

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 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 2019، والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيان التغيرات 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 مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلقة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الإدارة بتقييم إجمالي الموجودات المالية للمجموعة التي تشمل على المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة والمستبقات المحترزة وموجودات العقود بمبلغ 1,901,877 دينار كويتي وحصصة الشركات الزميلة من إجمالي الموجودات المالية بمبلغ 276,739 دينار كويتي للانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية". بسبب عدم توفر هذه المعلومات، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية على المبالغ المسجلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019 أو في البيانات المرحلية المجمعة المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة التي كان يمكن أن تسترعى انتباهنا والتي لم تكن لتنتشأ 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد

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

21 أغسطس 2019
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
1,756,567	1,352,208	802,131	693,722		الإيرادات
(1,184,371)	(815,614)	(519,749)	(385,628)		تكلفة الإيرادات
572,196	536,594	282,382	308,094		مجمل الربح
36,380	22,980	30,857	12,115		التغير في القيمة العادلة للموجودات الحيوية
(273,611)	(268,948)	(136,466)	(131,575)	3	مصروفات البيع والتسويق
(299,033)	(385,041)	(144,871)	(221,667)	4	مصروفات عمومية وإدارية
(16,518)	(21,518)	(12,376)	(10,076)		مصروفات أخرى
19,414	(115,933)	19,526	(43,109)		(خسارة) // ربح تشغيلي
8,245	19,171	6,752	14,106	14	إيرادات استثمار
(91,488)	(108,987)	(39,378)	(50,000)	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
(63,829)	(205,749)	(13,100)	(79,003)		خسارة الفترة
(1.22 فلس)	(3.93 فلس)	(0.25 فلس)	(1.51 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		
2018	2019	2018	2019	
(63,829)	(205,749)	(13,100)	(79,003)	خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح
				أو الخسارة
(68)	(2,278)	4,058	(1,155)	فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة العمليات
				الأجنبية
(68)	(2,278)	4,058	(1,155)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
				للفترة
(63,897)	(208,027)	(9,042)	(80,158)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
892,369	841,157	775,955		ممتلكات ومعدات
400,344	371,342	260,077	5	استثمار في شركة زميلة
-	-	194,050	17	موجودات حق الاستخدام
1,207,156	372,560	383,379	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
2,499,869	1,585,059	1,613,461		
				موجودات متداولة
1,306,236	1,374,419	1,461,077		مخزون
460,297	510,567	509,179		موجودات بيولوجية
21,172	21,172	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	194,580	232,755		موجودات عقود
3,215,877	3,523,881	1,361,158	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
61,606	47,117	49,479	12	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,761,696	1,888,057	3,637,105	7	النقد والنقد المعادل
6,826,884	7,559,793	7,271,925		
9,326,753	9,144,852	8,885,386		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 خزينة
1,033,497	1,033,497	1,033,497		احتياطي قانوني
952,400	952,400	429,242		احتياطي عام
90,939	92,069	89,791		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(63,829)	(35,141)	(240,890)		خسائر متراكمة
7,474,334	7,504,152	6,772,967		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
570,692	534,109	538,708		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	137,649	17	مطلوبات الإيجار، غير متداولة
570,692	534,109	676,357		
				مطلوبات متداولة
107,552	20,455	1,129		مقدمات للعقود
1,174,175	1,049,662	1,399,053	9	أرصدة دائنة ومستحقات
-	36,474	562		مطلوبات عقود
-	-	35,318	17	مطلوبات الإيجار، متداولة
1,281,727	1,106,591	1,436,062		
1,852,419	1,640,700	2,112,419		إجمالي المطلوبات
9,326,753	9,144,852	8,885,386		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 المجمع المكثفة.

شركة التخليق للإنتاج الزراعي ش.م.ك.م.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المجمع المكلف (غير مدقق)
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر من ذلك)

	أرباح مرحلة الإجمالي	أرباح مرحلة (خصائر متراكمة)	احتياطي ترجيح صلاات اجنبية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	8,061,389	442,061	91,007	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة توزيعات أرباح (إيضاح 8)
	(63,897)	(63,829)	(68)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
	(523,158)	(442,061)	-	(81,097)	-	-	-	-	
	<u>7,474,334</u>	<u>(63,829)</u>	<u>90,939</u>	<u>952,400</u>	<u>1,033,497</u>	<u>(3,573)</u>	<u>225,000</u>	<u>5,239,900</u>	
الرصيد كما في 1 يناير 2019 (مدقق)	7,504,152	(35,141)	92,069	952,400	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة توزيعات أرباح (إيضاح 8)
	(208,027)	(205,749)	(2,278)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
	(523,158)	-	-	(523,158)	-	-	-	-	
	<u>6,772,967</u>	<u>(240,890)</u>	<u>89,791</u>	<u>429,242</u>	<u>1,033,497</u>	<u>(3,573)</u>	<u>225,000</u>	<u>5,239,900</u>	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الملاحظات المالية المرطحة المراجعة المكلفة.

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)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	
(63,829)	(205,749)	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تسويات لـ:
96,386	97,421	
(10,725)	(16,809)	14
18,590	19,819	
-	8,645	
(2,000)	(6,944)	
91,488	108,987	5
2,480	(2,362)	14
-	4,570	
33,187	32,790	
165,577	40,368	
67,064	2,134,085	
69,645	(106,477)	
(67,989)	1,388	
-	(38,175)	
(49,070)	(160,340)	
-	(35,912)	
(24,476)	(19,326)	
(57,672)	(28,191)	
103,079	1,787,420	
		الأنشطة الاستثمارية
(53,653)	(30,744)	
2,000	23,750	
252,532	-	
(1,500)	-	
10,725	16,809	
210,104	9,815	
		نشاط التمويل
(473,519)	(13,427)	
-	(34,760)	
(473,519)	(48,187)	
(160,336)	1,749,048	
1,922,032	1,888,057	
1,761,696	3,637,105	7
		معاملة غير نقدية:
-	(523,158)	
-	523,158	

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 المجمعة المكثفة (غير منققة)
(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 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 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 وتميئها وتنسيق الحدائق وتزوين المساكن العامة والمدن وتصنيع المواد الغذائية وتعليبها واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة واستيراد وتداول الأدوية البيطرية والحصول على توكيلات وفتح وتشغيل العيادات والمراكز البيطرية وممارسة مهنة الطب البيطري واستيراد وبيع الأعلاف بأنواعها والتداول في سوق الكويت للأوراق المالية وتربية وتجارة الدواجن والبيض وتنفيذ أعمال المقاولات الإنشائية.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة 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 المرفقة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في 14 أغسطس 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لهذه الفترة المرحلية المالية 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 المجمعّة المكثفة (غير مدققة)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون 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. ونتج 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.

ليس هناك معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

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

ليس هناك معايير أو تعديلات جديدة واجبة التطبيق 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 المجمعّة للمجموعة.

3-2 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 نون ذلك)

3 مصروفات البيع والتسويق				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
219,893	226,463	110,366	110,628	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
51,933	40,223	25,455	20,064	استهلاك
1,785	2,262	645	883	أخرى
273,611	268,948	136,466	131,575	

4 مصروفات عمومية وإدارية				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
118,611	107,997	58,985	58,024	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
33,210	33,071	16,573	25,654	استهلاك
20,463	21,700	7,937	773	إيجارات
15,973	25,041	9,110	12,662	صيانة وإصلاحات
14,925	24,567	7,666	10,447	مرافق
16,980	11,372	3,427	745	تأمين
16,103	14,690	-	13,605	مصروفات سفر
12,336	72,352	-	65,204	أتعاب مهنية
-	4,570	-	2,151	مصروف الفائدة - التزام التأجير
50,432	69,681	41,173	32,402	أخرى
299,033	385,041	144,871	221,667	

5 استثمار في شركات زميلة
تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركات زميلة:

الحصة في حقوق الملكية			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	الاسم
			الإمارات العربية
%33	%33	%33	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.
%33	%33	%33	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
491,900	491,900	371,342	الأرصدة الافتتاحية
(91,488)	(121,620)	(108,987)	الحصة من نتائج شركة زميلة
(68)	1,062	(2,278)	تسوية ترجمة عملات أجنبية
400,344	371,342	260,077	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 نون ذلك)

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
1,207,156	372,560	383,379	غير متداولة مستحقات محجوزة
1,692,629	1,543,651	1,151,568	متداولة
(45,625)	(45,625)	(54,270)	مدنيون تجاريون - بالاجمالي
1,647,004	1,498,026	1,097,298	مخصص الخسارة
369,379	-	-	مدنيون تجاريون - بالاصافي
1,001,449	1,889,013	113,003	إيرادات مستحقة
45,554	12,961	32,576	مستحقات محجوزة
122,515	63,561	85,647	مصروفات مدفوعة مقدماً
29,976	60,320	32,634	دفعات مقدمة
3,215,877	3,523,881	1,361,158	أرصدة مدينة أخرى

فيما يلي الحركة في مخصصات خسارة المدنين التجاريين:

الفترة المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019
45,625	45,625
-	8,645
45,625	54,270

الرصيد في بداية الفترة
الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

7 النقد والنقد المعادل

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
581,531	690,870	2,424,540	أرصدة لدى البنوك
11,930	11,110	9,870	النقد في الصندوق
1,159,350	1,175,285	1,191,941	الودائع الثابتة ذات أجل استحقاق أصلية أقل من 3 أشهر
8,885	10,792	10,754	النقد المحتفظ به في المحفظة
1,761,696	1,888,057	3,637,105	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية التي تستحق خلال الستة أشهر من تاريخ الإيداع ودايع بمتوسط معدل ربح بنسبة 2.70% (31 ديسمبر 2018: 2.177% و30 يونيو 2018: 1.8712%).

8 الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 2 يونيو 2019 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وعلى توزيع أرباح نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: كان توزيع 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 بون ذلك)

9 أرصدة دائنة ومستحقات

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
331,705	203,224	83,923	دائنون تجاريون
163,549	150,239	5,179	محجوزات مستحقة
70,276	108,561	210,060	أرصدة دائنة أخرى
353,124	362,408	364,930	مصروفات مستحقة
255,521	225,230	734,961	توزيعات أرباح مستحقة
1,174,175	1,049,662	1,399,053	

10 أسهم الخزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 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)
5,824	3,910	5,824	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
(63,829)	(205,749)	(13,100)	(79,003)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
(1.22 فلس)	(3.93 فلس)	(0.25 فلس)	(1.51 فلس)	خسارة السهم الأساسية والمخففة

لا توجد أسهم عادية مخففة.

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 معنلة) 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 المجمعّة المكثفة (غير مدققة)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 1	30 يونيو 2019
49,479	49,479	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
47,117	47,117	31 ديسمبر 2018 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
61,606	61,606	30 يونيو 2018 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة

(أ) 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 المجمعّة المكثفة:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 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
61,606	47,117	49,479	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
2018	2019	2018	2019	
24,000	24,000	12,000	12,000	
3,460	3,460	1,730	1,730	
27,460	27,460	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 المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

14 إيرادات استثمارية		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2018	2019	2018	2019
إيرادات مريحة		10,725	16,809	5,690	8,319
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(2,480)	2,362	1,062	5,787
		8,245	19,171	6,752	14,106

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 للبساتين وصيانتها.
- قطاع الاستثمار.

30 يونيو 2019					
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري		
1,285,372	(89,816)	251,651	1,123,537	إيرادات القطاع	
1,491,121	-	366,973	1,124,148	مصروفات القطاع	
(205,749)	(89,816)	(115,322)	(611)	خسارة القطاع	
79,140	-	22,690	56,450	استهلاك	
30,744	-	-	30,744	شراء ممتلكات ومعدات	

30 يونيو 2018					
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري		
1,709,704	(83,243)	556,012	1,236,935	إيرادات القطاع	
1,773,533	-	583,454	1,190,079	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	

التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

إجمالي موجودات القطاع					
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري		
8,885,386	1,533,423	2,170,916	5,181,047	30 يونيو 2019	
9,144,852	1,625,708	3,576,901	3,942,243	31 ديسمبر 2018	
9,326,753	1,651,357	3,556,196	4,119,200	30 يونيو 2018	
إجمالي مطلوبات القطاع					
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري		
2,112,419	-	704,356	1,408,063	30 يونيو 2019	
1,640,700	-	913,542	727,158	31 ديسمبر 2018	
1,852,419	-	1,037,998	814,421	30 يونيو 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 بون ذلك)

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ (31) 2,405,832 ديسمبر 2018: 2,669,906 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 2,807,220 دينار كويتي).

17 الإيجارات

يفسر هذا الإيضاح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "الإيجارات" على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ويفصح 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 العقارات المختلفة. عادة ما تكون فترة عقود الإيجار ثابتة بين 1 إلى 20 سنة ولكن يمكن تمديدها. يتم التفاوض على شروط التأجير على مستوى فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام والشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن قد لا يتم استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض القروض.

لغاية السنة المالية 2018، كان يتم تصنيف إيجارات العقارات 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:

- 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 نون ذلك)

17 الإيجارات (تتمة)

(أ) السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالإيجارات (تتمة)
تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة وتتألف 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 كمصرف 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، مخصومة باستخدام معدل اقتراض إضافي بنسبة 4.75%.

2019
<u>4.75%</u>
<u>203,157</u>
<u>31,710</u>
<u>171,447</u>
<u>203,157</u>

معدل اقتراض في تاريخ التطبيق الأولي

مطلوبات الإيجار المعترف بها في 1 يناير 2019 (مخصومة)

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 مكلفة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

1 يناير 2019	30 يونيو 2019
<u>212,331</u>	<u>194,050</u>

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 بون 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	لرصيد في بداية الفترة
(18,281)	ستهلاك
<u>194,050</u>	لرصيد في نهاية الفترة

يتم إدراج تكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 4,570 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، و
 - 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.