	952,400	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900

الرصيد كما في 1 يناير
2018 (مدقق)
اجمالي الخسارة الشاملة
للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
(إيضاح 8)
الرصيد كما في 30 يونيو
2018

الرصيد كما في 1 يناير
2017 (مدقق)
اجمالي الخسارة الشاملة
للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
(إيضاح 8)
الرصيد كما في 30 يونيو
2017

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 بون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2017	2018		
			الأنشطة التشغيلية
(20,021)	(63,829)		خسارة الفترة
			تسويات لـ:
107,137	96,386		الاستهلاك
(11,410)	(10,725)	14	إيرادات مرابحة
11,650	18,590		مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطينة الحركة والموجودات الحيوية
-	(2,000)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
98,664	91,488	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
7,086	2,480	14	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
40,464	33,187		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
233,570	165,577		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(161,833)	67,064		مخزون
115,073	69,645		الموجودات الحيوية
(83,144)	(67,989)		أرصدة دائنة ومستحقات
(203,594)	(49,070)		مقدمات للعقود
(28,190)	(24,476)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(59,942)	(57,672)		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(188,060)	103,079		
			الأنشطة الاستثمارية
(8,168)	(53,653)		شراء ممتلكات ومعدات
-	2,000		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
164,280	-		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	252,532		ودائع لأجل
-	(1,500)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
11,410	10,725		إيرادات لمرابحة مقبوضة
167,522	210,104		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			نشاط التمويل
(469,073)	(473,519)		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(469,073)	(473,519)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(489,611)	(160,336)		النقص في النقد والنقد المعادل
2,582,226	1,922,032		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,092,615	1,761,696	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.

1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مؤسّسة 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 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.) (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 المجمعّة المكثفة المرفقة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في 14 أغسطس 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 بالتوازي 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعّة السنوية المدققة 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.

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 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة، واستنتجت أنه لم يكن هناك أثر جوهري على إيرادات الفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

2-3-1 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 جوهرية على المبالغ المعترف بها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ينص 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 المرحلة وحقوق الملكية للمجموعة جوهرياً.

بينما 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.

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 الآخر، 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 أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر. 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 المبدي لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

القياس

عند الاعتراف المبدي، 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 الآخر: 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 الآخر. 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 المتراكمة المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر 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 الآخر 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.

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 الأخر 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 الأخر 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 توصل 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 والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة 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 المجمعثة 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 غير ذلك)

3 مصروفات البيع والتسويق

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2017	2016	2017	
237,046	219,893	116,708	110,366	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
55,184	51,933	26,600	25,455	استهلاك
4,282	1,785	(2,141)	645	أخرى
296,512	273,611	141,167	136,466	

4 مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
124,840	118,611	48,340	58,985	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
5,772	33,210	2,724	16,573	استهلاك
8,104	20,463	6,710	7,937	إيجارات
16,563	15,973	6,878	9,110	صيانة وإصلاحات
15,745	14,925	7,645	7,666	كهرباء وماء
8,691	16,980	7,641	3,427	تأمين
11,650	18,590	5,825	9,340	مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة
81,274	78,871	40,962	41,173	والموجودات الحيوية
272,639	317,623	126,725	154,211	أخرى

5 استثمار في شركات زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركتين زميلتين:

الحصة في حقوق الملكية

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	بلد التأسيس	الاسم
%33	%33	%33	الإمارات العربية	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 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
871,040	871,040	491,900	الأرصدة الافتتاحية
(98,664)	(271,130)	(91,488)	الحصة من نتائج شركة زميلة
-	(100,250)	-	تكلفة انخفاض القيمة
(280)	(7,760)	(68)	تسوية ترجمة عملات أجنبية
772,096	491,900	400,344	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 دون ذلك)

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
2,026,873	1,152,622	1,207,156	غير متداولة مستحقات محجوزة
2,003,892 (45,625)	1,852,856 (45,625)	1,692,629 (45,625)	متداولة مدينون تجاريون - بالإجمالي مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
1,958,267	1,807,231	1,647,004	مدينون تجاريون - بالصافي
527,372	355,459	369,379	إيرادات مستحقة
113,981	1,039,937	1,001,449	مستحقات محجوزة
48,304	22,321	45,554	مصرفات مدفوعة مقدماً
77,946	50,799	122,515	دفعات مقدمة
17,706	61,728	29,976	أرصدة مدينة أخرى
2,743,576	3,337,475	3,215,877	

لم تكن هنالك حركة في مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين.

7 النقد والنقد المعادل			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
709,503	1,007,385	581,531	أرصدة لدى البنوك
13,144	12,370	11,930	النقدية في الصندوق
1,362,494	894,852	1,159,350	الودائع الثابتة ذات آجال استحقاق أصلية أقل من 3 أشهر
7,474	7,425	8,885	النقد المحتفظ به في المحفظة
2,092,615	1,922,032	1,761,696	

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

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ودايع بمتوسط معدل ربح 1.8712 % (31 ديسمبر 2017: 1.338 % و30 يونيو 2017: 1.1996 %).

8 الجمعية العمومية السنوية		
اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 29 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت توزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: كانت توزيعات الأرباح النقدية 10 فلس لكل سهم).		

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)

9 أرصدة دائنة ومستحقات			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
409,404	332,341	331,705	دائنون تجاريون
170,216	153,955	163,549	محجوزات مستحقة
51,377	74,513	70,276	أرصدة دائنة أخرى
410,066	406,915	353,124	مصروفات مستحقة
242,996	205,882	255,521	توزيعات أرباح مستحقة
1,284,059	1,173,606	1,174,175	

10 أسهم الخزينة			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (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)
8,320	4,992	5,824	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 خسارة السهم الأساسية والمخفضة				
يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة عبر قسمة خسارة 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		
2017	2018	2017	2018	
(20,021)	(63,829)	(59,835)	(13,100)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
(0.38 فلس)	(1.22 فلس)	(1.14 فلس)	(0.25 فلس)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة لا توجد أسهم عادية مخفضة.

12 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- 1 الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى 1).
- 2 المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار) (المستوى 2).
- 3 المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة) (المستوى 3).

يعرض الجدول التالي الأدوات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر.

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)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

المستوى 1	الإجمالي	30 يونيو 2018
61,606	61,606	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
62,586	62,586	31 ديسمبر 2017 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
69,671	69,671	30 يونيو 2017 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة 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 ومنظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى المجموعة هي أسعار الطلب الحالية.

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

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين في الشركة الأم الذين يتم تمثيلهم في مجلس الإدارة بالإضافة إلى المساهمين الرئيسيين والشركات التي يكون أحد أعضاء مجلس إدارتها عضواً في مجلس إدارة الشركة الأم وفي الشركات الزميلة والمدراء وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يسيطرون عليها بشكل مشترك أو يكون لديهم سيطرة كبيرة عليها في ذات الوقت. قامت المجموعة في سياق العمل المعتاد بتنفيذ بعض المعاملات خلال الفترة مع أطراف ذات علاقة. فيما يلي المعاملات والأرصدة التي تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
8,911	12,261	12,261	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
12,261	8,911	8,911	مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية
21,172	21,172	21,172	الإجمالي
69,671	62,586	61,606	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مناقع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
2017	2018	2017	2018	
24,000	24,000	12,000	12,000	
3,460	3,460	1,730	1,730	
27,460	29,478	13,730	13,730	

14 إيرادات/ (خسائر) استثمارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
207	2018	2017	2018	
11,410	10,725	5,658	5,690	إيرادات مرابحة
(7,086)	(2,480)	(14,171)	1,062	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,324	8,245	(8,513)	6,752	

15 معلومات القطاع

يتم تنظيم أنشطة المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية حسب نظام التقارير الداخلية كما يلي:

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

30 يونيو 2018

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
1,711,776	(83,243)	556,012	1,239,007	إيرادات القطاع
1,775,605	-	583,454	1,192,151	مصروفات القطاع
(63,829)	(83,243)	(27,442)	46,856	ربح/ (خسارة) القطاع
96,386	-	43,364	53,022	استهلاك
53,653	-	17,952	35,701	شراء ممتلكات ومعدات

30 يونيو 2017

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

التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
9,326,753	1,651,357	3,556,196	4,119,200	مجموع موجودات القطاع
9,962,200	1,730,467	3,782,086	4,449,647	30 يونيو 2018
10,565,558	2,232,907	4,517,248	3,815,403	31 ديسمبر 2017
				30 يونيو 2017
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
1,852,419	-	1,037,998	814,421	مجموع مطلوبات القطاع
1,900,811	-	1,177,766	723,045	30 يونيو 2018
1,997,988	-	793,082	1,204,906	31 ديسمبر 2017
				30 يونيو 2017

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ 2,807,220 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2,955,728 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 3,629,294 دينار كويتي).