

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

## الفهرس

### الصفحات

2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف المرحلي
7	بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف المرحلي
14-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



راسل بدفورد  
بدر العبد الجادر وشركاه  
محاسبون قانونيون و مستشارون  
برج باتاسونيك، الدور 18  
شارع فهد السالم، القبلة  
ص.ب. 5613، الصفاة 13057  
الكويت

هاتف: +965 222 48717  
فاكس: +965 222 48715  
www.russellbedford.com

(الشطبي وشركاه)  
برج الراهة 2، الطابق 23-24، الشرق، ص.ب 1753  
الصفاة 13018  
الكويت  
ت: +965 22275777  
فاكس: +965 22275888

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع المحترمين،،

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعفة

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016، والبيانات المرحلية المجمعفة المكثفة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

باستثناء ما تم بيانه في الفقرة التالية، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المنفذة من قبل مدققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

#### أساس الاستنتاج المتحفظ

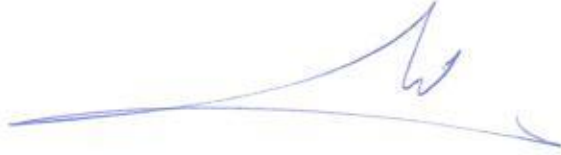
يبلغ استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. "الظفرة"، وهي شركة زميلة خارجية محتسبة بطريقة حقوق الملكية، مبلغ قدره 1,125,155 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,123,729 دينار كويتي و31 مارس 2015: 1,237,355 دينار كويتي) في بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي. تبلغ قيمة حصة المجموعة من صافي دخل شركة الظفرة مبلغ قدره 4,157 دينار كويتي (31 مارس 2015: خسائر بمبلغ 31,119 دينار كويتي)، وتشمل فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية التابعة لظفرة بقيمة (2,731 دينار كويتي) (31 مارس 2015: 28,003 دينار كويتي) في بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف. إننا لم نتمكن من مراجعة القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الظفرة كما في 31 مارس 2016، وحصة المجموعة من صافي دخل شركة الظفرة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في 31 مارس 2016. ولو تمكنا من القيام بمراجعة للمعلومات المالية لشركة الظفرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016، لكان من الممكن أن يتضح لنا أموراً يلزم معها إجراء تعديلات ضرورية على المعلومات المالية المرحلية المجمعفة.

#### الاستنتاج المتحفظ

وباستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية التي كان من الممكن أن ترد لعلمنا في حال لم يكن الوضع كما هو مبين في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع المحترمين،،  
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى  
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ان المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 أو أحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة أو لعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة "أ"  
من راسل بدفورد (بدر العبدالجادر وشركاه)  
عضو في راسل بدفورد انترناشيونال



خالد إبراهيم الشطي  
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ  
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

23 مايو 2016  
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2015	2016		
2,623,990	<b>1,929,223</b>		الإيرادات
(2,068,770)	<b>(1,425,953)</b>		تكلفة الإيرادات
555,220	<b>503,270</b>		مجمل الربح
(191,605)	<b>(159,891)</b>	3	مصروفات البيع والتوزيع
(202,048)	<b>(182,548)</b>	4	مصروفات عمومية وإدارية
(25,067)	-	6	مخصص انخفاض قيمة أرضة مدينة
-	<b>3,000</b>	6	رد مخصص انخفاض قيمة أرضة مدينة
(4,700)	<b>(2,500)</b>		مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطينة الحركة
131,800	<b>161,331</b>		الربح التشغيلي
15,348	<b>(14,048)</b>	15	إيرادات/ (خسائر) استثمارية
(31,119)	<b>4,157</b>	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
			ربح الفترة قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
116,029	<b>151,440</b>		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,160)	<b>(1,514)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,464)	<b>(4,336)</b>		الزكاة
(985)	<b>(1,736)</b>		ربح الفترة
111,420	<b>143,854</b>		ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم
2.13 فلس	<b>2.75 فلس</b>	12	



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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير منقح)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بغير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
111,420	143,854
28,003	(2,731)
28,003	(2,731)
139,423	141,123

ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة  
فروق الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية  
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	ايضاح	الموجودات
2,179,239	1,641,920	2,127,243	7	موجودات متداولة
4,290,040	5,717,504	4,893,626	6	النقد والنقد المعادل
18,498	20,172	20,172	14	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
1,978,309	1,738,821	1,788,568		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
8,466,086	9,118,417	8,829,609		مخزون
1,403,936	1,248,514	1,205,764		موجودات غير متداولة
1,237,355	1,156,729	1,158,155	5	ممتلكات ومعدات
136,797	96,831	80,299	14	استثمار في شركات زميلة
2,778,088	2,502,074	2,444,218		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
11,244,174	11,620,491	11,273,827		إجمالي الموجودات
1,518,256	1,804,512	1,361,295	9	المطلوبات وحقوق الملكية
380,287	166,893	102,825		المطلوبات
1,898,543	1,971,405	1,464,120		مطلوبات متداولة
				أرصدة دائنة ومستحقات
				مقدمات للعقود
632,201	666,535	686,033		المطلوبات غير المتداولة
2,530,744	2,637,940	2,150,153		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				إجمالي المطلوبات
5,239,900	5,239,900	5,239,900		حقوق الملكية
225,000	225,000	225,000		رأس المال
(3,573)	(3,573)	(3,573)	11	علاوة إصدار
866,513	963,614	963,614		أسهم الخزينة
866,513	963,614	963,614		الاحتياطي القانوني
81,417	92,629	89,898		الاحتياطي العام
1,437,660	1,501,367	1,645,221		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
8,713,430	8,982,551	9,123,674		أرباح محتجزة
11,244,174	11,620,491	11,273,827		صافي حقوق الملكية
				إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل فارس الفارس  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بدر حمد الربيعة  
رئيس مجلس الإدارة

تخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ج وشركتها التابعة  
 تغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)  
 مبالغ المذكورة بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك

	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
إجمالي							
8,982,551	1,501,367	92,629	963,614	963,614	(3,573)	225,000	5,239,900
141,123	143,854	(2,731)	-	-	-	-	-
9,123,674	1,645,221	89,898	963,614	963,614	(3,573)	225,000	5,239,900
8,574,007	1,326,240	53,414	866,513	866,513	(3,573)	225,000	5,239,900
139,423	111,420	28,003	-	-	-	-	-
8,713,430	1,437,660	81,417	866,513	866,513	(3,573)	225,000	5,239,900

بيد في 1 يناير 2016  
 (ق) لي الدحل الشمل للفترة  
 31 مارس 2015  
 بيد في 1 يناير 2015  
 (ق) لي الدحل الشمل للفترة  
 31 مارس 2015



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2015	2016		
111,420	143,854		الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
			تسويات لـ:
84,706	69,602		الاستهلاك
(2,546)	(2,484)	15	إيرادات المربحة
25,067	-	6	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	(3,000)	6	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
4,700	2,500		مخصص بنود المخزون المتقدمة وبطيئة الحركة
31,119	(4,157)	5	الحصة من نتائج استثمار في شركة زميلة
(12,802)	16,532	15	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
26,488	21,216		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
268,152	244,063		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
314,031	826,878		أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
(197,843)	(52,247)		مخزون
47,062	(440,324)		أرصدة دائنة ومستحقات
(238,039)	(64,068)		مقدمات للعقود
(9,003)	(1,718)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
184,360	512,584		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(2,805)	(26,852)		شراء ممتلكات ومعدات
(2)	-		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(123,995)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,546	2,484		إيرادات المربحة المقبوضة
(124,256)	(24,368)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(1,770)	(2,893)		توزيعات نقدية مدفوعة
(1,770)	(2,893)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
58,334	485,323		الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,120,905	1,641,920		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,179,239	2,127,243	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

## 1 معلومات عامة

إن شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) شركة مساهمة كويتية مؤسسة ومسجلة في دولة الكويت بتاريخ 25 مايو 1982. تتمثل أنشطة الشركة الأم الرئيسية في القيام بجميع أعمال الاستيراد والتصدير في مستلزمات الزراعة من مواد ومعدات والحصول على توكيلات وتنفيذ الدراسات والأعمال التجارية والإنشائية الخاصة بالمشاريع الزراعية وإنشاء وإدارة جميع أنواع المشاتل والمزارع واستصلاح الأراضي الزراعية وتنميتها وتنسيق الحدائق وتزيين الأماكن العامة والمدن وتصنيع المواد الغذائية وتعليبها واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة واستيراد وتداول الأدوية البيطرية والحصول على توكيلات وفتح وتشغيل العيادات والمراكز البيطرية وممارسة مهنة الطب البيطري واستيراد وبيع الأعلاف بأنواعها والتداول في سوق الكويت للأوراق المالية وتربية وتجارة الدواجن والبيض وتنفيذ أعمال المقاولات الإنشائية.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للمجموعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (الشركة الأم) وشركة النخيل للتأمين (ش.م.ك.م.) المملوكة بالكامل للشركة الأم والتي تعمل في إنتاج وتعبئة العسل الأسود. علماً بأنه قد تم إيقاف ترخيص الشركة التابعة بتاريخ 31 ديسمبر 2006 ولم تكن هناك عمليات لها منذ ذلك التاريخ.

إن الشركة الأم مملوكة لشركة بيان القابضة (ش.م.ك.) بنسبة 84.11%. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

يقع المقر الرئيسي المسجل للشركة الأم في ص.ب. 1976، الصفاة 13020، الكويت.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في 15 مايو 2016.

## 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### 1-2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمنكررة الضرورية للعرض العادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

### 2-2 السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

## 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 3-2 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

### 3 مصروفات البيع والتسويق

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
127,122	122,233
34,567	29,858
29,916	7,800
191,605	159,891

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة  
استهلاك  
أخرى

### 4 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
73,541	59,990
3,437	3,176
14,972	34,563
6,436	8,292
12,460	7,835
16,250	6,092
21,599	3,930
53,353	58,670
202,048	182,548

تكاليف الرواتب والتكاليف ذات الصلة  
استهلاك  
إيجار  
الصيانة والإصلاحات  
الكهرباء والماء  
التأمين  
مصروفات سفر  
أخرى

### 5 الاستثمار في شركتين زميلتين

تمتلك الشركة الأم الاستثمار التالي في شركتين زميلتين:

الحصة في حقوق الملكية			بلد التأسيس	الاسم
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016		
%33	%33	%33	الإمارات	شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م.
-	%33	%33	الكويت	شركة درة النخيل العقارية ذ.م.م.



شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

### 5 الاستثمار في شركة زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركتين الزميلتين:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
1,240,471	1,240,471	1,156,729	الأرصدة الافتتاحية
(31,119)	(127,957)	4,157	الحصة من نتائج شركة زميلة
-	(28,000)	-	تكلفة انخفاض القيمة
-	33,000	-	مستحوق عليه خلال الفترة
28,003	39,215	(2,731)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
1,237,355	1,156,729	1,158,155	الأرصدة الختامية

قامت الشركة الأم بتسجيل حصتها من النتائج استناداً إلى المعلومات المالية المرحلية التي تمت مراجعتها الخاصة بالشركة الزميلة.

في 3 مايو 2015، سجلت الشركة الأم "شركة ذرة النخيل العقارية ذ.م.م." برأس مال قيمته 100,000 دينار كويتي وحصة في رأس المال تبلغ 33%. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة المسجلة الجديدة في إدارة وتطوير وشراء وبيع الأراضي والعقارات. لم تبدأ الشركة الزميلة عملياتها كما في 31 مارس 2016.

### 6 أرصدة مدينة ودفعات مقدمة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
2,508,686	3,572,400	2,542,803	مدينون تجاريون - بالإجمالي
(53,076)	(51,582)	(48,582)	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
2,455,610	3,520,818	2,494,221	مدينون تجاريون - بالصفلي
139,351	238,196	321,775	إيرادات مستحقة
1,425,013	1,778,139	1,932,253	مستحقات محجوزة
44,916	17,371	25,730	مصروفات مدفوعة مقدماً
179,378	131,829	68,705	دفعات مقدمة
45,772	31,151	50,942	أرصدة مدينة أخرى
4,290,040	5,717,504	4,893,626	

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة الأرصدة المدينة التجارية على النحو التالي:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
28,009	28,009	51,582	الرصيد الافتتاحي
25,067	25,369	-	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	(1,796)	(3,000)	رد مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
53,076	51,582	48,582	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وبيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف ما يلي:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
618,694	532,585	1,014,707	أرصدة لدى البنوك
14,024	13,825	14,525	النقدية في الصندوق
1,520,646	1,093,780	1,096,308	الودائع الثابتة ذات آجال استحقاق أصلية أقل من 3 أشهر
25,875	1,730	1,703	النقد المحتفظ به في المحفظة
<u>2,179,239</u>	<u>1,641,920</u>	<u>2,127,243</u>	

تمثل الودائع الثابتة لدى المؤسسات المالية المحلية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وودائع بمتوسط معدل ربح 0.9063% (31 ديسمبر 2015: 0.6574% و 31 مارس 2015: 0.667%).

8 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 27 أبريل 2016 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 كما اعتمدت توزيعات نقدية بقيمة 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (في 31 ديسمبر 2014: كانت التوزيعات النقدية 10 فلس لكل سهم).

9 أرصدة دائنة ومستحقات

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
780,640	1,034,869	807,479	دائنون تجاريون
253,199	162,794	197,871	أرصدة دائنة أخرى
308,442	392,959	174,948	مصروفات مستحقة
175,975	183,890	180,997	توزيعات مستحقة
-	30,000	-	مكافآت مجلس الإدارة
<u>1,518,256</u>	<u>1,804,512</u>	<u>1,361,295</u>	

11 أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
83,200	83,200	83,200	عدد الحصص
%0.16	%0.16	%0.16	نسبة الأسهم المصدرة
3,573	3,573	3,573	التكلفة (دينار كويتي)
9,984	9,318	9,485	القيمة السوقية (دينار كويتي)

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

12 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم عبر قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (فيما عدا أسهم الخزينة) كما يلي:  
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2015	2016
111,420	143,854
52,315,800	52,315,800
2.13 فلس	2.75 فلس

ربح الفترة (دينار كويتي)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم  
لا توجد أسهم عادية مخفضة.

13 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- 1 الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى 1).
  - 2 المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار) (المستوى 2).
  - 3 المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة) (المستوى 3).
- يعرض الجدول التالي الأدوات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر.

الإجمالي	المستوى 1
80,299	80,299
96,831	96,831

31 مارس 2016

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أوراق مالية مسعرة

31 ديسمبر 2015

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أوراق مالية مسعرة

(1) الأدوات المالية في المستوى الأول

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بشكل متكرر المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة بتاريخ التقرير. تعتبر السوق سوقاً نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بانتظام من سوق المال أو التجار أو الوسطاء أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات فعلية ومنظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى المجموعة هي أسعار الطلب الحالية.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المسالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

#### 14 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين في الشركة الأم الذين يتم تمثيلهم في مجلس الإدارة بالإضافة إلى المساهمين الرئيسيين والشركات التي يكون أحد أعضاء مجلس إدارتها عضواً في مجلس إدارة الشركة الأم وفي الشركات الزميلة والمدراء وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يسيطرون عليها بشكل مشترك أو يكون لديهم سيطرة كبيرة عليها في ذات الوقت. قامت المجموعة في سياق العمل المعتاد بتنفيذ بعض المعاملات خلال السنة مع أطراف ذات علاقة. فيما يلي المعاملات والأرصدة التي تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
10,593	12,261	12,261
7,905	7,911	7,911
18,498	20,172	20,172
136,797	96,831	80,299

#### الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

مبالغ مستحقة من شركة زميلة  
مبالغ مستحقة من الشركة الأم النهائية  
الإجمالي  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - شركة الصليبخ  
التجارية ش.م.ك.ع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
12,000	12,000
1,730	1,730
13,730	13,730

#### مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

مناقص قصيرة الأجل  
مكافآت نهاية الخدمة

#### 15 إيرادات (خسائر) استثمارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
2,546	2,484
12,802	(16,532)
15,348	(14,048)

إيرادات مرابحة  
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة



شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16 معلومات القطاع

يتم تنظيم أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين حسب نظام التقارير الداخلية كما يلي:  
- القطاع التجاري: ويتضمن إنتاج وبيع المشاتل ونباتات الزينة.  
- قطاع المشاريع: ويتمثل في تقديم الخدمات الزراعية للساتين وصيانتها.  
- قطاع الاستثمار.

31 مارس 2016				
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
1,922,332	(9,891)	1,227,155	705,068	إيرادات القطاع
1,770,892	-	1,075,786	695,106	مصروفات القطاع
151,440	(9,891)	151,369	9,962	أرباح القطاع
11,273,827	2,356,637	4,353,046	4,564,144	موجودات القطاع
2,150,153	-	1,361,870	788,283	مطلوبات القطاع
69,602	-	28,458	41,144	استهلاك
26,852	-	12,326	14,526	شراء ممتلكات ومعدات

31 مارس 2015				
الإجمالي	القطاع الاستثماري	قطاع المشاريع	القطاع التجاري	
2,608,219	(15,771)	1,588,041	1,035,949	إيرادات القطاع
2,492,190	-	1,523,445	968,745	مصروفات القطاع
116,029	(15,771)	64,596	67,204	ربح/خسارة القطاع
11,244,174	2,939,171	3,618,101	4,686,902	موجودات القطاع
2,530,774	-	2,017,218	513,556	مطلوبات القطاع
84,706	-	31,577	53,129	استهلاك
2,805	-	199	2,606	شراء ممتلكات ومعدات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
116,029	151,440	تسويات:
(4,609)	(7,586)	أرباح القطاع
111,420	143,854	التكاليف غير الموزعة
		أرباح القطاع

17 مطلوبات محتملة

كان لدى الشركة الأم خطابات ضمان مقابل مشتريات من الخارج تبلغ 3,950,348 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,368,001 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 5,381,911 دينار كويتي). بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة الأم بضمان شركتها الزميلة مقابل تسهيلات بنكية تبلغ لاشيء دينار كويتي. (31 ديسمبر 2015: لاشيء و 31 مارس 2015: 4,527,515).