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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١١

شركـة كايبـارا المتحدة للألبـان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو 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 حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	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 لـ شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وكذلك بيان الدخل الموجز الموحد والبيانات الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة 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 ٣٠ يونيو 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: ٣١ يوليو 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 للألبـان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	ايضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
		٢٠١١ ألف درهم	٢٠١٠ ألف درهم	٢٠١١ ألف درهم	٢٠١٠ ألف درهم
الإيرادات		١١٧,٢٥٦	٩٠,٨٩٥	٢١١,٥٥٢	١٧٦,١٦٣
تكلفة المبيعات	٤	(٧٩,٢٩٦)	(٥٣,٦٠٤)	(١٤٥,٨٨٢)	(١٠٩,٦٦٤)
إجمالي الأرباح		٣٧,٩٦٠	٣٧,٢٩١	٦٥,٦٧٠	٦٦,٥١٩
مصروفات إدارية وعمومية	٥	(٢٩,٨٣٢)	(٢٩,٨٦٩)	(٥٧,٧٣٤)	(٥٦,٣٩٢)
مصروفات التمويل		(٣٩٦)	(٦٠١)	(٥٤٤)	(٧٧٧)
إيرادات أخرى		٧٥٢	٤١٠	١,٨٢٢	٨٦٥
الأرباح قبل الضريبة		٨,٤٨٤	٧,٢٣١	٩,٢١٤	١٠,٢١٥
مخصص الضريبة		(٩٠)	(٧١)	(١٧٦)	(١٤٢)
الأرباح بعد الضريبة		٨,٣٩٤	٧,١٦٠	٩,٠٣٨	١٠,٠٧٣
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (درهم إماراتي)	١٢	٢٨	٢٤	٣٠	٣٣

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

شركـة كايبـارا المتحدة للألبـان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١ ألف درهم	٢٠١٠ ألف درهم	٢٠١١ ألف درهم	٢٠١٠ ألف درهم
أرباح الفترة	٨,٣٩٤	٧,١٦٠	٩,٠٣٨	١٠,٠٧٣
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(٣٥)	(١١٨)	(٨٥)	(١١٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٨,٣٥٩	٧,٠٤٢	٨,٩٥٣	٩,٩٦١

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

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

	ايضاح	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٧١,٧٥٤	٧٦,٦٨٩	٧٥,٩٩٢
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٥,٨٧٩	٥,٩٦٤	٥,٩٤١
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٨	٤٩,١١٢	٤٣,٢٧٩	٤٥,١٣٥
المخزون	٩	٩٣,٣٤٥	٨٧,٢٠٨	٧٦,٦٨٠
النقد لدى البنك وفي الصندوق		١,٨١٨	٢,٩٠٢	١,٢١٧
		١٤٤,٢٧٥	١٣٣,٣٨٩	١٢٣,٠٣٢
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٠	٦٢,٤٥٧	٦٠,١٠٠	٤٨,٢٧٦
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١	٧١٧	٤٩٣	١,٨٤١
سحوبات مصرفية على المكشوف		٦,٥٤٥	٤,٥٨٨	١١,٩٤٢
		٦٩,٧١٩	٦٥,١٨١	٦٢,٠٥٩
صافي الموجودات المتداولة		٧٤,٥٥٦	٦٨,٢٠٨	٦٠,٩٧٣
صافي الموجودات		١٥٢,١٨٩	١٥٠,٨٦١	١٤٢,٩٠٦
متمثلة بـ				
رأس المال		٣٠,٢٥٠	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠
الاحتياطيات		١٢١,٩٣٩	١٢٣,٣٦١	١١٥,٤٠٦
		١٥٢,١٨٩	١٥٠,٨٦١	١٤٢,٩٠٦

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

عبيد سعيد الملا
رئيس مجلس الإدارة

علي حميد عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

شركـة كايبـارا المتحدة للألبـان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة بعد الضريبة	٩,٠٣٨	١٠,٠٧٣
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٧,٠٨٣	٦,٧٠٧
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٨٤)	(١٤٩)
المخصص للضريبة	١٧٦	١٤٢
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	١٦,٢١٣	١٦,٧٧٣
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٥,٨٣٣)	(٥,٧٢٠)
التغير في المخزون	(٦,١٣٧)	١٧,٥٧٤
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٢,٣٢٤	(١٣,٥٤٤)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٢٤	١,٤٧٧
الضرائب المدفوعة	(١٤٣)	(١٤٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٦,٦٤٨	١٦,٤١٧
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٢,٢٩٦)	(٨,٤٣٩)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٢	٤٩٧
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢,٠٦٤)	(٧,٩٤٢)
الأنشطة التمويلية		
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٧٥٠)	(٧٥٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٦,٨٧٥)	(٧,٥٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٧,٦٢٥)	(٨,٢٥٠)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله	(٣,٠٤١)	٢٢٥
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١,٦٨٦)	(١٠,٩٥٠)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٤,٧٢٧)	(١٠,٧٢٥)
يتألف من ما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	١,٨١٨	١,٢١٧
سحب مصرفي على المكشوف	(٦,٥٤٥)	(١١,٩٤٢)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٤,٧٢٧)	(١٠,٧٢٥)

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أرباح 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 للفترة									
أرباح الفترة	-	-	-	-	١٠,٠٧٣	-	-	-	١٠,٠٧٣
الإيرادات الشاملة الأخرى									
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(١١٢)	(١١٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	١٠,٠٧٣	-	-	(١١٢)	٩,٩٦١
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرةً ضمن حقوق الملكية									
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	(٧,٥٠٠)	-	-	(٧,٥٠٠)
أسهم علاوة مصدرة	٢,٥٠٠	-	-	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	-	-	-	-	-	-	(٧٥٠)	-	(٧٥٠)
إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	٢,٥٠٠	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠)	(٧٥٠)	-	(٨,٢٥٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٧,٥٠٠	١٣,٢٩١	٧٦,٩٠٠	١٥,٠٠٠	١٠,١٢٠	-	-	٩٥	١٤٢,٩٠٦

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أرباح 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 للفترة									
أرباح الفترة	-	-	-	-	٩,٠٣٨	-	-	-	٩,٠٣٨
الإيرادات الشاملة الأخرى									
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(٨٥)	(٨٥)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	٩,٠٣٨	-	-	(٨٥)	٨,٩٥٣
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرةً ضمن حقوق الملكية									
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	(٦,٨٧٥)	-	-	(٦,٨٧٥)
أسهم علاوة مصدرة	٢,٧٥٠	-	-	-	-	(٢,٧٥٠)	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	-	-	-	-	-	-	(٧٥٠)	-	(٧٥٠)
إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	(٢,٧٥٠)	-	-	-	-	(٩,٦٢٥)	(٧٥٠)	-	(٧,٦٢٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠,٢٥٠	١٤,٥٤١	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	٩,٠٦٥	-	-	٣٣	١٥٢,١٨٩

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

شركـة كايبـارا المتحدة للألبـان (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التزاماً بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعتين بـ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٤.

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 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

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
وتشتمل على:				
العمالة المباشرة	١,١٠٣	١,١١٨	٢,٢٢٣	٢,١٦٩
	=====	=====	=====	====

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
وتشتمل على:				
تكاليف الموظفين	١١,٢٢٣	١١,٣٩١	٢٢,٥٩٦	٢٢,٨٢١
الاستهلاك	٣,٥٣٧	٣,٣٣٠	٧,٠٨٣	٦,٧٠٨
مصروفات سيارات تجارية	٥,٩٩١	٥,٦٩٦	١٠,٨٣٠	١٠,٣١٣
مرافق	٢,٩٩٠	٢,٨٩٢	٥,٧٠٤	٥,٥٤٣
	=====	=====	=====	=====

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ٢,٣ مليون درهم *(الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٨,٤ 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 ١,٣ 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 ١,٣ مليون درهم في السنة السابقة.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٥,٩٦٤	٦,٠٥٣	٦,٠٥٣
الأرباح/(الخسائر) من التقييم وفقاً للقيمة العادلة	(٨٥)	(٨٩)	(١١٢)
	-------	-------	------
الرصيد الختامي	٥,٨٧٩	٥,٩٦٤	٥,٩٤١
	====	====	====

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

٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
الذمم المدينة التجارية	٤٤,٥٢٣	٣٩,٦١٥	٤٢,٠٥٠
ناقصاً: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها	(٣,٢٤٤)	(٣,٦٢٦)	(٣,٤٩٢)
	٤١,٢٧٩	٣٥,٩٨٩	٣٨,٥٥٨
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً	٧,٨٣٣	٧,٢٩٠	٦,٥٧٧
	٤٩,١١٢	٤٣,٢٧٩	٤٥,١٣٥

٩ المخزون

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
المواد الخام ومواد تعبئة	٤٦,١٩٤	٤٧,٦٣٣	٤٧,٠٨٠
الأعمال قيد الإنجاز	٣,٢٨٤	٢,٣٣٨	٢,٩٦١
المنتجات تامة الصنع	٦,٢٦٠	٥,٩٦٩	٥,٤٦٥
المخزون التجاري	١٩,٢٧٠	١٣,٤٥٦	١٤,٣١٧
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٩,٣٥٩	١٠,٣٥٢	٩,٠٠٦
	٨٤,٣٦٧	٧٩,٧٤٨	٧٨,٨٢٩
ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة	(٣,٧٩١)	(٣,٧٩١)	(٣,٧٩١)
	٨٠,٥٧٦	٧٥,٩٥٧	٧٥,٠٣٨
بضائع على الطريق	١٢,٧٦٩	١١,٢٥١	١,٦٤٢
	٩٣,٣٤٥	٨٧,٢٠٨	٧٦,٦٨٠

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
الذمم الدائنة التجارية	٣١,٧٩١	٣١,٠٢٤	١٩,٧٢٦
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١١,٦٦١	١١,٢٤٩	١١,٧٩٨
مستحقات ونمم دائنة أخرى	١٨,٤٣٠	١٧,٢٨٥	١٦,٤٨٢
المخصص للضرائب	٥٧٥	٥٤٢	٢٧٠
	٦٢,٤٥٧	٦٠,١٠٠	٤٨,٢٧٦

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 ٠,٦ مليون درهم كافي للوفاء بالالتزامات الضريبية للمجموعة.

١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات لأطراف ذات علاقة	١٩,٤٤٣	٤٣	٣٥,٩٧٢	١٠,١١١
مشتريات من أطراف ذات علاقة	٤,١٧٧	٢,٤٤٦	٧,٦١٤	٥,٨٦٦

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
امتيازات الموظفين (شاملة المكافآت)	(٤٢٧)	٤٤٧	(٩٢٧)	٨٨٢

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)	٤٨٨	٢٣٣	١,٥٧٤
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٢٢٩	٢٦٠	٢٦٧
	٧١٧	٤٩٣	١,٨٤١

١٢ ربحية السهم الأساسية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
صافي الأرباح المنسوبة للمالكين (ألف درهم)	٨,٣٩٤	٧,١٦٠	٩,٠٣٨	١٠,٠٧٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠
	======	======	======	======

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم
خطابات اعتماد	١,٠٥٣	٦٣٦
ضمانات مصرفية	٥,٢٢٧	٤,٤٣٧
ارتباطات رأسمالية	٢,١٧٩	٥٤٣
	=====	=====

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 والآيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

١٥ توزيعات الأرباح المقترحة

وفقاً لبنود تأسيس الشركة، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٦,٨٧٥,٠٠٠ درهم *(٢٠٠٩: ٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم)* ، والتي تم دفعها في الربع الحالي. 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)*، والتي تم إصدارها في الربع الحالي.

١٦ تأثير موسمية الأعمال على نتائج الفترة (الفترات الربع سنوية)

نظراً للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، قد تختلف نتائج عمليات بعض الفترات الربع سنوية، التي تقع في فترات الركود التجاري، بشكل كبير عن نتائج عمليات الفترات الأخرى التي تقع في موسم الرواج التجاري (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.