

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022



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 المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع.

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 31 مارس 2022، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" 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.

النتيجة

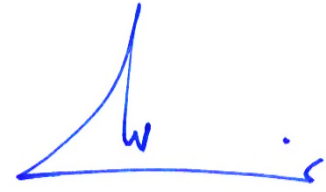
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول الأمور القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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
العيبان والعصيمي وشركاهم

15 مايو 2022
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
946,222	870,134	3	الإيرادات من عقود مع العملاء
(698,604)	(465,232)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
247,618	404,902		مجمل الربح
(213,104)	(240,791)		مصروفات بيع وتسويق
(216,741)	(178,846)		مصروفات إدارية
(182,227)	(14,735)		خسارة التشغيل
(123,556)	49,041		إيرادات (مصروفات) أخرى، بالصافي
(5,511)	(6,263)		حصة في نتائج شركة زميلة
(311,294)	28,043		ربح (خسارة) الفترة
-	(701)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(311,294)	27,342		ربح (خسارة) الفترة
(5.95) فلس	0.52 فلس	4	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(311,294)	27,342	ربح (خسارة) الفترة
		خسائر شاملة أخرى
		خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(342)	(3,310)	
(311,636)	24,032	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات
1,305,793	1,483,557	1,435,661	
147,821	163,735	150,994	
114,082	168,189	158,616	
<u>1,567,696</u>	<u>1,815,481</u>	<u>1,745,271</u>	
1,316,542	1,093,618	1,050,396	
465,979	477,676	472,168	
1,311,446	1,066,998	851,482	3
557,193	512,286	340,847	
5,271	5,139	6,464	5
42,275	51,250	44,165	5
2,384,592	2,088,521	2,379,754	6
<u>6,083,298</u>	<u>5,295,488</u>	<u>5,145,276</u>	
<u>7,650,994</u>	<u>7,110,969</u>	<u>6,890,547</u>	
5,239,900	5,239,900	5,239,900	
225,000	225,000	225,000	
(3,573)	(3,573)	(3,573)	7
1,033,497	1,033,497	1,033,497	
429,242	429,242	429,242	
98,002	95,411	92,101	
(963,435)	(1,920,660)	(1,893,318)	
<u>6,058,633</u>	<u>5,098,817</u>	<u>5,122,849</u>	
526,195	557,640	483,335	
103,515	129,271	128,966	
<u>629,710</u>	<u>686,911</u>	<u>612,301</u>	
51,899	54,760	55,478	
835,828	1,205,423	1,034,861	
74,924	65,058	65,058	3
<u>962,651</u>	<u>1,325,241</u>	<u>1,155,397</u>	
<u>1,592,361</u>	<u>2,012,152</u>	<u>1,767,698</u>	
<u>7,650,994</u>	<u>7,110,969</u>	<u>6,890,547</u>	

الموجودات

موجودات غير متداولة
ممتلكات ومعدات
موجودات حق الاستخدام
استثمار في شركة زميلة

موجودات متداولة

مخزون
موجودات بيولوجية
مدينون تجاريون وموجودات عقود
مدفوعات مقبلة ومدينون آخرون
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
النقد والنقد المعادل

إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال
علاوة إصدار أسهم
أسهم خزينة
احتياطي إجباري
احتياطي اختياري
احتياطي تحويل عملات أجنبية
خسائر متركمة

إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات غير متداولة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مطلوبات تأجير

مطلوبات متداولة

مطلوبات تأجير
داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
مطلوبات عقود

إجمالي المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



وليد أحمد داود العجلاني
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عبدالمغني عبدالله المغربي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

المجموع دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
5,098,817	(1,920,660)	95,411	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
27,342	27,342	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,310)	-	(3,310)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
24,032	27,342	(3,310)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
5,122,849	(1,893,318)	92,101	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 31 مارس 2022
6,370,269	(652,141)	98,344	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	كما في 1 يناير 2021
(311,294)	(311,294)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(342)	-	(342)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(311,636)	(311,294)	(342)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
6,058,633	(963,435)	98,002	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(311,294)	28,043	
34,224	51,293	
9,670	14,466	
(2,754)	-	
-	(1,600)	
28,793	(183,847)	3
5,687	(16,494)	
9,470	14,430	
98,303	15,538	
(18,187)	(18,996)	
5,511	6,263	
2,244	7,085	
2,796	2,188	
58,185	94,192	
(77,352)	12,561	
198,560	28,792	
8,364	8,966	
(168,197)	399,363	
59,023	187,933	
-	(1,325)	
41,404	(170,456)	
61,802	465,834	
(19,513)	(168,497)	
42,289	297,337	
(12,526)	(3,397)	
-	1,600	
2,754	-	
(9,772)	(1,797)	
(684)	(807)	
(41,161)	(3,500)	
(41,845)	(4,307)	
(9,328)	291,233	
2,393,920	2,088,521	
2,384,592	2,379,754	6
-	(1,725)	
-	1,725	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 31 مارس 2022

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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2022.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ 11 مايو 2022. 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". قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أخذاً في الاعتبار استمرارها في التشغيل على أساس مبدأ الاستمرارية. يأخذ أعضاء مجلس الإدارة في الاعتبار عدم وجود عوامل عدم التأكيد المادي التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. وقد اتخذ الأعضاء أحكاماً تشير إلى وجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب، ولمدة لا تقل عن 12 شهر من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2021.

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 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المتقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تفب بجميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك عقود مجحفة قائمة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير. تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلاله الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقترض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن لدى المجموعة موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

3.1 توزيع معلومات الإيرادات

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
687,393	624,452
258,829	245,682
946,222	870,134
946,222	870,134
687,393	624,452
258,829	245,682
946,222	870,134

نوع البضاعة أو الخدمات

بيع بضاعة

تقديم خدمات

- مشروعات المزارع

إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

الأسواق الجغرافية

دولة الكويت

توقيت الاعتراف بالإيرادات

بضاعة وخدمات مقدمة في فترة زمنية معينة

بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)

3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود

(مدققة)		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
1,160,796 (629,053)	1,593,329 (663,832)	1,178,466 (477,133)
531,743	929,497	701,333
828,680 (48,977)	168,506 (31,005)	184,006 (33,857)
779,703	137,501	150,149
1,311,446	1,066,998	851,482

مدينون تجاريون
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

موجودات عقود
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

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 2021: 65,058 دينار كويتي و31 مارس 2021: 74,924 دينار كويتي) الدفعات مقدماً قصيرة الأجل المستلمة لتقديم خدمات مشروعات المزارع.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	
649,237 28,793	694,837 (183,847)	كما في 1 يناير (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
678,030	510,990	كما في 31 مارس

4 ربحية 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 الربح (الخسارة) الخاص 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(311,294)	27,342	ربح (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
52,315,800	52,315,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)*
فلس (5.95)	0.52 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

4 ربحية السهم (تتمة)

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 والمخفضة.

5 إفساحات 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 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

شركة زميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,464	-	6,464	5,139	5,271
-	44,165	44,165	51,250	42,275

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر

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 2021: 8,911 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 8,911 دينار كويتي) والتي قامت باحتساب مخصص كامل لها.

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 لثلاثة أشهر المنتهية في		الرصيد القائم كما في (مدققة)		
31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,000	7,500	4,552	2,845	-
3,438	-	4,570	2,839	-
15,438	7,500	9,122	5,684	-

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

لم يوص مجلس الإدارة في الاجتماع الذي عقد في 31 مارس 2022 بأي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تمت الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في 11 مايو 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

6 النقد والنقد المعادل

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

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد لدى البنوك	1,136,160	2,359,048	
نقد في الصندوق	12,350	10,150	
ودائع قصيرة الأجل	1,225,449	-	
نقد محتفظ به في محافظ مدراة	10,633	10,556	
	<u>2,384,592</u>	<u>2,379,754</u>	

7 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
عدد أسهم الخزينة	83,200	83,200	
نسبة رأس المال المصدر	0.16%	0.16%	
التكلفة - دينار كويتي	3,573	3,573	
القيمة السوقية - دينار كويتي	5,491	5,658	

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

8 مطلوبات محتملة

مطلوبات محتملة لدعوى قضائية

تعتبر المجموعة طرفاً في العديد من المطالبات القانونية التي لم يتم حلها في سياق الأعمال العادية والتي تعتبرها الإدارة غير جوهرية. ويرى المستشار القانوني للمجموعة أنه من الممكن، ولكن ليس من المحتمل، أن يكون حكم المحكمة في صالح المدعي. وعليه، لم يتم احتساب مخصص لأية مطالبات في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مطلوبات محتملة أخرى

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات إلى طرف غير ذي علاقة مقابل تنفيذ بعض العقود بمبلغ 1,889,123 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,128,783 دينار كويتي و31 مارس 2021: 2,003,137 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

31 مارس 2022					
الإجمالي	غير موزعة	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,890,547	-	202,781	1,416,810	5,270,956	الموجودات
1,767,698	701	-	658,464	1,108,533	المطلوبات
877,382	-	(13,348)	179,889	710,841	الإيرادات
849,339	-	13,671	101,645	734,023	المصروفات
27,342	(701)	(27,019)	78,244	(23,182)	نتائج القطاعات
51,293	-	-	1,298	49,995	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
14,466	-	-	1,050	13,416	استهلاك موجودات حق الاستخدام
3,397	-	-	-	3,397	مصروفات رأسمالية
31 مارس 2021					
الإجمالي	غير موزعة	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,650,994	-	1,383,336	1,278,277	4,989,381	الموجودات
1,592,361	-	-	484,268	1,108,093	المطلوبات
959,408	-	(5,001)	179,536	784,873	الإيرادات
1,270,702	-	-	267,898	1,002,804	المصروفات
(311,294)	-	(5,001)	(88,362)	(217,931)	نتائج القطاعات
34,224	-	-	357	33,867	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
9,670	-	-	1,050	8,620	استهلاك موجودات حق الاستخدام
12,526	-	-	-	12,526	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 31 مارس 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2021

الإجمالي	استثمار	مشتريات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,110,969	219,439	1,491,826	5,399,704	الموجودات
2,012,152	-	671,769	1,340,383	المطلوبات

10 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. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام:

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

- ◀ المستوى 1: أسعار معلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- ◀ المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- ◀ المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

إن طرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض القياس وفقاً للقيمة العادلة لم يتم تغييرها مقارنة بفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السابقة.

طرق وافتراضات التقييم

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير 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.

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.