

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١ - ٢
بيان الدخل الموجز الموحد	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد	٤
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٧ - ٨
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٩ - ١٨



كي بي إم جي لوار جلف ليميتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) فاكس: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤)

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 سبتمبر ٢٠١٧، والتي تشتمل على ما يلي:

- بيان الدخل الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 منققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر 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 يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر 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 أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: 04 NOV 2017

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقحة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٤٧,٦٢٠	٢٨٣,٤٧٧	٨٥,٥٨١	١٠٦,٨٠٣	٣	الإيرادات
(١٥١,٧٦٩)	(١٧٥,٢٥٣)	(٥٣,٢٤٢)	(٦٤,٥٦٩)		تكلفة المبيعات
٩٥,٨٥١	١٠٨,٢٢٤	٣٢,٣٣٩	٤٢,٢٣٤		إجمالي الأرباح
(٨٣,٧٣٨)	(١٠١,١١٠)	(٢٨,٩٧٩)	(٣٧,١٨٧)	٤	المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع
١٢,١١٣	٧,١١٤	٣,٣٦٠	٥,٠٤٧		الأرباح التشغيلية للفترة
(٢,٧١٨)	(٤,٦٨٤)	(٨٩٠)	(١,٨٤٥)	٧	تكاليف التمويل
-	٤٤	-	٤٤		الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢,٧٧٥	٣,٢٣٨	١,٢٩٦	١,٥٦٥	٥	الإيرادات الأخرى
١٢,١٧٠	٥,٧١٢	٣,٧٦٦	٤,٨١١		أرباح الفترة قبل انخفاض القيمة والضريبة
-	(٥,٢٩٤)	-	(٢,٧٨٤)	١١	الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١٢,١٧٠	٤١٨	٣,٧٦٦	٢,٠٢٧		أرباح الفترة قبل الضريبة
(١٧٠)	-	(٥٧)	-		مصروفات الضريبة
١٢,٠٠٠	٤١٨	٣,٧٠٩	٢,٠٢٧		أرباح الفترة
١٢,٠٠٠	٤١٨	٣,٧٠٩	٢,٠٢٧		الأرباح منسوبة إلى: مالكي الشركة
٠,٣٧	٠,٠١	٠,١١	٠,٠٦	١٩	ربحية السهم ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
للفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٢,٠٠٠	٤١٨	٣,٧٠٩	٢,٠٢٧	أرباح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر				
١٩	(١٥)	١٥	١٨	صافي التخير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
١٩	(١٥)	١٥	١٨	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١٢,٠١٩	٤٠٣	٣,٧٢٤	٢,٠٤٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٢,٠١٩	٤٠٣	٣,٧٢٤	٢,٠٤٥	إجمالي الإيرادات الشاملة منسوب إلى:
١٢,٠١٩	٤٠٣	٣,٧٢٤	٢,٠٤٥	مالكي الشركة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ 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 سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢٥,٥٢٧	٢٦,٦٦٠	٣٨,١١٧	٦	الموجودات غير المتداولة
-	٤,٢٦٧	-		المتكاثات والألات والمعدات
٤٤	-	-		المبالغ الرأسمالية المدفوعة مقدماً
٥,٩١٩	٥,٩٠٣	٥,٥٩٤	٧	الموجودات غير الملموسة
				الاستثمارات المتاحة للبيع
٣١,٤٩٠	٣٦,٨٣٠	٤٣,٧١١		
٤٣,٧٤٧	٤٥,٣٩٧	٦٥,٠٧١	٨	الموجودات المتداولة
٥٢,٤٤٠	٤٣,٦٠٠	٧٧,٦٠٧	٩	المخزون
-	٣١٥	٢٢١	١٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٨,٥٣٣	٩,٤٧٦	١٣,٧٠٩	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٤١٣	١٢,٠٦٩	-	١١	النقد في الصندوق ولدى البنك
				الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
١١٧,١٣٣	١١٠,٨٥٧	١٥٦,٦٠٨		
١٤٨,٦٢٣	١٤٧,٦٨٧	٢٠٠,٣١٩		إجمالي الموجودات
=====	=====	=====		
٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٢,٣٦٨	١٢	حقوق الملكية
٩٠٠	١,٤٨٤	١,٤٨٤		رأس المال
٧٩٢	٧٩٢	٧٩٢		الاحتياطي القانوني
٨,٧٦٣	٦,٢٧٩	٦٠٣	١٢	الاحتياطي المشروط
٧٣	٥٧	(٢)		الأرباح المحتجزة
				احتياطي القيمة العادلة
٤٠,٧٧٨	٣٨,٨٦٢	٣٥,٢٤٥		
=====	=====	=====		
٦,٨٨٤	٦,٣٢٤	٦,٩٥٠		المطلوبات غير المتداولة
١,٨٧٥	٩,٧٢٦	١٠,٣٠٧	١٣	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
				قروض طويلة الأجل
٨,٧٥٩	١٦,٠٥٠	١٧,٢٥٧		
٦٢,٠٧٦	٥٩,٣٢٠	١٠٨,٨٠٢	١٣	المطلوبات المتداولة
٣٤,٥٧٠	٣٠,٨٩١	٣٨,٦٥٥	١٤	قروض قصيرة الأجل
١,٧٧٤	١,٩٦٥	-	١٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٦٦	٥٩٩	٣٦٠	١٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
				مخصص الضريبة
٩٩,٠٨٦	٩٢,٧٧٥	١٤٧,٨١٧		
١٠٧,٨٤٥	١٠٨,٨٢٥	١٦٥,٠٧٤		إجمالي المطلوبات
١٤٨,٦٢٣	١٤٧,٦٨٧	٢٠٠,٣١٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====	=====		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

04 NOV 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقحة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
١٣,١٧٠	٤١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٢٢	٣,٢٤٤	أرباح الفترة قبل الضريبة
٤١٧	-	تعديلات لـ:
(٥٢٦)	(٥٢٦)	الاستهلاك
٢,٧١٨	٤,٦٨٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٥,٢٩٤	إيرادات توزيعات الأرباح
(٦٢٧)	(٢٥)	تكاليف التمويل
-	(٤٤)	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١,١٥٦	١,١٢٥	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
١٩,٣٣٠	١٤,١٧٠	أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٦,٤١٤)	(١٩,٦٧٤)	التغيرات في:
(١٣,٥٩٩)	(٣٤,٠٠٧)	- المخزون
(٩٦٣)	٧,٢٩٧	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٧٠٩	(١,٩٦٥)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	٩٤	- المستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٣٠)	(٤٩٩)	- المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٦٦)	(٢٣٩)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٩٥١)	الضرائب المدفوعة
(٧٣٣)	(٣٥,٧٧٤)	الأتعاب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٦٩٣	٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٥,٢٢٥	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٩٤	المتحصلات من استبعاد موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٥,٦٩٣)	(٨,٩٣٠)	المتحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
٥٢٦	٥٢٦	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٤٧٤)	(٢,٨١٤)	توزيعات الأرباح المستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥,٤٤٤	٥٠,٦٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٧١٨)	(٤,٢١٧)	صافي الحركة في القروض المصرفية
-	(٣,٠٢٥)	القوائد المدفوعة
١٢,٧٢٦	٤٣,٣٦٢	توزيعات الأرباح المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧,٥١٩	٤,٧٧٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(٣,٦٦٧)	٥,٣٥٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣,٨٥٢	١٠,١٣١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
====	====	يتألف النقد وما يعادله من:
٨,٥٣٣	١٣,٧٠٩	النقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ١٠)
(٤,٦٨١)	(٣,٥٧٨)	السحوب المصرفي على المكشوف (إيضاح ١٣)
٣,٨٥٢	١٠,١٣١	
====	====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	الإجمالي ألف درهم	احتياطي القيمة العائلة ألف درهم	الخسائر المتراكمة// الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي المشروط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)	٢٨,٧٥٩	٥٤	(٤,١٣٧)	٩٠٠	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠
	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	-	-	-
أرباح الفترة							
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير مدققة)	١٩	١٩	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة المعاملة للاستثمارات المناحة للبيع							
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير مدقق)	١٩	١٩	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدقق)	١٢,٠١٩	١٩	١٢,٠٠٠	-	-	-	-
الحركات الأخرى في حقوق الملكية							
المحول إلى الأرباح المحتجزة (راجع الإيضاح ١٦)	-	-	٩٠٠	(٩٠٠)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	٤٠,٧٧٨	٧٣	٨,٧٦٣	-	٧٩٢	٩٠٠	٣٠,٢٥٠

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	الإجمالي ألف درهم	احتياطي القيمة العائلة ألف درهم	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العالم ألف درهم	الاحتياطي المشروط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)	٣٨,٨٦٢	٥٧	٦,٢٧٩	-	٧٩٢	١,٤٨٤	٣٠,٢٥٠
أرباح الفترة	٤٦٨	-	٤١٨	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة (غير مدققة)	(١٥)	(١٥)	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتتاحة للبيع	(١٥)	(١٥)	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة (غير مدقق)	(١٥)	(١٥)	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة لفترة (غير مدقق)	٤٠٣	(١٥)	٤١٨	-	-	-	-
التوزيعات للمالكين	(٣٠,٢٥)	-	(٣٠,٢٥)	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٢)	-	-	(٢,١١٨)	-	-	-	٢,١١٨
أسهم منحة مصدرة (إيضاح ١٢)	-	-	(٥,١٤٣)	-	-	-	٢,١١٨
إجمالي التوزيعات للمالكين	(٣٠,٢٥)	-	(٣٥,٣٩٣)	-	-	-	-
الحركات الأخرى في حقوق الملكية	(٩٥١)	-	(٩٥١)	-	-	-	-
الأتعاب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)	(٩٥١)	-	(٩٥١)	-	-	-	-
المحول من الاحتياطي عند بيع الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة إلى الأرباح أو الخسائر	(٤٤)	(٤٤)	-	-	-	-	-
إجمالي الحركات الأخرى في حقوق الملكية (غير مدقق)	(٩٩٥)	(٤٤)	(٩٥١)	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣٥,٢٤٥	(٧)	٦٠٣	-	٧٩٢	١,٤٨٤	٣٦,٣٦٨
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة للموحد.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

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

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. يُشار 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 والمصائر 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. 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 الموضوعة 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 التغير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منققة)

٣. تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٦,٥٦٩	١٢٤,٣٥٨	٣٤,٩٠٧	٤٥,٦٠٢
٧,٩١٦	٨,٦٧٨	٣,٢٥٣	٣,٥٥١
٩,٢٥٢	٨,٠٩٩	٣,٦٩٤	٣,٠٠٤
١,٨١٢	١,٥٩٠	٥٦٦	٢٦٥
٤,٤٠٥	٤,٤٦٩	١,٧٩٤	١,٦٥٤
١١٩,٩٥٤	١٤٧,١٩٤	٤٤,٢١٤	٥٤,٠٧٦
٣,٠٠٦	(٣,١٥٠)	٤٢٠	(١,١١٥)
١٢٢,٩٦٠	١٤٤,٠٤٤	٤٤,٦٣٤	٥٢,٩٦١
٦,٦١٨	٧,٥٥٩	٦,٩٧٢	٩,٤٩٣
٣٠,٥٨٩	٣٦,٥٤٩	١٠,٠٣٤	١٥,٠١٤
(٨,٣٩٨)	(١٢,٨٩٩)	(٨,٣٩٨)	(١٢,٨٩٩)
٢٨,٨٠٩	٣١,٢٠٩	٨,٦٠٨	١١,٦٠٨
١٥١,٧٦٩	١٧٥,٢٥٣	٥٣,٢٤٢	٦٤,٥٦٩
=====	=====	=====	=====

التصنيع:

المواد الخام ومواد التعبئة والمخزون
الاستهلاكي وقطع الغيار
المرافق
رواتب وتعويضات الموظفين
الاستهلاك
التكاليف المباشرة الأخرى

التغيرات في مخزون البضائع قيد التصنيع
والبضائع تامة الصنع

(أ)

التجارة:

المخزون في بداية الفترة
المشتريات (بما في ذلك المصروفات المباشرة)
المخزون في نهاية الفترة

(ب)

(أ) + (ب)

٤. المصروفات الإدارية ومصروفات التوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١,١٨٤	٣٧,٨٠١	١٠,٨٣٨	١٣,٦٢٧
١٧,٦٩٤	٢٠,٥١١	٥,٣٩٢	٨,٣٥٦
١٤,٥٢٧	١٧,٩١٤	٥,٥٢٥	٦,٣٠٣
٢,٢١٠	١,٦٥٤	٧٣٧	٥١٨
٤١٧	-	١٣٩	-
١٧,٧٠٦	٢٣,٢٣٠	٦,٣٤٨	٨,٣٨٣
٨٣,٧٣٨	١٠١,١١٠	٢٨,٩٧٩	٣٧,١٨٧
=====	=====	=====	=====

رواتب وتعويضات الموظفين
مصروفات الدعاية ومصروفات البيع الأخرى
مصروفات السيارات التجارية
الاستهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
مصروفات أخرى

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

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

٥. الإيرادات الأخرى

تشمل الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بصورة رئيسية على إيرادات إيجار بمبلغ ٢.٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١.٤ مليون درهم) وإيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ٠.٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٠.٥ مليون درهم).

٦. الممتلكات والألات والمعدات

الإضافات (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على موجودات بقيمة ٨.٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٥.٧ مليون درهم).

راجع أيضاً الإيضاح ١١ حول إعادة تصنيف الموجودات المحتفظ بها للبيع كموجودات محتفظ بها للاستخدام ضمن الممتلكات والألات والمعدات خلال الفترة الحالية.

التغير في الأعمار الإنتاجية للموجودات

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

الأعمار الإنتاجية		فئة الأصل
من أبريل ٢٠١٧	حتى مارس ٢٠١٧	
٣٠	٢٠	المباني
٢٠-١٠	١٠-٥	الألات والماكينات
٧	٤	المعدات (المدججة ضمن معدات النقل والتوزيع)
=====	=====	

أدى هذا التغير في الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات إلى انخفاض مصروفات الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١.٥٣ مليون درهم. تم احتساب هذا التغير كتغير في التقديرات المحاسبية ويتم تطبيقه من الحين فصاعداً طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨.

٧. الاستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الرصيد الافتتاحي التغير في القيمة العادلة المبيعات خلال السنة الرصيد الختامي
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٩٠٠	٥,٩٠٠	٥,٩٠٣	
١٩	٣	(١٥)	
-	-	(٢٩٤)	
=====	=====	=====	
٥,٩١٩	٥,٩٠٣	٥,٥٩٤	

تشمل الاستثمارات المتاحة للبيع على استثمار بمبلغ ٥.٦ مليون درهم في أسهم الملكية غير المدرجة لشركة روابي الإمارات ش.م.ع (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥.٦ مليون درهم). حيث أن الاستثمارات في شركة روابي الإمارات ش.م.ع ليست لها سعر سوقي مدرج في أي سوق نشط لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة ويتم بيانها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

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

٨. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٣١٣	٢٤,٠٨٥	٣٩,٦٣٣	المواد الخام ومواد التعبئة
١,٧٦٠	٩٩٢	١,٣٤٧	البضائع قيد التصنيع
٩,٠٥١	١٠,٠٩٤	٦,٥٨٩	البضائع تامة الصنع
٨,٣٩٨	٧,٥٥٩	١٢,٨٩٩	البضائع التجارية
٥,٧٠٢	٦,٤٧١	٦,٤٨٨	المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار
٥١,٢٢٤	٤٩,٢٠١	٦٦,٩٥٦	
(٨,٦٤٥)	(٣,٨٦٣)	(٣,٠٥٣)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٤٢,٥٧٩	٤٥,٣٣٨	٦٣,٩٠٣	
١,١٦٨	٥٩	١,١٦٨	البضائع على الطريق
٤٣,٧٤٧	٤٥,٣٩٧	٦٥,٠٧١	
=====	=====	=====	

٩. النعم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٥١,٨٥٣	٤٣,٥٧٧	٧٩,١٢٩	النعم المدينة التجارية
(٦,٤٩٥)	(٦,٧٩٥)	(٧,٧٥٦)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة النعم المدينة التجارية
٤٥,٣٥٨	٣٦,٧٨٢	٧١,٣٧٣	
٧,٠٨٢	٦,٨١٨	٦,٢٣٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ومصرفات مدفوعة مقدماً
٥٢,٤٤٠	٤٣,٦٠٠	٧٧,٦٠٧	
=====	=====	=====	

١٠. النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠٧	٣٠٠	١٤٧	النقد في الصندوق
٥,٠٣٩	٣,٩٨٩	٨,٧٠٦	الأرصدة المصرفية
٣,١٨٧	٥,١٨٧	٤,٨٥٦	- في حسابات جارية
			- وودائع ثابتة (ذات فترة استحقاق أصلية تمتد حتى ٣ أشهر أو أقل)
٨,٥٣٣	٩,٤٧٦	١٣,٧٠٩	
=====	=====	=====	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

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

١١. الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

١٢,٤١٣	١٢,٠٦٩	-
=====	=====	=====

المباني والآلات 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 والآلات 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 القليلة للاسترداد أو القيمة الدفترية التي كان ليتم الاعتراف بها في حال لم تتم إعادة تصنيف الموجودات مطلقاً كموجودات محتفظ بها بغرض البيع، أيهما أقل.

خلال الفترة الحالية، (١) تمت إعادة تقييم المباني المدرجة ضمن الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع بناءً على الاتفاقية الموقع مع مشتري آخر، وبالتالي تم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٢.٥ مليون درهم ضمن الأرباح أو الخسائر. تم استبعاد هذه المباني خلال الفترة الحالية، وتم تحقيق كامل القيمة الدفترية (بعد خصم خسائر انخفاض القيمة)، (٢) قرر أعضاء مجلس الإدارة فك ونقل الموجودات المتبقية من سلطنة عُمان إلى الإمارات العربية المتحدة واستخدامها في مرافق الإنتاج الحالية لدى المجموعة. وبالتالي، تمت إعادة تصنيف هذه الموجودات كموجودات محتفظ بها للاستخدام ضمن الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. تم قياس هذه الموجودات بقيمتها القليلة للاسترداد أو القيمة الدفترية التي كان ليتم الاعتراف بها في حال لم تتم إعادة تصنيف الموجودات مطلقاً كموجودات محتفظ بها بغرض البيع، أيهما أقل. وبالتالي، تم تسجيل خسائر انخفاض قيمة بمبلغ ٢.٨ مليون درهم في الفترة الحالية عند إعادة تصنيف هذه الموجودات كموجودات محتفظ بها للاستخدام.

١٢. الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة)

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 أعقاب 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 المتراكمة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

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

١٣. القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٤٩١	٢٢,٠٦٢	٢٠,٧٨٥
(٧,٦١٦)	(١٢,٣٣٦)	(١٠,٤٧٨)
١,٨٧٥	٩,٧٢٦	١٠,٣٠٧
=====	=====	=====
٤٩,٧٧٩	٤٢,٨٦٥	٩٤,٧٤٦
٤,٦٨١	٤,١١٩	٣,٥٧٨
٧,٦١٦	١٢,٣٣٦	١٠,٤٧٨
٦٢,٠٧٦	٥٩,٣٢٠	١٠٨,٨٠٢
=====	=====	=====

القروض طويلة الأجل:

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

الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل

القروض قصيرة الأجل:

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

(١) يتم ضمان القروض المصرفية بموجب رهونات على آلات ومكينات و رهن غير حياري 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: ١.٢، وألا تتجاوز نسبة الاقتراض إلى رأس المال ١: ٣، 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 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 سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٤,١٢١	٢٤,١٠٧	٣٠,٩٠٦
٩,٩٦٢	٦,١٨٠	٧,٢٦٤
٤٨٧	٣٤٦	٤٨٥
-	٢٥٨	-
٣٤,٥٧٠	٣٠,٨٩١	٣٨,٦٥٥
=====	=====	=====

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

١٥. مخصص الضريبة

يتعلق مخصص الضريبة بعمليات المجموعة التي يتم تنفيذها بواسطة شركة تابعة في سلطنة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٦. المعاملات مع 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٢٦٠	٣,٩٨٠	١,٨٤٧	١,٠٧٤	مشتريات من أطراف ذات علاقة*
-	٢٠٨	-	٢٠٨	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة
٧٣	-	-	-	إيرادات العمولات*
===	=====	===	=====	
١,٣٢٦	١,٧٠١	٤٤٢	٤٤٢	فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب وتعويضات الموظفين (بما في ذلك تعويضات نهاية الخدمة)
=====	=====	=====	=====	

* 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 قبل اعتماد هذه المعاملة دون تدخل عضو مجلس الإدارة الذي يمثل أحد أطراف التعارض في المصالح. قررت المجموعة عدم تجديد الاتفاقية بعد انتهاء مدتها.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧١	٢٠٣	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٥٠٣	١,٧٦٢	-	- شركة العلب المتحدة ذ.م.ع
-----	-----	-----	- شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع
١,٧٧٤	١,٩٦٥	-	
=====	=====	=====	
-	١٤٣	٢٢١	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	١٧٢	-	- مجموعة أيجر
-----	-----	-----	- شركة الأغذية المتحدة ش.م.ع
-	٣١٥	٢٢١	
=====	=====	=====	
٢٥٥	٣٣٠	١٣٢	التمم الدائنة الأخرى
=====	=====	=====	- موظفي الإدارة الرئيسيين

١٧. الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٠٨٠	٤,٠٥٨	٤,٠٥٨	خطاب ضمان
١٥,٩٩٥	١٦,٤٣٨	٤,٥٤٨	اعتمادات مستندية
=====	=====	=====	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

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

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة (تابع)

الدعاوى القضائية

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

الارتباطات

بلغت الارتباطات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥,٧ مليون درهم).

١٨ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠٪ (بملاك أعضاء مجلس الإدارة ٢٪ من الحصص بفرض 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 التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
١٢,٠٠٠	٤١٨	٣,٧٠٩	٢,٠٢٧	صافي الأرباح المنسوبة لمالكي الشركة (ألف درهم)
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
٠,٣٧	٠,٠١	٠,١١	٠,٠٦	ربحية السهم الأساسية بالدرهم
=====	=====	=====	=====	

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآثر 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 الدخل الموجز الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات 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":

العملاء الرئيسيين

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

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعادله 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 النفترية.

تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المدرج للتقييم 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 المدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف قياسات القيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	١٦ =====	- =====	٥,٥٧٨ =====	٥,٥٩٤ =====
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣٢٦ =====	- =====	٥,٥٧٧ =====	٥,٩٠٣ =====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقحة)

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 أرقام الفترة السابقة ضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية.