شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

**(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع.)
وشركتها التابعة)**

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١-٢
بيان الدخل الموجز الموحد	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد	٤
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٧
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٨ – ١٦

ص.ب. رقم ٣٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج آي.تي.بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦٣٧٨٨(٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦٣٧٧٣ (٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) (المعروفة سابقاً بـ "شركة كابيارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والتي تشتمل على ما يلي:

- بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد ، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ "كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

تأكيد الأمور

دون التحفظ على استنتاجنا أعلاه، نود لفت الانتباه إلى:

(١) الإيضاح ٢ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يوضح أنه قد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية على الرغم من تكبد المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٩,٤٠ مليون درهم كما بلغ صافي مطلوباتها المتداولة ١,٩٥ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. إلا أنه وفقاً للمادة ٢٨٥ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، عقد المساهمين اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٢٥ مارس ٢٠١٥، وتم الاتفاق على مواصلة عمليات المجموعة. كما قامت المجموعة كذلك باتخاذ خطوات لإعادة تنظيم الأعمال بما في ذلك السعي للحصول على تمويل إضافي من بنوك لتصحيح الوضع الراهن.

(٢) الإيضاح ١٣ حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة والذي يوضح أن القروض المصرفية تخضع لبعض التعهدات المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تلتزم المجموعة بتلك التعهدات المالية كما هو مُبين في خطابات التسهيلات المتفق عليها مع البنوك. إلا أنه بناءً على علاقة المجموعة مع البنوك الدائنة، فقد أكد أعضاء مجلس إدارة المجموعة أن عدم الالتزام بالتعهدات المبينة أعلاه من غير المحتمل أن يؤثر على استمرارية التسهيلات المصرفية الخاصة بالمجموعة، وبالتالي لن يكون لها تأثير جوهري على العمليات.

أمور أخرى

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي أبدت استنتاج مراجعة غير متحفظ في التقرير المؤرخ في ١٤ أغسطس ٢٠١٤. علاوة على ذلك، تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي أبدت رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات في التقرير المؤرخ في ٢ مارس ٢٠١٥.

KPMG

محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة

01 AUG 2015

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم
الإيرادات		٨٨,٠٣٣	٩٤,٨١٥	١٥٦,٢٧٧	١٧٠,٠٥٦
تكلفة المبيعات	٣	(٥٢,٥٥٣)	(٧٣,٤١٤)	(٩٨,٣٥٢)	(١٣٥,٤٤٦)
إجمالي الأرباح		٣٥,٤٨٠	٢١,٤٠١	٥٧,٩٢٥	٣٤,٦١٠
المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع	٤	(٢٩,٠٢٠)	(٢٩,٤٤٧)	(٥٤,٥٢١)	(٥٦,٨٥٤)
الأرباح / (الخسائر) التشغيلية للفترة		٦,٤٦٠	(٨,٠٤٦)	٣,٤٠٤	(٢٢,٢٤٤)
مصروفات التمويل		(٧٨٣)	(٢٨٣)	(١,٤٨٢)	(٥٣٩)
الإيرادات الأخرى	٥	١,٠٣٥	١,٤٧٤	٤,٣٨٠	٢,٢٢٣
أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة		٦,٧١٢	(٦,٨٥٥)	٦,٣٠٢	(٢٠,٥٦٠)
مصروفات الضريبة		(٥٧)	(٥٧)	(١١٤)	(١١٤)
أرباح / (خسائر) الفترة		٦,٦٥٥	(٦,٩١٢)	٦,١٨٨	(٢٠,٦٧٤)
الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى:					
مالكي الشركة		٦,٦٥٥	(٦,٩١٢)	٦,١٨٨	(٢٠,٦٧٤)
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)	٢٠	٠.٢٢	(٠.٢٣)	٠.٢٠	(٠.٦٨)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم
أرباح / (خسائر) الفترة	٦,٦٥٥	(٦,٩١٢)	٦,١٨٨	(٢٠,٦٧٤)
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١١٨	(٢٠١)	(٧)	٣٦
الإيرادات / (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة	١١٨	(٢٠١)	(٧)	٣٦
إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة للفترة	٦,٧٧٣	(٧,١١٣)	٦,١٨١	(٢٠,٦٣٨)
إجمالي الإيرادات / (المصروفات) المنسوبة إلى:				
مالكي الشركة	٦,٧٧٣	(٧,١١٣)	٦,١٨١	(٢٠,٦٣٨)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٢٤,٣٥٢	٤١,٠٥٦	٥٢,٣٩٣
الموجودات غير الملموسة		٧٣٦	١,٠١١	١,٢٨٨
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٦,٠٨٨	٦,٠٩٥	٦,٢٤٤
		٣١,١٧٦	٤٨,١٦٢	٥٩,٩٢٥
الموجودات المتداولة				
المخزون	٨	٣٨,٣٢٧	٣٤,٦٦٨	٥١,٢٢٥
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٩	٤٤,٣٢٥	٢٩,٨٨٤	٥٧,٩١٥
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٠	٤,٨٤٠	١,٦٣٨	٣,٤٤٦
الموجودات المحتفظ بها للبيع	١١	١٥,١٦٩	١,٧٢٠	-
		١٠٢,٦٦١	٦٧,٩١٠	١١٢,٥٨٦
إجمالي الموجودات		١٣٣,٨٣٧	١١٦,٠٧٢	١٧٢,٥١١
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠
الاحتياطي القانوني	١٢	-	١٣,٩٦٥	١٣,٩٦٥
الاحتياطي المُقيد		٥٧٦	٥٧٦	٥٧٦
الاحتياطي العام	١٢	-	٨٣,٣٠٠	٨٣,٣٠٠
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	١٢	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
الخسائر المتراكمة	١٢	(٩,٤٠٤)	(١٢٧,٨٥٧)	(٨٢,٧١٥)
احتياطي القيمة العادلة		٢٤٢	٢٤٩	٣٩٨
		٢١,٦٦٤	١٥,٤٨٣	٦٠,٧٧٤
المطلوبات غير المتداولة				
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٧,٥٦٢	٧,٨٢٩	٨,٧٠٦
المطلوبات المتداولة				
القروض قصيرة الأجل	١٣	٥٥,٨٤٨	٤٧,٩١٠	٥١,٩٤٨
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٤	٤٨,٠١٥	٤٤,١١٥	٥٠,٤٦٢
مخصص الضريبة	١٥	٧٤٨	٧٣٥	٦٢١
		١٠٤,٦١١	٩٢,٧٦٠	١٠٣,٠٣١
إجمالي المطلوبات		١١٢,١٧٣	١٠٠,٥٨٩	١١١,٧٣٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٣٣,٨٣٧	١١٦,٠٧٢	١٧٢,٥١١

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 01 AUG 2015

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة	٦,٣٠٢	(٢٠,٥٦٠)
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٣,٢٧٢	٥,٥٩٣
إطفاء الموجودات غير الملموسة	٢٧٥	٢٧٤
إيرادات توزيعات الأرباح	-	(٣٤١)
تكلفة التمويل	١,٤٨٢	٥٣٩
مخصص المخزون بطيء الحركة	٧٥٠	١٣٨
مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	-	٤١٦
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)	(٣,٢٣٧)	(٩٠٣)
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٦٧٣	٨٧٢
	٩,٥١٧	(١٣,٩٧٢)
التغيرات في:		
- المخزون	(٤,٤٠٩)	٥,١١٦
- الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١٤,٤٤١)	(١٠,٢٢٤)
- الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٣,٩٠٠	٩,٤٤٢
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٩٤٠)	(٥٠٦)
الضرائب المدفوعة	(١٠١)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٦,٤٧٤)	(١٠,١٤٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٣,٩١٨	١,٠٠٤
حيازة ممتلكات وآلات ومعدات	(٦٩٨)	(٢,٤٢٨)
توزيعات الأرباح المستلمة	-	١٢
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٣,٢٢٠	(١,٤١٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة في القروض المصرفية	٢٣,٨٠٢	١٥,٥٥٦
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	(١٠)
الفائدة المدفوعة	(١,٤٨٢)	(٥٣٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٢٢,٣٢٠	١٥,٠٠٧
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	١٩,٠٦٧	٣,٤٥١
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١٧,٨٢٥)	(٢١,٨٨١)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	١,٢٤٢	(١٨,٤٣٠)
يتألف النقد وما يعادله من:		
النقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ١٠)	٤,٨٤٠	٣,٤٤٦
السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١٣)	(٣,٥٩٨)	(٢١,٨٧٦)
	١,٢٤٢	(١٨,٤٣٠)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي المُقيد ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(٦٢,٠٤١)	٣٦٢	٨١,٤١٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)								
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	(٢٠,٦٧٤)	-	(٢٠,٦٧٤)
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	٣٦	٣٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(٢٠,٦٧٤)	٣٦	(٢٠,٦٣٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(٨٢,٧١٥)	٣٩٨	٦٠,٧٧٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(١٢٧,٨٥٧)	٢٤٩	١٥,٤٨٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)								
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٦,١٨٨	-	٦,١٨٨
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	(٧)	(٧)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	٦,١٨٨	(٧)	٦,١٨١
التغيرات الأخرى في حقوق الملكية								
التحويلات إلى الخسائر المتراكمة (راجع إيضاح ١٢)	-	(١٣,٩٦٥)	-	(٨٣,٣٠٠)	(١٥,٠٠٠)	١١٢,٢٦٥	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠,٢٥٠	-	٥٧٦	-	-	(٩,٤٠٤)	٢٤٢	٢١,٦٦٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

إن شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) (المعروفة سابقاً بـ "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 التزاماً بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم يونيكاي آند كومبني ذ.م.م. ("الشركة التابعة")، وهي شركة مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب السجل التجاري رقم ٧٤/٣. يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعتين بـ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٩. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

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

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥، على تغيير اسم الشركة من شركة "كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع.)" إلى شركة "يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)".

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية على الرغم من تكبد المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٩,٤٠ مليون درهم كما بلغ صافي مطلوباتها المتداولة ١,٩٥ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. إلا أنه وفقاً للمادة ٢٨٥ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، عقد المساهمين اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٢٥ مارس ٢٠١٥ وتم الاتفاق على مواصلة عمليات المجموعة. كما قامت المجموعة كذلك باتخاذ خطوات لإعادة تنظيم الأعمال بما في ذلك السعي للحصول على تمويل إضافي من بنوك لمعالجة الوضع الراهن.

العملة الرسمية وعملة عرض المعلومات المالية

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للشركة، مقربة إلى أقرب عدد صحيح بالألف. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المصنفة على أنها متاحة للبيع والتي يتم بيانها بالقيمة العادلة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٢ أساس الإعداد *(تابع)*

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. تمت إعادة تجميع و/ أو إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية.

الموجودات والمطلوبات المالية

إن السياسات المحاسبية والتصنيفات ومبادئ قياس الموجودات والمطلوبات المالية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والمبادئ المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. يتم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ بصورة تفصيلية في الإيضاحين ٤ و٥ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ تكلفة المبيعات

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
التصنيع:					
المواد الخام ومواد التعبئة والمخزون		٣٤,٥٤٣	٥١,٧٨٦	٦٣,٦١٦	٩١,٨٣٧
الاستهلاكي وقطع الغيار		٢,٥٩٦	٣,٤٦٢	٤,٥٩٢	٤,٩٨٠
المرافق		٢,٤٩١	٣,٤٣١	٤,٧٤١	٥,٨٣٢
رواتب وامتيازات الموظفين		١,٠٦٧	١,٦٣٠	١,٩٦٥	٣,٣٤٣
الاستهلاك		٤,١٢٩	١,٦٥٧	٥,٧٠٥	٤,٩٢٥
التكاليف المباشرة الأخرى					
		٤٤,٨٢٦	٦١,٩٦٦	٨٠,٦١٩	١١٠,٩١٧
التغيرات في مخزون البضائع تامة الصنع والبضائع قيد التصنيع		(٣٦٥)	(٢٩٨)	(٨٥٨)	(٢,٠٢٣)
	(أ)	٤٤,٤٦١	٦١,٦٦٨	٧٩,٧٦١	١٠٨,٨٩٤
المتاجرة:					
المخزون في بداية الفترة		٦,٧١٢	٥,٩٣٦	٧,٨٧٢	٥,٨٨٠
المشتريات (بما في ذلك المصروفات المباشرة)		١٠,٤٢٥	١٣,٥٥٨	١٩,٧٦٤	٢٨,٤٢٠
المخزون في نهاية الفترة		(٩,٠٤٥)	(٧,٧٤٨)	(٩,٠٤٥)	(٧,٧٤٨)
	(ب)	٨,٠٩٢	١١,٧٤٦	١٨,٥٩١	٢٦,٥٥٢
	(أ) + (ب)	٥٢,٥٥٣	٧٣,٤١٤	٩٨,٣٥٢	١٣٥,٤٤٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٤ المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب وامتيازات الموظفين	١٠,٥٤٤	١٢,٤٨٣	٢٠,٦٦١	٢٤,٦٨١
مصروفات الدعاية والبيع الأخرى	٥,١٧٦	٣,٦٦٩	٩,٨٨٩	٧,١١٦
مصروفات السيارات التجارية	٣,٠٩٥	٦,٠٠٨	٦,٦٨٨	١٠,٨٢٦
مخصص المخزون بطيء الحركة	٥٠٠	-	٧٥٠	١٣٨
الاستهلاك	٤٩٩	١,١١٧	١,٣٠٧	٢,٢٥٠
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٣٧	١٣٨	٢٧٥	٢٧٤
مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	-	٤١٦	-	٤١٦
مصروفات أخرى	٩,٠٦٩	٥,٦١٦	١٤,٩٥١	١١,١٥٣
	٢٩,٠٢٠	٢٩,٤٤٧	٥٤,٥٢١	٥٦,٨٥٤

٥ الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بصورة رئيسية على الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (بصورة رئيسية سيارات) بقيمة ٣,٢٣ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ أرباح بقيمة ٠,٩ مليون درهم)*.

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على موجودات بقيمة ٠,٧ مليون درهم، كما قامت باستبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,٧ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤: ١,٥ مليون درهم و١,٠ مليون درهم على التوالي)*.

علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية، وافق أعضاء مجلس الإدارة على غلق مصنع صحار الكائن في سلطنة عُمان واستبعاد موجوداته. وبالتالي، تم تحويل موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢,٢٣ مليون درهم من سلطنة عُمان إلى المصنع الكائن في الإمارات العربية المتحدة وتمت إعادة تصنيف الرصيد الخاص بالموجودات التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. راجع أيضاً الإيضاح ١١.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٦,٠٩٥	٦,٢٠٨	٦,٢٠٨
التغير في القيمة العادلة	(٧)	(١١٣)	٣٦
الرصيد الختامي	٦,٠٨٨	٦,٠٩٥	٦,٢٤٤

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع *(تابع)*

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بقيمة ٥,٦ مليون درهم في أسهم ملكية غير مدرجة لشركة روابي الإمارات ش.م.خ. *(٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥,٦ مليون درهم)*. حيث أن الاستثمارات في روابي الإمارات ش.م.خ ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشطة، فإنه لا يمكن قياس القيمة العادلة بشكل موثوق وعليه، يتم بيانها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

٨ المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
المواد الخام ومواد التعبئة	٢٧,٧١٠	٢٦,٧١٦	٢٦,٥٨٣
البضائع قيد التصنيع	١,٧٩٣	٩٣٥	٢,٨٥٥
البضائع تامة الصنع	٧,٩٠٤	٧,٥٥٨	٧,٨٥٠
البضائع التجارية	٩,٠٤٥	٧,٨٧٢	٧,٧٤٨
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٥,٣٦٠	٧,٩٧١	٨,٨٥٤
	٥١,٨١٢	٥١,٠٥٢	٥٣,٨٩٠
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة	(١٤,٧٨٥)	(١٧,٥١٥)	(٥,٢٢٤)
	٣٧,٠٢٧	٣٣,٥٣٧	٤٨,٦٦٦
البضائع على الطريق	١,٣٠٠	١,١٣١	٢,٥٥٩
	٣٨,٣٢٧	٣٤,٦٦٨	٥١,٢٢٥

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
الذمم المدينة التجارية	٤٥,٠٦٣	٣١,٩٩٩	٥٣,٥٨٨
ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	(٧,٥٨٧)	(٧,٥٨٧)	(٥,٠٠٥)
	٣٧,٤٧٦	٢٤,٤١٢	٤٨,٥٨٣
سلفيات وودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً	٦,٨٤٩	٥,٤٧٢	٩,٣٣٢
	٤٤,٣٢٥	٢٩,٨٨٤	٥٧,٩١٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ النقد في الصندوق ولدى البنك

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
النقد في الصندوق	٢٥٦	٤٩٧	٦٩٨
الأرصدة المصرفية في حسابات جارية	٤,٥٨٤	١,١٤١	٢,٧٤٨
	٤,٨٤٠	١,٦٣٨	٣,٤٤٦

١١ الموجودات المحتفظ بها للبيع

وافق أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة الحالية، على غلق مصنع صحار الكائن في سلطنة عُمان واستبعاد الموجودات الخاصة به. وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. لا تزال الجهود مستمرة لبيع الموجودات المبينة أعلاه ومن المتوقع الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. راجع أيضاً الإيضاح ٦.

قرر أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة السابقة استبعاد معدات نقل الخاصة بعمليات صحار في سلطنة عُمان والبالغة ١,٧٢ مليون درهم. من المتوقع الانتهاء من عملية البيع خلال ٢٠١٥.

١٢ الخسائر المتراكمة

وافق المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠١٥ على تحويل الاحتياطي العام واحتياطي استبدال موجودات ثابتة بقيمة ٨٣,٣ مليون درهم و١٥ مليون درهم على التوالي إلى الخسائر المتراكمة. علاوة على ذلك، وافق المساهمين على تحويل احتياطي قانوني بقيمة ١٤ مليون درهم إلى الخسائر المتراكمة.

١٣ قروض قصيرة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
إيصالات أمانة	٣٧,٢٥٠	٢٨,٤٤٧	٣٠,٠٧٢
سحوبات مصرفية على المكشوف	٣,٥٩٨	١٩,٤٦٣	٢١,٨٧٦
قروض لأجل (راجع الإيضاح (١) أدناه)	١٥,٠٠٠	-	-
	٥٥,٨٤٨	٤٧,٩١٠	٥١,٩٤٨

١) قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بالتفاوض مع أحد البنوك لتحويل مبلغ ١٥ مليون درهم من أرصدة سحب على المكشوف قائمة إلى تسهيل قرض طويل الأجل. يخضع القرض لأجل لتعهدات مالية بما في ذلك ألا تزيد نسبة الدين إلى حقوق الملكية عن ٣: ١. إلا أنه كما في تاريخ التقرير، لم تلتزم المجموعة بهذه التعهدات المالية كما هو مبين في خطاب التسهيل المتفق عليها مع البنك وبالتالي قامت المجموعة بتصنيف الرصيد القائم البالغ ١٥ مليون درهم على أنه قرض قصير الأجل.

٢) تخضع القروض لضمانات بصورة رئيسية من خلال رهونات على آلات وماكينات ورهن على المخزون وتخصيص ذمم مدينة.

١٣ قروض قصيرة الأجل *(تابع)*

٣) تخضع أيضاً السحوبات المصرفية على المكشوف وإيصالات الأمانة لتعهدات مالية محددة بما في ذلك الحد الأدنى ١٢٠ مليون درهم كحد أدنى لصافي قيمة الأصول المادية وألا تتجاوز الرافعة المالية ٢ وأن تكون نسبة التداول ١:١ بحد أدنى. إلا أنه كما في تاريخ التقرير، لم تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المذكورة أعلاه كما هو مُبين في خطابات التسهيلات المتفق عليها مع البنوك. إلا أنه وفقاً لعلاقة المجموعة مع البنوك الدائنة، فقد أكد أعضاء مجلس إدارة المجموعة أن عدم الالتزام بالتعهدات المبينة أعلاه من غير المحتمل أن يؤثر على استمرارية التسهيلات المصرفية الخاصة بالمجموعة، وبالتالي لن يكون لها تأثير جوهري على العمليات.

١٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
الذمم الدائنة التجارية	٣١,٦٢٣	٢٨,٩٠٠	٣٨,٤٤٨
الاستحقاقات والذمم الدائنة الأخرى	١٥,٩١١	١٥,٠٤٦	١١,٦٣٧
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	٤٨١	١٦٩	٣٧٧
	٤٨,٠١٥	٤٤,١١٥	٥٠,٤٦٢

١٥ مخصص الضريبة

يتعلق مخصص الضريبة بالعمليات التي تتم في سلطنة عُمان. تخضع الشركة التابعة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل السارية في سلطنة عُمان بناءً على مستوى الربح الخاضع للضريبة للشركة التابعة. ترى الإدارة أن مخصص الضريبة البالغ ٠,٧٥ مليون درهم كما في تاريخ التقرير كاف للوفاء بالتزامات الضريبة الخاصة بالمجموعة.

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسين والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

فيما يلي المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم
مشتريات من طرف ذي علاقة				
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٤٧	١٢٧	٨٤	١٩٩
	==	===	===	===
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسين:				
رواتب وامتيازات الموظفين (بما في ذلك تعويضات نهاية الخدمة)	٣٨٦	٤٥٠	٧٦٩	٩٠٠
	===	===	===	===

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة *(تابع)*

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
الذمم الدائنة التجارية والأخرى			
- موظفي الإدارة الرئيسين	٨٥	١٦٦	١٣١
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٦٥	٣٣	١٥٨
	١٥٠	١٩٩	٢٨٩

١٧ الارتباطات الرأسمالية

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
لغرض الاستحواذ والإنشاء وتطوير الممتلكات والآلات والمعدات	-	-	٢,٨٤٦

١٨ الالتزامات الطارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)
اعتمادات مستندية	٤,٠٨٠	٤,٤٠٠	٤,٨٠٠
الأرصدة غير المستخدمة من الاعتمادات المستندية التجارية	١٥,٧٥٨	٤,١٠٦	٣,٦٦٥

الدعاوى القضائية

هناك بعض الدعاوى القضائية المرفوعة ضد المجموعة من موظفين سابقين، بالإضافة إلى الدعاوى المقابلة المرفوعة من المجموعة ضد موظفين سابقين. لا تزال كافة هذه الدعاوى منظورة أمام المحاكم انتظاراً لصدور أحكام نهائية. قامت الإدارة بمراجعة وضع هذه الدعاوى القانونية ورصدت مخصص بقيمة ٠,٨ مليون درهم مقابل تلك الدعاوى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ *(٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٨ مليون درهم)*. ترى الإدارة، بناءً على المراجعة التي قامت بها، أن هذا المخصص كافٍ لتغطية أي خسائر مستقبلية تترتب على تلك الدعاوى القانونية.

١٩ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠٪ (يمتلك أعضاء مجلس الإدارة ٢٪ من الحصص بغرض المصلحة النفعية للشركة) من أسهم الشركة التابعة، المسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب قانون السجل التجاري العُماني رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو المتاجرة في وتصنيع منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠ ربحية السهم الأساسية بالدرهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
صافي الأرباح / (الخسائر) المنسوبة للمالكين (ألف درهم)	٦,٦٥٥	(٦,٩١٢)	٦,١٨٨	(٢٠,٦٧٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠
ربحية السهم الأساسية بالدرهم	٠.٢٢	(٠.٢٣)	٠.٢٠	(٠.٦٨)
	====	=====	=====	=====

خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥، وافق المساهمون على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ درهم للسهم إلى ١ درهم للسهم. تسري هذه التجزئة للسهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي وفقاً لتجزئة السهم المعتمدة من قبل الجمعية العمومية غير العادية سالفة الذكر، وذلك لغرض احتساب ربحية السهم.

٢١ التقارير حول القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع تقريري واحد وهو منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التقريري/ التشغيلي في بيان المركز المالي الموجز الموحد وبيان الدخل الموجز الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كذلك تتطلب معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم المنشأة بتقديم تقارير حول موجودات وإيرادات القطاع لديها، وكذلك القطاعات الجغرافية. يتم تنفيذ كافة الأنشطة الهامة للمجموعة بصورة متكاملة في منطقة الخليج، ويرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود ضرورة لإجراء تحليل فردي لكل دولة على حدة.

فيما يلي المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية، "التقارير حول القطاعات":

العملاء الرئيسيين

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم يكن لدى المجموعة عملاء تتجاوز الإيرادات منهم ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤: لا شيء)*.

٢٢ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعادله، والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع. تتألف المطلوبات المالية من القروض المصرفية قصيرة الأجل والقروض المصرفية طويلة الأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بصورة مادية عن قيمها الدفترية.

٢٢ الأدوات المالية *(تابع)*

تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيم العادلة التالي والذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في وضع هذه القياسات:

المستوى ١: المدخلات المتمثلة في سعر السوق المدرج (غير المعدل) في سوق نشط لأداة مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي المستمدة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة أو أسعار السوق المدرجة لأدوات مماثلة أو مطابقة في أسواق تعتبر أقل نشاطاً، أو أساليب تقييم أخرى تكون فيها جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات غير الملحوظة. تشتمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تتضمن أساليب تقييمها مدخلات لا ترتكز على بيانات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثيراً هاماً على تقييم الأداة. تشتمل هذه الفئة أيضاً على أدوات يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة بحيث تكون الافتراضات أو التسويات الهامة غير الملحوظة ضرورية لإظهار الفروق بين الأدوات.

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٥١١ ===	- =====	٥,٥٧٧ =====	٦,٠٨٨ =====
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٥١٨ ===	- =====	٥,٥٧٧ =====	٦,٠٩٥ =====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تكن هناك أية تحويلات فيما بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.

٢٣ تأثير موسمية الأعمال

نظراً للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، قد تختلف نتائج عمليات بعض الفترات الربع سنوية، التي تقع في فترات الركود، بشكل كبير عن نتائج عمليات الفترات الأخرى التي تقع في موسم الرواج (خلال موسم الصيف). لذا، لا يمكن توزيع الإيرادات من العمليات بصورة متساوية على الفترات الأربعة لنفس السنة، ومن ثم لا يمكن مقارنة نتائج عمليات كل فترة ربع سنوية بنتائج عمليات الفترات الأخرى من نفس السنة.