شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

والشركة التابعة لها

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

والشركة التابعة لها

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١
قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة	٣
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة	٦
الإيضاحات الملحقة بالبيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧-١١

بيه كي اف
تشارترد اكاونتنتس
لخدمات الاستشارات الادارية

PKF
Accountants &
business advisers

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة للمساهمين

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة والخاصة بـ **شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)** ("الشركة") وشركتها التابعة **يونيكاي أند كومباني ذ.م.م ("التابعة")** (يشار إليها بصورة مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي **المرحلية الموحدة الموجزة** كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الموحدة الموجزة للفترة ، بيان الدخل الشامل عن فترة الثلاثة شهور والتسعة شهور المنتهية في ذلك الحين وبيان التغييرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة شهور المنتهية في التاريخ المذكور(**"البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة"**)، ملخص للسياسات الرئيسية والملاحظات التوضيحية الأخرى. الإدارة مسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه **البيانات المالية المرحلية الموجزة** وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" (IAS 34). وتنحصر مسئوليتنا في الإعراب عن رأينا حول البيانات **المالية المرحلية الموحدة الموجزة** على أساس التدقيق الذي أجريناه.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، مراجعة البيانات **المالية المرحلية الموجزة** من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة. تنطوي مراجعة **البيانات المالية المرحلية الموجزة** على استفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية كافية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأيا دقيقا..

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن **البيانات المالية المرحلية الموجزة** المرفقة ، لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي IAS 34.

اس. دي. بيريرا
شريك - سجل رقم ٥٥٢
دبي – الإمارات العربية المتحدة
٣١ يوليو ٢٠١٣

Tel +9714 223 6508 • Fax +9714 223 4524 • Email dubai@pkfuae.com • www.pkfuae.com
P.O.Box 13094 • Al Maidan Tower 2 • Suite 301-303 • Al Maktoum Street • Dubai • U.A.E.

PKF UAE is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.
Auditor Registration No. Graham Martins - 520, S.D. Pereira - 552, A.H. Merchant - 591

شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع.) والشركة التابعة لها
قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

	الايضاحات	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو٢٠١٣	فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو٢٠١٢
		٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
الإيرادات		٨٠،٨٩٨	٨١،٦٠٥	١٤٥،٤٠١	١٤٤،٣٢١
تكلفة المبيعات	٤	(٥٦،٥٨٠)	(٤٨،٨٢٩)	(٩٧،٤٧٥)	(٩٥،٥٧٣)
إجمالي الربح		٢٤،٣١٨	٣٢،٧٧٦	٤٧،٩٢٦	٤٨،٧٤٨
المصروفات الإدارية والعمومية	٥	(٢٩،٦٣٧)	(٣٣،٦٩٥)	(٥٩،٩٣٠)	(٥٩،٤٤٠)
مصروفات التمويل		(١٠٣)	-	(٢١٢)	-
إيرادات أخرى		٣٤٣	١،٧٨٤	٨٣٥	٢،١٩٦
الخسارة/ الربح قبل الضريبة		(٥،٠٧٩)	٨٦٥	(١١،٣٨١)	(٨،٤٩٦)
المخصص للضريبة		(٥٧)	(٥٧)	(١١٤)	(١٠٥)
الخسارة/الربح بعد الضريبة		(٥،١٣٦)	٨٠٨	(١١،٤٩٥)	(٨،٦٠١)
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (درهم الإمارات)	١٨	(١٧)	٣	(٣٨)	(٢٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل معروض في الصفحة ١.

شركة كاييارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	الايضاحات	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو٢٠١٣	فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو٢٠١٢
		٠٠٠ درهم (غير مدققة)	**٠٠٠ درهم (غير مدققة)**	**٠٠٠ درهم (غير مدققة)**	**٠٠٠ درهم (غير مدققة)**
(الربح)/الخسارة عن الفترة		(٥،١٣٦)	٨٠٨	(١١،٤٩٥)	(٨،٦٠١)
بنود الدخل الأخرى:					
صافي التغير في القيمة للاستثمارات المتاحة للبيع		١٦٣	(٥٣)	١٧٥	٢٦
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى عن الفترة		(٤،٩٧٣)	٧٥٥	(١١،٣٢٠)	(٨،٥٧٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل معروض في الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	الايضاحات	٣٠ يونيو٢٠١٣ ٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر٢٠١٢ ٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ٠٠٠ درهم (غير مدققة)
الأصول				
أصول غير جارية				
سلف رأس المال		--	--	٧٨٥
الممتلكات والالات والمعدات	٦	٥٩،٤٧٣	٦٢,٩٢٥	٦٣،٥٦٨
أصول غير ملموسة		١,٨٣٧	٢,١١٣	--
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٦،٠١٦	٥,٨٤١	٥,٨٢٠
		٦٧,٣٢٦	٧٠,٨٧٩	٧٠،١٧٣
أصول جارية				
المخزون	٨	٦٩،١١١	٦٥,٣٣٦	٥٩،٨٢٥
الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	٩	٦٠،٧٩١	٤٤,٧٤٥	٤١،٦٩٣
النقد والنقد المعادل		٢،٦١٦	٢,١٩١	٤،٦٦٨
الاصول المالية المتداولة الأخرى	١٠	٤٨	--	--
		١٣٢،٥٦٦	١١٢,٢٧٢	١٠٦،١٨٦
		١٩٩،٨٩٢	١٨٣,١٥١	١٧٦,٣٥٩
مجموع الأصول				
الحقوق والمطلوبات				
حصص رأس المال		٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠
الاحتياطيات		٧٣٩٤٦	٨٥,٢٦٦	٩٨،٢٩٣
		١٠٤،١٩٦	١١٥,٥١٦	١٢٨،٥٤٣
المطلوبات غير الجارية				
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		٨،٩٩١	٨,٧٥١	٩،٥٣٥
المطلوبات الجارية				
قروض بنكية	١١	٣٠،٨٦١	١٩,٩٠٩	-
الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الاخرى	١٢	٥٥،٤٥١	٣٨,٦٩٦	٣٦،٥٣٣
المبالغ المستحقة لأطراف ذات صلة	١٣	-	-	١,٦٤١
مخصص الضرائب	١٤	٣٩٣	٢٧٩	١٠٧
		٨٦،٧٠٥	٥٨,٨٨٤	٣٨،٢٨١
مجموع المطلوبات		٩٥،٦٩٦	٦٧,٦٣٥	٤٧،٨١٦
مجموع الحقوق والمطلوبات		١٩٩،٨٩٢	١٨٣,١٥١	١٧٦،٣٥٩

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل معروض في الصفحة ١.
تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة في ٣١ يوليو ٢٠١٣.

السيد/ عبيد سعيد الملا
رئيس مجلس الإدارة

السيد/ سوبريو تشاكرابورتي
المدير المالي

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

		رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي المقيد	الاحتياطي العام	احتياطي استبدال الاصول الثابتة	الارباح المتحققة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
		درهم إمارات	درهم إمارات	درهم إمارات	درهم إمارات	درهم إمارات	درهم إمارات	درهم إمارات	درهم إمارات
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)		٣٠،٢٥٠	١٣،٩٦٥	٥٧٦	٨٣،٣٠٠	١٥،٠٠٠	(٥،٩٢١)	(٥٢)	١٣٧،١١٨
الدخل الشامل									
الخسارة	(أ)	–	–	–	–	–	(٨،٦٠١)	-	(٨،٦٠١)
بنود الدخل الشامل الأخرى									
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(ب)	–	–	–	–	–	–	٢٦	٢٦
مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة	(أ+ب)	-	-	-	-	-	(٨،٦٠١)	٢٦	(٨،٥٧٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)		٣٠،٢٥٠	١٣،٩٦٥	٥٧٦	٨٣،٣٠٠	١٥،٠٠٠	(١٤،٥٢٢)	(٢٦)	١٢٨،٥٤٣
		===	===	===	===	===	===	===	===
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ (غير مدقق)		٣٠،٢٥٠	١٣،٩٦٥	٥٧٦	٨٣،٣٠٠	١٥،٠٠٠	(٢٧،٥٧٠)	(٥)	١١٥،٥١٦
الدخل الشامل									
الخسارة عن الفترة	(ج)	-	-	-	-	-	(١١،٤٩٥)	-	(١١،٤٩٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى									
- صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(د)	-	-	-	-	-	-	١٧٥	١٧٥
مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة	(ج+د)	-	-	-	-	-	(١١،٤٩٥)	١٧٥	(١١،٣٢٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)		٣٠،٢٥٠	١٣،٩٦٥	٥٧٦	٨٣،٣٠٠	١٥،٠٠٠	(٣٩،٠٦٥)	١٧٠	١٠٤،١٩٦
		===	===	===	===	===	===	===	===

لم تجنب أي أرباح إلى الاحتياطي القانوني والاحتياطي العام واحتياطيات استبدال الاصول الثابتة عن فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كونها ستتأثر بذلك في نهاية السنة.
تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
مراجعة تقرير مدقق الحسابات معروضة في الصفحة ١.

المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
خسارة الفترة قبل الضريبة	(١١،٣٨١)	(٨،٤٩٦)
تسويات لـ:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٦،٠٣٥	٦،٥٧٣
إهلاك أصول غير ملموسة	٢٧٦	-
تكاليف تمويل	٢١٢	-
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٤٢)	(١،٥٥٥)
خسارة تشغيلية قبل التغيير في الأصول العاملة والمطلوبات	(٥،٤٠٠)	(٣،٤٧٨)
(زيادة)/ نقص في المخزون	(٣،٧٧٥)	(٨،١٨٠)
(زيادة)/ نقص في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(١٦،٠٤٦)	٣٣٧
زيادة في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى	١٦،٧٥٥	٧،١٥٤
زيادة/(نقص) في مكافأة نهاية خدمة الموظفين	٢٤٠	(٢،٦٧٧)
النقد (الممستخدم في) المتولد من العمليات	(٨،٢٢٦)	٩،٥١٦
الفوائد المدفوعة	(٢١٢)	--
الضرائب المدفوعة	--	(٤٨)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٨،٤٣٨)	٩،٤٦٨
تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية		
عوائد بيع ممتلكات، منشآت ومعدات	٧٦٣	١،٩٧٧
سلف راسمالية مدفوعة	--	(٧٨٥)
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٢،٨٠٤)	(٢،٢٤٢)
الزيادة في الاصول المالية الاخرى	(٤٨)	--
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(٢،٠٨٩)	(١،٠٥٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
عوائد سندات أمانة (صافي)	١١،٠٠٤	-
دفعات قبول الكمبيالات (صافي)	(١،٦٨٤)	-
نقص في المبالغ المستحقة لأطراف ذات صلة	-	(٢،٣٢٠)
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	٩،٣٢٠	(٢،٣٢٠)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومعادلات النقد	(١،٢٠٧)	٦،٠٩٨
النقد ومعادلات النقد في بداية السنة	(١٣،٠٠٥)	(١،٤٣٠)
النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة (الايضاح ١٥)	(١٤،٢١٢)	٤،٦٦٨

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل معروض في الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١- الوضع القانوني ونشاط الشركة التجاري

إن شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ إبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. بتاريخ ٨ يونيو ١٩٩٤، قامت الشركة بتعديل وضعها القانوني لتصبح شركة مساهمة عامة التزاما بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). تحمل الشركة ١٠٠% من الحقوق في شركة يونيكاي أند كومباني ش.ذ.م.م ("التابعة")، والمسجلة كشركة ذات مسئولية محدودة في سلطنة عمان تحت السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعتين بـ ("المجموعة"). تم إيضاح الوضع القانوني للشركة التابعة في الإيضاح رقم ١٧.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم واستيراد أنواع متنوعة من المنتجات الغذائية لتوزيعها في منطقة الخليج، وتتم مزاولة الأنشطة التجارية للمجموعة تحت اسم "يونيكاي العالمية"، وعنوان الشركة المسجل هو ص ب: ٦٤٢٤ دبي – الإمارات العربية المتحدة.

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("IAS 34") . لا تشتمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وعلاوة على ذلك، فإن نتيجة فترة الشهور الستة المنتهية في في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، هي العملة الرسمية للشركة مقربة لأقرب عدد صحيح للألف، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة كأدوات متاحة للبيع حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

٣- لتقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي IAS 34 يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

	فترة الشهور الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	٠٠٠ درهم إمارات (غير مدققة)	٠٠٠ درهم إمارات (غير مدققة)	٠٠٠ درهم إمارات (غير مدققة)	٠٠٠ درهم إمارات (غير مدققة)
٤- تكاليف المبيعات				
المواد المستهلكة	٣٦،٨٨٥	٣٣،٨٧٦	٦٩،٤٧٨	٧٠،١٠٠
شراء البضائع التجارية	١١،٠٥٨	٩،٩٣٦	٢١،٠٣٨	١٤،٩٣٧
الإهلاك	١،٦٢٠	١،٦٠٣	٣،٣١٣	٣،١٦٩
تكاليف مباشرة أخرى	٢،٧٢٩	١،١٣٥	٥،٢٠٠	٢،١٧٠
	٥٢،٢٩٢	٤٦،٥٥٠	٩٩،٠٢٩	٩٠،٣٧٦
التغيرات في مخزون البضائع نصف المنجزة والمنجزة والتجارية	٤،٢٨٨	٢،٢٧٩	(١،٥٥٤)	(٥،١٩٧)
	٥٦،٥٨٠	٤٨،٨٢٩	٩٧،٤٧٥	٩٥،٥٧٣
٥- المصاريف الإدارية والعامة				
تكاليف الموظفين	١٤،٣٧٤	١٣،٦٦٢	٢٩،٢٢٣	٢٤،٨٤٦
الاهلاك	١،٤٤٣	١،٧٠٦	٢،٧٢٢	٣،٤٠٤
اطفاء الأصول غير الملموسة	١٣٨	-	٢٧٦	-
مصاريف المركبات التجارية	٤،٠٨٨	٣،٧٨٤	٧،٧٢٧	٧،٥٨٢
المرافق	٣،١٣٤	٢،٧٠٠	٥،٧١٨	٥،٢١٥
مصاريف أخرى	٦،٤٦٠	١١،٨٤٣	١٤،٢٦٤	١٨،٣٩٣
	٢٩،٦٣٧	٣٣،٦٩٥	٥٩،٩٣٠	٥٩،٤٤٠

٦- الممتلكات والمنشآت والمعدات
الإضافات والاستبعادات (غير المدققة)
خلال فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، استحوذت المجموعة على أصول بقيمة ٢،٨٠ مليون درهم إمارات وتخلصت من الأوصول بصافي قيمة دفترية مقداره ٠،٢٢ مليون درهم إمارات (فترةالشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٢،٢٤ مليون درهم إمارات و ٠،٤٢ مليون درهم إمارات).

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٥،٨٤١	٥،٧٩٤	٥،٧٩٤
مكاسب القيمة العادلة	١٧٥	٤٧	٢٦
الرصيد الختامي	٦،٠١٦	٥،٨٤١	٥،٨٢٠

تشمل هذه الاستثمارات استثمارات بقيمة ٥،٦ مليون درهم إمارات في أسهم غير مدرجة لشركة روابي الإمارات (ش.م.ع) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥،٦ مليون درهم). وحيث أن الاستثمارات لا يوجد لها سعر سوق متداول في أي سوق نشطة، فإنه لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة والإعلان عنها محذوفاً منها خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

٨- المخزونات

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
المواد الخام ومواد التغليف	٤٤،٣١٠	٣٣،٧٣١	٤٠،١٢٣
البضائع نصف الجاهزة	٤٧٢	١،١٤٥	٣،٥٨٥
البضائع الجاهزة	٨،٧٩٦	٧،١٠٨	٧،٣١٠
المخزونات التجارية	٨،٠٢١	٧،٤٨٢	٥،٩٧٠
المخازن وقطع الغيار القابلة للاستهلاك	٨،٣٤٩	٩،٤٨٥	٩،٨٢٦
	٦٩،٩٤٨	٥٨،٩٥١	٦٦،٨١٤
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الدوران	(٥،٦٩٦)	(٦،٢٦٤)	(٧،٢٣٨)
	٦٤،٢٥٢	٥٢،٦٨٧	٥٩،٥٧٦
بضائع الترانزيت	٤،٨٥٩	١٢،٦٤٩	٢٤٩
	٦٩،١١١	٦٥،٣٣٦	٥٩،٨٢٥

٩- الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

الذمم المدينة التجارية	٥٧،٦٧٥	٤٢،٦٢٠	٤١،٦٤١
ناقصا: مخصص الديون السيئة والمشكوك في تحصيلها	(٤،٦٩١)	(٤،٦٩١)	(٣،٨٨٨)
	٥٢،٩٨٤	٣٧،٩٢٩	٣٧،٧٥٣
السلف والودائع والمدفوعات المبكرة	٧،٨٠٧	٦،٨١٦	٣،٩٤٠
	٦٠،٧٩١	٤٤،٧٤٥	٤١،٦٩٣

١٠- الاصول المالية الاخرى

الودائع الهامشية	٤٨	--	--

١١- القروض البنكية

تسهيلات السحب على المكشوف	١٦،٨٢٨	١٥،١٩٦	--
إيصالات الامانة	١٤،٠٣٣	٣،٠٢٩	--
كمبيالات القبول	--	١،٦٨٤	--
	٣٠،٨٦١	١٩،٩٠٩	--

١٢- الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

الذمم الدائنة التجارية	٤٤،٣٧٠	٣٠،١٤٢	٢٣،٦٦٣
الذمم الدائنة التجارية والمستحقات الأخرى	١١،٠٨١	٨،٤٣٣	١٢،٨٧٠
السلف المستلمة من العملاء	--	١٢١	--
	٥٥،٤٥١	٣٨،٦٩٦	٣٦،٥٣٣

	فترة الشهور الثلاثة في ٣٠ يونيو		فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
١٣- معاملات الأطراف ذوي الصلة				
المشتريات من الأطراف ذوي العلاقة				
- الشركة المتحدة لصناعة العلب ش.ذ.م.م.	٧٨	١٧	١٠٦	١٣٠
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين				
مكافآت الموظفين (بما فيها أجورهم)	٢٠٣	٣٩٦	٤٦١	٧٩٢

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
المستحق للأطراف ذات الصلة			
- شركة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ع.	-	-	١،٤٦٥
- دو فريز	-	-	٩٧
- شركة المتحدة لصناعة العلب	-	-	٧٩
	--	--	١،٦٤١

١٤- مخصص الضرائب

مخصص الضرائب فيما يخص عمليات عمان. تخضع الشركة التابعة لضريبة دخل بموجب قوانين ضريبة الدخل المعمول بها في سلطنة عمان اعتماداً على مستوى ربحها الخاضع للضريبة. حسب رأي الادارة، فإن المخصص أعلاه كاف للوفاء بالمسؤوليات الضريبية للمجموعة.

١٥- تسوية النقد ومعادلات النقد	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢
النقد ومعادلات النقد معروضة في قائمة المركز المالي	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
ناقصا: تسهيلات السحب على المكشوف (الايضاح رقم ١١)	٢،٦١٦	٢،١٩١	٤،٦٦٨
	(١٦،٨٢٨)	(١٥،١٩٦)	--
	(١٤،٢١٢)	(١٣،٠٠٥)	٤،٦٦٨

١٦- الخصوم العرضية والالتزامات الرأسمالية	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
خطابات الاعتماد	٢٢١	-	١٩،٩٢٠
خطابات الضمان البنكية	٤،٨٤٨	٤،٨٢١	٥،٣٨٧
الالتزامات الرأسمالية	٨٤	٨٤	١،٤٧٠

١٧- الشركة التابعة

تملك الشركة ١٠٠% من حصص (٢% مملوكة للمديرين من أجل المصلحة النفعية للشركة) الشركة التابعة، شركة مسجلة كشركة محدودة المسؤولية في السجل التجاري لسلطة عمان بموجب أحكام القانون رقم ٧٤/٣. النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تجارة الالبان والعصائر والآيس كريم وغيرها من المنتجات الغذائية.

١٨- الارباح الرئيسية لكل سهم	فترة الشهور الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)	٠٠٠ درهم (غير مدققة)
ناقصاً (الخسائر)/ الارباح المعزوة للملاك (٠٠٠ درهم)	(٥،١٣٦)	٨٠٨	(١١،٤٩٥)	(٨،٦٠١)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	٣٠٢،٥٠٠	٣٠٢،٥٠٠	٣٠٢،٥٠٠	٣٠٢،٥٠٠

١٩- توزيعات الارباح المقترحة

لم يقترح مجلس الادارة أي توزيعات مرحلية لحصص الارباح لفترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (عن فترة الشهور الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ – لا يوجد توزيعات أرباح).

٢٠- الطبيعة الموسمية للعمل وتأثيرها على نتائج الفترة (الفترات الربعية)

بسبب الطبيعة الموسمية لعمل المجموعة ، فإن نتائج عمليات بعض الفترات الربعية التي تحل خارج فترات الذروة يمكن أن تكون مختلفة بصورة جوهرية عن الفترات الربعية الأخرى، التي تحدث في مواسم الذروة (أي: خلال الموسم الصيفي). ولهذا، فإن العائد من العمليات ربما لا يتم توزيعه بصورة متساوية على الفترات الربعية الاربع من العام نفسه، ونتيجة لذلك فإن نتائج عمليات كل فترة ربعية قد لا تكون قابلة للمقارنة مع الفترات الربعية الأخر من السنة نفسها.