

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ يونيو ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٤	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٧ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
المطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١  
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي يونيكاي للأغذية (ش.م.ع)

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة ليونيكاي للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تشمل على ما يلي:

- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)  
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ يونيو ٢٠١٧

## نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". 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 نبيدي رأياً تدقيقياً.

## الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبو راس  
رقم التسجيل: ٩٦٨  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
التاريخ: 03 AUG 2017

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

### بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منقحة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦٢,٠٣٩	١٧٦,٦٧٤	٩٢,١٤٤	١٠٧,٠٥٩	الإيرادات
(٩٨,٥٢٧)	(١١٠,٦٨٤)	(٥٦,٠٩٣)	(٦٤,٣٧١)	٣ تكلفة المبيعات
٦٣,٥١٢	٦٥,٩٩٠	٣٦,٠٥١	٤٢,٦٨٨	إجمالي الأرباح
(٥٤,٧٥٩)	(٦٣,٩٢٣)	(٢٨,٥٠٤)	(٣١,٨٢٨)	٤ المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع
٨,٧٥٣	٢,٠٦٧	٧,٥٤٧	١٠,٨٦٠	الأرباح التشغيلية للفترة
(١,٨٢٨)	(٢,٨٣٩)	(٩٥٣)	(١,٣٩٢)	تكاليف التمويل
-	(٢,٥١٠)	-	(٢,٥١٠)	الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها
١,٤٧٩	١,٦٧٣	٦١٦	٩٤١	١١ بغرض البيع
٨,٤٠٤	(١,٦٠٩)	٧,٢١٠	٧,٨٩٩	٥ الإيرادات الأخرى
(١١٣)	-	(٥٧)	-	أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضريبة
٨,٢٩١	(١,٦٠٩)	٧,١٥٣	٧,٨٩٩	مصروفات الضريبة
====	=====	=====	=====	أرباح/(خسائر) الفترة
٨,٢٩١	(١,٦٠٩)	٧,١٥٣	٧,٨٩٩	الأرباح/(الخسائر) المنسوبة إلى: مالكي الشركة
====	=====	=====	=====	
٠,٢٦	(٠,٠٥)	٠,٢٢	٠,٢٤	١٩ ربحية السهم
====	=====	=====	=====	ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٢٩١	(١,٦٠٩)	٧,١٥٣	٧,٨٩٩	(خسائر) / أرباح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				البند التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر
٤	(٣٣)	(٢٧)	(٣٥)	صافي التعديل في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٤	(٣٣)	(٢٧)	(٣٥)	إجمالي (المصروفات) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٨,٢٩٥	(١,٦٤٢)	٧,١٢٦	٧,٨٦٤	إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة للفترة
				إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة المنسوبة إلى:
٨,٢٩٥	(١,٦٤٢)	٧,١٢٦	٧,٨٦٤	مالكي الشركة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم (غير منققة)	ألف درهم (منققة)	ألف درهم (غير منققة)		
٢٢,٨٢٥	٢٦,٦٦٠	٣٤,٣٢١	٦	الموجودات غير المتداولة
-	٤,٢٦٧	-		الممتلكات والألات والمعدات
١٨٣	-	-		سلفيات رأسمالية
٥,٩٠٤	٥,٩٠٣	٥,٨٧٠	٧	الموجودات غير الملموسة
				الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٨,٩١٢	٣٦,٨٣٠	٤٠,١٩١		
====	====	====		
٤٨,٠٥٧	٤٥,٣٩٧	٥٥,٩٦٢	٨	الموجودات المتداولة
٥٥,٢٤٧	٤٣,٦٠٠	٦٨,٦٦٦	٩	المخزون
-	٣١٥	١٧٥	١٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤,٥٨٧	٩,٤٧٦	٧,٢٦١	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,٠٨٠	١٢,٠٦٩	٩,٤٧٨	١١	النقد في الصندوق ولدى البنك
				الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
١٢٠,٩٧١	١١٠,٨٥٧	١٤١,٥٤٢		
====	====	====		
١٤٩,٨٨٣	١٤٧,٦٨٧	١٨١,٧٣٣		إجمالي الموجودات
====	====	====		
٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٢,٣٦٨		حقوق الملكية
٩٠٠	١,٤٨٤	١,٤٨٤		رأس المال
٧٩٢	٧٩٢	٧٩٢		الاحتياطي القانوني
٩٠٠	-	-	١٢	الاحتياطي المقيد
٤,١٥٤	٦,٢٧٩	(١,٤٢٤)	١٢	الاحتياطي العام
٥٨	٥٧	٢٤		الخصائر المتراكمة (الأرباح المحتجزة)
				احتياطي القيمة العادلة
٣٧,٠٥٤	٣٨,٨٦٢	٣٣,٢٤٤		
====	====	====		
٦,٦٤٣	٦,٣٢٤	٦,٧٧١		المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٥٠	٩,٧٢٦	١١,٦٥٤	١٣	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
				قروض طويلة الأجل
١٠,٣٩٣	١٦,٠٥٠	١٨,٤٧٥		
====	====	====		
٥٣,٠١٠	٥٩,٣٢٠	٨٦,٤٨٣	١٣	المطلوبات المتداولة
٤٧,٦١٦	٣٠,٨٩١	٤٢,٩٩١	١٤	قروض قصيرة الأجل
١,٢٠١	١,٩٦٥	٢٣١	١٦	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٠٩	٥٩٩	٣٥٩	١٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
				مخصص الضريبة
١٠٢,٤٣٦	٩٢,٧٧٥	١٣٠,٠٦٤		
====	====	====		
١١٢,٨٢٩	١٠٨,٨٢٥	١٤٨,٤٨٩		إجمالي المطلوبات
====	====	====		
١٤٩,٨٨٣	١٤٧,٦٨٧	١٨١,٧٣٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
====	====	====		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

03 AUG 2017

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

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

### بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منقحة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	
٨,٤٠٤	(١,٦٠٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧١٩	٢,٤٦١	(خسائر)/أرباح الفترة قبل الضريبة
٢٧٨	-	تسويات لـ:
٣٨٢	٢,٨٣٩	الإستهلاك
-	٤٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢,٥١٠	تكاليف الفوائد
(٤٧٠)	(٤)	مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها
٧٥٥	٧٥٨	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٠٦٨	٧,٣٥٥	

#### التغيرات في:

(١٠,٧٢٤)	(١٠,٥٦٥)	- المخزون
(١٦,٤٠٦)	(٢٥,٤٦٦)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٢,٠٨٣	١١,٦١١	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,١٣٦	(١,٧٣٤)	- المستحق لأطراف ذات علاقة
-	١٤٠	- المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٧٠)	(٣١١)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٦٦)	(٢٤٠)	الضرائب المدفوعة
-	(٩٥١)	الأتعاب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢,٤٧٩)	(٢٠,١٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات  
حيازة ممتلكات وآلات ومعدات

٤٨٣	٣٣٩	
(٢,٣٠٢)	(٦,١٠٩)	
(١,٨١٩)	(٥,٧٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
صافي الحركة في القروض المصرفية  
الفوائد المدفوعة  
توزيعات الأرباح المدفوعة

١٠,٩١٥	٢٧,٨٧٠	
(٣٨٢)	(٢,٣٥٠)	
-	(٣,٠٢٥)	
١٠,٥٣٣	٢٢,٤٩٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله

٦,٢٣٥	(٣,٤٣٦)	
(٣,٦٦٧)	٥,٣٥٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢,٥٦٨	١,٩٢١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

يتألف النقد وما يعادله من:

٤,٥٨٧	٧,٢٦١	النقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ١٠)
(٢,٠١٩)	(٥,٣٤٠)	السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١٣)
٢,٥٦٨	١,٩٢١	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.



## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	احتياطي القيمة العائلة ألف درهم	(الخسائر المتراكمة)/ الأرباح المحتجزة ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي التقدي ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)	٢٨,٧٥٩	٥٤	(٤,١٣٧)	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)	٨,٢٩١	-	٨,٢٩١	-	-	-	-
أرباح الفترة	٤	٤	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٨,٢٩٥	-	٨,٢٩١	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٣٧,٠٥٤	٥٨	٤,١٥٤	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣٨,٨٦٢	٥٧	٦,٢٧٩	-	٧٩٢	١,٤٦٤	٣٠,٢٥٠
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(١,٦٠٩)	(٣٣)	(١,٦٠٩)	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)	(٣٣)	(٣٣)	-	-	-	-	-
خسائر الفترة	(١,٦٤٢)	(٣٣)	(١,٦٠٩)	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(١,٦٤٢)	(٣٣)	(١,٦٠٩)	-	-	-	-
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	-	-	-
إجمالي التوزيعات للمالكين	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	-	-	-
التوزيعات للمالكين	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٢)	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	-	-	-
أسهم منحة مصدرة (إيضاح ١٢)	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	-	-	-
إجمالي التوزيعات للمالكين	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	-	-	-
الحركات الأخرى في حقوق الملكية	(٩٥١)	-	(٩٥١)	-	-	-	-
الإلتحاق المنفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)	(٩٥١)	-	(٩٥١)	-	-	-	-
إجمالي الحركات الأخرى في حقوق الملكية	(٩٥١)	-	(٩٥١)	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣٣,٢٤٤	٢٤	(١,٤٢٤)	-	٧٩٢	١,٤٨٤	٣٢,٣٦٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١. معلومات حول الشركة

تأسست يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١١ أبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم يونيكاي أند كومباني ذ.م.م ("الشركة التابعة")، وهي شركة مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب السجل التجاري رقم ٧٤/٣. يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعين بـ "المجموعة". تم بيان الوضع القانوني للشركة التابعة في الإيضاح ١٨. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم واستيراد أنواع متنوعة من المنتجات الغذائية لتوزيعها في دول الخليج ودول أخرى. تتم مزاولة الأنشطة التجارية للمجموعة تحت اسم "يونيكاي العالمية". إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

### ٢. أساس الإعداد

#### بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

#### العملة الرسمية وعملة العرض

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهو العملة الرسمية للشركة، مقربة إلى أقرب عدد صحيح بالألف. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المصنفة على أنها متاحة للبيع والتي يتم بيانها بالقيمة العادلة.

#### التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد 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 للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء التغيير في الأعمار الإنتاجية لبعض فئات الممتلكات والألات والمعدات كما هو مبين في الإيضاح ٦.

#### السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

#### الموجودات والمطلوبات المالية

إن السياسات المحاسبية والتصنيفات ومبادئ قياس الموجودات والمطلوبات المالية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والمبادئ المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. تم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ بصورة تفصيلية في الإيضاحين ٣ و ٤ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ٣. تكلفة المبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				<b>التصنيع:</b>
				المواد الخام ومواد التعبئة والمخزون
				الاستهلاكي وقطع الغيار
				المرافق
				رواتب وامتيازات الموظفين
				الاستهلاك
				التكاليف المباشرة الأخرى
٦١,٦٦٢	٧٨,٧٥٦	٣٨,١٥٤	٤٨,٩٤١	
٤,٦٦٣	٥,١٢٧	٢,٦٦٤	٢,٨٧٠	
٥,٥٥٨	٥,٠٩٥	٣,٦٢٢	٢,٧٨٣	
١,٢٤٦	١,٣٢٥	٦٥٥	٦١٠	
٢,٦١١	٢,٨١٥	١,٥٣٢	١,٤٧٥	
٧٥,٧٤٠	٩٣,١١٨	٤٦,٦٢٧	٥٦,٦٧٩	
				<b>التغيرات في مخزون البضائع قيد التصنيع</b>
				<b>والبضائع تامة الصنع</b>
٢,٥٨٦	(٢,٠٣٥)	٥٨٩	(١,٥٦٤)	
٧٨,٣٢٦	٩١,٠٨٣	٤٧,٢١٦	٥٥,١١٥	(أ)
				<b>التجارة:</b>
				المخزون في بداية الفترة
				المشتريات (بما في ذلك المصروفات المباشرة)
				المخزون في نهاية الفترة
٦,٦١٨	٧,٥٥٩	٧,٤٠٦	٦,٩٣٣	
٢٠,٥٥٥	٢١,٥٣٥	٨,٤٤٣	١١,٨١٦	
(٦,٩٧٢)	(٩,٤٩٣)	(٦,٩٧٢)	(٩,٤٩٣)	
٢٠,٢٠١	١٩,٦٠١	٨,٨٧٧	٩,٢٥٦	(ب)
٩٨,٥٢٧	١١٠,٦٨٤	٥٦,٠٩٣	٦٤,٣٧١	(ب) + (أ)

### ٤. المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				رواتب وامتيازات الموظفين
				مصروفات الدعاية ومصروفات البيع الأخرى
				مصروفات السيارات التجارية
				الاستهلاك
				إطفاء موجودات غير ملموسة
				مصروفات أخرى
٢٠,٣٤٦	٢٤,١٧٤	٨,٩٨٧	١٢,١٠٣	
١٢,٣٠٢	١٢,١٥٥	٧,٦٩٥	٥,٥٦١	
٩,٠٠٢	١١,٦١١	٥,١١١	٦,٢٤٥	
١,٤٧٣	١,١٣٦	٧٤٢	٣٢٠	
٢٧٨	-	١٣٩	-	
١١,٣٥٨	١٤,٨٤٧	٥,٨٣٠	٧,٥٩٩	
٥٤,٧٥٩	٦٣,٩٢٣	٢٨,٥٠٤	٣١,٨٢٨	

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ٥. الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بصورة رئيسية على إيرادات إيجار بمبلغ ١.٥ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٠.٨ مليون درهم).

### ٦. الممتلكات والآلات والمعدات

#### الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على موجودات بقيمة ٦.١١ مليون درهم وقامت باستبعاد موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٠.٣٤ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢.٣ مليون درهم و ٠.٤٧ مليون درهم، على التوالي).

#### التغير في الأعمار الإنتاجية للموجودات

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وقررت تعديل الأعمار الإنتاجية للموجودات التالية:

الأعمار الإنتاجية		فئة الأصل
من أبريل ٢٠١٧	حتى مارس ٢٠١٧	
٣٠	٢٠	المباني
٢٠-١٠	١٠-٥	الآلات والمكينات
٧	٤	المبردات (المدرجة ضمن معدات النقل والتوزيع)
=====	=====	

أدى هذا التغير في الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات إلى انخفاض مصروفات الاستهلاك لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٠.٧٣ مليون درهم. تم احتساب هذا التغير كتغير في التقديرات المحاسبية وتم تطبيقه بأثر مستقبلي طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨.

### ٧. الاستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٩٠٠	٥,٩٠٠	٥,٩٠٣	الرصيد الافتتاحي
٤	٣	(٣٣)	التغير في القيمة العادلة
=====	=====	=====	
٥,٩٠٤	٥,٩٠٣	٥,٨٧٠	الرصيد الختامي
=====	=====	=====	

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على استثمار بمبلغ ٥.٦ مليون درهم في أسهم الملكية غير المدرجة لشركة رواني الإمارات (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥.٦ مليون درهم). حيث أن هذا الاستثمار ليس له سعر سوقي مدرج في أي سوق نشط، لا يمكن قياس القيمة العادلة له بصورة موثوقة ويتم بيانه بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ٨. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,١٧٤	٢٤,٠٨٥	٣١,٣٦٢	المواد الخام ومواد التعبئة
١,٧٦٠	٩٩٢	١,٣٤٨	البضائع قيد التصنيع
٨,٦٣١	١٠,٠٩٤	٧,٧٠٣	البضائع تامة الصنع
٦,٩٧٢	٧,٥٥٩	٩,٤٩٣	البضائع التجارية
٦,٢٦٤	٦,٤٧١	٦,٥٣٣	المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار
٥٦,٨٠١	٤٩,٢٠١	٥٦,٤٣٩	
(٩,٥٥٧)	(٣,٨٦٣)	(٣,٠٦٠)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٤٧,٢٤٤	٤٥,٣٣٨	٥٣,٣٧٩	
٨١٣	٥٩	٢,٥٨٣	البضائع على الطريق
٤٨,٠٥٧	٤٥,٣٩٧	٥٥,٩٦٢	

### ٩. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٥١,٦١٥	٤٣,٥٧٧	٦٨,١٧٦	الذمم المدينة التجارية
(٦,٤٩٥)	(٦,٧٩٥)	(٧,١٩٥)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٥,١٢٠	٣٦,٧٨٢	٦٠,٩٨١	
١٠,١٢٧	٦,٨١٨	٧,٦٨٥	دفعات مقدمة وودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً
٥٥,٢٤٧	٤٣,٦٠٠	٦٨,٦٦٦	

### ١٠. النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩٣	٣٠٠	٤,٠٦٨	النقد في الصندوق
٢,١٠٧	٣,٩٨٩	١,٦٣٧	الأرصدة المصرفية
٢,١٨٧	٥,١٨٧	١,٥٥٦	- في حسابات جارية
			- ودائع ثابتة (ذات فترة استحقاق أصلية تمتد حتى ٣ أشهر أو أقل)
٤,٥٨٧	٩,٤٧٦	٧,٢٦١	

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١١. الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١٣,٠٨٠	١٢,٠٦٩	٩,٤٧٨
-----	-----	-----
١٣,٠٨٠	١٢,٠٦٩	٩,٤٧٨
=====	=====	=====

المباني والألات والمعدات والأثاث والتجهيزات والمعدات  
المكتبية (راجع الإيضاح أدناه)

خلال ٢٠١٥، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة قرار إغلاق مصنع صحار الخاص بالمجموعة في سلطنة عُمان، وقرروا أيضاً استبعاد موجودات المصنع ("مجموعة الاستبعاد"). وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣.٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والألات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع" ضمن الموجودات المتداولة.

خلال ٢٠١٦، قرر أعضاء مجلس الإدارة استخدام موجودات بقيمة ١.٣٨ مليون درهم. وعليه، تمت إعادة تصنيف هذه الموجودات كموجودات متاحة للاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم قياس هذه الموجودات بقيمتها القابلة للاسترداد أو القيمة الدفترية التي كان ليتم الاعتراف بها في حال لم يتم تصنيف الموجودات مطلقاً كموجودات محتفظ بها بغرض البيع، أيهما أقل.

قام أعضاء مجلس الإدارة بإعادة تقييم القيمة العادلة للموجودات المحتفظ بها بغرض البيع استناداً إلى الاتفاقية المبرمة مع مشتري آخر وعليه تم تسجيل خسائر انخفاض القيمة بمبلغ ٢.٥ مليون درهم ضمن بيان حساب الأرباح أو الخسائر الموحد.

ما تزال محاولات بيع الموجودات المتبقية مستمرة، ومن المتوقع إنجاز عملية البيع في المستقبل القريب.

### قياس القيمة العادلة

تم تقييم المباني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواسطة شركة تقييم مسجلة مستقلة وفقاً لدليل التقييم الملكي الصادر عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين، وتم إجراء هذا التقييم باستخدام منهج مقارنة المبيعات ومنهج تكلفة استبدال البنود المستهلكة على التوالي. تم وضع المدخلات الهامة غير الملحوظة في الاعتبار لأغراض التقييم بما في ذلك الأسعار المدرجة لموجودات مماثلة والتعديلات اللازمة لبيان أثر التلف الفعلي والتقدم الاقتصادي.

### ١٢. (الخسائر المتركمة) / الأرباح المحتجزة

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عُقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٧ على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٠٪/بإجمالي قدره ٣.٠٣ مليون درهم وإصدار أسهم منحة بنسبة ٧٪/بإجمالي ٢,١١٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم للسهم.

وافق المساهمون أيضاً خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عُقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٧ على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠.٩ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

خلال السنة السابقة، وافق المساهمون على تحويل احتياطي عام بمبلغ ٠.٩ مليون درهم إلى الخسائر المتركمة.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١٣. القروض

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١١,٤٧٧ (٧,٧٢٧)	٢٢,٠٦٢ (١٢,٣٣٦)	٢٩,٥٨٨ (١٧,٩٣٤)
٣,٧٥٠	٩,٧٢٦	١١,٦٥٤
====	====	=====
٤٣,٢٦٤ ٢,٠١٩ ٧,٧٢٧	٤٢,٨٦٥ ٤,١١٩ ١٢,٣٣٦	٦٣,٢٠٩ ٥,٣٤٠ ١٧,٩٣٤
٥٣,٠١٠	٥٩,٣٢٠	٨٦,٤٨٣
====	====	=====

#### القروض طويلة الأجل:

قرض لأجل (راجع إيضاح (١) أدناه)  
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قرض لأجل

الاستحقاق طويل الأجل من قرض لأجل

#### القروض قصيرة الأجل:

إيصالات الأمانة  
السحوبات المصرفية على المكشوف  
الاستحقاق قصير الأجل من قرض لأجل

(١) يتم بصورة رئيسية ضمان القروض المصرفية بموجب رهونات على آلات ومكينات ورهن غير حيازي على المخزون وتخصيص نهم مدينة.

(٢) تخضع أيضاً القروض المصرفية لتعهدات مالية محددة تتضمن حد أدنى بقيمة ٣٥ مليون درهم من الموجودات الملموسة، ونسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة ١:٢ : ١، وألا تتجاوز نسبة الاقتراض إلى رأس المال ٣:١، وألا تتجاوز نسبة الدين إلى الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء ٤.٢٥. تتم مراجعة الالتزام بالتعهدات المالية أعلاه بصورة سنوية في ٣١ ديسمبر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المحددة في خطابات التسهيلات المتفق عليها مع أحد البنوك. إلا أنه وفقاً للعلاقة مع البنوك الدائنة، أكد أعضاء مجلس إدارة المجموعة أنه من غير المحتمل أن يؤثر عدم الالتزام على استمرارية التسهيلات المصرفية المقدمة للمجموعة، وبالتالي لن يكون لها تأثير جوهري على العمليات.

### ١٤. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٣٠,١٤٧ ١٧,٠٧٩ ٣٩٠ -	٢٤,١٠٧ ٦,١٨٠ ٣٤٦ ٢٥٨	٣٦,٩٢٨ ٥,٨٢٧ ٢٣٦ -
٤٧,٦١٦	٣٠,٨٩١	٤٢,٩٩١
====	====	=====

الذمم الدائنة التجارية  
الاستحقاقات والذمم الدائنة الأخرى  
دفعات مستلمة مقدماً من عملاء  
توزيعات الأرباح مستحقة الدفع

### ١٥. مخصص الضريبة

يتعلق مخصص الضريبة بالعمليات التي تتم في عُمان. تلتزم الشركة التابعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين ضريبة الدخل في سلطنة عُمان وذلك وفقاً لمستوى أرباحها الخاضعة للضريبة. ترى الإدارة أن مخصص الضريبة البالغ ٠.٣٦ مليون درهم (٣١) ديسمبر ٢٠١٦ (٠.٦٠ مليون درهم) كما في تاريخ التقرير يعتبر كافياً للوفاء بالالتزامات الضريبية للمجموعة.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١٦. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٤١٣	٢,١٩٠	١,٢٥٣	٩٢٣	مشتريات من أطراف ذات علاقة*
٧٣	-	٧٣	-	إيرادات العمولات*
====	====	====	====	
٨٤٦	١,٢٤١	٥٣٤	٤٣٣	فيما يلي التعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين:
٣٨	١٨	١٨	٩	امتيازات قصيرة الأجل
====	====	====	====	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

\* أبرمت المجموعة خلال الفترة السابقة اتفاقية توزيع مع شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد بموافقة الطرفين. من أجل إنجاز هذه المعاملة دون تعارض المصالح، تمت إجراءات ما قيل اعتماد هذه المعاملة دون تدخل عضو مجلس الإدارة الذي يمثل أحد أطراف التعارض في المصالح. قررت المجموعة عدم تجديد الاتفاقية بعد انتهاء ممتها.

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	١٤٣	١٧٥	-	-	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	١٧٢	-	-	-	-	مجموعة أيجر
-----	-----	-----	-----	-----	-----	شركة الأغذية المتحدة ش.م.ع
-	٣١٥	١٧٥	-	-	-	
====	====	====	====	====	====	

### المستحق لأطراف ذات علاقة

- شركة العلب المتحدة ذ.م.م  
- شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٢١	٢٠٣	٢٣١	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٨٨٠	١,٧٦٢	-	-	-	-	شركة العلب المتحدة ذ.م.م
-----	-----	-----	-----	-----	-----	شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع
١,٢٠١	١,٩٦٥	٢٣١	-	-	-	
====	====	====	====	====	====	

### الذمم الدائنة الأخرى

- موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤,٠٨٠	٤,٠٥٨	٤,٠٥٨	-	-	-	خطاب ضمان
١٤,٦٠٦	١٦,٤٣٨	١١,٣٥٦	-	-	-	اعتمادات مستندية
====	====	====	====	====	====	

### ١٧. الارتباطات والالتزامات الطارئة



## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منقحة)

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة (تابع)

### الدعاوى القضائية

لدى المجموعة بعض الدعاوى القضائية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. لا تزال كافة هذه الدعاوى منظورة أمام المحاكم انتظاراً لصدور أحكام نهائية. قامت الإدارة بمراجعة وضع كافة هذه الدعاوى القانونية وترى عدم وجود ضرورة لرصد مخصص إضافي مقابل تلك الدعاوى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

### الارتباطات

بلغت الارتباطات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤.٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥.٧ مليون درهم).

١٨ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٪ (يملك أعضاء مجلس الإدارة ٢٪ من الحصص بغرض المصلحة النفعية للشركة) من أسهم الشركة التابعة، المسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب قانون السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في التجارة في منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

١٩ ربحية السهم الأساسية

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي (الخسائر)/الأرباح المنسوبة لمالكي الشركة (ألف درهم)
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
٨,٢٩١	(١,٦٠٩)	٧,١٥٣	٧,٨٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	ربحية السهم الأساسية بالدرهم
٠.٢٦	(٠.٠٥)	٠.٢٢	٠.٢٤	
=====	=====	=====	=====	

\* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بأثر رجعي لتشمل أسهم منحة بنسبة ٧٪ تم اعتمادها خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عُقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٧.

٢٠ التقارير حول القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع واحد يُصدر تقارير بشأنه وهو قطاع منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. تم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع الصادر تقارير بشأنه/ القطاع التشغيلي في بيان المركز المالي الموجز الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كذلك تقتضي المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم المنشأة بتقديم تقارير حول موجودات وإيرادات القطاعات لديها، وكذلك القطاعات الجغرافية. يتم تنفيذ كافة الأنشطة الهامة للمجموعة بصورة متكاملة في منطقة الخليج، ويرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود ضرورة لإجراء تحليل فردي لكل دولة على حدة.

فيما يلي المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، "التقارير حول القطاعات":

### العلاء الرئيسيين

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم يكن لدى المجموعة عملاء تتجاوز الإيرادات منهم ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا شيء).

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منقحة)

### ٢١. الأدوات المالية

#### إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعانله والمستحق من أطراف ذات علاقة والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع. تتألف المطلوبات المالية من القروض قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل والمستحق لأطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بصورة مادية عن قيمها الدفترية.

#### تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيم العادلة التالي الذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في وضع هذه القياسات:

المستوى ١: المدخلات المتمثلة في سعر السوق المدرج (غير المعدل) في سوق نشط لأداة مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي المستمدة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة أو أسعار السوق المدرجة لأدوات مماثلة أو مطابقة في أسواق تعتبر أقل نشاطاً، أو أساليب تقييم أخرى تكون فيها جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات غير الملحوظة. تشمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تتضمن أساليب تقييمها مدخلات لا تركز على بيانات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثيراً هاماً على تقييم الأداة. تشمل هذه الفئة على أدوات يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة بحيث تكون الافتراضات أو التسويات الهامة غير الملحوظة ضرورية لإظهار الفروق بين الأدوات.

يُقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف قياسات القيمة العادلة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٢٩٣	-	٥,٥٧٧	٥,٨٧٠	====
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٢٦	-	٥,٥٧٧	٥,٩٠٣	====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك أي تحويلات فيما بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.

## يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منققة)

### ٢٢. موسمية الأعمال

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). لذلك، 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.

### ٢٣. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترات السابقة ضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية.