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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

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
ايضاحات	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 30 يونيو 2010 وكذلك بيان الدخل الموجز الموحد وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة"). إن الإدارة " . بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءاً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

" . 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

بناءاً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في 30 يونيو 2010 لم ".

0 4 AUG 2010

منذر الدجاني
رقم التسجيل: 268
دبي، الإمارات العربية المتحدة

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.

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

بيان الدخل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	ايضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
		٢٠١٠ ألف درهم	٢٠٠٩ ألف درهم	٢٠١٠ ألف درهم	٢٠٠٩ ألف درهم
المبيعات		٩٠,٨٩٥	٩٥,٩١٦	١٧٦,١٦٣	١٧٣,٦٨٥
تكلفة المبيعات	٤	(٥٣,٦٠٤)	(٥٦,٩٧٠)	(١٠٩,٦٤٤)	(١٠٨,٦٨٩)
إجمالي الربح		٣٧,٢٩١	٣٨,٩٤٦	٦٦,٥١٩	٦٤,٩٩٦
مصروفات إدارية وعمومية	٥	(٢٩,٨٦٩)	(٢٧,٦٣٠)	(٥٦,٣٩٢)	(٥٠,٦٧٠)
مصروفات التمويل		(٦٠١)	(٢١٦)	(٧٧٧)	(٣٥٨)
ايرادات أخرى		٤١٠	٥٢٤	٨٦٥	٧١٢
الأرباح قبل الضريبة		٧,٢٣١	١١,٦٢٤	١٠,٢١٥	١٤,٦٨٠
مخصص الضريبة		(٧١)	(٦٥)	(١٤٢)	(٦٥)
الأرباح بعد الضريبة		٧,١٦٠	١١,٥٥٩	١٠,٠٧٣	١٤,٦١٥

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
أرباح الفترة	٧,١٦٠	١١,٥٥٩	١٠,٠٧٣	١٤,٦١٥
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(١١٨)	٩٦	(١١٢)	٩٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٧,٠٤٢	١١,٦٥٥	٩,٩٦١	١٤,٧٠٩

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

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

	ايضاح	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٧٥,٩٩٢	٧٤,٦٠٨	٧١,٠٨٩
استثمارات متاحة للبيع	٧	٥,٩٤١	٦,٠٥٣	٥,٩٩٠
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٨	٤٥,١٣٥	٣٩,٤١٥	٤٠,٢٣٢
المخزون	٩	٧٦,٦٨٠	٩٤,٢٥٤	٦٠,٣٢٨
النقد لدى البنك وفي الصندوق		١,٢١٧	٦٩٧	١,٦٣٨
		١٢٣,٠٣٢	١٣٤,٣٦٦	١٠٢,١٩٨
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٠	٤٨,٢٧٦	٦١,٨٢١	٤٤,٩٥٠
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١	١,٨٤١	٣٦٤	٩٩٦
سحوبات مصرفية على المكشوف		١١,٩٤٢	١١,٦٤٧	٦,١٠١
		٦٢,٠٥٩	٧٣,٨٣٢	٥٢,٠٤٧
صافي الموجودات المتداولة		٦٠,٩٧٣	٦٠,٥٣٤	٥٠,١٥١
صافي الموجودات		١٤٢,٩٠٦	١٤١,١٩٥	١٢٧,٢٣٠
متمثلة بـــ				
رأس المال		٢٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
احتياطات		١١٥,٤٠٦	١١٦,١٩٥	١٠٢,٢٣٠
		١٤٢,٩٠٦	١٤١,١٩٥	١٢٧,٢٣٠

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

0 4 AUG 2010

عبد الرحمن محمد بن ناصر العويس
رئيس مجلس الإدارة

علي بن حميد العويس
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح السنة بعد الضريبة	١٠,٠٧٣	١٤,٦١٥
تسويات لـــ:		
الاستهلاك	٦,٧٠٧	٥,٥٩٥
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(١٤٩)	(٣٢٦)
المخصص للضريبة	١٤٢	٦٥
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	١٦,٧٧٣	١٩,٩٤٩
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٥,٧٢٠)	٢,٩٤٧
التغير في المخزون	١٧,٥٧٤	٢٣,٨٨٩
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(١٣,٥٤٤)	٧٣١
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,٤٧٧	٤٧
الضرائب المدفوعة	(١٤٣)	(١٤٣)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٦,٤١٧	٤٧,٤٢٠
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٨,٤٣٩)	(١١,٠٤١)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٤٩٧	٦٦٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧,٩٤٢)	(١٠,٣٧٧)
الأنشطة التمويلية		
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٧٥٠)	(٥٠٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٨,٢٥٠)	(٨,٠٠٠)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٢٢٥	٢٩,٠٤٣
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١٠,٩٥٠)	(٣٣,٥٠٦)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٠,٧٢٥)	(٤,٤٦٣)
ويشتمل على ما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	١,٢١٧	١,٦٣٨
سحب مصرفي على المكشوف	(١١,٩٤٢)	(٦,١٠١)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٠,٧٢٥)	(٤,٤٦٣)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (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 مقترحة ألف درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٥٩,١٥٠	١٥,٠٠٠	٣٠	٧,٥٠٠	٥٠٠	٥٠	١٢٠,٥٢١
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة									
أرباح الفترة	–	–	–	–	١٤,٦١٥	–	–	–	١٤,٦١٥
الإيرادات الشاملة الأخرى									
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	٩٤	٩٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة	–	–	–	–	١٤,٦١٥	–	–	٩٤	١٤,٧٠٩
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية									
توزيعات الأرباح المدفوعة	–	–	–	–	–	(٧,٥٠٠)	–	–	(٧,٥٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	–	(٥٠٠)	–	(٥٠٠)
إجمالي مساهمات المالكين والتوزيعات المستحقة لهم	–	–	–	–	–	(٧,٥٠٠)	(٥٠٠)	–	(٨,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٥٩,١٥٠	١٥,٠٠٠	١٤,٦٤٥	–	–	١٤٤	١٢٧,٢٣٠

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (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 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	–	–	–	–	١٠,٠٧٣	–	–	–	١٠,٠٧٣
الإيرادات الشاملة الأخرى									
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	(١١٢)	(١١٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة	–	–	–	–	١٠,٠٧٣	–	–	(١١٢)	٩,٩٦١
المعاملات مع المالكين، مسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية									
توزيعات الأرباح المدفوعة	–	–	–	–	–	(٧,٥٠٠)	–	–	(٧,٥٠٠)
أسهم منحة مصدرة	٢,٥٠٠	–	–	–	–	(٢,٥٠٠)	–	–	–
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	–	(٧٥٠)	–	(٧٥٠)
إجمالي مساهمات المالكين والتوزيعات المستحقة لهم	٢,٥٠٠	–	–	–	–	(١٠,٠٠٠)	(٧٥٠)	–	(٨,٢٥٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	**٢٧,٥٠٠**	**١٣,٢٩١**	**٧٦,٩٠٠**	**١٥,٠٠٠**	**١٠,١٢٠**	**–**	**–**	**٩٥**	**(١٤٢,٩٠٦)**

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

لم يتم تخصيص الأرباح للاحتياطي القانوني أو الاحتياطي العام أو احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حيث سيتم تفعيلها في نهاية السنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 لتتوافق مع أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. لا تشتمل هذه المعلومات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إن المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة، المبينة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهي العملة الرسمية للشركة مقربه لأقرب عدد صحيح بالآلف، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الادوات المالية المصنفة كمتاحة للبيع حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقا 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 ٢٠٠٩ 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)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
وتشتمل على:				
العمالة المباشرة	١,١١٨	١,٣٩١	٢,١٦٩	٢,٥٠٣
	=====	=====	=====	====

٥ مصروفات إدارية وعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	**٢٠١٠**	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
وتشتمل على:				
تكاليف الموظفين	**١١,٣٩١**	١٠,٩٧٤	**٢٢,٨٢١**	٢١,٥٨٠
الاستهلاك	**٣,٣٣٠**	٢,٩٢٢	**٦,٧٠٨**	٥,٥٩٥
مصروفات سيارات تجارية	**٥,٢٧٧**	٤,٧٧٦	**٩,٨٩٤**	٨,٤١٣
مرافق	**٢,٨٩٢**	٢,٦٥٦	**٥,٥٤٣**	٤,٨٢٠
	=====	=====	=====	=====

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الاضافات والاستبعادات (غير مدققة)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، استحوذت المجموعة على موجودات بقيمة ٨,٤ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩: ١١,٠٤ مليون درهم)*.

لدى الشركة أرض مستأجرة في مدينة دبي الصناعية. في السنة السابقة، لم تكن الشركة متأكدة من المضي قدما في انشاء مبنى جديد في المدينة الصناعية بدبي، وعليه تم في السنة السابقة شطب كافة المصروفات المتكبدة على الأنشطة المتعلقة بأعمال الانشاء المعنية والمسجلة كأعمال رأسمالية قيد الانجاز. في الفترة الحالية، قررت الشركة إعادة الأرض إلى مدينة دبي الصناعية ذ.م.م. وهي الآن بصدد الانتهاء من إجراءات الغاء عقد الايجار. وقد أوضح أعضاء مجلس إدارة الشركة أن الغاء عقد الايجار لن يترتب عليه أية التزامات على الشركة.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	**٦,٠٥٣**	٥,٨٩٦	٥,٨٩٦
أرباح /(خسائر) من التقييم بالقيمة العادلة	**(١١٢)**	١٥٧	٩٤
	-----	-----	-----
الرصيد الختامي	**٥,٩٤١**	٦,٠٥٣	٥,٩٩٠
	=====	=====	=====

وتشتمل على استثمار بمبلغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم 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 ناقصا خسائر انخفاض القيمة إن وجدت.

٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
الذمم المدينة التجارية	٤٢,٠٥٠	٣٦,٦٣٧	٣٨,٤٥٦
ناقصاً: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها	(٣,٤٩٢)	(٣,٠٥٦)	(٢,٩٣٧)
	٣٨,٥٥٨	٣٣,٥٨١	٣٥,٥١٩
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدما	٦,٥٧٧	٥,٨٣٤	٤,٧١٣
	٤٥,١٣٥	٣٩,٤١٥	٤٠,٢٣٢

٩ المخـــزون

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
مواد خام ومواد تعبئة	٤٧,٠٨٠	٥٤,١٥٣	٣٢,١٠٨
أعمال قيد الإنجاز	٢,٩٦١	١,٩٢٨	١,٤٧٥
منتجات تامة الصنع	٥,٤٦٥	٥,٠٣١	٤,٦٦٢
مخزون تجاري	١٤,٣١٧	١٥,٥٩٤	١٣,٩١٥
مخزون استهلاكي وقطع غيار	٩,٠٠٥	٩,٣٤٩	١٠,٤٥٠
	٧٨,٨٢٨	٨٦,٠٥٥	٦٢,٦١٠
ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة	(٣,٧٩٠)	(٣,٧٩١)	(٣,٩٤٦)
	٧٥,٠٣٨	٨٢,٢٦٤	٥٨,٦٦٤
بضائع على الطريق	١,٦٤٢	١١,٩٩٠	١,٦٦٤
	٧٦,٦٨٠	٩٤,٢٥٤	٦٠,٣٢٨

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
الذمم الدائنة التجارية	١٩,٧٢٦	٣٢,٥٣٦	١٨,٣٥٦
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١١,٧٩٨	١١,٦٥٧	١١,٥٨٠
ذمم دائنة أخرى واستحقاقات	١٦,٤٨٢	١٧,٣٥٧	١٤,٨٧٦
مخصص الضرائب	٢٧٠	٢٧١	١٢٨
	٤٨,٢٧٦	٦١,٨٢١	٤٤,٩٥٠

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

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)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٤٣	٥٢	١٠,١١١	٥٩٥
مشتريات من أطراف ذات علاقة	٢,٤٤٦	٣,١٤٥	٥,٨٦٦	٦,٥٧٧
	=====	======	=====	======

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)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
امتيازات الموظفين (شاملة المكافآت)	٤٤٧	٦٠٢	٨٨٢	١,٠٠٨
	===	===	====	====

المستحق للأطراف ذات العلاقة	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
شركة الأغذية المتحدة ش.م.ع.	١,٥٧٤	٤٣	٤٧٥
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٢٦٧	٣٢١	٥٢١
	----	---	---
	١,٨٤١	٣٦٤	٩٩٦
	====	===	====

١٢ ربحية السهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربحية السهم	٢٦	٤٢	٣٧	٥٣
	===	===	===	===

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم
خطابات اعتماد	٦٣٦	٩٠٤
ضمانات مصرفية	٤,٤٣٧	٤,٤٣٧
ارتباطات رأسمالية	٥٤٣	٤,٠٥٣
	=====	=====

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") 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

وفقا لبنود تأسيس الشركة، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم *(٢٠٠٨: ٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم)* تم دفعها في ربع السنة الحالي. وعلاوة على ذلك، اقترح مجلس الإدارة إصدار أسهم منحة لسنة ٢٠٠٩ بمعدل ١ : ١٠ (سهم لكل عشرة من الأسهم المحتفظ بها) بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم وقد تم اصدارها في ربع السنة الحالي. وقد تمت الموافقة علي ذلك في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢١ ابريل ٢٠١٠.