

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الصفحات	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان الدخل الموجز الموحد
٣	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٦ - ٧	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٨ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 نتحصر 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 يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *التقارير المالية المرحلية*.



فيجندرات مالهورترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة

31 OCT 2011

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

بيان الدخل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

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 الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٠		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١١	
ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
١٨,٢٣٠	١٠,٥٢٧	٨,١٥٧	١,٤٨٩				
(٣١)	(١٠٩)	٨١	(٢٤)				
١٨,١٩٩	١٠,٤١٨	٨,٢٣٨	١,٤٦٥				

أرباح الفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى:
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

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

31 OCT 2011

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

علي حميد علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبيد سعيد الملا
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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)

الإجمالي ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١٤١,١٩٥	٢٠٧	٧٥٠	١٠,٠٠٠	٤٧	١٥,٠٠٠	٧٦,٩٠٠	١٣,٢٩١	٢٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
									إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٨,٢٣٠	-	-	-	١٨,٢٣٠	-	-	-	-	أرباح الفترة
									الإيرادات الشاملة الأخرى
(٣١)	(٣١)	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٨,١٩٩	(٣١)	-	-	١٨,٢٣٠	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
									المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية
(٧,٥٠٠)	-	-	(٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم
-	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-	-	٢,٥٠٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧٥٠)	-	(٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	أسهم منحة مصدرة
(٨,٢٥٠)	-	(٧٥٠)	(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢,٥٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١٥١,١٤٤	١٧٦	-	-	١٨,٢٧٧	١٥,٠٠٠	٧٦,٩٠٠	١٣,٢٩١	٢٧,٥٠٠	إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠١١	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
	٢٧,٥٠٠	١٤,٥٤١	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	٢٧	٩,٦٢٥	٧٥٠	١١٨	١٥٠,٨٦١
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	١٠,٥٢٧	-	-	-	١٠,٥٢٧
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 مباشرة 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 أو 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 (وتعدلاته). يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعين بـ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٤.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر واليس 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 تشمل 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 ("الدهرم الإماراتي")، وهي العملة الرسمية للشركة مقربة لأقرب عدد صحيح بالآلاف، قد تم إعدادها وفقاً 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 الموضوعية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١١	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٣٠٩	٣,٢٧٨	١,١٤٠	١,٠٥٥
=====	=====	=====	=====

تشتمل على:

العمالة المباشرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

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

٩ المخزون

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

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٢ ربحية السهم الأساسية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٠		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١١	
١٨,٢٣٠	١٠,٥٢٧	٨,١٥٧	١,٤٨٩	٨,١٥٧	١,٤٨٩	٨,١٥٧	١,٤٨٩
٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

صافي الأرباح المنسوبة للمالكين (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

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

١٤ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% (يملك 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 والأيس 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 (الفترة 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.