

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

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 30 يونيو 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المنشأة" 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

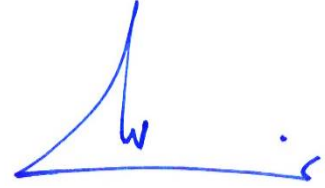
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
العيان والعصيمي وشركاهم

14 أغسطس 2022
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,688,140	1,725,029	741,918	854,895	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(1,171,639)	(907,385)	(473,035)	(442,153)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
516,501	817,644	268,883	412,742		مجمل الربح
(396,937)	(486,962)	(183,833)	(246,171)		مصروفات بيع وتسويق
(383,289)	(357,008)	(166,548)	(178,162)		مصروفات إدارية
(263,725)	(26,326)	(81,498)	(11,591)		خسائر التشغيل
(207,408)	96,920	(83,852)	47,879		إيرادات (مصروفات) أخرى، بالصافي
23,065	(13,053)	28,576	(6,790)		حصة في نتائج شركة زميلة
(448,068)	57,541	(136,774)	29,498		الربح (الخسارة) قبل مخصص الضرائب
-	(1,439)	-	(738)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(60)	-	(60)		الزكاة
(448,068)	56,042	(136,774)	28,700		ربح (خسارة) الفترة
فلس (8.56)	1.07 فلس	فلس (2.61)	0.55 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 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(448,068)	56,042	(136,774)	28,700	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى
				الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(9,855)	6,935	(9,513)	10,245	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(457,923)	62,977	(146,287)	38,945	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات
1,551,038	1,483,557	1,404,668	
136,848	163,735	140,667	
133,145	168,189	162,070	
<u>1,821,031</u>	<u>1,815,481</u>	<u>1,707,405</u>	
1,343,533	1,093,618	1,040,664	
369,721	477,676	235,780	
1,294,368	1,066,998	798,992	3
572,562	512,286	268,285	
5,271	5,139	6,464	5
46,054	51,250	23,854	5
2,222,732	2,088,521	2,328,171	6
<u>5,854,241</u>	<u>5,295,488</u>	<u>4,702,210</u>	
<u>7,675,272</u>	<u>7,110,969</u>	<u>6,409,615</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	
88,489	95,411	102,346	
(1,100,209)	(1,920,660)	(1,864,618)	
<u>5,912,346</u>	<u>5,098,817</u>	<u>5,161,794</u>	
527,618	557,640	506,063	
72,987	129,271	91,143	
<u>600,605</u>	<u>686,911</u>	<u>597,206</u>	
82,871	54,760	48,818	
1,014,392	1,205,423	542,426	
65,058	65,058	59,371	3
<u>1,162,321</u>	<u>1,325,241</u>	<u>650,615</u>	
<u>1,762,926</u>	<u>2,012,152</u>	<u>1,247,821</u>	
<u>7,675,272</u>	<u>7,110,969</u>	<u>6,409,615</u>	

الموجودات

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

موجودات متداولة

مخزون
موجودات بيولوجية
مدينون تجاريون وموجودات عقود
مدفوعات مقدما 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 إجماري
احتياطي اختياري
احتياطي تحويل عملات أجنبية
خسائر متراكمة

إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات غير متداولة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مطلوبات تأجير

مطلوبات متداولة

مطلوبات تأجير
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
مطلوبات عقود

إجمالي المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

وليد أحمد داود العبداني

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عبدالمعني عبدالله العبداني

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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)
56,042	56,042	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
6,935	-	6,935	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
62,977	56,042	6,935	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
5,161,794	(1,864,618)	102,346	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 30 يونيو 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 (مدقق)
(448,068)	(448,068)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(9,855)	-	(9,855)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(457,923)	(448,068)	(9,855)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
5,912,346	(1,100,209)	88,489	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 30 يونيو 2021

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 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
(448,068)	57,541	ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
71,113	102,046	تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
20,643	27,357	استهلاك ممتلكات ومعدات
(4,553)	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(15,997)	(28,800)	إيرادات مريحة
13,798	(85,508)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
13,837	40,002	(رد) تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود
17,700	(43,737)	تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمحتجزات مدينة
237,799	29,712	(رد) مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(53,641)	75,613	شطب موجودات بيولوجية
(23,065)	13,054	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية
(1,535)	27,396	حصة في نتائج شركة زميلة
3,242	3,775	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
67,106	81,426	فائدة لمطلوبات التأجير
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(101,621)	299,877	
163,339	96,691	التغيرات في رأس المال العامل:
580	136,571	مخزون
(136,124)	353,514	موجودات بيولوجية
35,504	203,999	مدينون تجاريون وموجودات عقود
(9,866)	(5,687)	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
-	(1,325)	دفعات مقدما مستلمة لعقود
220,683	(662,208)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
172,495	421,432	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(27,011)	(133,003)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
145,484	288,429	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(303,606)	(23,183)	شراء ممتلكات ومعدات
24,943	28,826	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
4,553	-	إيرادات مريحة مستلمة
(274,110)	5,643	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(1,399)	(2,288)	توزيعات أرباح مدفوعة
(41,163)	(52,134)	سداد مطلوبات تأجير
(42,562)	(54,422)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(171,188)	239,650	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,393,920	2,088,521	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
2,222,732	2,328,171	النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو
		معاملات غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
-	(4,289)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
-	4,289	إضافات إلى مطلوبات التأجير

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 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، قسيمة 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. تشير تقديرات أعضاء مجلس الإدارة إلى وجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب، ولمدة لا تقل عن 12 شهراً 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 الجديدة والتفسيرات 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 بالميزا 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 العقود والإشراف عليها). 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 الجديدة والتفسيرات 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 تفِ 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 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 المقرض ومشتلمة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض 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.

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 المندرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

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:

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				نوع البضاعة أو الخدمات
1,178,732	1,368,392	491,339	743,940	بيع بضاعة
				تقديم خدمات
509,408	356,637	250,579	110,955	- مشروعات المزارع
				إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
1,688,140	1,725,029	741,918	854,895	
				الأسواق الجغرافية
1,688,140	1,725,029	741,918	854,895	دولة الكويت
				توقيت الاعتراف بالإيرادات
1,178,732	1,368,392	491,339	743,940	بضاعة وخدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
509,408	356,637	250,579	110,955	بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت
1,688,140	1,725,029	741,918	854,895	

3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود

(مدققة)		30 يونيو		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو	
2021	2021	2022	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,750,751	1,593,329	1,173,518		مدينون تجاريون
(629,764)	(663,832)	(502,840)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,120,987	929,497	670,678		
206,652	168,506	143,128		موجودات عقود
(33,271)	(31,005)	(14,814)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
173,381	137,501	128,314		
1,294,368	1,066,998	798,992		

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 59,371 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 65,058 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 65,058 دينار كويتي) الدفعات مقدماً قصيرة الأجل المستلمة لتقديم خدمات مشروعات المزارع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
649,237	694,837		
13,798	(85,508)		
-	(91,675)		
663,035	517,654		

كما في 1 يناير

(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
شطب*

كما في 30 يونيو

* يتم شطب بعض الأرصدة المدينة حيث لا يوجد توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.
ربحية (خسارة) السهم

4

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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
(448,068)	56,042	(136,774)	28,700
52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800
(8.56)	1.07	(2.61)	0.55

ربح (خسارة) الفترة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
خلال الفترة (أسهم)*

ربحية (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.

5 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

توضح الجداول التالية إجمالي مبلغ الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(مدققة)		30 يونيو	أطراف أخرى	شركة
31 ديسمبر	30 يونيو	ذات علاقة	ذات علاقة	زميلة
2021	2022	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,271	5,139	6,464	-	6,464
46,054	51,250	23,854	23,854	-

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 و30 يونيو 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 للستة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات للستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,500	24,000	5,000	12,000
-	6,895	-	3,457
12,500	30,895	5,000	15,457

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الرصيد القائم كما في

(مدققة)		30 يونيو
31 ديسمبر	30 يونيو	ذات علاقة
2021	2022	دينار كويتي
-	2,845	6,278
-	2,839	6,300
-	5,684	12,578

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

لم توافق الشركة الأم على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد 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 30 يونيو 2022

6 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2021	2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد لدى البنوك	2,068,396	2,307,477	
نقد في الصندوق	9,550	10,150	
نقد محتفظ به في محافظ مدراة	10,575	10,544	
	<u>2,088,521</u>	<u>2,328,171</u>	
	2,222,732		

7 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2021	2022	
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	5,658	4,326	

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

في السنوات السابقة، قام أحد العملاء برفع دعوى ضد الشركة الأم للمطالبة بتعويض قدره 358,000 دينار كويتي لخرق شروط واتفاقية العقد. قبلت محكمة أول درجة الدعوى وأصدرت قرارها لصالح العميل.

قامت الشركة الأم باستئناف ضد هذا القرار. قبلت المحكمة الاستئناف وطلبت تقرير الخبراء عن حالة إنجاز العمل الفعلي. وبناءً على تقرير الخبراء، نقضت المحكمة القرار وحكمت في الدعوى لصالح الشركة الأم وأمرت العميل بدفع 358,000 دينار كويتي للشركة الأم. تم تسجيل المبلغ ضمن الإيرادات الأخرى في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

علاوة على ذلك، قام المقاول من الباطن - شركة المزاي للمقاولات بإقامة دعوى ضد الشركة الأم لسداد مستحقات التعاقد من الباطن. ألزمت المحكمة في قرارها المؤرخ 9 مايو 2022 الشركة الأم بدفع مبلغ 151,292 دينار كويتي مقابل أعمال التعاقد من الباطن التي نفذها المقاول. تم تسجيل المبلغ ضمن المصروفات الأخرى في 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 1,133,023 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,128,783 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 2,294,149 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 30 يونيو 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

30 يونيو 2022					
الإجمالي	غير موزعة	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,409,615	-	185,924	1,339,555	4,884,136	الموجودات
1,247,821	1,499	-	298,080	948,242	المطلوبات
1,995,726	-	317,551	244,561	1,433,614	الإيرادات
(1,938,185)	-	(272,729)	(211,433)	(1,454,023)	المصروفات
57,541	-	44,822	33,128	(20,409)	نتائج القطاعات
102,046	-	-	2,596	99,450	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
27,357	-	-	2,100	25,257	استهلاك موجودات حق الاستخدام
23,183	-	-	7,793	15,390	مصروفات رأسمالية

30 يونيو 2021					
الإجمالي	غير موزعة	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,675,272	-	1,407,667	1,147,974	5,119,631	الموجودات
1,762,926	-	-	495,843	1,267,083	المطلوبات
1,786,931	-	29,153	364,021	1,393,757	الإيرادات
(2,234,999)	-	-	(465,050)	(1,769,949)	المصروفات
(448,068)	-	29,153	(101,029)	(376,192)	نتائج القطاعات
71,113	-	-	802	70,311	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
20,643	-	-	-	20,643	استهلاك موجودات حق الاستخدام
303,606	-	-	2,915	300,691	مصروفات رأسمالية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)				
الإجمالي	استثمار	مشروعات	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 إما إلى:

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.