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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المحتويات	*الصفحات*
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 المعلومات 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 سبتمبر ٢٠١١، وكذلك بيان الدخل الموجز الموحد والبيانات الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 بإجراء مراجعتنا 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 سبتمبر 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
31 OCT 2011

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 سبتمبر ٢٠١١

	ايضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
		٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات		١٠١,٣١٧	٩٥,٣٤٩	٣١٢,٨٦٩	٢٧١,٥١٢
تكلفة المبيعات	٤	(٦٨,٧٢٥)	(٥٧,٧٩٣)	(٢١٤,٦٠٧)	(١٦٧,٤٣٧)
إجمالي الأرباح		٣٢,٥٩٢	٣٧,٥٥٦	٩٨,٢٦٢	١٠٤,٠٧٥
مصروفات إدارية وعمومية	٥	(٣٢,٢٣٥)	(٣٠,٠٤٤)	(٨٩,٩٦٩)	(٨٦,٤٣٦)
مصروفات التمويل		(٥٥)	(٢٥٨)	(٥٩٩)	(١,٠٣٥)
إيرادات أخرى		١,٢٥٩	١,٠٦٢	٣,٠٨١	١,٩٢٧
الأرباح قبل الضريبة		١,٥٦١	٨,٣١٦	١٠,٧٧٥	١٨,٥٣١
مخصص الضريبة		(٧٢)	(١٥٩)	(٢٤٨)	(٣٠١)
الأرباح بعد الضريبة		١,٤٨٩	٨,١٥٧	١٠,٥٢٧	١٨,٢٣٠
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (درهم إماراتي)	١٢	٥	٢٧	٣٥	٦٠

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

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
أرباح الفترة	١,٤٨٩	٨,١٥٧	١٠,٥٢٧	١٨,٢٣٠
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(٢٤)	٨١	(١٠٩)	(٣١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١,٤٦٥	٨,٢٣٨	١٠,٤١٨	١٨,١٩٩

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

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

	ايضاح	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٧٠,٩٨٥	٧٦,٦٨٩	٧٧,٩٩٨
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٥,٨٥٥	٥,٩٦٤	٦,٠٢٢
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٨	٥٠,٥٤٧	٤٣,٢٧٩	٤٩,٥٣٩
المخزون	٩	٨٢,٦١٥	٨٧,٢٠٨	٧٥,٤١٦
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٢,٤٩٠	٢,٩٠٢	١,٩٥٠
		١٣٥,٦٥٢	١٣٣,٣٨٩	١٢٦,٩٠٥
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٠	٥١,٠٣١	٦٠,١٠٠	٤٦,٢٧٥
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١	١,٨٠٢	٤٩٣	١,٨٦٢
سحب مصرفي على المكشوف		٦,٠٠٥	٤,٥٨٨	١١,٦٤٤
		٥٨,٨٣٨	٦٥,١٨١	٥٩,٧٨١
صافي الموجودات المتداولة		٧٦,٨١٤	٦٨,٢٠٨	٦٧,١٢٤
صافي الموجودات		١٥٣,٦٥٤	١٥٠,٨٦١	١٥١,١٤٤
متمثلة بـ				
رأس المال		٣٠,٢٥٠	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠
الاحتياطيات		١٢٣,٤٠٤	١٢٣,٣٦١	١٢٣,٦٤٤
		١٥٣,٦٥٤	١٥٠,٨٦١	١٥١,١٤٤

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 31 OCT 2011

عبيد سعيد الملا
رئيس مجلس الإدارة

علي حميد علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة بعد الضريبة	١٠,٥٢٧	١٨,٢٣٠
تسويات لـ:		
الاستهلاك	١٠,٥٩٠	١٠,٠٨٠
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٤٨)	(٣٦٤)
المخصص للضريبة	٢٤٨	٣٠١
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٢٠,٩١٧	٢٨,٢٤٧
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٧,٢٦٨)	(١٠,١٢٤)
التغير في المخزون	٤,٥٩٣	١٨,٨٣٨
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٨,٥٢٧)	(١٥,٧٣٢)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,٣٠٩	١,٤٩٨
الضرائب المدفوعة	(٧٩٠)	(١١٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٠,٢٣٤	٢٢,٦١٢
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٥,٢٩٣)	(١٣,٨٩٥)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٨٥٥	٧٨٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤,٤٣٨)	(١٣,١٠٦)
الأنشطة التمويلية		
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٧٥٠)	(٧٥٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٦,٨٧٥)	(٧,٥٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧,٦٢٥)	(٨,٢٥٠)
صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله	(١,٨٢٩)	١,٢٥٦
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١,٦٨٦)	(١٠,٩٥٠)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٣,٥١٥)	(٩,٦٩٤)
يتألف مما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	٢,٤٩٠	١,٩٥٠
سحب مصرفي على المكشوف	(٦,٠٠٥)	(١١,٦٤٤)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٣,٥١٥)	(٩,٦٩٤)

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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	-	-	-	-	١٨,٢٣٠	-	-	-	١٨,٢٣٠
الإيرادات الشاملة الأخرى									
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(٣١)	(٣١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	١٨,٢٣٠	-	-	(٣١)	١٨,١٩٩
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية									
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	(٧,٥٠٠)	-	-	(٧,٥٠٠)
أسهم منحة 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 سبتمبر ٢٠١٠	٢٧,٥٠٠	١٣,٢٩١	٧٦,٩٠٠	١٥,٠٠٠	١٨,٢٧٧	-	-	١٧٦	١٥١,١٤٤

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	-	-	-	-	١٠,٥٢٧	-	-	-	١٠,٥٢٧
الإيرادات الشاملة الأخرى									
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٩)	(١٠٩)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	١٠,٥٢٧	-	-	(١٠٩)	١٠,٤١٨
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرةً ضمن حقوق الملكية									
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	(٦,٨٧٥)	-	-	(٦,٨٧٥)
أسهم منحة 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 سبتمبر ٢٠١١	٣٠,٢٥٠	١٤,٥٤١	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	١٠,٥٥٤	-	-	٩	١٥٣,٦٥٤

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ حيث سيتم إجراء تلك التحويلات في نهاية السنة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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". إن عنوان 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 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 ("الدرهم الإماراتي")، وهي العملة الرسمية للشركة مقربة لأقرب عدد صحيح بالألف، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة كأدوات متاحة للبيع والتي 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 سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
تشتمل على:				
العمالة المباشرة	١,٠٥٥	١,١٤٠	٣,٢٧٨	٣,٣٠٩
	=====	=====	=====	====

٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم
الذمم المدينة التجارية	٤٧,٢١٠	٣٩,٦١٥	٤٥,١٣٢
ناقصاً: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها	(٣,٢٤٣)	(٣,٦٢٦)	(٣,٦١٧)
	٤٣,٩٦٧	٣٥,٩٨٩	٤١,٥١٥
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً	٦,٥٨٠	٧,٢٩٠	٨,٠٢٤
	٥٠,٥٤٧	٤٣,٢٧٩	٤٩,٥٣٩

٩ المخزون

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم
المواد الخام ومواد تعبئة	٤٣,٥٦٧	٤٧,٦٣٣	٤٢,٣١٠
أعمال قيد الإنجاز	٣,٦١٩	٢,٣٣٨	٣,٣٥٧
المنتجات تامة الصنع	٦,٨٥٨	٥,٩٦٩	٦,٠٠٧
المخزون التجاري	١٦,٢٠٢	١٣,٤٥٦	١٥,٨٤٢
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٩,٨٨٦	١٠,٣٥٢	٩,٦٣٥
	٨٠,١٣٢	٧٩,٧٤٨	٧٧,١٥١
ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة	(٣,٧٩١)	(٣,٧٩١)	(٣,٧٩١)
	٧٦,٣٤١	٧٥,٩٥٧	٧٣,٣٦٠
بضائع على الطريق	٦,٢٧٤	١١,٢٥١	٢,٠٥٦
	٨٢,٦١٥	٨٧,٢٠٨	٧٥,٤١٦

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم
الذمم الدائنة التجارية	٢٢,٢١٢	٣١,٠٢٤	١٧,٦٦٩
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١١,٥٧١	١١,٢٤٩	١١,٨٥٣
مستحقات وذمم دائنة أخرى	١٧,٢٤٨	١٧,٨٢٧	١٦,٧٥٣
	٥١,٠٣١	٦٠,١٠٠	٤٦,٢٧٥

١٢ ربحية السهم الأساسية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
صافي الأرباح المنسوبة للمالكين (ألف درهم)	١,٤٨٩	٨,١٥٧	١٠,٥٢٧	١٨,٢٣٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠
	======	======	======	======

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم
خطابات اعتماد	٥٥٣	٧٠٥
ضمانات مصرفية	٥,٢٢٧	٤,٤٣٧
ارتباطات رأسمالية	-	٢,٠٩٨
	=====	=====

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: ٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم)، والتي تم دفعها في فترة الثلاثة أشهر السابقة. كما اقترح مجلس الإدارة إصدار أسهم منحة 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 فترة الثلاثة أشهر السابقة.

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 ، بشكل كبير عن نتائج عمليات الفترات الأخرى التي تقع في موسم الرواج (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.