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

البيانات المالية الموجزة الموحدة
*٣١ مارس ٢٠٠٩*

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

## البيانات المالية الموجزة الموحدة
*٣١ مارس 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 |

KPMG

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 بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـــ شركة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـــ "المجموعة") كما في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ (البيانات المالية المرحلية). 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 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

بناءاً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*".

0 7 MAY 2009

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

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 ٣١ مارس ٢٠٠٩*

| | *ايضاح* | **غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم** | غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| **المبيعات** | | ٧٧,٧٦٩ | ٧٤,٧٨١ |
| تكلفة المبيعات | ٤ | (٥١,٧١٩) | (٥١,٢٠٩) |
| **إجمالي الربح** | | ٢٦,٠٥٠ | ٢٣,٥٧٢ |
| مصروفات إدارية وعمومية | ٥ | (٢٣,٠١١) | (٢١,٢١٥) |
| مصروفات التمويل | | (١٤٢) | (٤٦٧) |
| إيرادات أخرى | | ١٨٧ | ٣٩١ |
| **الأرباح قبل الضريبة** | | ٣,٠٨٤ | ٢,٢٨١ |
| مخصص الضريبة | | (٢٨) | – |
| **الأرباح بعد الضريبة** | | ٣,٠٥٦ | ٢,٢٨١ |

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

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

## بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩*

| | غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|
| **أرباح الفترة** | ٣,٠٥٦ | ٢,٢٨١ |
| **الإيرادات الشاملة الأخرى:** | | |
| صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | (٢) | (٣٠٨) |
| **إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة** | ٣,٠٥٤ | ١,٩٧٣ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

## بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| | ايضاح | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|---|
| **الممتلكات والآلات والمعدات** | ٦ | ٦٧,٧٦٩ | ٦٥,٩٨٢ | ٥٦,٠٣٩ |
| **الاستثمارات المتاحة للبيع** | ٧ | ٥,٨٩٤ | ٥,٨٩٦ | ٦,٨٤٩ |
| **الموجودات المتداولة** | | | | |
| النمم المدينة التجارية والأخرى | ٨ | ٣٧,٦٥٠ | ٤٣,١٧٩ | ٣٣,٠٨٥ |
| المخزون | ٩ | ٦٦,٢٥٩ | ٨٤,٢١٧ | ٨٦,٧٠١ |
| النقد لدى البنك وفي الصندوق | | ١,١٢١ | ٢,١٣٧ | ٢,٧٣٤ |
| | | ١٠٥,٠٣٠ | ١٢٩,٥٣٣ | ١٢٢,٥٢٠ |
| **المطلوبات المتداولة** | | | | |
| النمم الدائنة التجارية والأخرى | ١٠ | ٤٠,١٥٣ | ٤٤,٢٩٧ | ٤١,٣٢٣ |
| المستحق لأطراف ذات علاقة | ١١ | ١,٢٩٦ | ٩٤٩ | ٣,٨١٢ |
| سحوبات مصرفية على المكشوف | | ١٤,١٦٩ | ٣٥,٦٤٤ | ٣٠,٤١٤ |
| | | ٥٥,٦١٨ | ٨٠,٨٩٠ | ٧٥,٥٤٩ |
| **صافي الموجودات المتداولة** | | ٤٩,٤١٢ | ٤٨,٦٤٣ | ٤٦,٩٧١ |
| **صافي الموجودات** | | ١٢٣,٠٧٥ | ١٢٠,٥٢١ | ١٠٩,٨٥٩ |
| **متمثلة بـ** | | | | |
| رأس المال | | ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ |
| الاحتياطات | | ٩٨,٠٧٥ | ٩٥,٥٢١ | ٨٤,٨٥٩ |
| | | ١٢٣,٠٧٥ | ١٢٠,٥٢١ | ١٠٩,٨٥٩ |

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 07 MAY 2009

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 الموجزة الموحدة.

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

## بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩*

| | غير مدقق<br>٣١ مارس ٢٠٠٩<br>ألف درهم | غير مدقق<br>٣١ مارس ٢٠٠٨<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | |
| أرباح الفترة | ٣,٠٨٤ | ٢,٢٨١ |
| *تسويات لـــ:* | | |
| الاستهلاك | ٢,٦٧٣ | ٢,٧٨٥ |
| أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات | (١٨) | (١٢٢) |
| الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل | ٥,٧٣٩ | ٤,٩٤٤ |
| التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى | ٥,٥٢٩ | (١,٤٤٥) |
| التغير في المخزون | ١٧,٩٥٨ | ٣٤٢ |
| التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى | (٤,٦٧٢) | (٤,٧٣٦) |
| التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة | ٣٤٧ | ١,٢٨٨ |
| ضرائب مدفوعة | – | (٨٦) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | ٢٤,٩٠١ | ٣٠٧ |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | |
| إضافات للممتلكات والآلات والمعدات | (٤,٤٦٥) | (٢,٥٧٥) |
| متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات | ٢٣ | ١٣٤ |
| النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية | (٤,٤٤٢) | (٢,٤٤١) |
| **صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله** | ٢٠,٤٥٩ | (٢,١٣٤) |
| النقد وما يعادله في بداية الفترة | (٣٣,٥٠٧) | (٢٥,٥٤٦) |
| **النقد وما يعادله في نهاية الفترة** | (١٣,٠٤٨) | (٢٧,٦٨٠) |
| ويشتمل على ما يلي: | | |
| النقد في الصندوق ولدى البنك | ١,١٢١ | ٢,٧٣٤ |
| سحب مصرفي على المكشوف | (١٤,١٦٩) | (٣٠,٤١٤) |
| | (١٣,٠٤٨) | (٢٧,٦٨٠) |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

*للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (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 ٢٠٠٨ | ٢٥,٠٠٠ | ١٣,٢٩١ | ٤٥,٧٥٠ | ١٥,٠٠٠ | ٣٤ | ٧,٥٠٠ | ٥٠٠ | ١,٣١١ | ١٠٨,٣٨٦ |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المحولة إلى الحساب الدائن | – | – | – | – | – | – | (٥٠٠) | – | (٥٠٠) |
| تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | – | – | – | – | – | – | – | (٣٠٨) | (٣٠٨) |
| أرباح الفترة | – | – | – | – | ٢,٢٨١ | – | – | – | ٢,٢٨١ |
| **في ٣١ مارس ٢٠٠٨** | **٢٥,٠٠٠** | **١٣,٢٩١** | **٤٥,٧٥٠** | **١٥,٠٠٠** | **٢,٣١٥** | **٧,٥٠٠** | – | **١,٠٠٣** | **١٠٩,٨٥٩** |
| في ١ يناير ٢٠٠٩ | ٢٥,٠٠٠ | ١٣,٢٩١ | ٥٩,١٥٠ | ١٥,٠٠٠ | ٣٠ | ٧,٥٠٠ | ٥٠٠ | ٥٠ | ١٢٠,٥٢١ |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المحولة إلى الحساب الدائن | – | – | – | – | – | – | (٥٠٠) | – | (٥٠٠) |
| تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | – | – | – | – | – | – | – | (٢) | (٢) |
| أرباح الفترة | – | – | – | – | ٣,٠٥٦ | – | – | – | ٣,٠٥٦ |
| **في ٣١ مارس ٢٠٠٩** | **٢٥,٠٠٠** | **١٣,٢٩١** | **٥٩,١٥٠** | **١٥,٠٠٠** | **٣,٠٨٦** | **٧,٥٠٠** | – | **٤٨** | **١٢٣,٠٧٥** |

وفقاً 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 الثلاثـــة أشـــهر المنتهيـــة فـــي ٣١ مارس ٢٠٠٩ حيث سيتم تفعيلها في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المرحلية 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 في 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 في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

### ٤ تكلفة المبيعات

| | غير مدققة<br>فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٠٩<br>ألف درهم | غير مدققة<br>فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٠٨<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| *وتشتمل على:* | | |
| تكاليف العاملين | ١,١١٢ | ١,٠٨٤ |
| | ===== | ===== |

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة *(تابع)***
*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩*

**٥ مصروفات إدارية وعمومية**

| | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|
| *وتشتمل على:* | | |
| تكاليف الموظفين | ١٠,٦٠٦ | ٩,٥٥٨ |
| الاستهلاك | ٢,٦٧٣ | ٢,٧٨٥ |
| مصروفات سيارات تجارية | ٣,٦٣٧ | ٣,٤٥٧ |
| مرافق | ٢,١٦٤ | ١,٥٣٢ |

**٦ الممتلكات والآلات والمعدات**

**إضافات واستبعادات (غير مدققة)**

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٩، استحوذت المجموعة على موجودات بمبلغ ٤,٤٦ مليون درهم *(ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٨: ٢,٥٧ مليون درهم)*.

**٧ الاستثمارات المتاحة للبيع**

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ٥,٨٩٦ | ٧,١٥٧ | ٧,١٥٧ |
| أرباح/(خسائر) من التقييم وفقاً للقيمة العادلة | (٢) | (١,٢٦١) | (٣٠٨) |
| الرصيد الختامي | ٥,٨٩٤ | ٥,٨٩٦ | ٦,٨٤٩ |

وهي تتضمن الاستثمار البالغ 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 ناقصاً خسائر انخفاض القيمة في حال وجودها.

## ٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الذمم المدينة التجارية | ٣٦,٠٦٣ | ٤٠,٢٧٦ | ٣١,٧٦٣ |
| ناقصاً: مخصص ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها | (٢,٩٧٤) | (٣,١٦٥) | (٢,٤٥٥) |
| | ٣٣,٠٨٩ | ٣٧,١١١ | ٢٩,٣٠٨ |
| سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً | ٤,٥٦١ | ٦,٠٦٨ | ٣,٧٧٧ |
| | ٣٧,٦٥٠ | ٤٣,١٧٩ | ٣٣,٠٨٥ |

## ٩ المخـــزون

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| مواد خام ومواد تعبئة | ٣٩,٦٣٠ | ٥٤,٥٥٥ | ٦٣,٥٠٥ |
| أعمال قيد الإنجاز | ١,٩٦٨ | ١,٤٩٧ | ١,٣٢٢ |
| منتجات تامة الصنع | ٥,٠٨٢ | ٤,٦٤٣ | ٣,٣٢٣ |
| مخزون تجاري | ١٢,٣٢٣ | ١٦,٠٢٣ | ٩,٨٢٩ |
| مخزون استهلاكي وقطع غيار | ١٠,٤١٤ | ١١,٠٤٤ | ٨,٢٧٦ |
| | ٦٩,٤١٧ | ٨٧,٧٦٢ | ٨٦,٢٥٥ |
| ناقصاً : مخصص مخزون بطيء الحركة | (٣,٩٤٦) | (٣,٩٤٦) | (٣,٥٢٧) |
| | ٦٥,٤٧١ | ٨٣,٨١٦ | ٨٢,٧٢٨ |
| بضائع على الطريق | ٧٨٨ | ٤٠١ | ٣,٩٧٣ |
| | ٦٦,٢٥٩ | ٨٤,٢١٧ | ٨٦,٧٠١ |

## ١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الذمم الدائنة التجارية | ١٥,٧٣٥ | ١٩,٥٩٩ | ١٦,٦٤٧ |
| مكافآت نهاية الخدمة للموظفين | ١١,١٩٤ | ١٠,٨١٩ | ١٠,٠٢٠ |
| ذمم دائنة أخرى ومستحقات | ١٢,٩٨٠ | ١٣,٦٦٣ | ١٤,٤٠٩ |
| مخصص الضرائب | ٢٤٤ | ٢١٦ | ٢٤٧ |
| | ٤٠,١٥٣ | ٤٤,٢٩٧ | ٤١,٣٢٣ |

إن تكاليف الضرائب تتعلق بعمليات عمان. إن يونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة") (راجع إيضاح ١٤) 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:

| | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|
| مبيعات لأطراف ذات علاقة | ٥٤٣ | ١٩٢ |
| مشتريات من أطراف ذات علاقة | ٣,٤٣٢ | ٤,٠١١ |

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

| | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|
| امتيازات الموظفين (شاملة المكافآت) | ٤٠٦ | ٢٩٤ |

| مستحق لأطراف ذات علاقة | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.) | ٤٤٥ | ٤٢ | ٢,٢٣٣ |
| شركة العلب المتحدة ذ.م.م. | ٨٥١ | ٩٠٧ | ١,٥٧٩ |
| | ١,٢٩٦ | ٩٤٩ | ٣,٨١٢ |

## ١٢ ربحية السهم

| | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ | غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| ربحية السهم | ١٢ | ٩ |

## ١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

| | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم |
|---|---|---|
| خطابات اعتماد | ٥٨ | ٢,٠١١ |
| ضمانات مصرفية | ٤,٤٣٧ | ٤,٤٠٨ |
| ارتباطات رأسمالية | ٢,٩٥٨ | ١٠,٤٦٩ |

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة *(تابع)***

*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩*

**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 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.