شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع)

وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة كايبارا المتحدة للاسمنت (ش.م.ع)

وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٢
بيان الدخل المرحلي الشامل الموجز الموحد	٣
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥ ٦
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز الموحد	٧
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١٢ ★

بيه كي اف
تشارترد اكاونتنتس
لخدمات الاستشارات الادارية

PKF
Accountants &
business advisers

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
السادة المساهمين شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع)

مقدمه

لقد قمنا بتدقيق البيانات الماليه المرحليه الموجزة الموحدة المرفقه والخاصه بـ . شركه كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع) ("الشركه") وشركتها التابعه يونيكاي اند كومباني د.م.م ("التابعه") (يشار إليهما مجتمعين "المجموعه") والتي تشمل بيان المركز المالي للبيانات المرحليه الشامله الموحدة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وبيان الدخل لشامل الموحد الموجز لفترة ثلاثه شهور وسته شهور المنتهيه، بيان الدخل الشامل لفترة ثلاثه شهور وسته شهور المنتهيه وبيان التغييرات في حقوق المساهمين وبيان تدفق النقد لفترة السته شهور المنتهيه في التاريخ المذكور ("المعلومات الماليه المرحليه الموجزة الموحدة")، ملخص للسياسات الرئيسيه والملاحظات التوضيحيه الاخرى. الإدارة مسئوله عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات الماليه المرحليه الشامله الموحدة وفقا للمعايير المحاسبيه العالميه ٣٤، "التقارير الماليه المرحليه" (٣٤ ت.آ). وتنحصر مسئوليتنا في الإعراب عن رأينا حول البيانات الماليه الشامله المرحليه الموحدة على اساس التدقيق الذي اجريناه.

نطاق اعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعه رقم ٢٤١٠، مراجعه المعلومات الماليه المرحليه من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة. تنطوي مراجعه المعلومات الماليه المرحليه على استفسارات بصورة رئيسيه من الاشخاص المسئولين عن الامور الماليه والمحاسبيه، والقيام بإجراءات تحليليه وإجراءات مراجعه اخرى. إن نطاق المراجعه اقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقا للمعايير الدوليه للتدقيق وبالتالي فإن المراجعه لا تمكننا من الحصول على تاكيدات باننا سنكون على دراية كافيه بكافه الامور الهامه التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأيا دقيقا..

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ ت.آ.

امور اخرى

المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعه للثلاثه شهور والفترة المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مراجعتها وعلى التوالي من قبل مدقق حسابات اخر والذي لم يوضح اي راي معدل او استنتاج على هذه البيانات يوم ٧ يونيو ٢٠١٢ و ٣١ يوليو ٢٠١١ على التوالي.

اس. دي. بيريرا
الشريك
سجل رقم ٥٥٢
دبي – الإمارات العربيه المتحدة
التاريخ: 13 AUG 2012

Tel +9714 2236508 | Fax +9714 2234524 | Email dubai@pkfuae.com | www.pkfuae.com
P.O.Box 13094 | Al Maidan Tower 2 Suite 301-303 | Al Maktoum Street | Dubai | U.A.E.

PKF UAE is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.
Auditor Registration No. Graham Martins - 520, S.D. Pereira - 552, A.H. Merchant - 591

شركة كابيارا المتحدة للالبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	إيضاحات	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
		الف درهم (غير مدققه)	الف درهم (غير مدققه)	الف درهم (غير مدققه)	الف درهم (غير مدققه)
الإيرادات		٨١.٦٠٥	١١٧.٢٥٦	١٤٤.٣٢١	٢١١.٥٥٢
تكلفة المبيعات	٤	(٤٨.٨٢٩)	(٨٠.٦٨٩)	(٩٥.٥٧٣)	(١٤٨.٦٦٤)
		٣٢.٧٧٦	–	–	–
إجمالي الربح			٣٦.٥٦٧	٤٨.٧٤٨	٦٢.٨٨٨
المصروفات الإداريه و العموميه	٥	(٣٣.٦٩٥)	(٢٨.٤٣٩)	(٥٩.٤٤٠)	(٥٤.٩٥٢)
مصروفات التمويل		–	(٣٩٦)	–	(٥٤٤)
إيرادات اخرى		١.٧٨٤	٧٥٢	٢.١٩٦	١.٨٣٢
		–	–	–	–
ربح/(خسارة) قبل الضريبه		٨٦٥	٨.٤٨٤	(٨.٤٩٦)	٩.٢١٤
المخصص للضريبه		(٥٧)	(٩٠)	(١٠٥)	(١٧٦)
		–	–	–	–
ربح /(خسارة) بعد الضريبه		٨٠٨	٨.٣٩٤	(٨.٦٠١)	٩.٠٣٨
		–	–	–	-----
ربحيه السهم					
ربحيه السهم الاساسيه (درهم الإمارات)	١٥	٣	٢٨	(٢٨)	٣٠
		=======	=======	=======	========

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحه ١.

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

بيان الدخل المرحلي الشامل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
	الف درهم (غير مدققه)	الف درهم (غير مدققه)	الف درهم (غير مدققه)	الف درهم (غير مدققه)
ربح/(خسارة) الفترة	٨٠٨	٨.٣٩٤	(٨.٦٠١)	٩.٠٣٨
الإيرادات الشامله الاخرى:				
صافي التغير في القيمه العادله للاستثمارات المتاحه للبيع	(٥٣)	(٣٥)	٣٦	(٨٥)
	-	--	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٧٥٥	٨.٣٥٩	(٨.٥٧٥)	٨.٩٥٣

تشكل الإيضاحات المرفقه جزء من هذه البيانات الماليه المرحليه الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعه مدقق الحسابات المستقل على الصفحه ١.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	إيضاحات	٢٠١٢/٦/٣٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٦/٣٠ ألف درهم (غير مدققة)
الأصول				
أصول غير جارية				
مقدم رأس مال	٦	٧٨٥	-	-
الممتلكات والالات والمعدات	٧	٦٣.٥٦٨	٦٨.٣٢١	٧١.٧٥٤
الاستثمارات المتاحة للبيع	٨	٥.٨٢٠	٥.٧٩٤	٥.٨٧٩
		٧٠.١٧٣	٧٤.١١٥	٧٧.٦٣٣
أصول جارية				
المخزون	٩	٥٩.٨٢٥	٦٨.٠٠٥	٩٣.٣٤٥
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١٠	٤١.٦٩٣	٤٢.٠٣٠	٤٩.١١٢
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٤.٦٦٨	١.٦٤٩	١.٨١٨
		١٠٦.١٨٦	١١١.٦٨٤	١٤٤.٢٧٥
مجموع الأصول		١٧٦.٣٥٩	١٨٥.٧٩٩	٢٢١.٩٠٨
الحقوق والمطلوبات				
حصص رأس المال		٣٠.٢٥٠	٣٠.٢٥٠	٣٠.٢٥٠
الاحتياطيات		٩٨.٢٩٣	١٠٦.٨٦٨	١٣١.٩٣٩
مجموع الحقوق		١٢٨.٥٤٣	١٣٧.١١٨	١٥٢.١٨٩
المطلوبات غير الجارية				
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		٩.٥٣٥	١٢.٣١٢	١١.٦٦١
المطلوبات الجارية				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١١	٣٦.٦٤٠	٢٩.٤٢٩	٥٠.٧٩٦
المستحق لأطراف ذات علاقة	١٢	١.٦٤١	٣.٩٦١	٧١٧
سحوبات بنكية على المكشوف		-	٣.٠٧٩	٦.٥٤٥
		٣٨.٢٨١	٣٦.٤٦٩	٥٨.٠٥٨
مجموع المطلوبات		٤٧.٨١٦	٤٨.٦٨١	٦٩.٧١٩
مجموع الحقوق والمطلوبات		١٧٦.٣٥٩	١٨٥.٧٩٩	٢٢١.٩٠٨

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

13 AUG 2012

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

عبيد سعيد الملا
الرئيس

مصطفى صدقي
الرئيس التنفيذي

شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع) وشركتها التابعه

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	راس المال	احتياطي قانوني	احتياطي محدد	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	ارباح محتجزة	توزيعات ارباح/ اسهم منحة مقترحة	اتعاب مجلس الإدارة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدققة)	٢٧.٥٠٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	٢٧	٩.٦٢٥	٧٥٠	١١٨	١٥٠.٨٦١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	٩.٠٣٨	–	–	–	٩.٠٣٨
ارباح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
الإيرادات الشاملة الاخرى	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	–	(٨٥)	(٨٥)
	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	–	–	٩.٠٣٨	–	–	(٨٥)	٨.٩٥٣
	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية										
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
ارباح مدفوعة	–	–	–	–	–	–	(٦.٨٧٥)	–	–	(٦.٨٧٥)
علاوات حصص صادرة	٢.٧٥٠	–	–	–	–	–	(٢.٧٥٠)	–	–	–
رسوم إدارة مدفوعة للمديرين	–	–	–	–	–	–	–	(٧٥٠)	–	(٧٥٠)
مجموع المساهمات والتوزيعات لمالكي الشركة	٢.٧٥٠	–	–	–	–	–	(٩.٦٢٥)	(٧٥٠)	–	(٧.٦٢٥)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠.٢٥٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	٩.٠٦٥	–	–	٣٣	١٥٢.١٨٩

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (يتبع)

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي محدد	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح/ أسهم منحة مقترحة	أتعاب مجلس الإدارة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)	٣٠.٢٥٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	(٥.٩٣١)	-	-	(٥٢)	١٣٧.١١٨
إجمالي الدخل الشامل للسنة										
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	(٨.٦٠١)	-	-	-	(٨.٦٠١)
الإيرادات الشاملة الأخرى										
صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٦	٢٦
	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	----
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(٨.٦٠١)	-	-	٢٦	(٨.٥٧٥)
	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	----
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية										
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	----
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠.٢٥٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	(١٤.٥٣٢)	-	-	(٢٦)	١٢٨.٥٤٣
	=====	=======	=======	=======	========	========	=======	=======	=======	=======

طبقا لتفسيرات المادة ١١٨ من القانون الاتحادي رقم ٨ لعام ١٩٨٤ من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة، تم التعامل مع رسوم الإدارة كمخصص من الحقوق.

لم يتم تخصيص أي مبلغ من الأرباح للاحتياطي القانوني، الاحتياطي العام، الاحتياطي المحدد واحتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفترة الستة شهور تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كون مثل هذا يمكن أن يؤثر على نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
(خسارة)/ربح الفترة	(٨.٦٠١)	٩.٠٣٨
تسويات لـ:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٦.٥٧٣	٧.٠٨٣
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١.٥٥٥)	(٨٤)
مخصص ضريبة	١٠٥	١٧٦
(خسارة)/أرباح تشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل	(٣.٤٧٨)	١٦.٢١٣
نقص/(زيادة) في المخزون	٨.١٨٠	(٦.١٣٧)
نقص/(زيادة) في التجارة والذمم المدينة الأخرى	٣٣٧	(٥.٨٣٣)
زيادة في التجارة والذمم الدائنة الأخرى	٧.١٥٤	٢.٣٢٤
نقص في مكافأة نهاية خدمة الموظفين	(٢.٦٧٧)	-
ضريبة مدفوعة	(٤٨)	(١٤٣)
صافي النقد من النشاطات التشغيلية	٩.٤٦٨	(٦.٤٢٤)
التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار		
عوائد بيع ممتلكات، آلات ومعدات	١.٩٧٧	٢٣٢
رأس مال مدفوع مقدما	(٧٨٥)	-
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢.٢٤٢)	(٢.٢٩٦)
صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار	(١.٠٥٠)	(٢.٠٦٤)
التدفقات النقدية من نشاطات التمويل		
رسوم إدارة مدفوعة	-	(٧٥٠)
(نقص)/زيادة في المبالغ المستحق لأطراف ذات علاقة	(٢.٣٢٠)	٢٢٤
أرباح موزعة	-	(٦.٨٧٥)
صافي النقد (المستخدم في)/ من نشاطات التمويل	(٢.٣٢٠)	(٧.٤٠١)
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	٦.٠٩٨	(٣.٠٤١)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١.٤٣٠)	(١.٦٨٦)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	٤.٦٦٨	(٤.٧٢٧)
يتكون النقد وما يعادله من الآتي:		
النقد في الصندوق وفي البنك	٤.٦٦٨	١.٨١٨
سحوبات بنكية على المكشوف	-	(٦.٥٤٥)
	٤.٦٦٨	(٤.٧٢٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة التجاري

إن شركة كايبار 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). تحمل الشركة ١٠٠% من الحقوق في شركة يونيكاي أند كومباني ش.ذ.م.م ("التابعة")، والمسجلة كشركة ذات مسئولية محدودة في سلطنة عمان تحت السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعتين بـ ("المجموعة"). تم إيضاح الوضع القانوني للشركة التابعة في الإيضاح رقم 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: ٦٤٣٤ دبي – الإمارات العربية المتحدة.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("٣٤ ت أ"). لا تشتمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 ٢٠١١.

وفوق هذا، فإن نتيجة فترة الشهور الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، هي العملة الرسمية للشركة مقربة لأقرب عدد صحيح للألف، 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 وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ ت أ 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 من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
٤ تكلفة المبيعات				
مواد مستهلكة	٤٣.٨١٢	٧٩.٤١٠	٩٣.٦٣٠	١٤٤.٨٩٦
استهلاك	١.٦٠٣	١.٣٩٣	٣.١٦٩	٢.٧٨٢
تكاليف مباشرة أخرى	١.١٣٥	١.١٠٣	٢.١٧٠	٢.٢٢٣
	٤٦.٥٥٠	٨١.٩٠٦	٩٨.٩٦٩	١٤٩.٩٠١
تغييرات في مخزون البضائع تامة الصنع وشبه تامة الصنع	٢.٢٧٩	(١.٣١٧)	(٣.٣٩٦)	(١.٢٣٧)
	٤٨.٨٢٩	٨٠.٦٨٩	٩٥.٥٧٣	١٤٨.٦٦٤
٥ المصروفات الإدارية والعمومية				
تكاليف الموظفين	١٣.٦٦٢	١١.٢٢٣	٢٤.٨٤٦	٢٢.٥٩٦
الاستهلاك	١.٧٠٦	٢.١٤٤	٣.٤٠٤	٤.٣٠١
مصروفات سيارات تجارية	٣.٧٨٤	٥.٩٩١	٧.٥٨٢	١٠.٨٣٠
مرافق	٢.٧٠٠	٢.٩٩٠	٥.٢١٥	٥.٧٠٤
مصاريف أخرى	١١.٨٤٣	٦.٠٩١	١٨.٣٩٣	١١.٥٢١
	٣٣.٦٩٥	٢٨.٤٣٩	٥٩.٤٤٠	٥٤.٩٥٢

٦ مقدم رأس مال

يمثل مقدم رأس المال السلفية لتركيب وتنفيذ حزمة إي آر بيه (الفترة ستة شهور تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بقيمة صفر درهم).

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعاد (غير مدققة)

خلال الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، حصلت المجموعة على موجودات بمبلغ ٢.٢٤ مليون درهم (فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ – ٢.٣ مليون درهم).

٨ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٢٠١٢/٦/٣٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٦/٣٠ ألف درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٥.٧٩٤	٥.٩٦٤	٥.٩٦٤
الأرباح/(الخسائر) على القيمة العادلة	٣٦	(١٧٠)	(٨٥)
الرصيد الختامي	٥.٨٣٠	٥.٧٩٤	٥.٨٧٩

تشمل الاستثمارات هذه مبلغ ٥.٦ مليون درهم في أسهم غير مدرجة خاصة بشركة روابي الإمارات ش.م.خ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٥.٦ مليون درهم). وحيث أن الاستثمارات ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشط، لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة ويتم بيانها بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩ المخزون			
المواد الخام ومواد تعبئة	٤٠.١٢٣	٤٦.٣٦١	٤٦.١٩٤
البضائع شبه تامة الصنع	٣.٥٨٥	٢.٢٥٥	٣.٢٨٤
البضائع تامة الصنع	٧.٣١٠	٥.٢٤٤	٦.٢٦٠
المخزون التجاري	٥.٩٧٠	١٤.٥٦٣	١٩.٢٧٠
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٩.٨٢٦	٧.٨٦٥	٩.٣٥٩
	٦٦.٨١٤	٧٦.٢٨٨	٨٤.٣٦٧
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٧.٢٣٨)	(٩.١٤٢)	(٣.٧٩١)
	٥٩.٥٧٦	٦٧.١٤٦	٨٠.٥٧٦
بضائع في الترانزيت	٢٤٩	٨٥٩	١٢.٧٦٩
	٥٩.٨٢٥	٦٨.٠٠٥	٩٣.٣٤٥
١٠ التجارة والذمم المدينة الأخرى			
الذمم المدينة التجارية	٤١.٦٤١	٣٩.٢٧٠	٤٤.٥٢٣
ناقصا: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها	(٣.٨٨٨)	(٣.٧٥٠)	(٣.٢٤٤)
	٣٧.٧٥٣	٣٥.٥٢٠	٤١.٢٧٩
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدما	٣.٩٤٠	٦.٥١٠	٧.٨٣٣
	٤١.٦٩٣	٤٢.٠٣٠	٤٩.١١٢
	=======	=======	=======
١١ التجارة والذمم الدائنة الأخرى			
الذمم الدائنة التجارية	٢٣.٦٦٣	١٦.٨٠٧	٣١.٧٩١
ذمم دائنة أخرى ومستحقات	١٢.٨٧٠	١٢.٥٧٢	١٨.٤٣٠
مخصص الضرائب *	١٠٧	٥٠	٥٧٥
	٣٦.٦٤٠	٢٩.٤٢٩	٥٠.٧٩٦

* ترتبط تكاليف الضرائب بالعمليات التي تتم في عمان. تلتزم الشركة التابعة بدفع ضريبة الدخل بموجب قوانين الضريبة على الدخل في سلطنة عمان ويعتمد هذا على مستوى الربحية الفاضحة للضريبة. يرى الإدارة بان المخصص اعلاه كافي للوفاء بالالتزامات الضريبيه للمجموعه.

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
٢٢ معاملات الأطراف ذات العلاقة				
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة				
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	١٩.٤٤٣	-	٣٣.٧٦٢
- دو فريز	-	-	-	٢.٢١٠
	======	======	======	======
مشتريات من أطراف ذات علاقة				
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	٢.٩٩٩	-	٣.٧٦٧
- دو فريز	-	١.١٧٨	-	٣.٨٤٧
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	١٧	-	١٣٠	-
	======	======	======	======
فيما يلي التعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين:				
تعويضات الموظفين (شاملا المكافآت)	٣٩٦	٤٢٧	٧٩٢	٩٢٧

	٢٠١٢/٦/٣٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٦/٣٠ ألف درهم (غير مدققة)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	١.٤٦٥	٣.٤٠٧	٤٨٨
- دو فريز	٩٧	٣٨٥	-
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	٧٩	١٦٩	٢٢٩
	١.٦٤١	٣.٩٦١	٧١٧
٢٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية			
خطابات اعتماد	١٩.٩٢٠	٧٦٤	١.٠٥٣
ضمانات بنكية	٥.٣٨٧	٥.٠٧٦	٥.٢٢٧
ارتباطات رأسمالية	١.٤٧٠	-	٢.١٧٩
	======	=====	======

٢٤ الشركة التابعة

تمتلك الشركه ١٠٠% من الحصص (يمتلك اعضاء مجلس الإدارة ٢% بغرض المصلحه النفعيه للشركه) العائدة للشركه التابعة المسجلة كشركة ذات مسئولية محدودة في سلطنة عمان بموجب قانون السجل التجاري رقم ٧٤/٣.

إن النشاط الرئيسي للشركه التابعه هو تجارة منتجات الالبان والعصائر والايس كريم والمنتجات الغذائيه الاخرى.

٩٥ العوائد الأساسية على السهم

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
صافي الربح العائد على المالكين (ألف درهم)	٨٠٨	٨.٣٩٤	(٨.٦٠١)	٩.٠٣٨
متوسط عدد الأسهم المستحقة	٣٠٢.٥٠٠	٣٠٢.٥٠٠	٣٠٢.٥٠٠	٣٠٢.٥٠٠

٩٦ تقرير أجزاء قطاع العمل

تعمل المجموعة من خلال تقارير قطاعات الألبان، العصائر ، الآيس كريم والمنتجات الغذائية ذات العلاقة. تم التصريح بكافة المعلومات المتعلقة بتقرير هذا القطاع في بيان المركز المالي، بيان الدخل، بيان الدخل الشامل والملاحظات على البيانات المالية. فيما يلي المعلومات الإضافية المطلوبة من قبل ٨ ث.م.أ: تقرير القطاع:

معلومات القطاعات الجغرافية:

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
مبيعات لعملاء في				
- الإمارات العربية المتحدة	٤٣.٧٨٤	٧٤.٥٣٩	٨٠.٣٤٩	١٢٩.٩٧٠
- خارج الإمارات العربية المتحدة	٣٧.٨٢١	٤٢.٧١٧	٦٣.٩٧٢	٨١.٥٨٢
	٨١.٦٠٥	١١٧.٢٥٦	١٤٤.٣٢١	٢١١.٥٥٢

عملاء رئيسيون

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، لا يوجد هناك عملاء للمجموعة بعوائد تزيد عن ١٠% من مجموع عوائد المجموعة (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١: صفر درهم).

٩٧ توزيعات الأرباح المقترحة

لم يقترح مجلس الإدارة توزيع أي أرباح مرحلية عن فترة الثلاثة شهور والنصف سنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (الربع والنصف سنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ صفر درهم).

٩٨ التأثير الموسمي للتجارة على نتائج الفترات (ربع السنوية)

نظرا لطبيعة التجارة الموسمية للمجموعة، تختلف نتائج العمليات التجارية لفصول محددة تقع في فترات الذروة عن الفترات الربعية الأخرى التي تقع في فترات الذروة (أي خلال فصل الصيف). وعلى هذا فإن إيراد العمليات التجارية لا يمكن توزيعه على الفصول الأربعة من نفس السنة، وعلى هذا لا يمكن مقارنة نتائج عمليات كل ربع على الفصول الأخرى بنفس السنة.