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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

المحتويات	***الصفحة***
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية	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
ايضاحات	٧ – ١١

ص.ب : ٣٨٠٠
الطابق ٣٢
أبراج الإمارات
شارع الشيخ زايد
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تليفون : ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) ٩٧١+
فاكس : ٣٣٠١٥١٥ (٤) ٩٧١+
إنترنت :www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة المساهمين
شركة كايـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـــ شركة كايـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـــ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذلك بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (الذي يشتمل على بيان الدخل الموجز الموحد المنفصل وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد) وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ (البيانات المالية المرحلية). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة". تنطوي مراجعة البيانات 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 البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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: ١ نوفمبر ٢٠٠٩

كيه بي ام جي عضو في كيه بي أم جي العالمية. مؤسسة سويسرية تعاونية
جميع الحقوق محفوظة

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

بيان الدخل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	ايضاح	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
		ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
المبيعات		٩٥,٩٩٦	١١٢,٦٩٠	٢٦٩,٦٨٢	٢٩١,٤٧٣
تكلفة المبيعات	٤	(٥٥,٣٧٢)	(٧٣,٨١٠)	(١٦٤,٠٦٢)	(١٩١,٨٢١)
إجمالي الربح		٤٠,٦٢٤	٣٨,٨٨٠	١٠٥,٦٢٠	٩٩,٦٥٢
مصروفات إدارية وعمومية	٥	(٢٩,٣١٣)	(٣٠,٣٩٣)	(٧٩,٩٨٣)	(٧٨,٤٨٢)
تكاليف التمويل		(٣٧٤)	(٤٢٠)	(٧٣٢)	(١,٦٢٢)
إيرادات أخرى		٥٦٠	٨٣١	١,٢٧٢	١,٧٦٤
الربح قبل الضريبة		١١,٤٩٧	٨,٨٩٨	٢٦,١٧٧	٢١,٣١٢
مخصص الضريبة		(٦٦)	-	(١٣١)	-
الربح بعد الضريبة		١١,٤٣١	٨,٨٩٨	٢٦,٠٤٦	٢١,٣١٢

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
أرباح الفترة	١١,٤٣١	٨,٨٩٨	٢٦,٠٤٦	٢١,٣١٢
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٩١	(٤٢٧)	٢٨٥	(٧٢٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١١,٦٢٢	٨,٤٧١	٢٦,٣٣١	٢٠,٥٩٠

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	ايضاح	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٧٥,٨٢٧	٦٥,٩٨٢	٦١,٥٤٣
استثمارات متاحة للبيع	٧	٦,١٨١	٥,٨٩٦	٦,٤٣٥
الموجودات المتداولة				
المخزون	٨	٧٨,٠٢٥	٨٤,٢١٧	١٠٦,٧٥٥
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٩	٤٤,٠٨٥	٤٣,١٧٩	٥٣,٧٠٠
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٣,٧٠٠	٢,١٣٧	١,٨١٧
		١٢٥,٨١٠	١٢٩,٥٣٣	١٦٢,٢٧٢
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٠	٥٦,١٤٤	٤٤,٢٩٧	٦٣,٤٤٦
المستحق للأطراف ذات العلاقة	١١	٢,٦٤١	٩٤٩	٣,٥١٥
سحب مصرفي على المكشوف		١٠,١٨١	٣٥,٦٤٤	٤٢,٣١٣
		٦٨,٩٦٦	٨٠,٨٩٠	١٠٩,٢٧٤
صافي الموجودات المتداولة		٥٦,٨٤٤	٤٨,٦٤٣	٥٢,٩٩٨
صافي الموجودات		١٣٨,٨٥٢	١٢٠,٥٢١	١٢٠,٩٧٦
متمثلة بـــ				
رأس المال		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الاحتياطات		١١٣,٨٥٢	٩٥,٥٢١	٩٥,٩٧٦
		١٣٨,٨٥٢	١٢٠,٥٢١	١٢٠,٩٧٦

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة في ١ نوفمبر ٢٠٠٩.

عبد الرحمن محمد بن ناصر العويس
رئيس مجلس الإدارة

يوسف محمد الملا
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
الأرباح قبل الضريبة	٢٦,١٧٧	٢١,٣١٢
تسويات لـــ:		
الاستهلاك	٨,٥٢٣	٨,٥٦٩
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٠١)	(٥٣٦)
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٤,٢٩٩	٢٩,٣٤٥
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٩٠٧)	(٢٢,٠٦٠)
التغير في المخزون	٦,١٩٢	(١٩,٧١٢)
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١١,٨٥٩	١٧,٨٨٧
التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة	١,٦٩٢	٩٩١
الضرائب المدفوعة	(١٤٣)	(٨٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٥٢,٩٩٢	٦,٣٦٥
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات للممتلكات والآلات والمعدات	(١٨,٧٤٧)	(١٣,٨٩١)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٧٨٠	٥٧٦
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١٧,٩٦٧)	(١٣,٣١٥)
الأنشطة التمويلية		
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٥٠٠)	(٥٠٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٨,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	٢٧,٠٢٥	(١٤,٩٥٠)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(٣٣,٥٠٦)	(٢٥,٥٤٦)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٦,٤٨١)	(٤٠,٤٩٦)
ويشتمل على ما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	٣,٧٠٠	١,٨١٧
السحب المصرفي على المكشوف	(١٠,١٨١)	(٤٢,٣١٣)
	(٦,٤٨١)	(٤٠,٤٩٦)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	توزيعات الأربـــاح المقترحة ألف درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٨	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٤٥,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٣٤	٧,٥٠٠	٥٠٠	١,٣١١	١٠٨,٣٨٦
توزيعات الأرباح المدفوعة	–	–	–	–	–	(٧,٥٠٠)	–	–	(٧,٥٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	–	(٥٠٠)	–	(٥٠٠)
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	(٧٢٢)	(٧٢٢)
أرباح الفترة	–	–	–	–	٢١,٣١٢	–	–	–	٢١,٣١٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٤٥,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٢١,٣٤٦	–	–	٥٨٩	١٢٠,٩٧٦
في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٥٩,١٥٠	١٥,٠٠٠	٣٠	٧,٥٠٠	٥٠٠	٥٠	١٢٠,٥٢١
توزيعات الأرباح المدفوعة	–	–	–	–	–	(٧,٥٠٠)	–	–	(٧,٥٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	–	(٥٠٠)	–	(٥٠٠)
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	٢٨٥	٢٨٥
أرباح الفترة	–	–	–	–	٢٦,٠٤٦	–	–	–	٢٦,٠٤٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٥٩,١٥٠	١٥,٠٠٠	٢٦,٠٧٦	–	–	٣٣٥	١٣٨,٨٥٢

وفقاً لتفسير المادة ١١٨ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ الصادر عن وزارة الاقتصاد والتجـــارة ، تـــم التعامل مع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كتخصيص من حقوق الملكية.

لم يتم تخصيص أرباح إلى أي من الاحتياطي القانوني أو الاحتياطي العام أو احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ حيث سيتم تفعيلها في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١ معلومات حول الشركة

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. وبتاريخ ٨ يونيو ١٩٩٤ قامت الشركة بتعديل وضعها القانوني لتصبح شركة مساهمة عامة لتتوافق مع أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). ويشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعين 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. هذا وتجري ممارسة 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 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 ٢٠٠٨.

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 ٢٠٠٨.

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

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ 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 للشك في صحة التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ تكلفة المبيعات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
وتشتمل على:				
تكاليف الموظفين	١,٣٠٧	١,٢٤٥	٣,٨١٠	٣,٦٠١
	=====	=====	=====	=====

٥ مصروفات إدارية وعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
وتشتمل على:				
تكاليف الموظفين	٩,٨٧٩	٨,٦٧٨	٣١,٤٥٩	٣٠,١٦٦
الاستهلاك	٢,٩٢٩	٢,٩٧٤	٨,٥٢٣	٨,٥٦٩
مصروفات سيارات تجارية	٥,٧٨٥	٦,٥١٥	١٤,١٩٨	١٤,٩٦٩
مرافق	٣,١١٠	٣,٠٥٨	٧,٩٣٠	٦,٧٥٥
	=====	=====	=====	=====

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات و المحذوفات (غير مدققة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت المجموعة على موجودات بمبلغ ١٨,٧ مليون درهم *(فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨: ١٣,٨٩ مليون درهم)*.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٥,٨٩٦	٧,١٥٧	٧,١٥٧
أرباح/(خسائر) من التقييم بالقيمة العادلة	٢٨٥	(١,٢٦١)	(٧٢٢)
	-----	-----	-----
الرصيد الختامي	٦,١٨١	٥,٨٩٦	٦,٤٣٥
	=====	=====	=====

وتشتمل على استثمار بمبلغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم ملكية غير مدرجة خاصة بشركة روابي الإمارات ش.م.ع. حيث أن الاستثمارات ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشط، لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة ويتم بيانها بالتكلفة، ناقصاً خسائر انخفاض القيمة في حال وجودها.

٨ المخـــزون

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
مواد خام ومواد تعبئة	٤٨,٠٦٧	٥٤,٥٥٥	٦١,٣٨١
أعمال قيد الإنجاز	١,٤٦٤	١,٤٩٧	٢,٠٨٢
منتجات تامة الصنع	٤,٣٣٣	٤,٦٤٣	٤,٩٠٠
مخزون تجاري	١٥,٣٨٨	١٦,٠٢٣	١٨,٤٧٣
مخزون استهلاكي وقطع غيار	٩,٠٩٠	١١,٠٤٤	١١,٧٢١
	٧٨,٣٤٢	٨٧,٧٦٢	٩٨,٥٥٧
ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة	(٣,٩٤٦)	(٣,٩٤٦)	(٣,٦٢٧)
	٧٤,٣٩٦	٨٣,٨١٦	٩٤,٩٣٠
بضائع على الطريق	٣,٦٢٩	٤٠١	١١,٨٢٥
	٧٨,٠٢٥	٨٤,٢١٧	١٠٦,٧٥٥

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
ذمم مدينة تجارية	٤٠,٧٩١	٤٠,٢٧٦	٤٩,٠٥٨
ناقصاً: مخصص ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	(٣,١٤٤)	(٣,١٦٥)	(٢,٩٨٥)
	٣٧,٦٤٧	٣٧,١١١	٤٦,٠٧٣
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً	٦,٤٣٨	٦,٠٦٨	٧,٦٢٧
	٤٤,٠٨٥	٤٣,١٧٩	٥٣,٧٠٠

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
ذمم دائنة تجارية	٢٧,٢٠٢	١٩,٥٩٩	٣٦,٢١٠
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١١,٦٥٣	١٠,٨١٩	٩,٨٦٠
ذمم دائنة أخرى ومستحقات	١٧,٠٨٥	١٣,٦٦٣	١٧,١٢٩
مخصص الضرائب	٢٠٤	٢١٦	٢٤٧
	٥٦,١٤٤	٤٤,٢٩٧	٦٣,٤٤٦

إن تكاليف الضرائب تتعلق بيونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة")- عمليات عمان (راجع إيضاح ١٤) وتكون ملتزمة بدفع ضرائب دخل بموجب قوانين ضرائب الدخل في سلطنة عمان وذلك وفقاً لمعدلات تتراوح بين ٠% و ٣٠% اعتماداً على نسبة أرباحها الخاضعة للضريبة.

١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٣٨	٣٣٦	٦٣٣	١,٢١٤
مشتريات من أطراف ذات علاقة	٣,٤٩٨	٣,٨٥٢	١٠,٠٧٥	١٣,٧٥٤
	=====	======	======	======

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
امتيازات الموظفين (شاملة المكافآت)	٦٨٢	٦٠٥	١,٥٢١	١,٨٥٧
	===	===	=====	====

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
المستحق للأطراف ذات العلاقة	**ألف درهم**	ألف درهم	ألف درهم
شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)	٢,١٩٢	٤٢	١,٥١١
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٤٤٩	٩٠٧	٢,٠٠٤
	-----	----	-----
	٢,٦٤١	٩٤٩	٣,٥١٥
	=====	====	=====

١٢ ربحية السهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
ربحية السهم	٤٦	٣٥	١٠٤	٨٥
	===	===	===	===

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
خطابات اعتماد	١٢٢	٥,٣٠٣
ضمانات مصرفية	٤,٤٣٧	٤,٤٠٧
ارتباطات رأسمالية	١,١٥٢	٦,٤١٩
	=====	====

١٤ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% (٢% من الأسهم مملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بغرض المصلحة النفعية للشركة) من أسهم يونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة") والمسجلة 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

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بنسبة ٣٠% نقداً. وتمت الموافقة لاحقاً على هذه التوزيعات خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في ١٨ أبريل ٢٠٠٩.