

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2023



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 2023، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكتفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 المراجعة 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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونبين حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا أنه 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 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما 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 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

13 أغسطس 2023

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 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,725,029	1,958,211	854,895	883,978	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(907,385)	(1,032,165)	(442,153)	(466,554)		تكاليف مبيعات وخدمات مقدمة
817,644	926,046	412,742	417,424		مجمل الربح
(486,962)	(541,481)	(246,171)	(258,667)		مصروفات بيع وتسويق
(357,008)	(409,759)	(178,162)	(181,562)		مصروفات إدارية
(26,326)	(25,194)	(11,591)	(22,805)		خسائر التشغيل
96,920	38,881	47,879	30,512		إيرادات أخرى، بالصافي
(13,053)	64,335	(6,790)	29,500		حصة في نتائج شركة زميلة
57,541	78,022	29,498	37,207		الربح قبل الضريبة
(1,439)	(2,547)	(738)	(559)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(60)	(795)	(60)	-		الزكاة
56,042	74,680	28,700	36,648		ربح الفترة
1.07 فلس	1.43 فلس	0.55 فلس	0.70 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
56,042	74,680	28,700	36,648	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
6,935	73	10,245	3,283	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
62,977	74,753	38,945	39,931	إجمالي الإيرادات 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 المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	إيضاحات
1,404,668	1,367,947	1,499,571	
140,667	117,494	92,430	
162,070	213,992	278,400	
<u>1,707,405</u>	<u>1,699,433</u>	<u>1,870,401</u>	
1,040,664	1,138,242	1,115,382	
235,780	254,329	295,036	
798,992	1,134,796	1,417,546	3
268,285	336,127	256,608	
6,464	6,464	6,464	5
23,854	37,102	24,661	
2,328,171	2,104,248	1,670,752	6
<u>4,702,210</u>	<u>5,011,308</u>	<u>4,786,449</u>	
<u>6,409,615</u>	<u>6,710,741</u>	<u>6,656,850</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	
102,346	57,102	57,175	
(1,864,618)	(1,623,058)	(1,548,378)	
<u>5,161,794</u>	<u>5,358,110</u>	<u>5,432,863</u>	
506,063	497,748	514,203	
91,143	76,389	60,304	
<u>597,206</u>	<u>574,137</u>	<u>574,507</u>	
48,818	49,101	51,987	
542,426	636,095	528,254	
59,371	93,298	69,239	
<u>650,615</u>	<u>778,494</u>	<u>649,480</u>	
<u>1,247,821</u>	<u>1,352,631</u>	<u>1,223,987</u>	
<u>6,409,615</u>	<u>6,710,741</u>	<u>6,656,850</u>	


وليد أحمد داود العجلاني
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عبدالله مسلم محمد الزامل
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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)
74,680	74,680	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
73	-	73	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
74,753	74,680	73	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
5,432,863	(1,548,378)	57,175	429,242	1,033,497	(3,573)	225,000	5,239,900	في 30 يونيو 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)
56,042	56,042	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
6,935	-	6,935	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
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

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 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
57,541	78,022	أنشطة التشغيل
102,046	115,043	الربح قبل الضرائب
27,357	29,083	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
-	(35,943)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(28,800)	(1,700)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(85,508)	48,949	إيرادات فوائد
40,002	7,712	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(43,737)	(49,255)	3 تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود
29,712	11,341	تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمحتجزات مدينة
75,613	(32,845)	(رد) مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
13,054	(64,335)	شطب موجودات بيولوجية
27,396	12,441	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية
3,775	2,754	حصة في نتائج شركة زميلة
81,426	42,339	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
299,877	163,606	مصروف فائدة لمطلوبات التأجير
96,691	72,115	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
136,571	(19,203)	التغيرات في رأس المال العامل:
353,514	(331,699)	مخزون
203,999	71,807	موجودات بيولوجية
(5,687)	-	مدينون تجاريون وموجودات عقود
(1,325)	(111,101)	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
(662,208)	(24,059)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
421,432	(178,534)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(133,003)	(25,884)	مطلوبات عقود
288,429	(204,418)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(23,183)	(244,127)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
28,826	(839)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	35,943	أنشطة الاستثمار
5,643	(209,023)	شراء ممتلكات ومعدات
(2,288)	(82)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(52,134)	(19,973)	إيرادات فوائد مستلمة
(54,422)	(20,055)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
239,650	(433,496)	أنشطة التمويل
2,088,521	2,104,248	توزيعات أرباح مدفوعة
2,328,171	1,670,752	سداد مطلوبات تأجير
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي (النقص) الزيادة في النقد والودائع قصيرة الأجل
		النقد والودائع قصيرة الأجل في 1 يناير
		6 النقد والودائع قصيرة الأجل في 30 يونيو
(4,289)	(4,019)	معاملات غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
4,289	4,019	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
		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 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") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 استناداً إلى استمرارها في التشغيل على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً كبيراً 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 لم يسر بعد.

تسري 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 30 يونيو 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	
2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,368,392	1,108,543	743,940	530,759	743,940	530,759	743,940	530,759
356,637	849,668	110,955	353,219	110,955	353,219	110,955	353,219
1,725,029	1,958,211	854,895	883,978	854,895	883,978	854,895	883,978
1,725,029	1,958,211	854,895	883,978	854,895	883,978	854,895	883,978
1,368,392	1,108,543	743,940	530,759	743,940	530,759	743,940	530,759
356,637	849,668	110,955	353,219	110,955	353,219	110,955	353,219
1,725,029	1,958,211	854,895	883,978	854,895	883,978	854,895	883,978

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 نقطة 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 30 يونيو 2023

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)

		3.2 مدينون تجاريون وأرصدة عقود	
	(مدققة)	30 يونيو	31 ديسمبر
		2023	2022
		دينار كويتي	دينار كويتي
مدينون تجاريون		1,566,548	1,441,995
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		(578,110)	(529,017)
		988,438	912,978
موجودات عقود		440,639	233,493
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		(11,531)	(11,675)
		429,108	221,818
		1,417,546	1,134,796

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 69,239 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 93,298 دينار كويتي و 30 يونيو 2022: 59,371 دينار كويتي) الدفعات مقدماً قصيرة الأجل المستلمة لتقديم خدمات مشروعات المزارع.

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

		الستة أشهر المنتهية في	
		30 يونيو	30 يونيو
		2023	2022
		دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير		540,692	694,837
تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		48,949	(85,508)
شطب *		-	(91,675)
		589,641	517,654

* هذه تمثل الأرصدة المدينة المشطوبة، حيث لا يوجد توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح 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		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
		2023	2022	2023	2022
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ربح الفترة (دينار كويتي)		74,680	56,042	36,648	28,700
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم) *		52,315,800	52,315,800	52,315,800	52,315,800
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)		1.43	1.07	0.70	0.55

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسطة المرجح لتأثير التغييرات 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 يونيو 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 علاقة كما في 30 يونيو 2023 و 31 ديسمبر 2022 و 30 يونيو 2022:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

شركة زميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,464	-	6,464	6,464	6,464
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة				
-	9,565	9,565	18,185	23,854
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 و 30 يونيو 2022: 8,911 دينار كويتي) والتي انخفضت قيمتها بالكامل.

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:

30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,000	24,000	12,000	24,000
3,452	6,895	3,457	6,872
15,452	30,895	15,457	30,872
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			

الرصيد القائم كما في

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
13,201	9,768	13,201
13,201	9,762	13,201
26,402	19,530	26,402
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		

لم يوص مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في 6 أبريل 2023 بأي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تخضع هذه التوصية 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 30 يونيو 2023

6 نقد وودائع قصيرة الأجل

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

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2022	2023	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد لدى البنوك	582,374	137,734	
نقد في الصندوق	11,350	11,350	
ودائع قصيرة الأجل	1,500,000	1,511,158	
نقد محتفظ به في محافظ مدراة	10,524	10,510	
	<u>2,104,248</u>	<u>1,670,752</u>	
	2,328,171		

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى أحد البنوك المحلية لمدة ثلاثة أشهر إلى اثني عشر شهراً (31 ديسمبر 2022: ستة إلى اثني عشر شهراً). هذه الودائع مدرجة بالدينار الكويتي وتحقق فائدة بمتوسط معدل 4.69٪ سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4.75٪).

7 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2022	2023	
	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	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 1,629,789 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,471,556 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 1,133,023 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 يونيو 2023

9 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة على ثلاثة 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.

30 يونيو 2023					
الإجمالي	غير موزعة	استثمار	مشروعات	خدمات تجارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,656,850	-	1,814,138	981,886	3,860,826	الموجودات
1,223,987	-	-	283,662	940,326	المطلوبات
2,080,594	-	87,838	706,667	1,286,089	الإيرادات
(2,002,572)	-	56,661	552,214	1,393,696	المصروفات
78,022	-	31,177	154,453	(107,607)	نتائج القطاعات
115,043	-	-	5,960	109,083	إفصاحات أخرى: استهلاك ممتلكات ومعدات
29,083	-	-	2,100	26,983	استهلاك موجودات حق الاستخدام
244,127	-	-	17,160	226,967	مصروفات رأسمالية
64,335	-	64,335	-	-	حصة في نتائج شركة زميلة

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
(13,054)	-	(13,054)	-	-	حصة في نتائج شركة زميلة

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 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.

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.

استثمار غير مدرج في أسهم

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف يتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى اعتماد على المدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من الاعتماد على المدخلات غير الملحوظة. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 2 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.