

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2023



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

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 2023، 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 2023 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 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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

15 مايو 2023
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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي		
870,134	1,074,233	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(465,232)	(565,611)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
404,902	508,622		مجمل الربح
(240,791)	(282,814)		مصروفات بيع وتسويق
(178,846)	(228,197)		مصروفات إدارية
(14,735)	(2,389)		خسائر التشغيل
49,041	8,369		إيرادات أخرى، بالصافي
(6,263)	34,835		حصة في نتائج شركة زميلة
28,043	40,815		الربح قبل الضريبة
(701)	(1,988)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(795)		الزكاة
27,342	38,032		ربح الفترة
0.52 فلس	0.73 فلس	4	ربحية 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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
27,342	38,032
(3,310)	(3,210)
24,032	34,822

ربح الفترة

إيرادات 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

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023

31 مارس 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
1,435,661	1,367,947	1,428,926	ممتلكات ومعدات
150,994	117,494	103,593	موجودات حق الاستخدام
158,616	213,992	245,617	استثمار في شركة زميلة
<u>1,745,271</u>	<u>1,699,433</u>	<u>1,778,136</u>	
			موجودات متداولة
1,050,396	1,138,242	1,118,587	مخزون
472,168	254,329	285,209	موجودات بيولوجية
851,482	1,134,796	1,324,240	3 مدينون تجاريون وموجودات عقود
340,847	336,127	292,650	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
6,464	6,464	6,464	5 مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
44,165	37,102	28,482	6 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,379,754	2,104,248	1,944,021	نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>5,145,276</u>	<u>5,011,308</u>	<u>4,999,653</u>	
<u>6,890,547</u>	<u>6,710,741</u>	<u>6,777,789</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
5,239,900	5,239,900	5,239,900	رأس المال
225,000	225,000	225,000	7 علاوة إصدار أسهم
(3,573)	(3,573)	(3,573)	أسهم خزينة
1,033,497	1,033,497	1,033,497	احتياطي إجباري
429,242	429,242	429,242	احتياطي اختياري
92,101	57,102	53,892	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(1,893,318)	(1,623,058)	(1,585,026)	خسائر متراكمة
<u>5,122,849</u>	<u>5,358,110</u>	<u>5,392,932</u>	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
483,335	497,748	514,629	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
128,966	76,389	74,292	مطلوبات تأجير
<u>612,301</u>	<u>574,137</u>	<u>588,921</u>	
			مطلوبات متداولة
55,478	49,101	46,580	مطلوبات تأجير
1,034,861	636,095	659,511	3 داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
65,058	93,298	89,845	مطلوبات عقود
<u>1,155,397</u>	<u>778,494</u>	<u>795,936</u>	
<u>1,767,698</u>	<u>1,352,631</u>	<u>1,384,857</u>	إجمالي المطلوبات
<u>6,890,547</u>	<u>6,710,741</u>	<u>6,777,789</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

وليد أحمد داؤد العبداني
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عبدالمعني عبدالله العبدالمعني
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 2023

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	
5,358,110	(1,623,058)	57,102	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	كما في 1 يناير 2023 (مدقق)
38,032	38,032	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,210)	-	(3,210)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
34,822	38,032	(3,210)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
5,392,932	(1,585,026)	53,892	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 31 مارس 2023
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	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(3,310)	-	(3,310)	-	-	-	-	-	إيرادات 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

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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
28,043	40,815	أنشطة التشغيل
51,293	57,468	الربح قبل الضرائب
14,466	13,901	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
-	(17,877)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(1,600)	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(183,847)	37,037	إيرادات مريحة
(16,494)	7,712	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
14,430	(22,927)	تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود
15,538	5,869	تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمحتجزات مدينة
(18,996)	(20,934)	(رد) مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
6,263	(34,835)	شطب موجودات بيولوجية
7,085	8,620	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية
2,188	1,412	حصة في نتائج شركة زميلة
94,192	22,673	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,561	98,934	مصروف فائدة لمطلوبات التأجير
28,792	42,582	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,966	(15,815)	التغيرات في رأس المال العامل:
399,363	(226,481)	مخزون
187,933	35,765	موجودات بيولوجية
(1,325)	-	مدينون تجاريون وموجودات عقود
(170,456)	20,653	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
-	(3,453)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
465,834	(47,815)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(168,497)	(5,792)	مطلوبات عقود
297,337	(53,607)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(3,397)	(118,447)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,600	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	17,877	أنشطة الاستثمار
(1,797)	(100,570)	شراء ممتلكات ومعدات
		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		إيرادات مريحة مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(807)	(20)	أنشطة التمويل
(3,500)	(6,030)	توزيعات أرباح مدفوعة
		سداد مطلوبات تأجير
(4,307)	(6,050)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
291,233	(160,227)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والودائع قصيرة الأجل
2,088,521	2,104,248	النقد والودائع قصيرة الأجل في 1 يناير
2,379,754	1,944,021	النقد والودائع قصيرة الأجل في 31 مارس
		معاملات غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية:
(1,725)	-	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
1,725	-	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 31 مارس 2023

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 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2023.

لم ينعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 بعد. وبالتالي، لم يتم مساهمة الشركة الأم بعد باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

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. يرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود عوامل عدم التأكد 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 2022.

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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن ليس بعد.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2023، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 الاختلاف بين التغيرات في التقديرات المحاسبية من جهة والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على 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 31 مارس 2023

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية "وضع أحكام المعلومات الجوهرية" إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياساتهم المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

3.1 معلومات حول توزيع الإيرادات

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
624,452	577,784
245,682	496,449
870,134	1,074,233
870,134	1,074,233
624,452	577,784
245,682	496,449
870,134	1,074,233

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 2023

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)

3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود

(مدققة)		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,178,466	1,441,995	1,348,403
(477,133)	(529,017)	(566,680)
<u>701,333</u>	<u>912,978</u>	<u>781,723</u>
184,006	233,493	553,566
(33,857)	(11,675)	(11,049)
<u>150,149</u>	<u>221,818</u>	<u>542,517</u>
851,482	1,134,796	1,324,240

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 89,845 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 93,298 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 65,058 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

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
694,837	540,692
(183,847)	37,037
<u>510,990</u>	<u>577,729</u>

كما في 1 يناير

تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

كما في 31 مارس

4 ربحية السهم

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

2022	2023
27,342	38,032
<u>52,315,800</u>	<u>52,315,800</u>
0.52	0.73

ربح 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.

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 2023

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 المالكن 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 2023 و31 ديسمبر 2022 و31 مارس 2022:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

شركة زميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,464	-	6,464	6,464	6,464
-	9,565	9,565	18,185	44,165

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 2022: 8,911 دينار كويتي و31 مارس 2022: 8,911 دينار كويتي) والتي قامت باحتساب مخصص كامل لها. إن الرصيد في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هو لا شيء.

موظفو 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:

31 مارس 2023	31 مارس 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,000	3,420	11,475	9,768	4,552
12,000	3,420	11,475	9,762	4,570
15,420	15,438	22,950	19,530	9,122

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

لم يوص مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد في 6 أبريل 2023 بأي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تخضع المكافأة لموافقة مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

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 2023

6 نقد وودائع قصيرة الأجل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتكون النقد والودائع قصيرة الأجل مما يلي:

	(مدققة)	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد لدى البنوك		420,910	582,374	2,359,048
نقد في الصندوق		12,595	11,350	10,150
ودائع قصيرة الأجل		1,500,000	1,500,000	-
نقد محتفظ به في محافظ مدررة		10,516	10,524	10,556
		1,944,021	2,104,248	2,379,754

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى أحد البنوك المحلية لمدة ستة إلى اثني عشر شهراً (ديسمبر 2022: ستة إلى اثني عشر شهراً). هذه الودائع مدرجة بالدينار الكويتي وتحقق فائدة بمتوسط معدل 4.75٪ سنوياً (ديسمبر 2022: 4.75٪).

7 أسهم خزينة

	(مدققة)	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة		83,200	83,200	83,200
نسبة رأس المال المصدر		0.16%	0.16%	0.16%
التكلفة - دينار كويتي		3,573	3,573	3,573
القيمة السوقية - دينار كويتي		6,822	6,490	6,822

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

تشارك المجموعة في العديد من المطالبات القانونية التي لم يتم حلها في سياق الأعمال المعتاد والتي تعتبرها الإدارة غير مهمة. يتمثل رأي المستشار القانوني للمجموعة في أنه من الممكن، ولكن ليس من المحتمل، أن يصدر حكم المحكمة لصالح 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 1,569,056 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,471,556 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 1,889,123 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 31 مارس 2023

9 معلومات القطاعات

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

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

31 مارس 2023					
الإجمالي	غير موزعة	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,777,789	-	1,774,024	1,088,161	3,915,604	الموجودات
1,384,857	-	-	309,648	1,075,209	المطلوبات
1,139,259	-	44,092	406,227	688,940	الإيرادات
1,098,444	-	44,749	308,176	745,519	المصروفات
40,815	-	(657)	98,051	(56,579)	نتائج القطاعات
57,468	-	-	1,258	56,210	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
13,901	-	-	1,050	12,851	استهلاك موجودات حق الاستخدام
118,447	-	-	447	118,000	مصروفات رأسمالية

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
13,901	-	-	1,050	12,851	استهلاك موجودات حق الاستخدام
3,397	-	-	-	3,397	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 2023

9 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2022 (مدققة)				
خدمات تجارية	مشروعات	استثمار	غير موزعة	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,090,756	858,368	1,761,617	-	6,710,741
الموجودات				
1,032,435	320,196	-	-	1,352,631
المطلوبات				

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

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 المالية والمطلوبات المالية 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 مدرجة بالتكلفة المطفأة

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة 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.

لا تقل القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي تستحق عند الطلب عن قيمتها الاسمية.