# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.)
# وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
*٣١ مارس ٢٠١١*

# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
*٣١ مارس ٢٠١١*

| ***المحتويات*** | *الصفحة* |
|---|---|
| تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة | ١ |
| بيان الدخل الموجز الموحد | ٢ |
| بيان الدخل الشامل الموجز الموحد | ٣ |
| بيان المركز المالي الموجز الموحد | ٤ |
| بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد | ٥ |
| بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد | ٦ – ٧ |
| إيضاحات | ٨ – ١٢ |

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 كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.)

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـــ شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١، وكذلك بيان الدخل الموجز الموحد وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("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"*. بينما 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 ٣١ مارس ٢٠١١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: ٢٨ إبريل ٢٠١١

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.

# شركة كايبارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

## بيان الدخل الموجز الموحد
*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١*

| | إيضاح | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| **الإيرادات** | | ٩٤,٢٩٦ | ٨٥,٢٦٨ |
| تكلفة المبيعات | ٤ | (٦٦,٥٨٦) | (٥٦,٠٤٠) |
| **إجمالي الربح** | | ٢٧,٧١٠ | ٢٩,٢٢٨ |
| المصروفات الإدارية والعمومية | ٥ | (٢٧,٩٠٢) | (٢٦,٥٢٣) |
| مصروفات التمويل | | (١٤٨) | (١٧٦) |
| الإيرادات الأخرى | | ١,٠٧٠ | ٤٥٥ |
| **الأرباح قبل الضريبة** | | ٧٣٠ | ٢,٩٨٤ |
| المخصص للضريبة | | (٨٦) | (٧١) |
| **الأرباح بعد الضريبة** | | ٦٤٤ | ٢,٩١٣ |
| **ربحية السهم** | | | |
| ربحية السهم الأساسية (درهم إماراتي) | | ٢ | ١١ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

## بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١*

| | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|
| **أرباح الفترة** | ٦٤٤ | ٢,٩١٣ |
| **الإيرادات الشاملة الأخرى:** | | |
| صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | (٥٠) | ٦ |
| **إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة** | ٥٩٤ | ٢,٩١٩ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

## بيان المركز المالي الموجز الموحد

| | ايضاح | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|---|
| **الممتلكات والآلات والمعدات** | ٦ | ٧٣,٩٦٦ | ٧٦,٦٨٩ | ٧٥,٨١٠ |
| **الاستثمارات المتاحة للبيع** | ٧ | ٥,٩١٤ | ٥,٩٦٤ | ٦,٠٥٩ |
| **الموجودات المتداولة** | | | | |
| الذمم المدينة التجارية والأخرى | ٨ | ٤٢,٧٨٢ | ٤٣,٢٧٩ | ٤٠,٧٨٨ |
| المخزون | ٩ | ١٠٢,٩٣٠ | ٨٧,٢٠٨ | ٨٠,٦٢٨ |
| النقد لدى البنك وفي الصندوق | | ١,١٩٦ | ٢,٩٠٢ | ٢,٠٧٨ |
| | | ١٤٦,٩٠٨ | ١٣٣,٣٨٩ | ١٢٣,٤٩٤ |
| **المطلوبات المتداولة** | | | | |
| الذمم الدائنة التجارية والأخرى | ١٠ | ٦٠,٢١٤ | ٦٠,١٠٠ | ٤٨,٧١٨ |
| المستحق إلى أطراف ذات علاقة | ١١ | ٥٦٧ | ٤٩٣ | ٤٤٦ |
| سحوبات مصرفية على المكشوف | | ١٤,٥٥٢ | ٤,٥٨٨ | ١٢,٨٣٥ |
| | | ٧٥,٣٣٣ | ٦٥,١٨١ | ٦١,٩٩٩ |
| **صافي الموجودات المتداولة** | | ٧١,٥٧٥ | ٦٨,٢٠٨ | ٦١,٤٩٥ |
| **صافي الموجودات** | | ١٥١,٤٥٥ | ١٥٠,٨٦١ | ١٤٣,٣٦٤ |
| **متمثلة بـــ** | | | | |
| رأس المال | | ٢٧,٥٠٠ | ٢٧,٥٠٠ | ٢٥,٠٠٠ |
| الاحتياطيات | | ١٢٣,٩٥٥ | ١٢٣,٣٦١ | ١١٨,٣٦٤ |
| | | ١٥١,٤٥٥ | ١٥٠,٨٦١ | ١٤٣,٣٦٤ |

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 28 APR 2011

عبيد سعيد الملا
عضو مجلس الإدارة

سجاد أحمد
عضو مجلس الإدارة المنتدب

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

## بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١*

| | غير مدققة<br>٣١ مارس ٢٠١١<br>ألف درهم | غير مدققة<br>٣١ مارس ٢٠١٠<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | |
| أرباح الفترة بعد الضريبة | ٦٤٤ | ٢,٩١٣ |
| *تسويات لـــ:* | | |
| الاستهلاك | ٣,٥٤٦ | ٣,٣٧٨ |
| الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات | (٥١) | (١٤٣) |
| المخصص للضريبة | ٨٦ | ٧١ |
| *الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل* | ٤,٢٢٥ | ٦,٢١٩ |
| التغير في المخزون | (١٥,٧٢٢) | ١٣,٦٢٦ |
| التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى | ٤٩٧ | (١,٣٧٣) |
| التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى | ١٧١ | (١٣,٧٨١) |
| التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة | ٧٤ | ٨٢ |
| الضرائب المدفوعة | (١٤٣) | (١٤٣) |
| *صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية* | (١٠,٨٩٨) | ٤,٦٣٠ |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | |
| حيازة ممتلكات وآلات ومعدات | (٩٣٩) | (٤,٧٣٥) |
| المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات | ١٦٧ | ٢٩٨ |
| *صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية* | (٧٧٢) | (٤,٤٣٧) |
| **صافي الزيادة في النقد وما يعادله** | (١١,٦٧٠) | ١٩٣ |
| النقد وما يعادله في بداية السنة | (١,٦٨٦) | (١٠,٩٥٠) |
| **النقد وما يعادله في نهاية السنة** | (١٣,٣٥٦) | (١٠,٧٥٧) |
| ويشتمل على ما يلي: | | |
| النقد لدى البنك وفي الصندوق | ١,١٩٦ | ٢,٠٧٨ |
| سحوبات مصرفية على المكشوف | (١٤,٥٥٢) | (١٢,٨٣٥) |
| **النقد وما يعادله في نهاية السنة** | (١٣,٣٥٦) | (١٠,٧٥٧) |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)*

| | رأس المال ألف درهم | احتياطي قانوني ألف درهم | احتياطي عام ألف درهم | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم | الأرباح المحتجزة ألف درهم | توزيعات أربـــاح/أسهم منحة مقترحة ألف درهم | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم | احتياطي القيمة العادلة ألف درهم | الإجمالي ألف درهم |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| في ١ يناير ٢٠١٠ | ٢٥,٠٠٠ | ١٣,٢٩١ | ٧٦,٩٠٠ | ١٥,٠٠٠ | ٤٧ | ١٠,٠٠٠ | ٧٥٠ | ٢٠٧ | ١٤١,١٩٥ |
| **إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة** | | | | | | | | | |
| أرباح الفترة | – | – | – | – | ٢,٩١٣ | – | – | – | ٢,٩١٣ |
| **الإيرادات الشاملة الأخرى** | | | | | | | | | |
| صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع | – | – | – | – | – | – | – | ٦ | ٦ |
| إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة | – | – | – | – | ٢,٩١٣ | – | – | ٦ | ٢,٩١٩ |
| **المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية** | | | | | | | | | |
| *المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم* | | | | | | | | | |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المحولة إلى الحساب الدائن | – | – | – | – | – | – | (٧٥٠) | – | (٧٥٠) |
| إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم | – | – | – | – | – | – | (٧٥٠) | – | (٧٥٠) |
| **في ٣١ مارس ٢٠١٠** | **٢٥,٠٠٠** | **١٣,٢٩١** | **٧٦,٩٠٠** | **١٥,٠٠٠** | **٢,٩٦٠** | **١٠,٠٠٠** | **–** | **٢١٣** | **١٤٣,٣٦٤** |

# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)*

| | رأس المال ألف درهم | احتياطي قانوني ألف درهم | احتياطي عام ألف درهم | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم | الأرباح المحتجزة ألف درهم | توزيعات أربـــاح/أسهم منحة مقترحة ألف درهم | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم | احتياطي القيمة العادلة ألف درهم | الإجمالي ألف درهم |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| في ١ يناير ٢٠١١ | ٢٧,٥٠٠ | ١٤,٥٤١ | ٨٣,٣٠٠ | ١٥,٠٠٠ | ٢٧ | ٩,٦٢٥ | ٧٥٠ | ١١٨ | ١٥٠,٨٦١ |
| **إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة** | | | | | | | | | |
| أرباح الفترة | – | – | – | – | ٦٤٤ | – | – | – | ٦٤٤ |
| **الإيرادات الشاملة الأخرى** | | | | | | | | | |
| صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع | – | – | – | – | – | – | – | (٥٠) | (٥٠) |
| إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة | – | – | – | – | ٦٤٤ | – | – | (٥٠) | ٥٩٤ |
| **المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية** | | | | | | | | | |
| *المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم* | | | | | | | | | |
| إجمالي المساهمات المقدمة من قبل المالكين والتوزيعات عليهم | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| **في ٣١ مارس ٢٠١١** | **٢٧,٥٠٠** | **١٤,٥٤١** | **٨٣,٣٠٠** | **١٥,٠٠٠** | **٦٧١** | **٩,٦٢٥** | **٧٥٠** | **٦٨** | **١٥١,٤٥٥** |

وفقاً لتفسير المادة ١١٨ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ الصادر عن وزارة الاقتصاد والتجارة، تمت معاملة أتعاب أعضاء مجلس الإدارة كتخصيص من حقوق الملكية.

لم يتم تحويل أرباح إلى الاحتياطي القانوني او الاحتياطي العام أو احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ حيث سيتم إجراء تلك التحويلات في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

## إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١*

### ١ معلومات حول الشركة

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). يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعتين بـــ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٤.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والأيس 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 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه البيانات المالية 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 ٢٠١٠.

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 ٢٠١٠.

إن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة، المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة الرسمية للشركة مقربه لأقرب عدد صحيح بالألف، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة كأدوات متاحة للبيع حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

### ٣ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 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 في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

### ٤ تكلفة المبيعات

| | **غير مدققة** **فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم** | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|
| *تشتمل على:* | | |
| العمالة المباشرة | ١,١٢٠ | ١,٠٥١ |

## ٥ المصروفات الإدارية والعمومية

| | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|
| *تشتمل على:* | | |
| تكاليف الموظفين | ١١,٣٧٣ | ١١,٤٣٠ |
| الاستهلاك | ٣,٥٤٦ | ٣,٣٧٨ |
| مصروفات سيارات تجارية | ٤,٨٣٩ | ٤,٦١٧ |
| مرافق | ٢,٧١٤ | ٢,٦٥١ |
| | ===== | ===== |

## ٦ الممتلكات والآلات والمعدات

### الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ٠,٩ مليون درهم *(ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠: ٤,٧٤ مليون درهم)*.

لدى الشركة أرض مستأجرة في مدينة دبي الصناعية. في سنة ٢٠٠٩، لم تكن الشركة متأكدة من المضي قدماً في إنشاء مبنى جديد في مدينة دبي الصناعية ، وعليه تم في سنة ٢٠٠٩ شطب كافة المصروفات المتكبدة على الأنشطة المتعلقة بأعمال الإنشاء المعنية والمسجلة كأعمال رأسمالية قيد الإنجاز. في السنة السابقة، قررت الشركة إعادة الأرض إلى "مدينة دبي الصناعية ذ.م.م." وهي الآن بصدد الانتهاء من إجراءات إلغاء عقد الإيجار. وقد طلبت "مدينة دبي الصناعية" مبلغ ١,٩ مليون درهم كرسوم إنهاء مبكر للعقد. وقد قامت الشركة برفض دفع رسوم الإنهاء المبكر لعقد الإيجار وتقوم حالياً بالتفاوض مع مدينة دبي الصناعية حول هذه الرسوم. إلا أنه قد تم تكوين مخصص بمبلغ ١,٩ مليون درهم في السنة السابقة.

## ٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ٥,٩٦٤ | ٦,٠٥٣ | ٦,٠٥٣ |
| الأرباح/(الخسائر) من التقييم وفقاً للقيمة العادلة | (٥٠) | (٨٩) | ٦ |
| | ----- | ----- | ----- |
| الرصيد الختامي | ٥,٩١٤ | ٥,٩٦٤ | ٦,٠٥٩ |
| | ===== | ===== | ===== |

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على استثمار بمبلغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم غير مدرجة خاصة بشركة روابي الإمارات ش.م.خ. حيث أن الاستثمارات ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشط، لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة ويتم بيانها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

## ٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الذمم المدينة التجارية | ٣٨,٠٦٦ | ٣٩,٦١٥ | ٣٦,٤٣٣ |
| ناقصاً: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها | (٣,٦٢٦) | (٣,٦٢٦) | (٣,٠٨٦) |
| | ٣٤,٤٤٠ | ٣٥,٩٨٩ | ٣٣,٣٤٧ |
| سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً | ٨,٣٤٢ | ٧,٢٩٠ | ٧,٤٤١ |
| | ٤٢,٧٨٢ | ٤٣,٢٧٩ | ٤٠,٧٨٨ |

## ٩ المخـــزون

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| المواد الخام ومواد تعبئة | ٥٦,٣٥٤ | ٤٧,٦٣٣ | ٥٦,٠٩٢ |
| الأعمال قيد الإنجاز | ٢,٧٩٠ | ٢,٣٣٨ | ٢,٢٠١ |
| المنتجات تامة الصنع | ٥,٥٣٧ | ٥,٩٦٩ | ٤,٧١١ |
| المخزون التجاري | ١٨,٤٢٣ | ١٣,٤٥٦ | ١٠,٦٩٢ |
| المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار | ٩,٣٢٤ | ١٠,٣٥٢ | ٨,٩٧٤ |
| | ٩٢,٤٢٨ | ٧٩,٧٤٨ | ٨٢,٦٧٠ |
| ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة | (٣,٧٩١) | (٣,٧٩١) | (٣,٧٩١) |
| | ٨٨,٦٣٧ | ٧٥,٩٥٧ | ٧٨,٨٧٩ |
| بضائع على الطريق | ١٤,٢٩٣ | ١١,٢٥١ | ١,٧٤٩ |
| | ١٠٢,٩٣٠ | ٨٧,٢٠٨ | ٨٠,٦٢٨ |

## ١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الذمم الدائنة التجارية | ٣١,٤٤٣ | ٣١,٠٢٤ | ١٩,٨٢٦ |
| تعويضات نهاية الخدمة للموظفين | ١١,٤٩٨ | ١١,٢٤٩ | ١١,٨٦١ |
| مستحقات وذمم دائنة أخرى | ١٦,٧٨٨ | ١٧,٢٨٥ | ١٦,٨٣٢ |
| المخصص للضرائب | ٤٨٥ | ٥٤٢ | ١٩٩ |
| | ٦٠,٢١٤ | ٦٠,١٠٠ | ٤٨,٧١٨ |

## ١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى *(تابع)*

ترتبط تكاليف الضرائب بالعمليات التى تتم في عمان. إن يونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة") (راجع إيضاح ١٤) ملتزمة بدفع ضريبة الدخل بموجب قوانين الضريبة على الدخل في سلطنة عمان وذلك وفقاً لمعدلات تتراوح ما بين ٠% و ٣٠% اعتماداً على نسبة أرباحها الخاضعة للضريبة. ترى الإدارة أن المخصص البالغ ٠,٥ مليون درهم كافي للوفاء بالالتزامات الضريبية للمجموعة.

## ١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

| | **غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم** | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|
| مبيعات إلى أطراف ذات علاقة | **١٦,٥٢٩** | ١٠,٠٦٨ |
| مشتريات من أطراف ذات علاقة | **٣,٤٣٧** | ٣,٤٢٠ |
| | ===== | ===== |

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

| | **غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم** | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|
| تعويضات الموظفين (شاملة المكافآت) | **٤٠٠** | ٤٣٥ |
| | === | === |

| المستحق إلى أطراف ذات علاقة | **غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم** | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.) | **٤٣٠** | ٢٣٣ | ١٩٦ |
| شركة العلب المتحدة ذ.م.م. | **١٣٧** | ٢٦٠ | ٢٥٠ |
| | --- | --- | --- |
| | **٥٦٧** | ٤٩٣ | ٤٤٦ |
| | === | === | ==== |

## ١٢ ربحية السهم

| | **غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١** | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ |
|---|---|---|
| ربحية السهم | **٢** | ١١ |
| | === | === |

## ١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم |
|---|---|---|
| خطابات اعتماد | ٩٩٦ | ١,٤٢٥ |
| ضمانات مصرفية | ٤,٤٢٧ | ٤,٤٣٧ |
| ارتباطات رأسمالية | ٢,٥١٧ | ٦٦٨ |
| | ===== | ===== |

## ١٤ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% (يمتلك أعضاء مجلس الإدارة ٢% من الحصص بغرض المصلحة النفعية للشركة) من أسهم يونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة")، المسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عمان بموجب قانون السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تجارة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

## ١٥ توزيعات الأرباح المقترحة

وفقاً لبنود تأسيس الشركة، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٦,٨٧٥,٠٠٠ درهم *(٢٠٠٩: ٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم)*. كما اقترح مجلس الإدارة إصدار أسهم علاوة لسنة ٢٠١٠ بمعدل ١ : ١٠ (سهم لكل عشرة أسهم محتفظ بها) بمبلغ ٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم *(٢٠٠٩: ٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم)*. وقد تمت الموافقة علي ذلك لاحقاً في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٥ إبريل ٢٠١١.