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

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 - ١٧

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، أي.تي. بلازا
ص.ب: ٣٤١١٤٥
واحة دبي للسيليكون، دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٩٥٠٠ ٣٥٦ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٧٨٨ ٣٢٦ (٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٧٧٣ ٣٢٦ (٤) ٩٧١+
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 لـشركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) (شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة سابقاً) ("الشركة") وشركتها التابعة، (يشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي تشتمل على ما يلي:

- بيان الدخل الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛ و
- إيضاحات 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.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
فرع كي بي إم جي لوار جلف ليمتد مسجل ومرخص كشركة منطقة حرة بموجب قوانين ولوائح سلطة واحة دبي للسيليكون.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

KPMG

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

محمد طارق

رقم التسجيل: ٧٩٣

دبي، الإمارات العربية المتحدة

7 AUG 2016

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
فرع كي بي إم جي لوار جلف ليمتد مسجل ومرخص كشركة منطلقة حرة بموجب قوانين ولوائح سلطة واحة دبي للسيليكون.

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

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

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات		٩٢,١٤٤	٨٦,٦١٥	١٦٢,٠٣٩	١٥٣,٤١٥
تكلفة المبيعات	٣	(٥٦,٠٩٣)	(٥٤,٧٢٠)	(٩٨,٥٢٧)	(١٠١,٧٩٤)
إجمالي الأرباح		٣٦,٠٥١	٣١,٨٩٥	٦٣,٥١٢	٥١,٦٢١
المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع	٤	(٢٨,٥٠٤)	(٢٥,١٧٥)	(٥٤,٧٥٩)	(٤٧,٧٩٦)
الأرباح التشغيلية للفترة		٧,٥٤٧	٦,٧٢٠	٨,٧٥٣	٣,٨٢٥
تكاليف التمويل		(٩٥٣)	(١,٠٦٩)	(١,٨٢٨)	(١,٩٢٩)
الإيرادات الأخرى	٥	٦١٦	١,٠٦١	١,٤٧٩	٤,٤٠٦
أرباح الفترة قبل الضريبة		٧,٢١٠	٦,٧١٢	٨,٤٠٤	٦,٣٠٢
مصروفات الضريبة		(٥٧)	(٥٧)	(١١٣)	(١١٤)
أرباح الفترة		٧,١٥٣	٦,٦٥٥	٨,٢٩١	٦,١٨٨
الأرباح المنسوبة إلى:					
مالكي الشركة		٧,١٥٣	٦,٦٥٥	٨,٢٩١	٦,١٨٨
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)	١٩	٠.٢٤	٠.٢٢	٠.٢٧	٠.٢٠

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

(شركة كاييارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة سابقاً)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم
أرباح الفترة	٧,١٥٣	٦,٦٥٥	٨,٢٩١	٦,١٨٨
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(٢٧)	١١٨	٤	(٧)
الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة	(٢٧)	١١٨	٤	(٧)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٧,١٢٦	٦,٧٧٣	٨,٢٩٥	٦,١٨١
إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:				
مالكي الشركة	٧,١٢٦	٦,٧٧٣	٨,٢٩٥	٦,١٨١

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٢٢,٨٢٥	٢٢,٨٨٦	٢٤,٣٥٢
الموجودات غير الملموسة		١٨٣	٤٦١	٧٣٦
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٥,٩٠٤	٥,٩٠٠	٦,٠٨٨
		٢٨,٩١٢	٢٩,٢٤٧	٣١,١٧٦
الموجودات المتداولة				
المخزون	٨	٤٨,٠٥٧	٣٧,٣٣٣	٣٨,٣٢٧
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٩	٥٥,٢٤٧	٣٨,٨٤١	٤٤,٣٢٥
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٠	٤,٥٨٧	١,١٨٨	٤,٨٤٠
الموجودات المحتفظ بها للبيع	١١	١٣,٠٨٠	١٣,٤٤٩	١٥,١٦٩
		١٢٠,٩٧١	٩٠,٨١١	١٠٢,٦٦١
إجمالي الموجودات		١٤٩,٨٨٣	١٢٠,٠٥٨	١٣٣,٨٣٧
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠
الاحتياطي القانوني	١٢	٩٠٠	٩٠٠	-
الاحتياطي المُقيد		٧٩٢	٧٩٢	٥٧٦
الاحتياطي العام	١٢	٩٠٠	٩٠٠	-
الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة)	١٢	٤,١٥٤	(٤,١٣٧)	(٩,٤٠٤)
احتياطي القيمة العادلة		٥٨	٥٤	٢٤٢
		٣٧,٠٥٤	٢٨,٧٥٩	٢١,٦٦٤
المطلوبات غير المتداولة				
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٦,٦٤٣	٦,١٥٨	٧,٥٦٢
القروض طويلة الأجل	١٣	٣,٧٥٠	-	-
		١٠,٣٩٣	٦,١٥٨	٧,٥٦٢
المطلوبات المتداولة				
القروض قصيرة الأجل	١٣	٥٣,٠١٠	٤٨,٦٨١	٥٥,٨٤٨
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٤	٤٧,٦١٦	٣٥,٥٣٣	٤٧,٩٥٠
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٦	١,٢٠١	٦٥	٦٥
مخصص الضريبة	١٥	٦٠٩	٨٦٢	٧٤٨
		١٠٢,٤٣٦	٨٥,١٤١	١٠٤,٦١١
إجمالي المطلوبات		١١٢,٨٢٩	٩١,٢٩٩	١١٢,١٧٣
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٤٩,٨٨٣	١٢٠,٠٥٨	١٣٣,٨٣٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 7 AUG 2016

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

(شركة كاييارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة سابقاً)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة قبل الضريبة	٨,٤٠٤	٦,٣٠٢
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٢,٧١٩	٣,٢٧٢
إطفاء الموجودات غير الملموسة	٢٧٨	٢٧٥
تكاليف التمويل	٣٨٢	١,٤٨٢
مخصص المخزون بطيء الحركة	-	٧٥٠
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)	(٤٧٠)	(٣,٢٣٧)
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٧٥٥	٦٧٣
	١٢,٠٦٨	٩,٥١٧
التغيرات في:		
- المخزون	(١٠,٧٢٤)	(٤,٤٠٩)
- الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١٦,٤٠٦)	(١٤,٤٤١)
- الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٢,٠٨٣	٣,٨٦٨
- المستحق إلى طرف ذي علاقة	١,١٣٦	٣٢
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٢٧٠)	(٩٤٠)
الضرائب المدفوعة	(٣٦٦)	(١٠١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢,٤٧٩)	(٦,٤٧٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٤٨٣	٣,٩١٩
حيازة ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٣٠٢)	(٦٩٨)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(١,٨١٩)	٣,٢٢١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة في القروض المصرفية	١٠,٩١٥	٢٣,٨٠٢
الفائدة المدفوعة	(٣٨٢)	(١,٤٨٢)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	١٠,٥٣٣	٢٢,٣٢٠
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٦,٢٣٥	١٩,٠٦٧
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(٣,٦٦٧)	(١٧,٨٢٥)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	٢,٥٦٨	١,٢٤٢
يتألف النقد وما يعادله من:		
النقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ١٠)	٤,٥٨٧	٤,٨٤٠
السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١٣)	(٢,٠١٩)	(٣,٥٩٨)
	٢,٥٨٦	١,٢٤٢

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) وشركتها التابعة
(شركة كابيارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة سابقاً)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي المُقيد ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم	الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة) ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
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 الأرباح المحتجزة/ (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
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠,٢٥٠	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	-	(٤,١٣٧)	٥٤	٢٨,٧٥٩
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)								
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٨,٢٩١	-	٨,٢٩١
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	٤	٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	٨,٢٩١	٤	٨,٢٩٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠,٢٥٠	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	-	٤,١٥٤	٥٨	٣٧,٠٥٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

إن يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) (شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ أبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم يونيكاي آند كومباني 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 ١٨. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

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

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة من الاسم الحالي "شركة "كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.)" إلى "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 المدققة الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. يتم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ بصورة تفصيلية في الإيضاحين ٣ و ٤ ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ تكلفة المبيعات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم
التصنيع:				
المواد الخام ومواد التعبئة والمخزون	٣٨,١٥٤	٤١,٣٤١	٦١,٦٦٢	٧٠,٤١٤
الاستهلاكي وقطع الغيار	٢,٦٦٤	٢,١٩٢	٤,٦٦٣	٤,٤٤٢
المرافق	٣,٦٢٢	٢,٥٨١	٥,٥٥٨	٤,٥٧٧
رواتب وامتيازات الموظفين	٦٥٥	٣٨٦	١,٢٤٦	١,٢٨٤
الاستهلاك	١,٥٣٢	٤٩٣	٢,٦١١	٣,٣٤٤
التكاليف المباشرة الأخرى				
	٤٦,٦٢٧	٤٦,٩٩٣	٧٥,٧٤٠	٨٤,٠٦١
التغيرات في مخزون البضائع قيد التصنيع والبضائع تامة الصنع	٥٨٩	(٣٦٥)	٢,٥٨٦	(٨٥٨)
(أ)	٤٧,٢١٦	٤٦,٦٢٨	٧٨,٣٢٦	٨٣,٢٠٣
المتاجرة:				
المخزون في بداية الفترة	٧,٤٠٦	٦,٧١٢	٦,٦١٨	٧,٨٧٢
المشتريات (بما في ذلك المصروفات المباشرة)	٨,٤٤٣	١٠,٤٢٥	٢٠,٥٥٥	١٩,٧٦٤
المخزون في نهاية الفترة	(٦,٩٧٢)	(٩,٠٤٥)	(٦,٩٧٢)	(٩,٠٤٥)
(ب)	٨,٨٧٧	٨,٠٩٢	٢٠,٢٠١	١٨,٥٩١
(أ) + (ب)	٥٦,٠٩٣	٥٤,٧٢٠	٩٨,٥٢٧	١٠١,٧٩٤

٤ المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم
رواتب وامتيازات الموظفين	٨,٩٨٧	٨,١١٦	٢٠,٣٤٦	١٨,٢٣٣
مصروفات الدعاية ومصروفات البيع الأخرى	٧,٦٩٥	٣,٦٨٩	١٢,٣٠٢	٧,٠٣٦
مصروفات السيارات التجارية	٥,١١١	٣,٢٦٠	٩,٠٠٢	٦,٨٥٣
الاستهلاك	٧٤٢	١,١٨٠	١,٤٧٣	١,٩٨٨
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٣٩	١٣٥	٢٧٨	٢٧٣
مصروفات أخرى	٥,٨٣٠	٨,٧٩٥	١١,٣٥٨	١٣,٤١٣
	٢٨,٥٠٤	٢٥,١٧٥	٥٤,٧٥٩	٤٧,٧٩٦

٥ الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بصورة رئيسية على الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (بصورة رئيسية سيارات) بقيمة ٠,٥ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٣,٢٤ مليون درهم)* وإيرادات إيجار بمبلغ ٠,٨ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء)*.

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على موجودات بقيمة ٢,٣ مليون درهم، كما قامت باستبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,٤٧ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٠,٧ مليون درهم و٠,١ مليون درهم على التوالي)*.

خلال السنة السابقة، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة قرار إغلاق مصنع صحار الخاص بالمجموعة في سلطنة عمان بشكل دائم، وقرروا استبعاد موجودات المصنع. وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. ما تزال محاولات بيع الموجودات سالفة الذكر متواصلة، ومن المتوقع إنجاز عملية البيع في المستقبل القريب. راجع أيضاً الإيضاح ١١.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٥,٩٠٠	٦,٠٩٥	٦,٠٩٥
التغير في القيمة العادلة	٤	(١٩٥)	(٧)
الرصيد الختامي	٥,٩٠٤	٥,٩٠٠	٦,٠٨٨

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على استثمار بمبلغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم الملكية غير المدرجة لشركة روابي الإمارات ش.م.ع وشركة الإمارات للدواجن *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٦ مليون درهم)*. نظراً لكون الاستثمار في شركة روابي الإمارات ش.م.ع وشركة الإمارات للدواجن ليس له سعر سوقي مدرج في أي سوق نشط، لا يمكن قياس القيمة العادلة لهذا الاستثمار بصورة موثوقة ويتم بيانه بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

٨ المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
المواد الخام ومواد التعبئة	٣٣,١٧٤	٢٦,٢٦٣	٢٧,٧١٠
البضائع قيد التصنيع	١,٧٦٠	٧٠٥	١,٧٩٣
البضائع تامة الصنع	٨,٦٣١	٧,١٠٠	٧,٩٠٤
البضائع التجارية	٦,٩٧٢	٦,٦١٨	٩,٠٤٥
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٦,٢٦٤	٦,٦٠١	٥,٣٦٠
	٥٦,٨٠١	٤٧,٢٨٧	٥١,٨١٢
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٩,٥٥٧)	(١٠,٣٥٥)	(١٤,٧٨٥)
	٤٧,٢٤٤	٣٦,٩٣٢	٣٧,٠٢٧
البضائع على الطريق	٨١٣	٤٠١	١,٣٠٠
	٤٨,٠٥٧	٣٧,٣٣٣	٣٨,٣٢٧

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
الذمم المدينة التجارية	٥١,٦١٥	٣٧,٤٠٧	٤٥,٠٦٣
ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	(٦,٤٩٥)	(٦,٤٩٥)	(٧,٥٨٧)
	٤٥,١٢٠	٣٠,٩١٢	٣٧,٤٧٦
سلفيات وودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً	١٠,١٢٧	٧,٩٢٩	٦,٨٤٩
	٥٥,٢٤٧	٣٨,٨٤١	٤٤,٣٢٥

١٠ النقد في الصندوق ولدى البنك

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
النقد في الصندوق	٢٩٣	٥٠١	٢٥٦
الأرصدة المصرفية			
- في حسابات جارية	٢,١٠٧	٦٨٧	٤,٥٨٤
- ودائع ثابتة (ذات فترة استحقاق أصلية لا تزيد عن ٣ أشهر)	٢,١٨٧	-	-
	٤,٥٨٧	١,١٨٨	٤,٨٤٠

١١ الموجودات المحتفظ بها للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
المباني والآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية (راجع إيضاح ١ أدناه)	١٣,٠٨٠	١٣,٤٤٩	١٣,٤٤٩
معدات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢ أدناه)	-	-	١,٧٢٠
	١٣,٠٨٠	١٣,٤٤٩	١٥,١٦٩

١) خلال السنة السابقة، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة قرار إغلاق مصنع صحار الخاص بالمجموعة في سلطنة عمان، وقرروا أيضاً استبعاد موجودات المصنع ("مجموعة الاستبعاد"). وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. خلال الفترة الحالية، قررت الإدارة استخدام موجودات بمبلغ ٠,٣٧ مليون درهم وتمت إعادة تصنيف هذه الموجودات إلى الممتلكات والآلات والمعدات. ما تزال محاولات بيع الموجودات سالفة الذكر متواصلة، ومن المتوقع إنجاز عملية البيع في المستقبل القريب. راجع أيضاً الإيضاح ٦.

قياس القيمة العادلة

تم تقييم المباني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بواسطة شركة تقييم مسجلة مستقلة وفقاً لدليل التقييم الملكي الصادر عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين، وتم إجراء هذا التقييم باستخدام منهج مقارنة المبيعات. بالنسبة للآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية، قامت الإدارة بإجراء تقييم داخلي بناءً على الحالة الحالية ووفقاً للمناقشات التي تمت مع المشترين المحتملين على أساس مقارنة المبيعات. ترى الإدارة عدم وجود تغيير هام في القيمة العادلة لهذه الموجودات في الفترة الحالية. تم تصنيف قياس القيمة العادلة الاستثنائي الخاص بمجموعة الاستبعاد ضمن المستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة وذلك نظراً لكون المدخلات المستخدمة لتحديد القيم العادلة لا ترتكز على معطيات سوقية ملحوظة.

٢) خلال عام ٢٠١٤، قرر أعضاء مجلس الإدارة استبعاد معدات النقل البالغ قيمتها ١,٧٢ مليون درهم في عمليات صحار في سلطنة عمان. لاحقاً لهذا القرار، تم تصنيف هذه البنود على أنها "موجودات محتفظ بها للبيع". تم استبعاد هذه الموجودات خلال عام ٢٠١٥.

١٢ الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة)

وافق المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ على تحويل الاحتياطي العام واحتياطي استبدال الموجودات الثابتة البالغ قيمتهما ٨٣,٣ مليون درهم و١٥ مليون درهم على التوالي إلى الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة). علاوة على ذلك، وافق المساهمين على تحويل احتياطي قانوني بقيمة ١٤ مليون درهم إلى الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة). وعليه، قامت المجموعة بتحويل هذه الاحتياطيات إلى الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

١٣ القروض

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
القروض طويلة الأجل:			
قرض لأجل (راجع إيضاح ١ أدناه)	١١,٤٧٧	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قرض لأجل	(٧,٧٢٧)	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
الاستحقاق طويل الأجل من قرض لأجل	٣,٧٥٠	-	-
القروض قصيرة الأجل:			
إيصالات أمانة	٤٣,٢٦٤	٢٨,٨٢٦	٣٧,٢٥٠
سحوبات مصرفية على المكشوف	٢,٠١٩	٤,٨٥٥	٣,٥٩٨
الاستحقاق قصير الأجل من قرض لأجل	٧,٧٢٧	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
	٥٣,٠١٠	٤٨,٦٨١	٥٥,٨٤٨

١) قامت المجموعة خلال السنة الماضية بالتفاوض مع أحد البنوك لتحويل مبلغ ١٥ مليون درهم من أرصدة سحبها على المكشوف القائمة إلى تسهيل قرض طويل الأجل يخضع لفائدة وفقاً للشروط التجارية الاعتيادية. يستحق سداد القرض لأجل على ٢٤ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١٥ يناير ٢٠١٦. نظراً لعدم الالتزام بالتعهدات المصرفية، تمت إعادة تصنيف القرض على أنه قرض قصير الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢) يتم بصورة رئيسية ضمان القروض المصرفية بموجب رهونات على آلات وماكينات ورهن غير حيازي على المخزون وتخصيص ذمم مدينة.

٣) تخضع القروض المصرفية لتعهدات مالية محددة تتضمن حد أدنى بقيمة ٢٧ مليون درهم لصافي قيمة الموجودات الملموسة، ونسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة ١: ١، وألا تتجاوز نسبة الاقتراض إلى رأس المال ٣: ١.

١٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
الذمم الدائنة التجارية	٣٠,١٤٧	٢٠,٨٨٥	٣١,٥٥٨
الاستحقاقات والذمم الدائنة الأخرى	١٧,٠٧٩	١٤,٤٥٠	١٥,٩١١
مبالغ مستلمة مقدماً من عملاء	٣٩٠	١٩٨	٤٨١
	٤٧,٦١٦	٣٥,٥٣٣	٤٧,٩٥٠

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 ٠,٦١ 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 مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات من طرف ذي علاقة*	١,٢٥٣	٤٧	١,٤١٣	٨٤
إيرادات العمولات*	٧٣	-	٧٣	-
	==	===	===	===
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسين:				
رواتب وامتيازات الموظفين (بما في ذلك تعويضات نهاية الخدمة)	٣٣٢	٣٨٦	٨٨٤	٧٦٩
	===	===	===	===

* أبرمت المجموعة خلال الفترة الحالية اتفاقية توزيع مع شركة الإمارات للمرطبات ش.م.ع. لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد بناءً على موافقة الطرفين. من أجل تجنب تعارض المصالح فيما يتعلق بإنجاز هذه المعاملة لم يتم إدراج عضو مجلس الإدارة الذي لديه تعارض مصالح في إجراءات ما قبل الاعتماد الخاصة بهذه المعاملة.

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	٣٢١	٦٥	٦٥
- شركة الإمارات للمرطبات ش.م.ع	٨٨٠	-	-
	---------	-----	-----
	١,٢٠١	٦٥	٦٥
	====	==	==
الذمم الدائنة الأخرى			
- تعويضات موظفي الإدارة الرئيسين	٢١٠	٣٤٩	٨٥
	===	===	==

١٧ الالتزامات الطارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
اعتمادات مستندية	٤,٠٨٠	٤,٠٨٠	٤,٠٨٠
الأرصدة غير المستخدمة من الاعتمادات المستندية التجارية	١٤,٦٠٦	١١,٤٨٣	١٥,٧٥٨
	=====	=====	=====

١٧ الالتزامات الطارئة (تابع)

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 وترى عدم وجود ضرورة لرصد مخصص مقابل تلك الدعاوى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء)*.

الارتباطات

لا توجد ارتباطات رأسمالية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء)*.

١٨ 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 العماني رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو المتاجرة في منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

١٩ ربحية السهم الأساسية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
صافي الأرباح المنسوبة لمالكي الشركة (ألف درهم)	٧,١٥٥	٦,٦٥٥	٨,٢٩١	٦,١٨٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠
ربحية السهم الأساسية بالدرهم	٠.٢٤	٠.٢٢	٠.٢٧	٠.٢٠
	====	====	====	====

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 لتشمل تجزئة السهم المعتمدة، وذلك لغرض احتساب ربحية السهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٠ التقارير حول القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع واحد يُصدر تقارير بشأنه وهو منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع الصادر تقارير بشأنه/ القطاع 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 تقتضي 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 ٢٠١٦، لم يكن لدى المجموعة عملاء تتجاوز الإيرادات منهم ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء)*.

٢١ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك المُفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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.

تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيم العادلة التالي الذي 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 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 من خلاله تصنيف قياسات القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣٢٧	-	٥,٥٧٧	٥,٩٠٤
	===	====	=====	=====

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣٢٣	-	٥,٥٧٧	٥,٩٠٠
	===	====	=====	=====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك أي تحويلات فيما بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٢ 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). لذلك، 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.

٢٣ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترات السابقة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية.