

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

المعلومات المالية المرحلية المراجعة مجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

الصفحات	الفهرس
2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
15-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع المحترمين،،

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وكذلك بيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى 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 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

يتم تسجيل استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. "الظفرة"، شركة أجنبية زميلة يتم المحاسبة عنها باتباع طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 675,061 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 838,040 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,130,470 دينار كويتي) على بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. يتم إدراج حصة المجموعة من صافي خسائر شركة الظفرة والبالغ 154,767 دينار كويتي (30 سبتمبر 2016: إيراد بقيمة 13,972 دينار كويتي)، وفروقات الترجمة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الخاصة بشركة الظفرة والتي تبلغ قيمتها 8,212 دينار كويتي خسارة (30 سبتمبر 2016: خسارة بقيمة 7,231 دينار كويتي) في بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف. لم نكن قادرين على مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 30 سبتمبر 2017 وحصة المجموعة من نتائج شركة الظفرة ودخلها الشامل الآخر للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017. فيما لو قمنا بإجراء مراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، كان من الممكن أن تسترعي انتباهنا أمور تشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع المحترمين،،

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (تتمّة)

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة التي كان يمكن أن تسترعي انتباهنا والتي لم تكن لتنشأ إلا عن الوضع المبين في "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، فإنه استناداً إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
سجل مراقبي الحسابات رقم 39 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

22 نوفمبر 2017
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2016	2017	2016	2017	
4,789,099	2,864,217	1,239,541	900,631	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
(3,481,262)	(1,976,597)	(887,715)	(647,787)	
1,307,837	887,620	351,826	252,844	
24,872	30,634	1,483	21,940	التغير في القيمة العادلة للموجودات الحيوية مصروفات البيع والتسويق
(453,484)	(434,279)	(145,802)	(137,767)	
(446,664)	(406,384)	(118,118)	(133,745)	3
432,561	77,591	89,389	3,272	4
(18,022)	14,168	(4,149)	9,844	14
13,972	(154,767)	4,431	(56,103)	5
21,194	3,550	9,154	3,550	إيرادات أخرى
449,705	(59,458)	98,825	(39,437)	(خسارة) // ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
(4,584)	-	(1,115)	-	(خسارة) // ربح الفترة
(12,599)	-	(2,632)	-	11
(5,040)	-	(1,053)	-	(خسارة) // ربحية السهم الأساسية والمخفضة
427,482	(59,458)	94,025	(39,437)	
8.17 فلس	(1.14 فلس)	1.80 فلس	(0.75 فلس)	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 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 دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
427,482	(59,458)	94,025	(39,437)	(خسارة) // ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو
				الخسارة:
(7,231)	(8,212)	(1,382)	(7,932)	فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات
(7,231)	(8,212)	(1,382)	(7,932)	الأجنبية
420,251	(67,670)	92,643	(47,369)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 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 المكنف (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	ايضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,154,400	1,095,724	975,867		ممتلكات ومعدات
1,163,470	871,040	708,061	5	استثمار في شركات زميلة
1,876,161	1,944,355	2,040,496	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
<u>4,194,031</u>	<u>3,911,119</u>	<u>3,724,424</u>		
				موجودات متداولة
1,698,246	1,520,923	1,491,232		مخزون
243,002	365,456	461,799		موجودات حيوية
21,172	185,452	21,172	13	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,379,350	2,664,261	2,450,045	6	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
69,671	76,757	74,750	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	252,532		ودائع لأجل
<u>2,341,560</u>	<u>2,582,226</u>	<u>1,985,540</u>	7	النقد والنقد المعادل
<u>6,753,001</u>	<u>7,395,075</u>	<u>6,737,070</u>		
<u>10,947,032</u>	<u>11,306,194</u>	<u>10,461,494</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,239,900	5,239,900	5,239,900		رأس المال
225,000	225,000	225,000		علاوة إصدار
(3,573)	(3,573)	(3,573)	10	أسهم الخزينة
963,614	1,033,497	1,033,497		احتياطي قانوني
963,614	1,033,497	1,033,497		احتياطي عام
85,398	98,767	90,555		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,405,691	1,483,941	901,325		أرباح مرحلة
<u>8,879,644</u>	<u>9,111,029</u>	<u>8,520,201</u>		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
<u>696,300</u>	<u>680,301</u>	<u>640,699</u>		المطلوبات غير المتداولة
				مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
94,990	81,296	42,937		مقدمات للعقود
1,276,098	1,433,568	1,257,657	9	أرصدة دائنة ومستحقات
1,371,088	1,514,864	1,300,594		
2,067,388	2,195,165	1,941,293		
<u>10,947,032</u>	<u>11,306,194</u>	<u>10,461,494</u>		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بدر حمد الربيعة
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية السرحي المصنف (غير مدقق)
(كافة المبالغ المتكررة بالدينار الكويتي ما لم يذكر سون ذلك)

	إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
	8,982,551	1,501,367	92,629	963,614	963,614	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق) إجمالي الدخل الشامل للفترة
	420,251	427,482	(7,231)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
	(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016
	8,879,644	1,405,691	85,398	963,614	963,614	(3,573)	225,000	5,239,900	
	9,111,029	1,483,941	98,767	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	الرصيد كما في 1 يناير 2017 (مدقق) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
	(67,670)	(59,458)	(8,212)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
	(523,158)	(523,158)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017
	8,520,201	901,325	90,555	1,033,497	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المصنفة.

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)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2016	2017	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
427,482	(59,458)		(خسارة) / ربح الفترة
			تسويات لـ:
195,349	156,719		الاستهلاك
(9,138)	(16,175)	14	إيرادات مرابحة
(15,290)	(3,550)		الربح من بيع ممتلكات ومعدات
(5,500)	-	6	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
6,801	20,100		مخصص بنود المخزون المتقادمة وبطيئة الحركة والموجودات الحيوية
(13,972)	154,767	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
27,160	2,007	14	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
63,912	66,897		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
676,804	321,307		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
1,467,493	118,075		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(229,127)	9,747		مخزون
19,899	(96,499)		موجودات حيوية
(542,643)	(195,850)		أرصدة دائنة ومستحقات
(71,903)	(38,359)		مقدمات للعقود
(34,147)	(106,499)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
1,286,376	11,922		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(101,235)	(36,862)		شراء ممتلكات ومعدات
15,290	3,550		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(1,000)	164,280		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	(252,532)		ودائع لأجل
9,138	16,175		إيرادات المرابحة المقبوضة
(77,807)	(105,389)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(508,929)	(503,219)		توزيعات نقدية مدفوعة
(508,929)	(503,219)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
699,640	(596,686)		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,641,920	2,582,226		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,341,560	1,985,540	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 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 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 15 نوفمبر 2017.

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 2016. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

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

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

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

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2017 ولم ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3-2 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3 مصروفات البيع والتسويق

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
357,242	344,249	115,730	107,203	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
87,113	80,709	29,421	25,525	استهلاك
9,129	9,321	651	5,039	أخرى
453,484	434,279	145,802	137,767	

4 مصاريف عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
185,104	183,013	64,917	58,173	تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة
9,419	8,352	3,087	2,580	استهلاك
44,108	13,309	3,911	5,205	إيجار
28,134	26,930	7,674	10,367	صيانة وإصلاحات
22,933	23,210	7,434	7,465	كهرباء وماء
14,443	12,489	3,808	3,798	تأمين
(5,500)	-	(5,500)	-	رد مخصص أرصدة مدينة
6,801	20,100	2,500	8,450	مخصص بنود المخزون المتناقصة
141,222	118,981	30,287	37,707	وبطينة الحركة والموجودات الحيوية
446,664	406,384	118,118	133,745	أخرى

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)

5 الاستثمار في شركات زميلة

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركتين زميلتين:

الحصة في حقوق الملكية			الاسم	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017		
%33	%33	%33	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.	الإمارات
%33	%33	%33	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.	الكويت

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركتين الزميلتين:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
1,156,729	1,156,729	871,040	الأرصدة الافتتاحية
13,972	34,252	(154,767)	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(326,079)	-	توزيعات أرباح معلنة
(7,231)	6,138	(8,212)	تسويات تحويل عملات أجنبية
1,163,470	871,040	708,061	الأرصدة الختامية

6 أرصدة مدينة ودفوعات مقدمة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
1,876,161	1,944,355	2,040,496	غير متداولة مستحقات محجوزة
1,763,836	1,863,074	1,718,150	متداولة
(45,625)	(45,625)	(45,625)	مديون تجاريون - بالإجمالي
1,718,211	1,817,449	1,672,525	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة مديين تجاريين
420,197	606,681	592,670	مديون تجاريون - بالصادف
113,981	113,981	113,981	إيرادات مستحقة
29,031	9,101	43,868	مستحقات محجوزة
56,415	59,741	5,237	مصرفات مدفوعة مقدماً
41,515	57,308	21,764	دفوعات مقدمة
2,379,350	2,664,261	2,450,045	أرصدة مدينة أخرى

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

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

6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة (تتمة)

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة الأرصدة المدينة التجارية على النحو التالي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
51,582	51,582	45,625	الرصيد الافتتاحي
(457)	(457)	-	تطلب المخصص
(5,500)	(5,500)	-	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
45,625	45,625	45,625	

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 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
469,179	705,462	1,072,804	أرصدة لدى البنوك
13,025	13,025	13,847	النقدية في الصندوق
1,851,803	1,856,210	891,441	ودائع ذات آجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
7,553	7,529	7,448	النقد المحتفظ به في المحفظة
2,341,560	2,582,226	1,985,540	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح 1.2672% (31 ديسمبر 2016: 1.0357% و30 سبتمبر 2016: 0.973%).

8 الجمعية العمومية السنوية

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

9 أرصدة دائنة ومستحقات

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
700,260	398,937	370,976	دائنون تجاريون
-	180,728	159,030	محجوزات مستحقة
176,140	116,120	92,907	أرصدة دائنة أخرى
201,579	528,872	425,894	مصروفات مستحقة
198,119	188,911	208,850	توزيعات مستحقة
-	20,000	-	مكافآت مجلس الإدارة
1,276,098	1,433,568	1,257,657	

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)

10 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 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)
7,987	7,904	7,488	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11 (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
427,482	(59,458)	94,025	(39,437)	(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة
8.17 فلس	(1.14) فلس	1.80 فلس	(0.75) فلس	لا توجد أسهم عادية مخففة.

12 تقدير القيمة العادلة

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

- 1 الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى 1).
 - 2 المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار) (المستوى 2).
 - 3 المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة) (المستوى 3).
- يعرض الجدول التالي الأدوات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر.

الإجمالي	المستوى 1	30 سبتمبر 2017
74,750	74,750	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
76,757	76,757	31 ديسمبر 2016 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة
69,671	69,671	30 سبتمبر 2016 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة

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)

12 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

(1) الأدوات المالية في المستوى الأول

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 السنة مع أطراف ذات علاقة. فيما يلي المعاملات والأرصدة التي تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
12,261	176,541	12,261	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
8,911	8,911	8,911	مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية الإجمالي
21,172	185,452	21,172	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصليبوج التجارية ش.م.ك.ع
69,671	76,757	74,750	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
36,000	36,000	12,000	12,000
5,190	5,190	1,730	1,730
41,190	41,190	13,730	13,730

14 إيرادات / (خسائر) استثمارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
9,138	16,175	4,117	4,765	إيرادات مرابحة
(27,160)	(2,007)	(8,266)	5,079	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(18,022)	14,168	(4,149)	9,844	

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)

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 سبتمبر 2017

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
2,757,802	(140,599)	1,166,133	1,732,268	إيرادات القطاع
2,817,260	-	1,127,898	1,689,362	مصروفات القطاع
(59,458)	(140,599)	38,235	42,906	ربح / (خسارة) القطاع
156,719	-	91,623	65,096	استهلاك
36,862	-	16,197	20,665	شراء ممتلكات ومعدات

30 سبتمبر 2016

الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
4,836,615	(4,050)	2,767,888	2,072,777	إيرادات القطاع
4,386,910	-	2,425,401	1,961,509	مصروفات القطاع
449,705	(4,050)	342,487	111,268	ربح / (خسارة) القطاع
195,349	-	62,065	133,284	استهلاك
101,235	-	14,484	86,751	شراء ممتلكات ومعدات

التسوية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2016	2017	
449,705	(59,458)	تسويات:
(22,223)	-	قطاع (الخسارة) / الربح
427,482	(59,458)	التكاليف غير الموزعة
		أرباح القطاع

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)

15 معلومات القطاع (تتمة)

التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات			
القطاع التجاري	قطاع المشاريع	القطاع الاستثماري	الإجمالي
4,643,088	3,863,003	1,955,403	10,461,494
4,447,812	3,861,394	2,996,988	11,306,194
3,511,235	4,322,128	3,113,669	10,947,032
مجموع موجودات القطاع			
30 سبتمبر 2017			
31 ديسمبر 2016			
30 سبتمبر 2016			
القطاع التجاري	قطاع المشاريع	القطاع الاستثماري	الإجمالي
691,094	1,250,199	-	1,941,293
904,615	1,290,550	-	2,195,165
849,581	1,217,807	-	2,067,388
مجموع مطلوبات القطاع			
30 سبتمبر 2017			
31 ديسمبر 2016			
30 سبتمبر 2016			

16 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان بقيمة 3,562,947 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 3,805,841 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 3,839,200 دينار كويتي).