

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

(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع.)
وشركتها التابعة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ سبتمبر ٢٠١٥

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الدخل الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٧	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٦ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
شركة يونيكاى للأغذية (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة يونيكاى للأغذية (ش.م.ع.) (المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والتي تشتمل على ما يلي:

- بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- وإيضاحات حول 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". ننحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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 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 يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

تأكيد الأمور

دون التحفظ على استنتاجنا أعلاه، نود لفت الانتباه إلى:

(١) الإيضاح ٢ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يوضح أنه قد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية على الرغم من تكبد المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٥,١٦ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. إلا أنه وفقاً للمادة ٢٨٥ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، عقد المساهمين اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٢٥ مارس ٢٠١٥، وتم الاتفاق على مواصلة عمليات المجموعة. كما قامت المجموعة كذلك باتخاذ خطوات لإعادة تنظيم الأعمال بما في ذلك السعي للحصول على تمويل إضافي من بنوك لتصحيح الوضع الراهن.

(٢) الإيضاح ١٣ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والذي يوضح أن القروض المصرفية تخضع لبعض التعهدات المالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لم تلتزم المجموعة بتلك التعهدات المالية كما هو مبين في خطابات التسهيلات المتفق عليها مع البنوك. إلا أنه بناءً على علاقة المجموعة مع البنوك الدائنة، فقد أكد أعضاء مجلس إدارة المجموعة أن عدم الالتزام بالتعهدات المبينة أعلاه من غير المحتمل أن يؤثر على استمرارية التسهيلات المصرفية الخاصة بالمجموعة، وبالتالي لن يكون لها تأثير جوهري على العمليات.

أمور أخرى

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي أبدت استنتاج مراجعة غير متحفظ في التقرير المؤرخ في ٨ نوفمبر ٢٠١٤. علاوة على ذلك، تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي أبدت رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات في التقرير المؤرخ في ٢ مارس ٢٠١٥.



محمد طارق

رقم التسجيل: ٧٩٣

دبي، الإمارات العربية المتحدة

04 NOV 2015

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥١,٤٠٢	٢٣٦,٧٣٩	٨١,٣٤٦	٨٠,٤٦٢	٣ الإيرادات تكلفة المبيعات
(٢٠١,٨٣٨)	(١٥٢,٤٥٢)	(٦٦,٣٩٢)	(٥٤,١٠٠)	
٤٩,٥٦٤	٨٤,٢٨٧	١٤,٩٥٤	٢٦,٣٦٢	إجمالي الأرباح
(٨٠,٨٢١)	(٧٦,٠٩٩)	(٢٤,٥٠٦)	(٢٢,٠٢٦)	٤ مصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع الأرباح / (الخسائر) التشغيلية للفترة
(٣١,٢٥٧)	٨,١٨٨	(٩,٥٥٢)	٤,٣٣٦	
(١,٦٧٥)	(٢,٦١٩)	(٥٩٧)	(٦٨٩)	٥ مصروفات التمويل الإيرادات الأخرى
٣,٠٢٧	٥,٠٣١	٨٠٤	٦٥١	
(٢٩,٩٠٥)	١٠,٦٠٠	(٩,٣٤٥)	٤,٢٩٨	أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(١٧١)	(١٧١)	(٥٧)	(٥٧)	مصروفات الضريبة
(٣٠,٠٧٦)	١٠,٤٢٩	(٩,٤٠٢)	٤,٢٤١	أرباح / (خسائر) الفترة
(٣٠,٠٧٦)	١٠,٤٢٩	(٩,٤٠٢)	٤,٢٤١	الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى: مالكي الشركة
(٠,٩٩٩)	٠,٣٤	(٠,٣١)	٠,١٤	٢٠ ربحية السهم ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة عايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٣٠,٠٧٦)	١٠,٤٢٩	(٩,٤٠٢)	٤,٢٤١	أرباح / (خسائر) الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
٢٢٤	(٨٣)	١٨٨	(٧٦)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٢٢٤	(٨٣)	١٨٨	(٧٦)	الإيرادات / (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة
(٢٩,٨٥٢)	١٠,٣٤٦	(٩,٢١٤)	٤,١٦٥	إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة للفترة
(٢٩,٨٥٢)	١٠,٣٤٦	(٩,٢١٤)	٤,١٦٥	إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة المنسوبة إلى: مالكي الشركة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ايضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٥٠,٤٩٤	٤١,٠٥٦	٢٣,٧٧٥	٦	الموجودات غير المتداولة
١,١٤٩	١,٠١١	٥٩٨		الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٤٣٢	٦,٠٩٥	٦,٠١٢	٧	الموجودات غير الملموسة
٥٨,٠٧٥	٤٨,١٦٢	٣٠,٣٨٥		الاستثمارات المتاحة للبيع
٥٢,٤٠٩	٣٤,٦٦٨	٤٠,٣٣١	٨	الموجودات المتداولة
٤٣,٤٠١	٢٩,٨٨٤	٣٩,١٨٧	٩	المخزون
٢,١١٠	١,٦٣٨	٣,٥٢١	١٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	١,٧٢٠	١٥,١٦٩	١١	النقد في الصندوق ولدى البنك
٩٧,٩٢٠	٦٧,٩١٠	٩٨,٢٠٨		الموجودات المحتفظ بها للبيع
١٥٥,٩٩٥	١١٦,٠٧٢	١٢٨,٥٩٣		إجمالي الموجودات
٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠		حقوق الملكية
١٣,٩٦٥	١٣,٩٦٥	-	١٢	رأس المال
٥٧٦	٥٧٦	٥٧٦		الاحتياطي القانوني
٨٣,٣٠٠	٨٣,٣٠٠	-	١٢	الاحتياطي المتقيد
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	١٢	الاحتياطي العام
(٩٢,١١٧)	(١٢٧,٨٥٧)	(٥,١٦٣)	١٢	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٥٨٦	٢٤٩	١٦٦		الخصائر المتراكمة
٥١,٥٦٠	١٥,٤٨٣	٢٥,٨٢٩		احتياطي القيمة العادلة
٨,٧٧٣	٧,٨٢٩	٧,٣٣١		المطلوبات غير المتداولة
				تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٥١٣	٤٧,٩١٠	٥١,٣٩٠	١٣	المطلوبات المتداولة
٤٨,٤٧٢	٤٤,١١٥	٤٣,٢٣٨	١٤	القروض قصيرة الأجل
٦٧٧	٧٣٥	٨٠٥	١٥	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٩٥,٦٦٢	٩٢,٧٦٠	٩٥,٤٣٣		مخصص الضريبة
١٠٤,٤٣٥	١٠٠,٥٨٩	١٠٢,٧٦٤		إجمالي المطلوبات
١٥٥,٩٩٥	١١٦,٠٧٢	١٢٨,٥٩٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

04 NOV 2015

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها بالإبلاغ عن مجلس الإدارة بتاريخ


عضو مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للالبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(٢٩,٩٠٥)	١٠,٦٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٢٧١	٤,٦٦٩	أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٤١٢	٤١٣	تسويات لـ:
(٣٤١)	-	الاستهلاك
١,٦٧٥	٢,٦١٩	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٣٨	-	إيرادات توزيعات الأرباح
(٤٣٠)	-	مصروفات التمويل
٣٨٠	-	مخصص المخزون بطيء الحركة
٦٦٦	-	أرصدة دائنة تم إعادة قيدها
(٩٢٤)	(٣,٢٦٧)	ذمم مدينة أخرى تم شطبها
١,٤٤٠	٧٣٥	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٨,٦١٨)	١٥,٧٦٦	أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٩٣٢	(٥,٦٦٣)	التغيرات في:
٣,٣٣١	(٩,٣٠٣)	- المخزون
٧,٨٨٢	(٨٧٧)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١,٠٠٧)	(١,٢٣٣)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	(١٠١)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٤٨٠)	(١,٤١١)	الضرائب المدفوعة
١,٠٣٤	٣,٩٧٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٢١٦)	(١,٥٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٤١	-	المتحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٨٤١)	٢,٤٣٣	حيازة ممتلكات والآلات ومعدات
		توزيعات الأرباح المستلمة
١١,٣٣٤	٢٠,٤٢٥	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٧٥)	(٢,٦١٩)	صافي الحركة في التروض المصرفية
٩,٦٤٩	١٧,٨٠٦	توزيعات الأرباح المدفوعة
		الفائدة المدفوعة
٣,٣٢٨	١٨,٨٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢١,٨٨١)	(١٧,٨٢٥)	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(١٨,٥٥٣)	١,٠٠٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٢,١١٠	٣,٥٢١	يتألف النقد وما يعادله من:
(٢٠,٦٦٣)	(٢,٥١٨)	النقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ١٠)
(١٨,٥٥٣)	١,٠٠٣	سحب مصرفي على المكشوف (إيضاح ١٢)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كليبرا المتحدة للآلبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

بيان التعيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لتقرة التسة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	الإجمالي ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	المخسائر المشاركة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	الاحتياطي العام	الاحتياطي المقيد	الاحتياطي القانوني	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)	٨١,٤١٢	٣٦٢	(٦٢,٠٤١)	١٥,٠٠٠	٨٣,٣٠٠	٥٧٦	١٣,٩٦٥	٣٠,٢٥٠	
إجمالي الإيرادات الشاملة للتقرة (غير مدققة)	(٣٠,٠٧٦)	-	(٣٠,٠٧٦)	-	-	-	-	-	
٢٢٤	٢٢٤	٢٢٤	-	-	-	-	-	-	
(٢٩,٨٥٢)	٢٢٤	(٢٩,٠٧٦)	-	-	-	-	-	-	
٥١,٥٦٠	٥٨٦	(٩٢,١١٧)	١٥,٠٠٠	٨٣,٣٠٠	٥٧٦	١٣,٩٦٥	٣٠,٢٥٠		
١٥,٤٨٣	٢٤٩	(١٢٧,٨٥٧)	١٥,٠٠٠	٨٣,٣٠٠	٥٧٦	١٣,٩٦٥	٣٠,٢٥٠		
١٠,٤٢٩	-	١٠,٤٢٩	-	-	-	-	-		
(٨٣)	(٨٣)	-	-	-	-	-	-		
١٠,٣٤٦	(٨٣)	١٠,٤٢٩	-	-	-	-	-		
-	-	١١٢,٢٦٥	(١٥,٠٠٠)	(٨٣,٣٠٠)	(١٣,٩٦٥)	-	-		
٢٥,٨٢٩	١٦٦	(٥,١٦٣)	-	-	-	٥٧٦	-	٣٠,٢٥٠	

يشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة (المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (صير منقحة)

١ معلومات حول الشركة

إن شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) (المعروفة سابقاً بـ "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 القانوني لتصبح شركة مساهمة عامة التزاماً بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). تحتك الشركة ١٠٠٪ من أسهم يونيكاي أند كومني ذ.م.م. ("الشركة التابعة")، وهي شركة مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب السجل التجاري رقم ٧٤/٣. يُشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعين بـ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٩. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

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

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥، على تغيير اسم الشركة من شركة "كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع.) إلى شركة "يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.)".

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 ٢٠١٤.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية على الرغم من تكبد المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٥,١٦ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. إلا أنه وفقاً للمادة ٢٨٥ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، عقد المساهمين اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٢٥ مارس ٢٠١٥ وتم الاتفاق على مواصلة عمليات المجموعة. كما قامت المجموعة كذلك باتخاذ خطوات لإعادة تنظيم الأعمال بما في ذلك السعي للحصول على تمويل إضافي من بنوك لمعالجة الوضع الراهن.

العملة الرسمية وعملة عرض المعلومات المالية

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للشركة، مترية إلى أقرب عدد صحيح بالألف. تم إعداد هذه المعلومات 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 المعلومات 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 ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ أساس الأعداد (تابع)

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللأسنة المنتهية في ذلك التاريخ. تمت إعادة تجميع و/ أو إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية.

الموجودات والمطلوبات المالية

إن السياسات المحاسبية والتصنيفات ومبادئ قياس الموجودات والمطلوبات المالية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والمبادئ المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللأسنة المنتهية في ذلك التاريخ. يتم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ بصورة تفصيلية في الإيضاحين ٤ و ٥ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللأسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣١,١٠٨	٩٤,٧٧٧	٣٩,٢٧١	٣٠,٨١٥	التصنيع:
٧,٨٩٠	٧,٦٩٠	٢,٩١٠	٣,٠٩٨	المواد الخام ومواد التعبئة والمخزون
٧,٩٨٨	٧,٢٩٨	٢,١٥٦	٢,٥٥٧	الاستهلاك وقطع الغيار
٤,٩٨٦	٢,٨٩٤	١,٦٤٣	٩٢٩	المرافق
١٢,٥٣٣	١٣,٦٦٧	٧,٦٠٨	٧,٩٦٢	رواتب وامتيازات الموظفين
				الاستهلاك
				التكاليف المباشرة الأخرى
١٦٤,٥٠٥	١٢٦,٢٢٦	٥٣,٥٨٨	٤٥,٣٦١	
(٢٤٥)	(٦١)	١,٧٧٨	١,١٤٣	التغيرات في مخزون البضائع تامة الصنع
١٦٤,٢٦٠	١٢٦,٢٦٥	٥٥,٣٦٦	٤٦,٥٠٤	والبضائع قيد التصنيع
				(١)
٥,٨٨٠	٧,٨٧٢	٧,٧٤٨	٩,٠٤٥	المتاجر:
٤١,٣٣٢	٢٦,٥١٧	١٢,٩١٢	٦,٧٥٣	المخزون في بداية الفترة
(٩,٦٣٤)	(٨,٢٠٢)	(٩,٦٣٤)	(٨,٢٠٢)	المؤنريات (بما في ذلك المصروفات المباشرة)
٣٧,٥٧٨	٢٦,١٨٧	١١,٠٢٦	٧,٥٩٦	المخزون في نهاية الفترة
				(ب)
٢٠١,٨٣٨	١٥٢,٤٥٢	٦٦,٣٩٢	٥٤,١٠٠	(ب) + (١)
=====	=====	=====	=====	

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كابارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٤ المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٧,٩٨٠	٣١,٤٤٥	١٣,٢٩٩	١٠,٧٨٤	رواتب وامتيازات الموظفين
٩,٣٥٥	١٥,١٢٢	٢,٢٣٩	٥,٢٣٣	مصروفات الدعاية ومصروفات البيع الأخرى
١٦,٢٧١	١٠,٧٩٥	٥,٤٤٥	٤,١٠٧	مصروفات السيارات التجارية
١٣٨	-	-	(٧٥٠)	(عكس) / مخصص المخزون بطيء الحركة
٣,٢٨٥	١,٧٧٢	١,٠٣٥	٤٦٥	الإستهلاك
٤١٢	٤١٣	١٣٨	١٣٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٦٦	-	٢٥٠	-	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٨٠	-	٣٨٠	-	ذمم مدينة أخرى تم شطبها
١٢,٣٣٤	١٦,٥٥٢	١,٧٢٠	٢,٠٤٩	مصروفات أخرى
====	====	====	====	
٨٠,٨٢١	٧٦,٠٩٩	٢٤,٥٠٦	٢٢,٠٢٦	

٥ الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بصورة رئيسية على الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (بصورة رئيسية سيارات) بقيمة ٣,٢٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٠,٩ مليون درهم).

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ على موجودات بقيمة ١,٥ مليون درهم، كما قامت باستبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣,٢١ مليون درهم و١١ مليون درهم على التوالي).

علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية، وافق أعضاء مجلس الإدارة على غلق مصنع صحار الكائن في سلطنة عُمان واستبعاد موجوداته. وبالتالي، تم تحويل موجودات تشغيلية يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢,٢٣ مليون درهم من سلطنة عُمان إلى المصنع الكائن في الإمارات العربية المتحدة وتمت إعادة تصنيف الموجودات المتبقية التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. راجع أيضاً الإيضاح ١١.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٢٠٨	٦,٢٠٨	٦,٠٩٥	الرصيد الافتتاحي
٢٢٤	(١١٣)	(٨٣)	التغير في القيمة العادلة
====	====	====	
٦,٤٣٢	٦,٠٩٥	٦,٠١٢	الرصيد الختامي

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع (تابع)

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بقيمة ٥,٦ مليون درهم في أسهم ملكية غير مدرجة لشركة رولبي الإمارات ش.م.خ. (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥,٦ مليون درهم). حيث أن الاستثمارات في رولبي الإمارات ش.م.خ ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشطة، فإنه لا يمكن قياس القيمة المعادلة بشكل موثوق وعليه، يتم بيانها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

٨ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨,٧١٦	٢٦,٧١٦	٢٩,٤٥٤	المواد الخام ومواد التعبئة
١,٨٨٣	٩٣٥	١,٤٦٠	البضائع قيد التصنيع
٦,٥٥٤	٧,٥٥٨	٧,٠٩٤	البضائع تامة الصنع
٩,٦٣٤	٧,٨٧٢	٨,٢٠٢	البضائع التجارية
٨,٨٢٧	٧,٩٧١	٦,٦٣٤	المخزون الاستراتيجي وقطع الغيار
٥٥,٦١٤	٥١,٠٥٢	٥٢,٨٤٤	
(٥,٢٢٤)	(١٧,٥١٥)	(١٣,٢٢٣)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٥٠,٣٩٠	٣٣,٥٣٧	٣٩,٦٢١	
٢,٠١٩	١,١٣١	٧١٠	البضائع على الطريق
٥٢,٤٠٩	٣٤,٦٦٨	٤٠,٣٣١	
=====	=====	=====	

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٤,٢٠٦	٣١,٩٩٩	٤٢,٣٣١	الذمم المدينة التجارية
(٥,٢٥٥)	(٧,٥٨٧)	(٧,٥٨٧)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٨,٩٥١	٢٤,٤١٢	٣٤,٧٤٤	
٤,٤٥٠	٥,٤٧٢	٤,٤٤٣	سلفيات وودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٣,٤٠١	٢٩,٨٨٤	٣٩,١٨٧	
=====	=====	=====	

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كاببارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٩٨	٤٩٧	٦٤٠	النقد في الصندوق
١,٥١٢	١,١٤١	٢,٨٨١	الأرصدة المصرفية في حسابات جارية
-----	-----	-----	
٢,١١٠	١,٦٣٨	٣,٥٢١	
=====	=====	=====	

١١ الموجودات المحفوظ بها للبيع

وافق أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة الحالية، على غلق مصنع صحار الخاص بالمجموعة والكائن في سلطنة عُمان واستبعاد الموجودات الخاصة به. وبالتالي، تمت إعادة تصنيف موجودات يبلغ صافي قيمتها الفترية ١٣,٤٥ مليون درهم من "الممتلكات والآلات والمعدات" ضمن الموجودات غير المتداولة إلى "الموجودات المحفوظ بها للبيع" ضمن الموجودات المتداولة. لا تزال الجهود مستمرة لبيع الموجودات المبيّنة أعلاه ومن المتوقع الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهراً اعتباراً من مايو ٢٠١٥. راجع أيضاً الإيضاح ٦.

قرر أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة السابقة استبعاد معدات نقل الخاصة بعمليات صحار في سلطنة عُمان والبالغة ١,٧٢ مليون درهم. من المتوقع الانتهاء من عملية البيع خلال ٢٠١٥.

١٢ الخسائر المتراكمة

وافق المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠١٥ على تحويل الاحتياطي العام واحتياطي استبدال موجودات ثابتة بقيمة ٨٣,٢ مليون درهم و ١٥ مليون درهم على التوالي إلى الخسائر المتراكمة. علاوة على ذلك، وافق المساهمين على تحويل احتياطي قانوني بقيمة ١٤ مليون درهم إلى الخسائر المتراكمة.

١٣ قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٨٥٠	٢٨,٤٤٧	٣٣,٨٧٢	إيصالات أمانة
٢٠,٦٦٣	١٩,٤٦٣	٢,٥١٨	سحب مصرفي على المكشوف
-	-	١٥,٠٠٠	قروض لأجل (راجع الإيضاح (١) أدناه)
-----	-----	-----	
٤٦,٥١٣	٤٧,٩١٠	٥١,٣٩٠	
=====	=====	=====	

(١) قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بالتفاوض مع أحد البنوك لتحويل مبلغ ١٥ مليون درهم من أرصدة سحب على المكشوف قائمة إلى تسهيل قرض طويل الأجل والذي يخضع لمعدلات فائدة وفقاً للشروط التجارية الاعتيادية. يستحق سداد القرض لأجل على ٢٤ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١٥ يناير ٢٠١٦. يخضع القرض لأجل لتعهدات مالية بما في ذلك ألا تزيد نسبة الدين إلى حقوق الملكية عن ٣: ١. إلا أنه كما في تاريخ التقرير، لم تلتزم المجموعة بهذه التعهدات المالية كما هو مبين في خطاب التسهيل المنفق علينا مع البنك وبالتالي قامت المجموعة بتصنيف الرصيد القائم البالغ ١٥ مليون درهم على أنه قرض قصير الأجل.

(٢) يتم بصورة رئيسية ضمان القروض المصرفية من خلال رهونات على آلات ومكينات ورهن على المخزون وتخصيص ذمم مدينة وسندات إذنية.

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ قروض قصيرة الأجل (تابع)

٣ تخضع أيضاً السحوبات المصرفية على المكشوف وإيصالات الأمانة لتعهدات مالية محددة بما في ذلك الحد الأدنى البالغ ٢٧ مليون درهم كحد أدنى لصفافي قيمة الأصول المادية والآن تتجاوز الرافعة المالية ٣ وأن تكون نسبة السيولة ١,٦٧ بحد أدنى. كما في تاريخ التقرير، لم تلتزم المجموعة ببعض التعهدات المالية المذكورة أعلاه كما هو مبين في خطابات التسهيلات المتفق عليها مع البنك. إلا أنه وفقاً لعلاقة المجموعة مع البنوك الدائنة، فقد أكد أعضاء مجلس إدارة المجموعة أن عدم الالتزام بالتعهدات المبينة أعلاه من غير المحتمل أن يؤثر على استمرارية التسهيلات المصرفية الخاصة بالمجموعة، وبالتالي لن يكون لها تأثير جوهري على العمليات.

١٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٥,٥٣٣	٢٨,٩٠٠	٢٤,٩٩٩	الذمم الدائنة التجارية
١٢,٣٥٦	١٥,٠٤٦	١٧,٨٤٣	الاستحقاقات والذمم الدائنة الأخرى
٥٨٣	١٦٩	٣٩٦	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
-----	-----	-----	
٤٨,٤٧٢	٤٤,١١٥	٤٣,٢٣٨	
=====	=====	=====	

١٥ مخصص الضريبة

يتعلق مخصص الضريبة بالعمليات التي تتم في سلطنة عُمان. تخضع الشركة التابعة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل السارية في سلطنة عُمان بناءً على مستوى الربح الخاضع للضريبة للشركة التابعة. ترى الإدارة أن مخصص الضريبة البالغ ٠,٨ مليون درهم كما في تاريخ التقرير كافٍ للوفاء بالتزامات الضريبة الخاصة بالمجموعة.

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فيما يلي المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٥	١٢٩	٦	٤٥	مشتريات من طرف ذي علاقة شركة العلب المتحدة ذ.م.م.
=====	=====	=====	=====	
١,٣٥٠	١,٢٠٥	٤٥٠	٤٣٦	فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب وامتيازات الموظفين (بما في ذلك تعويضات نهاية الخدمة)
=====	=====	=====	=====	

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٣٩	١٦٦	١٤٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٤	٣٣	٦٠	- موظفي الإدارة الرئيسيين
-----	-----	-----	- شركة الحلب المتحدة ذ.م.م.
١٥٣	١٩٩	٢٠٢	
====	====	====	

١٧ الارتباطات الراسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥٧	-	-	لغرض الاستحواذ والإنشاء وتطوير الممتلكات والآلات والمعدات
====	====	====	

١٨ الالتزامات الطارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٨٠٠	٤,٤٠٠	٤,٠٨٠	اعتمادات مستندية
٣,٤٠٣	٤,١٠٦	٩,٠٤٣	الأرصدة غير المستخدمة من الاعتمادات المستندية التجارية
====	====	====	

الدعاوى القضائية

هناك بعض الدعاوى القضائية المرفوعة ضد المجموعة من موظفين سابقين، بالإضافة إلى الدعاوى المقابلة المرفوعة من المجموعة ضد موظفين سابقين. لا تزال كافة هذه الدعاوى منظورة أمام المحاكم انتظاراً لصدور أحكام نهائية. قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بدفع مبلغ ٠,٨ مليون درهم كنسوية نهائية لإحدى الدعاوى القانونية القائمة. قامت الإدارة بمراجعة وضع كافة الدعاوى القانونية وترى عدم وجود ضرورة لرصد مخصص إضافي مقابل تلك الدعاوى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مليون درهم).

١٩ الشركة التابعة

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

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كابيارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠ ربحية السهم الأساسية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
(٣٠,١٧٦)	١٠,٤٢٩	(٩,٤٠٢)	٤,٢٤١	صافي الأرباح/(الخسائر) المنسوبة لمالكي الشركة (ألف درهم)
٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
(٠.٩٩)	٠.٣٤	(٠.٣١)	٠.١٤	ربحية السهم الأساسية بالدرهم
=====	=====	=====	=====	

خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥، وافق المساهمون على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ درهم للسهم إلى ١ درهم للسهم. تمسري هذه التجزئة للسهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي لتشمل تجزئة السهم المعتمدة، وذلك لغرض احتساب ربحية السهم.

٢١ التقارير حول القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع تقريدي واحد وهو منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التقريدي/التشغيلي في بيان المركز المالي الموجز الموحد وبيان الدخل الموجز الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كذلك تتطلب معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم المنشأة بتقديم تقارير حول موجودات وإيرادات القطاع 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 معايير التقارير المالية الدولية، "التقارير حول القطاعات":

العملاء الرئيسيين

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لم يكن لدى المجموعة عملاء تتجاوز الإيرادات منهم ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: لا شيء).

٢٢ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعادله، والنعم المدبنة التجارية والأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع. تتألف المطلوبات المالية من القروض المصرفية قصيرة الأجل والقروض المصرفية طويلة الأجل والأهم الدائنة التجارية والأخرى.

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

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
(المعروفة سابقاً بـ "شركة كايبارا المتحدة للألبان" (ش.م.ع) وشركتها التابعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٢ الأدوات المالية (تابع)

تقييم الأدوات المالية

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

المستوى ١: المدخلات التي تمثل سعر السوق المدرج (غير المعدل) في سوق نشط لأدوات مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف 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 كافة المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

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

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٤٣٥ ===	- =====	٥,٥٧٧ =====	٦,٠١٢ =====
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٥١٨ ===	- =====	٥,٥٧٧ =====	٦,٠٩٥ =====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تكن هناك أية تحولات فيما بين المستويات المختلفة لقياسات القيمة العادلة.

٢٣ تأثير 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). لذا، لا يمكن توزيع الإيرادات من العمليات بصورة متساوية على الفترات الأربع لنفس السنة، ومن ثم لا يمكن مقارنة نتائج عمليات كل فترة ربع سنوية بنتائج عمليات الفترات الأخرى من نفس السنة.