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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية	١
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٢
الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة	٣
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥
ايضاحات	٦ – ١٠

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 كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـــ شركة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـــ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وكذلك البيانات الموجزة الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ (البيانات المالية المرحلية الموحدة). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*". بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية بناءاً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "*مراجعة البيانات المالية المرحلية المنجزة 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 رأيا تدقيقياً.

لم يتم مراجعة أرقام المقارنة المبينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ حيث إنها المرة الأولى التي يتم فيها مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة تسعة أشهر.

الاستنتاج

بناءاً على مراجعتنا ، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٠ نوفمبر ٢٠٠٧

جميع الحقوق محفوظة

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

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	ايضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
		ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
المبيعات		٨٥,١٨٦	٨٠,٤٧٧	٢٣٤,٠٤١	٢١٠,٧٨٤
تكلفة المبيعات	٤	(٥٤,٩٢٣)	(٥٢,٢٦٩)	(١٥٤,١٦٥)	(١٤٤,٠١٨)
إجمالي الربح		٣٠,٢٦٣	٢٨,٢٠٨	٧٩,٨٧٦	٦٦,٧٦٦
مصروفات إدارية وعمومية	٥	(٢١,٩٠٣)	(٢٠,٥٩٦)	(٦١,٤٧٦)	(٥٦,٨٥١)
تكاليف التمويل (صافية)		(٣٥٧)	(٣٩)	(٥١٤)	(١٢٩)
إيرادات أخرى		٣٧٥	٢٩٣	١,٢٢٢	٢,٣٥٤
صافي الأرباح قبل الضريبة		٨,٣٧٨	٧,٨٦٦	١٩,١٠٨	١٢,١٤٠
الضريبة		(٥٧)	(٣١)	(١٣٩)	(٥١٢)
صافي الأرباح بعد الضريبة		٨,٣٢١	٧,٨٣٥	١٨,٩٦٩	١١,٦٢٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

	ايضاح	**٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم غير مدققة**	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم غير مدققة
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٥٥,٩٩١	٤٩,٩٧٦	٥٠,٠٩٤
استثمارات متاحة للبيع	*٧*	٦,٣٦٦	٥,٨٢٨	٥,٥٧٨
الموجودات المتداولة				
المخزون	٨	٩١,٨٢١	٦١,٧٧٨	٥٨,٨٧٣
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٩	٣١,٠٤٠	٣٠,٨٦٨	٣١,٧٧٩
نقد لدى البنك وفي الصندوق		٢,٢٤٦	٣,٨٢٨	٨,٥٦٨
		١٢٥,١٠٧	٩٦,٤٧٤	٩٩,٢٢٠
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٠	٤٨,٣٥٩	٥٢,٨٧٨	٦٤,٧٠٢
المستحق لأطراف ذات علاقة	١١	٢,٥٨٧	٣,٣٢٤	٤,٢٨٢
سحوبات مصرفية على المكشوف		٣٠,٩٤٨	٥,٩٦٣	٢٨٩
		٨١,٨٩٤	٦٢,١٦٥	٦٩,٢٧٣
صافي الموجودات المتداولة		٤٣,٢١٣	٣٤,٣٠٩	٢٩,٩٤٧
صافي الموجودات		١٠٥,٥٧٠	٩٠,١١٣	٨٥,٦١٩
متمثلة بـــ				
رأس المال		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الاحتياطات		٨٠,٥٧٠	٦٥,١١٣	٦٠,٦١٩
		١٠٥,٥٧٠	٩٠,١١٣	٨٥,٦١٩

تمت المصادقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧.

يوسف محمد الملا
نائب رئيس مجلس الإدارة

علي بن حميد العويس
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	١٩,١٠٨	١٢,١٤٠
تسويات لـــ:		
استهلاك	٨,٥٠٨	٨,٢٩٣
خسائر/(أرباح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١١	(١٩٩)
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٢٧,٦٢٧	٢٠,٢٣٤
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١٧٢)	(٣,٣٥١)
التغير في المخزون	(٣٠,٠٤٣)	(١٤,٧٩٦)
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٤,٥٨٤)	١٨,٧٩٥
التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة	(٧٣٧)	٧٩٤
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٧,٩٠٩)	٢١,٦٧٦
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات للممتلكات والالات والمعدات	(١٤,٧٧٤)	(١١,١٢٧)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٢٤٠	١٩٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١٤,٥٣٤)	(١٠,٩٢٨)
الأنشطة التمويلية		
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٣٠٠)	–
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣,٧٥٠)	–
الضريبة المدفوعة	(٧٤)	(٥٠٢)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٤,١٢٤)	(٥٠٢)
صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله	(٢٦,٥٦٧)	١٠,٢٤٦
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(٢,١٣٥)	(١,٩٦٧)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٢٨,٧٠٢)	٨,٢٧٩
ويشتمل على ما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	٢,٢٤٦	٨,٥٦٨
سحب مصرفي على المكشوف	(٣٠,٩٤٨)	(٢٨٩)
	(٢٨,٧٠٢)	٨,٢٧٩

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	توزيعات أربـــاح مقترحة ألف درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٦	٢٥,٠٠٠	١١,٥٣٠	٢٨,٠٠٠	١٠,٦٠٠	٤,١٦١	–	–	–	٧٩,٢٩١
توزيعات الأرباح المقترحة والمدفوعة خلال الفترة	–	–	–	–	(٥,٠٠٠)	–	–	–	(٥,٠٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة والمدفوعة خلال الفترة	–	–	–	–	(٣٠٠)	–	–	–	(٣٠٠)
المحول للاحتياطي القانوني	–	٧٩٥	–	–	(٧٩٥)	–	–	–	–
المحول لاحتياطي استبدال الموجودات الثابتة	–	–	–	١,٥٠٠	(١,٥٠٠)	–	–	–	–
المحول للاحتياطي العام	–	–	٣٥٠	–	(٣٥٠)	–	–	–	–
صافي أرباح الفترة	–	–	–	–	١١,٦٢٨	–	–	–	١١,٦٢٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٢٥,٠٠٠	١٢,٣٢٥	٢٨,٣٥٠	١٢,١٠٠	٧,٨٤٤	–	–	–	٨٥,٦١٩
في ١ يناير ٢٠٠٧	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٣٢,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٢٢	٣,٧٥٠	٣٠٠	–	٩٠,١١٣
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	–	(٣,٧٥٠)	–	–	(٣,٧٥٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	–	–	–	(٣٠٠)	–	(٣٠٠)
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	٥٣٨	٥٣٨
صافي أرباح الفترة	–	–	–	–	١٨,٩٦٩	–	–	–	١٨,٩٦٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	**٢٥,٠٠٠**	**١٣,٢٩١**	**٣٢,٧٥٠**	**١٥,٠٠٠**	**١٨,٩٩١**	**–**	**–**	**٥٣٨**	**١٠٥,٥٧٠**

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

لم يتم تخصيص الأرباح للاحتياطي القانوني او الاحتياطي العام أو احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفتـــرة الـــستة أشـــهر المنتهيـــة فـــي ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ حيث سيتم تفعيلها في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١ معلومات حول الشركة

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ ابريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. وبتاريخ ٨ سبتمبر 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.

وتعمل 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 المرحلية الموجزة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*". لا تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن يتم قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة ، المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ، وهي العملة الرسمية للشركة مقربه لأقرب عدد صحيح بالالاف، 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 الموجزة الموحدة بالتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي ٣٤ – *التقارير المالية المرحلية* 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 على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ 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)	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
وتشتمل على:				
تكاليف العاملين	١,٢٤٤	١,٥٣٨	٣,٧٣٨	٤,١١٣
	=====	=====	=====	=====

٥ مصروفات إدارية وعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
وتشتمل على:				
تكاليف العاملين	٧,٤٩١	٦,٦٥٨	٢٤,٨٨٨	٢٢,٤٦٣
استهلاك	٢,٩٣٩	٢,٧٣٩	٨,٥٠٨	٨,٢٩٣
مصروفات سيارات تجارية	٣,٧٠٠	٤,١٣٧	١٠,٥٢٦	١٠,٣٧٠
مرافق	١,٧٩٢	١,٨١٠	٤,٨٩٤	٤,٩٥٥
	=====	=====	=====	=====

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

إضافات واستبعادات (غير مدققة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، استحوذت المجموعة على موجودات بقيمة ١٤,٧٧ مليون درهم *(فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦: ١١,١٣ مليون درهم)*.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
	غير مدققة	مدققة	غير مدققة
الرصيد الافتتاحي *	**٥,٨٢٨**	٥,٥٧٨	٥,٥٧٨
الإضافات خلال الفترة/السنة	–	٢٥٠	–
أرباح من التقييم وفقاً للقيمة العادلة	**٥٣٨**	–	–
	-----	-----	-----
الرصيد الختامي	**٦,٣٦٦**	٥,٨٢٨	٥,٥٧٨
	=====	=====	=====

* وتتضمن استثمارات بقيمة ٥,٦ مليون درهم قامت بها المجموعة في أسهم حقوق 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 ، ناقصا خسائر انخفاض القيمة في حال وجودها.

٨ المخـــزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم غير مدققة
مواد خام ومواد تعبئة	٦٥,١٩٠	٤٠,٤٦٩	٢٩,٠٩٦
أعمال قيد الإنجاز	١,٤٤٢	١,٢٨٧	١,٨٥٨
منتجات تامة الصنع	٣,١١٢	٣,٣٠٤	٣,٧١٦
مخزون تجاري	١٥,٤٧٧	٩,٧٧٢	١٢,٢٥٠
مخزون استهلاكي وقطع غيار	٧,٢٩٧	٦,٢٩٠	٥,٧١٤
	٩٢,٥١٨	٦١,١٢٢	٥٢,٦٣٤
ناقصا : مخصص مخزون بطيء الحركة	(٢,٥٦٦)	(٢,٦١٧)	(٢,٨١٠)
	٨٩,٩٥٢	٥٨,٥٠٥	٤٩,٨٢٤
بضائع على الطريق	١,٨٦٩	٣,٢٧٣	٩,٠٤٩
	٩١,٨٢١	٦١,٧٧٨	٥٨,٨٧٣

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم غير مدققة
ذمم مدينة تجارية	٣١,٤٤٤	٢٩,٧١١	٣٠,٥٩٣
ناقصا: مخصص ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	(٢,٥٦٤)	(٢,٣١٧)	(٣,٠٢٥)
	٢٨,٨٨٠	٢٧,٣٩٤	٢٧,٥٦٨
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدما	٢,١٦٠	٣,٤٧٤	٤,٢١١
	٣١,٠٤٠	٣٠,٨٦٨	٣١,٧٧٩

١٠ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم غير مدققة
ذمم دائنة تجارية	٢٤,١٢٩	٢٢,١٥٦	٣٤,٨٩١
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٨,٥٣٧	٩,٢١٨	٨,٢٧٩
ذمم دائنة أخرى ومستحقات	١٥,٣٦٧	١٦,٢٦٦	١٦,٣٢٦
مخصص الضرائب	٣٠٣	٢٣٨	٢٠٦
توزيعات أرباح مستحقة	٢٣	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
	٤٨,٣٥٩	٥٢,٨٧٨	٦٤,٧٠٢

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 وفقا لمعدلات تتراوح بين لا شيء% 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 سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٢١٢	١٦٨	٤٥٢	٤٤٣
مشتريات من أطراف ذات علاقة	٤,٠٣٦	٣,٠٢٥	١٠,٤٨٠	١١,١٧٧
	======	======	======	======

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)	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
امتيازات الموظفين (شاملة المكافات)	٦١٣	٣٨٤	١,١٢٠	٦٦٤
	===	===	====	===

مستحق لأطراف ذات علاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم غير مدققة
شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)	١,٥١٠	١,٥٢٤	٢,٣١٩
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	١,٠٧٧	١,٨٠٠	١,٩٦٣
	-----	-----	-----
	٢,٥٨٧	٣,٣٢٤	٤,٢٨٢
	=====	=====	=====

١٢ ربحية السهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربحية السهم	٣٣	٣١	٧٦	٤٧
	===	===	===	===

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
خطابات اعتماد	١٠,٨٥٦	٥,٤٨٢
ضمانات مصرفية	٤,٣٨٧	٢,٣٤٤
ارتباطات رأسمالية	١١,٢٣٣	٢,٢٣٩
	=====	====

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

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بنسبة ١٥% نقدا. وتمت الموافقة لاحقا على هذه التوزيعات من قبل الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٧ أبريل ٢٠٠٧.