

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2021



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى مجلس إدارة
شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

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

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الايضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أن الشركة الأم مختصة في دعوى قضائية قائمة مع أحد العملاء. إن هذه الدعوى منظورة حالياً أمام محكمة الاستئناف. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص مقابل أي التزام قد ينشأ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 يونيو 2021. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

النتيجة

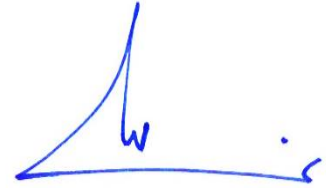
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسيماً وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى مجلس إدارة
شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى (تتمة)
نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم
7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على
وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

23 أغسطس 2021
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
(معاد إدراجه)*		(معاد إدراجه)*			
2020	2021	2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,434,859	1,688,140	726,229	741,918	3	الإيرادات من عقود مع العملاء تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
(847,627)	(1,171,639)	(348,124)	(473,035)		
587,232	516,501	378,105	268,883		مجمّل الربح
(316,818)	(396,937)	(172,539)	(183,833)		مصروفات بيع وتسويق
(270,028)	(383,289)	(115,342)	(166,548)		مصروفات إدارية
386	(263,725)	90,224	(81,498)		(خسارة) ربح التشغيل
(316,744)	(207,408)	(170,869)	(83,852)		(مصروفات) إيرادات أخرى، بالصافي
(108,949)	23,065	(49,179)	28,576		حصة في نتائج شركة زميلة
(425,307)	(448,068)	(129,824)	(136,774)		خسارة الفترة
(8.13) فلس	(8.56) فلس	(2.48) فلس	(2.61) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة

* بعض المبالغ المبينة لا توافق المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 11.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
(معاد إدراجه)*		(معاد إدراجه)*		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(425,307)	(448,068)	(129,824)	(136,774)	خسارة الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:				
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثفة المجمعة في فترات لاحقة:				
4,306	(9,855)	(467)	(9,513)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(421,001)	(457,923)	(130,291)	(146,287)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

* بعض المبالغ المبينة لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 11.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2021

(معايير إدارتها) *	(مدققة)	30 يونيو	أيضاحات
30 يونيو	31 ديسمبر	2021	
2020	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
1,360,445	1,327,491	1,551,038	ممتلكات ومعدات
178,899	157,491	136,848	موجودات حق الاستخدام
116,352	119,935	133,145	استثمار في شركة زميلة
15,070	-	-	مدفوعات مقدما ومديون آخرون
<u>1,670,766</u>	<u>1,604,917</u>	<u>1,821,031</u>	
			موجودات متداولة
1,435,503	1,524,572	1,343,533	مخزون
502,306	554,459	369,721	موجودات بيولوجية
699,481	1,172,042	1,294,368	3 مديون تجاريون وموجودات عقود
664,879	621,903	572,562	5 مدفوعات مقدما ومديون آخرون
6,161	5,271	5,271	5 مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
36,843	44,519	46,054	6 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,945,307	2,393,920	2,222,732	النقد والنقد المعادل
<u>6,290,480</u>	<u>6,316,686</u>	<u>5,854,241</u>	
<u>7,961,246</u>	<u>7,921,603</u>	<u>7,675,272</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 أسهم
(3,573)	(3,573)	(3,573)	7 أسهم خزينة
1,033,497	1,033,497	1,033,497	احتياطي إجباري
429,242	429,242	429,242	احتياطي اختياري
93,854	98,344	88,489	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(808,200)	(652,141)	(1,100,209)	خسائر متركمة
<u>6,209,720</u>	<u>6,370,269</u>	<u>5,912,346</u>	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
564,637	487,523	527,618	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
162,980	109,618	72,987	مطلوبات تأجير
<u>727,617</u>	<u>597,141</u>	<u>600,605</u>	
			مطلوبات متداولة
31,637	84,161	82,871	مطلوبات تأجير
943,675	795,108	1,014,392	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
48,597	74,924	65,058	3 مطلوبات عقود
<u>1,023,909</u>	<u>954,193</u>	<u>1,162,321</u>	
<u>1,751,526</u>	<u>1,551,334</u>	<u>1,762,926</u>	إجمالي المطلوبات
<u>7,961,246</u>	<u>7,921,603</u>	<u>7,675,272</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* بعض المبالغ المبينة لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 11.


وليد احمد داود العبلاني
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عبدالمغني عبدالله العبدالمغني
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,370,269	(652,141)	98,344	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
(448,068)	(448,068)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(9,855)	-	(9,855)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(457,923)	(448,068)	(9,855)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
5,912,346	(1,100,209)	88,489	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 30 يونيو 2021
6,205,721	(807,893)	89,548	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	كما في 1 يناير 2020 (كما سبق تسجيله)
425,000	425,000	-	-	-	-	-	-	تأثير تصحيح خطأ (إيضاح 11)
6,630,721	(382,893)	89,548	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد المعاد إدراجه في 1 يناير 2020 *
(425,307)	(425,307)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة (معاد إدراجه) *
4,306	-	4,306	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(421,001)	(425,307)	4,306	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
6,209,720	(808,200)	93,854	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 30 يونيو 2020

* بعض المبالغ المبينة لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 11.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 يونيو		
(معاد إرجاعه)*		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(425,307)	(448,068)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
63,401	71,113	استهلاك ممتلكات ومعدات
22,063	20,643	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(6,595)	(4,553)	إيرادات مريحة
(3,248)	(15,997)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
251,998	13,798	3 خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود
37,135	13,837	خسائر الائتمان المتوقعة لمحتجزات مدينة
23,240	17,700	مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة
-	237,799	شطب موجودات بيولوجية
(8,105)	(53,641)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية
108,949	(23,065)	حصة في نتائج شركة زميلة
22,319	(1,535)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,196	3,242	فائدة لمطلوبات التأجير
36,178	67,106	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
126,224	(101,621)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(100,893)	163,339	مخزون
37,847	580	موجودات بيولوجية
(84,073)	(136,124)	مدينون تجاريون وموجودات عقود
(85,268)	35,504	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
118,690	220,683	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(18,000)	(9,866)	مطلوبات عقود
(1,947)	-	دفعات مقدما من عقود
(7,420)	172,495	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(15,813)	(27,011)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(23,233)	145,484	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(257,280)	(303,606)	شراء ممتلكات ومعدات
3,250	24,943	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
6,595	4,553	إيرادات مريحة مستلمة
(247,435)	(274,110)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(376)	(1,399)	توزيعات أرباح مدفوعة
(5,091)	(41,163)	سداد مطلوبات تأجير
(5,467)	(42,562)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(276,135)	(171,188)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
3,221,442	2,393,920	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
2,945,307	2,222,732	6 النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو

* بعض المبالغ المبينة لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 11.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 23 أغسطس 2021.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ 10 مايو 2021. لم تعلن الشركة الأم عن توزيعات أرباح.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها ويقع مقرها في دولة الكويت، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في منطقة الراي، الطريق الدائري الرابع، القطعة رقم 56 وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 1976، الصفاة 13020، دولة الكويت.

تعمل المجموعة بشكل أساسي في دولة الكويت وتضطلع باستيراد وتصدير مستلزمات الزراعة، والقيام بأعمال المقاولات الزراعية، وإنشاء وإدارة جميع أنواع المشاتل والمزارع، واستصلاح الأراضي الزراعية وتنميتها وتعميرها، وتنسيق الحدائق وتزيين الأماكن العامة والمدن، والاستفادة من الفائض المالي المتوفر للشركة الأم من خلال استثماره في محافظ مدارة من شركات وجهات متخصصة، واستيراد وتوزيع الأدوية البيطرية، وعقد اتفاقيات الوكالات، وافتتاح وتشغيل العيادات والمراكز البيطرية، وممارسة مهنة الطب البيطري، والمتاجرة في سوق الكويت للأوراق المالية، وتربية والمتاجرة في الدجاج والبيض، وإبرام عقود أعمال الإنشاءات.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة بيان القابضة ش.م.ك. ("الشركة الأم الكبرى").

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية السابقة في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2021 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعلق بالتأثيرات على التقارير المالية نتيجة استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية والتي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بالتغييرات والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور على تصنيفات التحوط وتوثيقات التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

3.1 توزيع معلومات الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء استنادًا إلى نوع المبيعات والخدمات:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		نوع البضاعة أو الخدمات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
968,859	1,178,732	509,927	491,339	بيع بضاعة
466,000	509,408	216,302	250,579	تقديم خدمات
				- مشروعات المزارع
1,434,859	1,688,140	726,229	741,918	إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
1,434,859	1,688,140	726,229	741,918	الأسواق الجغرافية
				دولة الكويت
968,859	1,178,732	509,927	491,339	توقيت الاعتراف بالإيرادات
466,000	509,408	216,302	250,579	بضاعة وخدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
1,434,859	1,688,140	726,229	741,918	بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت

3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود

(مدققة)		30 يونيو 2021 دينار كويتي	مدينون تجاريون مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
30 يونيو 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي		
1,084,853	1,144,599	1,750,751	
(701,431)	(613,817)	(629,764)	
383,422	530,782	1,120,987	
336,752	676,680	206,652	موجودات عقود
(20,693)	(35,420)	(33,271)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
316,059	641,260	173,381	
699,481	1,172,042	1,294,368	

تتعلق موجودات العقود بالإيرادات المكتسبة من خدمات مشروعات الزراعة قيد التنفيذ. وعلى هذا النحو، تتباين أرصدة هذا الحساب وتستند إلى عدد خدمات مشروعات الزراعة قيد التنفيذ في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تتضمن مطلوبات العقود بمبلغ 65,058 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 74,924 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 48,597 دينار كويتي) الدفعات مقدماً قصيرة الأجل المستلمة لتقديم خدمات مشروعات المزارع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2020	2021	دينار كويتي	دينار كويتي	
470,126	649,237			كما في 1 يناير
251,998	13,798			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
722,124	663,035			كما في 30 يونيو

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
معاد إرجاه*	معاد إرجاه*	معاد إرجاه*	معاد إرجاه*	
2020	2021	2020	2021	
(425,307)	(448,068)	(129,824)	(136,774)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)*
(8.13)	(8.56)	(2.48)	(2.61)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي قد تتطلب إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخففة.

5 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات علاقة لدى المجموعة شركاتها الزميلة وشركات المحاصة والمساهمين الرئيسيين والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين بالمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو التي يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. تتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

توضح الجداول التالية إجمالي مبلغ الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة كما في 30 يونيو 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020:

(مدققة)						
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	أطراف أخرى ذات علاقة	شركة زميلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,161	5,271	5,271	-	5,271		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
36,843	44,519	46,054	46,054	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

5 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة إجمالي أرصدة مستحقة من الشركة الأم الكبرى بمبلغ 8,911 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,911 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 8,911 دينار كويتي) والتي تم مقابلها احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 8,911 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,911 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 8,911 دينار كويتي).

موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم صلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. إن إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

قيمة المعاملات للسنة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات لثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
27,452	12,500	13,726	5,000	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
3,452	-	1,726	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
30,904	12,500	15,452	5,000	

6 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,705,020	1,148,223	2,199,767	نقد لدى البنوك
12,850	12,350	12,350	نقد في الصندوق
1,216,755	1,222,697	-	ودائع قصيرة الأجل
10,682	10,650	10,615	نقد محتفظ به في محافظ مدررة
2,945,307	2,393,920	2,222,732	

7 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
83,200	83,200	83,200	عدد أسهم الخزينة
0.16%	0.16%	0.16%	نسبة رأس المال المصدر
3,573	3,573	3,573	التكلفة - دينار كويتي
4,992	5,408	4,992	القيمة السوقية - دينار كويتي

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بتلك الأسهم وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

8 مطلوبات محتملة

مطلوبات محتملة

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات إلى طرف غير ذي علاقة مقابل تنفيذ بعض العقود بمبلغ 2,294,149 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,294,149 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 2,544,550 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

خلال الفترة، صدر حكم ضد المجموعة فيما يتعلق بالدعوى القضائية المرفوعة من قبل أحد العملاء. ولكن، بعد الحصول على استشارة قانونية مناسبة، قررت الإدارة الطعن على هذا الحكم. ولم يتم سداد إي مبلغ للمدعي لحين النتيجة النهائية للطعن. في حالة عدم قبول الطعن، يتعين سداد مبلغ 358,000 دينار كويتي. ترى المجموعة أنه من المرجح أن يصدر الحكم لصالحها وبالتالي لم تقم بتسجيل أي مخصص فيما يتعلق بهذه المطالبة. ومن المتوقع أن تنظر محكمة الاستئناف في هذا الأمر في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التالية.

9 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة على ثلاث قطاعات أعمال رئيسية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

- ◀ خدمات تجارية: إنتاج وبيع المشاتل ونباتات الزينة
- ◀ مشروعات: خدمات البستنة والصيانة
- ◀ استثمارات: الاستثمار في شركة زميلة والودائع محددة الأجل والأسهم.

30 يونيو 2021

الإجمالي دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	مشروعات دينار كويتي	خدمات تجارية دينار كويتي	
7,675,272	1,407,667	1,147,974	5,119,631	الموجودات
1,762,926	-	495,843	1,267,083	المطلوبات
1,786,931	29,153	364,021	1,393,757	الإيرادات
(2,234,999)	-	(465,050)	(1,769,949)	المصروفات
(448,068)	29,153	(101,029)	(376,192)	خسائر القطاعات
71,113	-	802	70,311	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
20,643	-	-	20,643	استهلاك موجودات حق الاستخدام
303,606	-	2,915	300,691	مصروفات رأسمالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

9 معلومات القطاعات (تتمة)

30 يونيو 2020 (معاد إدراجه) *				
الإجمالي	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,961,246	1,369,949	1,411,373	5,179,924	الموجودات
1,751,526	-	519,383	1,232,143	المطلوبات
1,321,539	(124,673)	274,530	1,171,682	الإيرادات
(1,746,846)	-	(482,449)	(1,264,397)	المصروفات
(425,307)	(124,673)	(207,919)	(92,715)	خسائر القطاعات
63,401	-	2,813	60,588	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
22,063	-	2,000	20,063	استهلاك موجودات حق الاستخدام
257,280	-	-	257,280	مصروفات رأسمالية

* بعض المبالغ المبينة لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 11.

31 ديسمبر 2020				
الإجمالي	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,921,603	1,387,151	1,229,817	5,304,635	الموجودات
1,551,334	-	444,349	1,106,985	المطلوبات

10 قياس القيمة العادلة

استثمار مدرج في أسهم

تستند القيمة العادلة للأسهم المتداولة علناً إلى أسعار السوق المعلنة في سوق نشط لموجودات مماثلة دون إجراء أي تعديلات. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي.

لم تحدث أي تغييرات في عمليات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

موجودات ومطلوبات مالية أخرى

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث إن معظم هذه الأدوات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى الحركة في أسعار الفائدة بالسوق. إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات خاصية الطلب لا تقل عن قيمتها الاسمية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي ملخص الأدوات المالية والموجودات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر بخلاف القيمة الدفترية التي تعادل تقريبًا القيمة العادلة بصورة معقولة:

قياس القيمة العادلة بواسطة		30 يونيو 2021
الأسعار المعلنة في	المجموع	
أسواق نشطة	(المستوى 1)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
46,054	46,054	أدوات مالية:
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

قياس القيمة العادلة بواسطة		كما في 31 ديسمبر 2020
الأسعار المعلنة في	المجموع	
أسواق نشطة	(المستوى 1)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
44,519	44,519	أدوات مالية:
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

قياس القيمة العادلة بواسطة		30 يونيو 2020
الأسعار المعلنة في	المجموع	
أسواق نشطة	(المستوى 1)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
36,843	36,843	أدوات مالية:
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

11 إعادة الإدراج بأثر رجعي

خلال السنوات ما بين 2012 إلى 2019، قامت المجموعة عن طريق الخطأ باحتساب الاستهلاك لأرض ملك حر قامت بشرائها في سنة 2012 لأغراضها الإدارية وتصنيفها ضمن بند "الممتلكات والمعدات". ونتيجة لذلك، تم إدراج الممتلكات والمعدات بأقل من قيمتها. تم تصحيح هذا الخطأ من خلال إعادة إدراج كل بند من بنود المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المتأثرة في الفترات السابقة.

تلخص الجداول التالية التأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		
كما سبق تسجيله	تأثير إعادة الإدراج	بعد إعادة الإدراج
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(453,641)	28,334	(425,307)
(8.67) فلس	0.54 فلس	(8.13) فلس

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
خسارة الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

11 إعادة الإدراج بأثر رجعي (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020			بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
كما سبق تسجيله	تأثير إعادة الإدراج	بعد إعادة الإدراج	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	خسارة الفترة
(143,991)	14,167	(129,824)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(2.75) فلس	0.27 فلس	(2.48) فلس	
30 يونيو 2020			بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع الموجودات
كما سبق تسجيله	تأثير إعادة الإدراج	بعد إعادة الإدراج	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ممتلكات ومعدات
907,111	453,334	1,360,445	إجمالي الموجودات
7,507,912	453,334	7,961,246	حقوق الملكية
(1,261,534)	453,334	(808,200)	خسائر متراكمة
5,756,386	453,334	6,209,720	إجمالي حقوق الملكية

ليس هناك أي تأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التدفقات النقدية المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

علاوة على إعادة الإدراج المذكورة أعلاه، تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة لكي تتفق مع عرض السنة الحالية. ليس هناك تأثير لإعادة التصنيف على حقوق الملكية المسجلة سابقاً وربح الفترة المنتهية بذلك التاريخ.

12 تأثير فيروس كوفيد-19

تستمر جائحة كوفيد-19 في الانتشار عبر المناطق الجغرافية العالمية مما يتسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم تيقن جوهرية في البيئة الاقتصادية العالمية. اتخذت الهيئات الحكومية في جميع أنحاء العالم إجراءات واسعة النطاق لمواجهة الفيروس مخصصة للتخفيف من التداعيات الحادة للجائحة.

كانت تأثيرات جائحة كوفيد-19 جوهرية على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبالمقارنة مع السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم تتعرض المجموعة لأي تأثير سلبي جوهرية آخر على عملياتها خلال الستة أشهر المنتهية في يونيو 2021. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. لا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بشكل كبير أمراً تقديرياً وستواصل المجموعة وفقاً لذلك إعادة تقييم مركزها والتأثير المتعلق به بانتظام.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena