

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2020

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 سبتمبر 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة استثماراً في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.، وهي شركة زميلة أجنبية يتم المحاسبة عنها بواسطة طريقة حقوق الملكية، ومدرج بمبلغ 98,335 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 220,995 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 216,737 دينار كويتي) وبلغت حصة المجموعة ذات الصلة في خسائر الشركة الزميلة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 126,473 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ (30 سبتمبر 2019: 118,387 دينار كويتي).

لم تقم إدارة الشركة الزميلة الأجنبية كما في ذلك التاريخ بتقييم موجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لغرض تحديد الانخفاض في القيمة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - *الأبرار المالية*. وبالتالي، لم نتضمن من تحديد مدى ضرورة إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة والإفصاحات ذات الصلة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

وهذا الأمر من شأنه أن يؤدي إلى تعديل الرأي والنتيجة التي عبر عنها مراقب الحسابات السابق للسنة والفترة السابقة على التوالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تتمة)

النتيجة المتحفظة

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والتي كانت لتنمو إلى علمنا لولا الأمر المبين في الفقرة السابقة، 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 - التقرير المالي المرحلي.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي عبر عن رأي معدل ونتيجة معدلة حول تلك البيانات والمعلومات بتاريخ 31 مارس 2020 و18 نوفمبر 2019 على التوالي.

تقرير حول الأمور القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمر المبين في تقريرنا في قسم "أساس النتيجة المتحفظة"، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 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

12 نوفمبر 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاحات | |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------|--|
| 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | | |
| 2,074,183 (1,313,698) | 2,290,625 (1,350,209) | 728,919 (498,084) | 855,766 (502,582) | 3 | الإيرادات من العقود مع العملاء تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة |
| 760,485 | 940,416 | 230,835 | 353,184 | | مجمّل الربح |
| 6,944 | 8,344 | - | 5,096 | | ربح من بيع ممتلكات ومعدات |
| 25,918 | (7,787) | 6,747 | 7,937 | 4 | صافي إيرادات (خسائر) استثمار |
| (403,543) | (496,592) | (134,595) | (179,774) | 5 | مصروفات بيع وتسويق |
| (542,033) | (512,975) | (156,992) | (191,373) | 6 | مصروفات إدارية التغيرات في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية |
| 46,353 | 38,848 | 23,373 | 30,743 | 7 | حصّة في نتائج شركة زميلة |
| (118,387) | (126,473) | (9,400) | (17,524) | 3 | خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين |
| (8,645) | (264,897) | - | (12,899) | 9 | التجاريين وموجودات العقود خسائر الائتمان المتوقعة لمحتجزات مدينة مصروفات أخرى |
| - | (37,135) | - | - | | |
| (21,295) | - | (8,422) | - | | |
| (254,203) | (458,251) | (48,454) | (4,610) | | خسارة الفترة |
| (4.86) فلس | (8.76) فلس | (0.93) فلس | (0.09) فلس | 8 | خسارة السهم الأساسية والمخففة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (254,203) | (458,251) | (48,454) | (4,610) | خسارة الفترة |
| | | | | خسائر (إيرادات) شاملة أخرى |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| (3,218) | 3,813 | (940) | (493) | فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| (3218) | 3813 | (940) | (493) | (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة |
| (257,421) | (454,438) | (49,394) | (5,103) | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020

| (معدّل لبرامجها) * 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي | إيضاحات | |
|--|---|----------------------------------|---------|--|
| 737,451 | 741,568 | 893,515 | | الموجودات |
| 184,924 | 200,962 | 168,596 | | موجودات غير متداولة |
| 216,737 | 220,995 | 98,335 | 7 | ممتلكات ومعدات |
| 363,048 | 15,070 | 82,435 | 9 | موجودات حتى الاستخدام |
| | | | | استثمار في شركات زميلة |
| | | | | مدفوعات متقدّما ومدبّون آخرون |
| 1,502,160 | 1,178,595 | 1,242,881 | | |
| | | | | موجودات متداولة |
| 1,383,010 | 1,357,850 | 1,547,247 | | مخزون |
| 568,381 | 532,048 | 555,501 | 16 | موجودات بيولوجية |
| 674,092 | 867,406 | 901,612 | 3 | مدبّون تجاريون وموجودات عقود |
| 135,787 | 616,746 | 605,368 | 9 | مدفوعات متقدّما ومدبّون آخرون |
| 6,161 | 6,161 | 6,161 | 10 | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| 47,235 | 59,162 | 41,685 | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 3,268,004 | 3,221,442 | 2,665,465 | 11 | التقدّم والتقدّمات |
| 6,082,670 | 6,660,815 | 6,323,039 | | |
| 7,584,830 | 7,839,410 | 7,565,920 | | إجمالي الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| 5,239,900 | 5,239,900 | 5,239,900 | | حقوق الملكية |
| 225,000 | 225,000 | 225,000 | | رأس المال |
| (3,573) | (3,573) | (3,573) | 12 | علاوة إصدار أسهم |
| 1,033,497 | 1,033,497 | 1,033,497 | | أسهم خزينة |
| 429,242 | 429,242 | 429,242 | | احتياطي إجباري |
| 88,851 | 89,548 | 93,361 | | احتياطي اختياري |
| (987,884) | (807,893) | (1,266,144) | | احتياطي تحويل صلات أجنبية |
| | | | | خسائر متراكمة |
| 6,025,033 | 6,205,721 | 5,751,283 | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | مطلوبات غير متداولة |
| 551,270 | 544,272 | 569,341 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 135,599 | 155,564 | 162,874 | | مطلوبات التأجير |
| 686,869 | 699,836 | 732,215 | | |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| 67,000 | 41,867 | 74,924 | | مدفوعات متقدّما لعقود |
| 770,610 | 825,361 | 975,559 | 13 | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| | 26,677 | - | 3 | مطلوبات عقود |
| 35,318 | 39,948 | 31,939 | | مطلوبات تأجير |
| 872,928 | 933,853 | 1,082,422 | | |
| 1,559,797 | 1,633,689 | 1,814,637 | | إجمالي المطلوبات |
| 7,584,830 | 7,839,410 | 7,565,920 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

* إن بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة كما في 30 سبتمبر 2019 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم 17.

فيسل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد عثمان العيبان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

| | رأس المال | علاوة إحصار أسهم | إسهم خزينة | احتياطي إحصاري | احتياطي إحصاري | احتياطي تحويل صلات أجنبية | خسائر مترابطة | المجموع |
|---|-------------|------------------|-------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------|-------------|
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| كما في 1 يناير 2020 (مدقق) | 5,239,900 | 225,000 | (3,573) | 1,033,497 | 429,242 | 89,548 | (807,893) | 6,205,721 |
| خسارة الفترة | - | - | - | - | - | - | (458,251) | (458,251) |
| إيرادات شاملة أخرى للفترة | - | - | - | - | - | 3,813 | - | 3,813 |
| إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة | - | - | - | - | - | 3,813 | (458,251) | (454,438) |
| في 30 سبتمبر 2020 | 5,239,900 | 225,000 | (3,573) | 1,033,497 | 429,242 | 93,361 | (1,266,144) | 5,751,283 |
| كما في 1 يناير 2019 (كما سبق إرجاعه) | 5,239,900 | 225,000 | (3,573) | 1,033,497 | 952,400 | 92,069 | (35,141) | 7,504,152 |
| تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و | - | - | - | - | - | - | (698,540) | (698,540) |
| الرصيد المعاد إرجاعه في 1 يناير 2019 * | - | - | - | - | - | 92,069 | (733,681) | 6,805,612 |
| خسارة الفترة | - | - | - | - | - | (3,218) | (254,203) | (257,421) |
| إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | - | - | - | - | - | (3,218) | (254,203) | (257,421) |
| توزيعات أرباح | - | - | - | - | (523,158) | - | - | (523,158) |
| في 30 سبتمبر 2019 | 5,239,900 | 225,000 | (3,573) | 1,033,497 | 429,242 | 88,851 | (987,884) | 6,025,033 |

* إن بعض المبالغ المنبئة /أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2019 وتعكس التعديلات المنبئة بالتفصيل في الإيضاح رقم 17.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاحات |
|--------------------------------------|---------------------|--|
| 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | |
| | | أنشطة التشغيل |
| | | خسارة الفترة |
| | | تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية: |
| | | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| 117,941 | 140,941 | |
| 27,407 | 32,366 | |
| (25,800) | (9,690) | 4 |
| (6,944) | (8,344) | |
| 8,645 | 264,897 | 3 |
| | 37,135 | 9 |
| 28,239 | 36,975 | |
| (46,353) | (38,848) | |
| 118,387 | 126,473 | 7 |
| | | التغير في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية |
| | | حصصة في نتائج شركة زميلة |
| | | التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (118) | 17,477 | 4 |
| 6,580 | 6,322 | 6 |
| 51,335 | 52,872 | |
| | | فائدة لمطلوبات تأجير |
| | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 25,116 | 200,325 | |
| | | التعديلات على رأس المال العامل: |
| | | مخزون |
| (36,830) | (226,372) | |
| (11,461) | 15,395 | |
| 497,430 | (299,103) | |
| 1,713,216 | (93,122) | |
| 6,100 | - | |
| (283,794) | 150,827 | |
| (36,474) | (26,677) | |
| 46,545 | 33,057 | |
| | | مدفوعات مقدماً لعقود |
| | | مدينون تجاريون وموجودات عقود |
| | | مدفوعات مقدماً ومدفونون آخرون |
| | | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| | | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| | | مطلوبات عقود |
| | | دفعات مقدماً لعقود |
| 1,919,848 | (245,670) | |
| (34,174) | (27,803) | |
| | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات |
| | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| 1,885,674 | (273,473) | |
| | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| | | شراء ممتلكات ومعدات |
| (31,041) | (292,895) | |
| 23,750 | 8,351 | |
| 33,000 | - | |
| 25,800 | 9,690 | 4 |
| | | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات |
| | | متحصلات من تصفية شركات زميلة |
| | | إيرادات مرابحة مستلمة |
| 51,509 | (274,854) | |
| | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | أنشطة التمويل |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (518,416) | (629) | |
| (38,820) | (7,021) | |
| | | سداد مطلوبات تأجير |
| (557,236) | (7,650) | |
| | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| 1,379,947 | (555,977) | |
| 1,888,057 | 3,221,442 | |
| | | صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| | | النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة |
| | | النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة |
| 3,268,004 | 2,665,465 | 11 |
| | | بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع: |
| (4,742) | - | توزيعات أرباح |
| 4,742 | - | دائنون ومصروفات مستحقة |
| 212,331 | - | تعديل انتقالي على مطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 |
| (212,331) | - | تعديل انتقالي على الممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 سبتمبر 2020

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") لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ 7 يوليو 2020. 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، واقتناح وتشغيل العيادات والمراكز البيطرية، وممارسة مهنة الطب البيطري، والمتاجرة في سوق الكويت للأوراق المالية، والتربية 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" ("معيار المحاسبة الدولي 34").

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 2019.

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة تتعلق بالفترة السابقة. تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتطابق العرض للفترة الحالية. لم ينتج عن عمليات إعادة التصنيف هذه أي تأثير على حقوق الملكية والخسائر المسجلة سابقاً للفترة المنتهية بذلك التاريخ.

2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة

منح حكومية

تُسجل المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام هذه المنح والالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. عندما تتعلق المنحة ببند مصروفات فيتم الاعتراف بها كإيرادات على أساس متمائل على مدى الفترات التي يتم فيها تسجيل التكاليف ذات الصلة كمصروفات والتي سيتم التعويض مقابلها. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، فيتم الاعتراف بها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تستلم المجموعة منحةً للموجودات غير النقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بمبالغ اسمية وإدراجها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل الأساسي على أقساط سنوية متساوية.

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من 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 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من المجموعة (تتمة)

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراءات جوهرية يتجمعان معاً لتحقيق قدرة الحصول على المخرجات. بالإضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أية عمليات دمج أعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبين أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن جهة محددة لإعداد التقارير".

توضح التعديلات أن أهمية المعلومات تعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالاندماج مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظراً لكونه مبرراً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 الممنوح من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد التأجير.

يُطبق التعديل على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. لم ينتج عن هذا التعديل أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: تعديل سعر الفائدة الأساسي

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وبعض الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل سعر الفائدة الأساسي. وتتأثر علاقة التحوط إذا نتج عن التعديل حالة عدم تيقن بشأن توقيت وقيمة التدفقات النقدية القائمة على سعر الفائدة الأساسي لبند التحوط أو أداة التحوط. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

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 سبتمبر 2020

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

3.1 معلومات حول توزيع الإيرادات

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

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | نوع البضاعة أو الخدمات |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------|---|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 1,409,333 | 1,646,909 | 517,359 | 678,050 | بيع بضاعة |
| 664,850 | 643,716 | 211,560 | 177,716 | تقديم خدمات - مشروعات المزارع |
| 2,074,183 | 2,290,625 | 728,919 | 855,766 | إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء |
| 2,074,183 | 2,290,625 | 728,919 | 855,766 | الأسواق الجغرافية الكويت |
| 1,409,333 | 1,646,909 | 517,359 | 678,050 | توقيت الاعتراف بالإيرادات |
| 664,850 | 643,716 | 211,560 | 177,716 | بضاعة وخدمات مقدمة عند نقطة زمنية معينة |
| 2,074,183 | 2,290,625 | 728,919 | 855,766 | بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت |

3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود

| (معد إدراجها) 30 سبتمبر 2019 | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 | |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 1,043,525 | 1,155,011 | 1,178,535 | مدينون تجاريون |
| (548,694) | (457,142) | (705,484) | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| 494,831 | 697,869 | 473,051 | |
| 197,276 | 182,521 | 458,100 | موجودات العقود |
| (18,015) | (12,984) | (29,539) | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| 674,092 | 867,406 | 901,612 | |
| - | 26,677 | - | مطلوبات العقود |

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

تتضمن مطلوبات العقود 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 وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)

3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود (تتمة)

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

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|----------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 558,064 | 470,126 |
| 8,645 | 264,897 |
| 566,709 | 735,023 |

كما في 1 يناير
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

كما في 30 سبتمبر

4 صافي إيرادات (خسائر) استثمار

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|---------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 25,800 | 9,690 |
| 118 | (17,477) |
| 25,918 | (7,787) |

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|--------------|--------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 8,991 | 3,095 |
| (2,244) | 4,842 |
| 6,747 | 7,937 |

إيرادات مرابحة
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر

5 مصروفات بيع وتسويق

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|----------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 337,640 | 287,011 |
| 60,170 | 89,543 |
| 5,733 | 120,038 |
| 403,543 | 496,592 |

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|----------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 111,177 | 27,737 |
| 19,947 | 32,567 |
| 3,471 | 119,470 |
| 134,595 | 179,774 |

رواتب وتكاليف موظفين أخرى
استهلاك ممتلكات ومعدات
مصروفات متنوعة أخرى

6 مصروفات إدارية

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|----------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 158,196 | 109,728 |
| 49,619 | 49,130 |
| 27,407 | 30,281 |
| 38,574 | 45,513 |
| 11,344 | 8,857 |
| 6,580 | 6,322 |
| 250,313 | 263,144 |
| 542,033 | 512,975 |

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2019 | 2020 |
|----------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 50,199 | 5,739 |
| 16,548 | 16,299 |
| 9,126 | 10,249 |
| 13,533 | 23,747 |
| - | 2,281 |
| 2,010 | 2,126 |
| 65,576 | 130,932 |
| 156,992 | 191,373 |

رواتب وتكاليف موظفين أخرى
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
صيانة وإصلاح
مصروفات تأمين
فائدة لمطلوبات تأجير
مصروفات إدارية أخرى

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 سبتمبر 2020

7 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي الشركات الزميلة للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

| اسم الشركة | بلد التأسيس | حصة الملكية % | | | الأنشطة الرئيسية | القيمة الدفترية | |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2019 | 30 سبتمبر 2019 | | 31 ديسمبر 2019 | |
| شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. | الإمارات | 33% | 33% | الزراعة | 216,737 | 220,995 | 98,335 |
| شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م. | الكويت | - | - | العقارات | - | - | - |
| | | | | | <u>216,737</u> | <u>220,995</u> | <u>98,335</u> |

المطابقة بالقيمة الدفترية:

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 | في بداية الفترة / السنة |
|----------------|----------------|----------------|----------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | استرداد رأسمال* |
| 371,342 | 371,342 | 220,995 | حصة في الخسائر |
| (33,000) | (33,000) | - | تعديلات تحويل عملات أجنبية |
| (118,387) | (114,826) | (126,473) | |
| (3,218) | (2,521) | 3,813 | |
| <u>216,737</u> | <u>220,995</u> | <u>98,335</u> | |

* خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، تمت تصفية شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م ("شركة زميلة") واستلمت الشركة الأم متحصلات التصفية النهائية بمبلغ 33,000 دينار كويتي. لم تسجل أي أرباح أو خسائر في الأرباح أو الخسائر نتيجة التصفية.

8 (خسارة) السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الأرباح (الخسائر) 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.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | خسارة الفترة (دينار كويتي) |
|-----------------------------------|------------|------------------------------------|------------|--|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| (254,203) | (458,251) | (48,454) | (4,610) | |
| | | | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)* |
| 52,315,800 | 52,315,800 | 52,315,800 | 52,315,800 | |
| (4.86) | (8.76) | (0.93) | (0.09) | خسارة 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.

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 سبتمبر 2020

9 مدينون ومدفوعات مقدماً

| (معد إدراجها) 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي | |
|---|---|----------------------------------|---|
| 470,701 | 16,080 | 166,171 | غير متداولة |
| (107,653) | (1,010) | (83,736) | محتجزات مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| <u>363,048</u> | <u>15,070</u> | <u>82,435</u> | |
| 50,058 | 519,762 | 372,595 | متداولة |
| (69,537) | (76,387) | (30,796) | محتجزات مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| (19,479) | 443,375 | 341,799 | |
| 41,592 | 28,739 | 17,066 | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| 25,866 | 90,105 | 173,528 | دفعات مقدماً إلى موردين |
| 87,808 | 54,527 | 72,975 | مدينون آخرون |
| <u>135,787</u> | <u>616,746</u> | <u>605,368</u> | |
| <u>498,835</u> | <u>631,816</u> | <u>687,803</u> | |

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمحتجزات المدينة:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | |
| 177,190 | 77,397 | كما في 1 يناير |
| - | 37,135 | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| <u>177,190</u> | <u>114,532</u> | كما في 30 سبتمبر |

10 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 سبتمبر 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| (معد إدراجها) 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي | أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي | شركة زميلة دينار كويتي | |
|---|---|----------------------------------|--|------------------------------|---|
| 6,161 | 6,161 | 6,161 | - | 6,161 | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| 47,235 | 59,162 | 41,685 | - | - | 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 وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة أرصدة مستحقة من الشركة الأم الكبرى بمبلغ 8,911 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 8,911 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 8,911 دينار كويتي) وهي بالصفافي بعد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 8,911 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 8,911 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 8,911 دينار كويتي).

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

| قيمة المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | قيمة المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|--|----------------|---|----------------|-------------------------------|
| 30 سبتمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 | 30 سبتمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 36,000 | 41,178 | 12,000 | 13,726 | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل |
| 5,190 | 5,178 | 1,730 | 1,726 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 41,190 | 46,356 | 13,730 | 15,452 | |

الأرصدة القائمة كما في

| 30 سبتمبر 2019 | | 31 ديسمبر 2020 | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 40,581 | 39,403 | 42,908 | 42,908 | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل |
| 79,094 | 80,839 | 85,962 | 85,962 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 119,675 | 120,242 | 128,870 | 128,870 | |

أوصى مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 31 مارس 2020 بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تمت الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 7 يوليو 2020.

11 النقد والنقد المعادل

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

| 30 سبتمبر 2019 | | 31 ديسمبر 2020 | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 2,044,717 | 1,989,833 | 1,422,100 | 1,422,100 | نقد لدى البنوك |
| 12,068 | 12,369 | 12,850 | 12,850 | نقد في الصندوق |
| 1,200,484 | 1,208,524 | 1,219,849 | 1,219,849 | ودائع قصيرة الأجل |
| 10,735 | 10,716 | 10,666 | 10,666 | نقد محتفظ به في محافظ مدررة |
| 3,268,004 | 3,221,442 | 2,665,465 | 2,665,465 | |

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح ما بين شهر وثلاثة أشهر، استنادًا إلى المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتكتسب فائدة بمعدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

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 سبتمبر 2020

12 أسهم خزينة

| (مدققة) | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 | |
| 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 |
| 4,909 | 3,345 | 6,540 | 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.

13 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

| (مدققة) | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 82,718 | 88,563 | 116,088 | دائنون تجاريون |
| 5,179 | 5,188 | 4,431 | محتجزات دائنة |
| 348,149 | 349,584 | 404,068 | مصروفات مستحقة |
| 229,972 | 227,229 | 226,600 | توزيعات أرباح مستحقة |
| 104,592 | 154,797 | 224,372 | دائنون آخرون |
| <u>770,610</u> | <u>825,361</u> | <u>975,559</u> | |

14 التزامات ومطلوبات محتملة

14.1 التزامات

لم يكن لدى المجموعة التزامات رأسمالية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

14.2 مطلوبات محتملة

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات حسن الأداء لبعض العقود إلى طرف غير ذي علاقة بمبلغ 2,669,192 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,060,004 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 1,535,967 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

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 سبتمبر 2020

15 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى 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 سبتمبر 2020 | | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|--------------|---|
| الإجمالي | استثمار | مشروعات | خدمات تجارية | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 7,565,920 | 1,359,869 | 1,141,961 | 5,064,090 | الموجودات |
| 1,814,637 | - | 560,095 | 1,254,542 | المطلوبات |
| 2,203,557 | (134,260) | 356,117 | 1,981,700 | الإيرادات |
| 2,661,808 | - | 587,897 | 2,073,911 | المصروفات |
| (458,251) | (134,260) | (231,780) | (92,211) | خسائر القطاعات |
| 140,941 | - | 2,268 | 138,673 | إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات |
| 32,366 | - | 2,000 | 30,366 | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| 292,895 | - | - | 292,895 | إنفاق رأسمالي |
| 30 سبتمبر 2019 (معاد إدراجها) | | | | |
| الإجمالي | استثمار | مشروعات | خدمات تجارية | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 7,584,830 | 1,490,263 | 1,514,014 | 4,580,553 | الموجودات |
| 1,559,797 | - | 683,027 | 876,770 | المطلوبات |
| 2,035,011 | (92,469) | 364,786 | 1,762,694 | الإيرادات |
| 2,289,214 | - | 723,656 | 1,565,558 | المصروفات |
| (254,203) | (92,469) | (358,870) | 197,136 | ربح/(خسارة) القطاعات |
| 117,941 | - | 33,375 | 84,566 | إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات |
| 27,407 | - | - | 27,407 | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| 31,041 | - | - | 31,041 | إنفاق رأسمالي |

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 سبتمبر 2020

15 معلومات القطاعات (تتمة)

| 31 ديسمبر 2019 | | | |
|----------------|-------------|-------------|--------------|
| الإجمالي | استثمار | مشروعات | خدمات تجارية |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 7,839,410 | 1,505,558 | 1,683,823 | 4,650,029 |
| 1,633,689 | - | 625,251 | 1,008,438 |

16 قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الموجودات المالية وغير المالية التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

طرق التقييم والافتراضات

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

موجودات بيولوجية

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات البيولوجية بالرجوع إلى العائدات المتوقعة والجودة، والتكاليف المتوقعة للوصول إلى تاريخ الاستحقاق، وأسعار السوق لكل مجموعة متنوعة من الموجودات في المنطقة المحلية وسعر السوق المسدد لمزارعي العنب المستقلين. يتم إدراج أي أرباح أو خسائر من إعادة قياس القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر. تصنف المجموعة القيمة العادلة للموجودات البيولوجية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي.

استثمار في أسهم مدرجة

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 سبتمبر 2020

16 قياس القيمة العادلة (تتمة)

موجودات ومطلوبات مالية أخرى (تتمة)

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

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------------|--|
| المدخلات | الأسعار المعلنة في | المدخلات | |
| الجوهرية غير الملحوظة | أسواق نشطة (المستوى 1) | الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | |
| المجموع | دينار كويتي | دينار كويتي | 30 سبتمبر 2020 |
| 41,685 | 41,685 | - | أدوات مالية: |
| | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 555,501 | - | 555,501 | موجودات غير مالية: |
| | | | موجودات بيولوجية |

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى 3 ضمن قياسات القيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------------|--|
| المدخلات | الأسعار المعلنة في | المدخلات | |
| الجوهرية غير الملحوظة | أسواق نشطة (المستوى 1) | الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | |
| المجموع | دينار كويتي | دينار كويتي | كما في 31 ديسمبر 2019 |
| 59,162 | 59,162 | - | أدوات مالية: |
| | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 532,048 | - | 532,048 | موجودات غير مالية: |
| | | | موجودات بيولوجية |

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------------|--|
| المدخلات | الأسعار المعلنة في | المدخلات | |
| الجوهرية غير الملحوظة | أسواق نشطة (المستوى 1) | الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | |
| المجموع | دينار كويتي | دينار كويتي | كما في 30 سبتمبر 2019 |
| 47,235 | 47,235 | - | أدوات مالية: |
| | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 568,381 | - | 568,381 | موجودات غير مالية: |
| | | | موجودات بيولوجية |

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 سبتمبر 2020

16 قياس القيمة العادلة (تمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

| موجودات بيولوجية | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 سبتمبر 2020 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 510,567 | 510,567 | 532,048 |
| 46,353 | 45,154 | 38,848 |
| - | 17,674 | - |
| 73,861 | 82,571 | 35,725 |
| (62,400) | (123,918) | (51,120) |
| 568,381 | 532,048 | 555,501 |

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة العادلة الناتج من التحول البيولوجي
التغير في القيمة العادلة الناتج من التغيرات في الأسعار
مشترىات
مستبعدات
الرصيد الختامي

قامت المجموعة بإجراء تحليل الحساسية لمجموعة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة. استناداً إلى هذا التحليل، لم ينتج أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

17 إعادة الإدراج بأثر رجعي

كما في 31 ديسمبر 2019، تم تقييم الموجودات المالية للمجموعة لتحديد الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والذي لم يتم تطبيقه مسبقاً عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018. أدى هذا الخطأ إلى تقييم مخصص للخسائر المسجل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 و 1 يناير 2018 بأقل من قيمته الفعلية، وفي المقابل تم تقييم تقدير المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ أعلى من المبلغ الفعلي. نتيجة لذلك، تم إعادة إدراج المعلومات المقارنة للفترة السابقة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لتعكس تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منذ تاريخ التطبيق المبدئي.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| تأثير تصحيح الخطأ | | |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| كما تم إعادة إدراجه دينار كويتي | تعديلات دينار كويتي | كما سبق إدراجه دينار كويتي |
| 363,048 | 1,046 | 362,002 |
| 6,161 | (8,911) | 15,072 |
| 674,092 | (512,439) | 1,186,531 |
| 135,787 | (178,236) | 314,023 |
| 816,040 | (699,586) | 1,515,626 |
| 1,179,088 | (698,540) | 1,877,628 |
| (987,884) | (698,540) | (289,344) |

كما في 30 سبتمبر 2019
الموجودات
موجودات غير متداولة
مدفوعات مقدماً ومديون آخرون
موجودات متداولة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مديون تجاريون وموجودات عقود
مدفوعات مقدماً ومديون آخرون
حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
خسائر متراكمة

لم ينتج أي تأثير عن إعادة الإدراج على بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

18 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ولا يمكن تحديد التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة. من المحتمل أن يتطور وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع، وبالتالي الأعمال التجارية لأزمة فيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحدث ضغط على السيولة لدى المجموعة.

وحسب المدى الزمني لأزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن في هذه المرحلة توقع التأثير الفعلي على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

18.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية المتعلقة بوضع كوفيد-19. وبالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

18.1.1 مخاطر الائتمان

تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان على المدنيين التجاريين وموجودات العقود. كما في 30 سبتمبر 2020، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير فيروس كوفيد-19 على العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بقطاع الأعمال والدولة التي يعمل فيها العملاء. لم تحدث أي تغييرات في فترة السداد الممنوحة للعملاء خلال الفترة، ومع ذلك، سوف تستمر المجموعة في تقييم الوضع بشكل فردي في حالة توافر معلومات موثوقة فيها بدرجة أكبر وبالتالي قد تغير فترة السداد لبعض العملاء في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة. راجع الإيضاح رقم 18.2 للتعرف على التقديرات والافتراضات المستخدمة من قبل المجموعة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدنيين التجاريين وموجودات العقود.

18.1.2 مخاطر السيولة

كما في 30 سبتمبر 2020، قامت المجموعة باحتساب تأثير كوفيد-19 على العوامل التي قد تؤثر على مخاطر السيولة. قامت المجموعة بتعديل خطط الطوارئ لديها لإدارة مخاطر السيولة وذلك لتعكس التأثير الناتج عن تفشي فيروس كوفيد-19. تضع المجموعة توقعات متجددة حول مركز السيولة الكلي على أساس التدفقات النقدية المتوقعة. كما أن المجموعة لديها سيولة كافية وتسهيلات ائتمانية يمكن استخدامها للوفاء بمتطلبات السيولة.

18.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر الموارد والقوى العاملة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، كما أدى أيضاً إلى حدوث تقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تخضع التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغييرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي ترتبط بمخاطر جوهرية تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات:

الممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام والاستثمار في شركة زميلة والمخزون (الموجودات غير المالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة باحتساب التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

18 تأثير كوفيد-19 (تتمة)

18.2 استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

الممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام والاستثمار في شركة زميلة والمخزون (الموجودات غير المالية) (تتمة)

تقر المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تقع فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلبياً. ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، فسوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

المدينون التجاريون وموجودات العقود والمحتجزات المدينة (الموجودات المالية)

تستخدم المجموعة النموذج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين من خلال إنشاء مصفوفة مخصصة تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، فإن التصنيف المطبق في الفترات السابقة قد لا يكون مناسباً وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة التي يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء (مثل شروط تمديد سداد المدينين التجاريين).

سوف تستمر المجموعة في تقييم حالات التعرض الجوهرية بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر تأكيداً وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

18.3 مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً لمدى إمكانية تطبيق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر المستقبلية وأوجه عدم اليقين. تم إعداد التوقعات والتي تغطي الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد ولكن التوقعات في الوقت الحالي توضح أنه لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي ولا تزال حالة الاستمرارية قائمة دون أي تأثير أو تغيير اعتباراً من 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالشكل المناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.