

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣١ مارس ٢٠٢١

هاتف: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ٠١٠٠
+٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
dubai@ae.ey.com
ey.com

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
آي سي دي بروكفيلد بليس - الطابق الأرضي
شارع المستقبل - مركز دبي المالي العالمي
دبي
دولة الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي يونيكاى للأغذية (مساهمة عامة)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة يونيكاى للأغذية (مساهمة عامة) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

وقعت من قبل:
أشرف أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

١٠ مايو ٢٠٢١
دبي، الإمارات العربية المتحدة

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
٥٣,٣٧٢	٥١,١٨٤		الإيرادات
(٣٦,١١٨)	(٣٣,٨٦١)		تكلفة المبيعات
١٧,٢٥٤	١٧,٣٢٣		إجمالي الأرباح
(٢٠,٨٧٧)	(١٦,٢٥٧)	٣	مصاريف إدارية ومصاريف بيع وتوزيع
-	(٤٥)		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٣,٦٢٣)	١,٠٢١		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية للفترة
(٢,٦٥٠)	(١,٦٠٣)		تكاليف التمويل، بالصافي
-	(٤٢٥)	٦	خسارة تقييم عقار استثماري بالقيمة العادلة
(٣٢٥)	-	١٠	خسائر تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٥٢	٤٦٣	٤	دخل آخر
(٥,٦٤٦)	(٥٤٤)		الخسائر للفترة قبل الضريبة
-	(١٢)	١٦	مصروف الضريبة
(٥,٦٤٦)	(٥٥٦)		الخسائر للفترة
(٥,٦٤٦)	(٥٥٦)		الخسائر العائدة إلى: مالكي الشركة
(٠,١٧٤)	(٠,٠١٧)	١٨	ربحية السهم: خسارة السهم - الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(٥,٦٤٦)	(٥٥٦)	الخسائر للفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٥,٦٤٦)	(٥٥٦)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٥,٦٤٦)	(٥٥٦)	إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى: مالكي الشركة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤,٧٢٠	٣٤,٢١١	٥	موجودات ثابتة
٣٤,٠٦٦	٣٣,٦٤١	٦	عقارات استثمارية
٤٢,١٧٤	٤٠,٤٥٠	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٣٤٠	١,٣٢٨		بند موجودات ضريبة مؤجلة
<u>١١٢,٣٠٠</u>	<u>١٠٩,٦٣٠</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٧,١٦٧	٣٠,٤٨٣	٨	مخزون
٤٢,٦٨٨	٤٣,٥٧٦	٩	مدينون تجاريون وآخرون
٢٦٨	-		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٥,٧٧٣	١٥,٧٧٣	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٨٩٤	١٤,٣١٤	١١	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٩٨,٧٩٠</u>	<u>١٠٤,١٤٦</u>		
<u>٢١١,٠٩٠</u>	<u>٢١٣,٧٧٦</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨		رأس المال
٢,٣٦٦	٢,٣٦٦		احتياطي قانوني
٧٩٢	٧٩٢		احتياطي مقيد
٦,١٨٨	٦,١٨٨		فائض إعادة التقييم
(١٥,٥٥٩)	(١٦,١١٥)		خسائر متراكمة
<u>٢٦,١٥٥</u>	<u>٢٥,٥٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٧٤	٦,٩٣٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٨٢٥	٣١,١٨٢	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
٢١,٤٥٠	١٨,٤٤٤	١٢	قروض طويلة الأجل
<u>٦٢,٢٤٩</u>	<u>٥٦,٥٥٦</u>		
			المطلوبات المتداولة
٦٣,٠٤١	٦٦,٤٠٦	١٢	قروض قصيرة الأجل
٤٦,٨٢١	٥١,٤٣٦	١٣	دائنون تجاريون وآخرون
٥٣١	-		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
١٢,١٦٩	١٣,٧٧٩	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
١٢٤	-	١٦	مخصص ضريبة الدخل
<u>١٢٢,٦٨٦</u>	<u>١٣١,٦٢١</u>		
<u>١٨٤,٩٣٥</u>	<u>١٨٨,١٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢١١,٠٩٠</u>	<u>٢١٣,٧٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عضو مجلس الإدارة

10 MAY 2021


عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	فائض إعادة تقييم ألف درهم	احتياطي مقيد ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٦,١٥٥	(١٥,٥٥٩)	٦,١٨٨	٧٩٢	٢,٣٦٦	٣٢,٣٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
(٥٥٦)	(٥٥٦)	-	-	-	-	الأرباح للفترة
-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٥٦)	(٥٥٦)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٢٥,٥٩٩</u>	<u>(١٦,١١٥)</u>	<u>٦,١٨٨</u>	<u>٧٩٢</u>	<u>٢,٣٦٦</u>	<u>٣٢,٣٦٨</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٢,٥٨٥	(١٩,١٢٩)	٦,١٨٨	٧٩٢	٢,٣٦٦	٣٢,٣٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
(٥,٦٤٦)	(٥,٦٤٦)	-	-	-	-	الخسائر للفترة
-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥,٦٤٦)	(٥,٦٤٦)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>١٦,٩٣٩</u>	<u>(٢٤,٧٧٥)</u>	<u>٦,١٨٨</u>	<u>٧٩٢</u>	<u>٢,٣٦٦</u>	<u>٣٢,٣٦٨</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
(٥,٦٤٦)	(٥٤٤)		الأنشطة التشغيلية
			الخسائر للفترة قبل الضريبة
			التعديلات للبنود التالية:
١,٢٩٩	١,١٩١	٥	استهلاك
٢,٧٧٩	٢,٢٥٨	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٤٥		خسائر الائتمان المتوقعة الذمم المدينة التجارية
-	٤٢٥		خسائر تقييم عقار استثماري بالقيمة العادلة
٣٢٥	-		خسائر تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
٢,٦٥٠	١,٦٠٣		تكاليف تمويل
٣٠٣	٢١٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١٨)	-		إنهاء عقود الإيجار
١,٥٩٢	٥,١٩٤		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٤٥٠)	(٣,٣١٦)		مخزون
٤,٣٠٥	(٩٣٣)		مدينون تجاريون وآخرون
(١٢)	٢٦٨		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٠,٤٧٦	٤,٦١٥		دائنون تجاريون وآخرون
(٧٢١)	(٥٣١)		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
١١,١٩٠	٥,٢٩٧		النقد الناتج من العمليات
(٢٣٤)	(٢٦٠)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(١٢٤)		ضريبة الدخل المدفوعة
١٠,٩٥٦	٤,٩١٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,١٣٩)	(٦٨٢)	٥	شراء موجودات ثابتة
(١,١٣٩)	(٦٨٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥,٧٥٠)	(٣,٠٨٤)		سلفيات، بالصافي
(٣,٨٥١)	(٢,١٢٠)	١٥	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(١,٩١٨)	(١,٠٥٠)		فوائد مدفوعة
(١٠,٣٧٧)	٣٠٢		ودائع ثابتة
(٢١,٨٩٦)	(٥,٩٥٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢,٠٧٩)	(١,٧٢١)		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٧,٩٤١	(٤,٣٤٣)		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
(٤,١٣٨)	(٦,٠٦٤)	١١	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

شركة يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مؤسسة بتاريخ ١١ أبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صاحب السمو حاكم دبي. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. تمتلك الشركة نسبة ١٠٠٪ من حقوق الملكية في شركة يونيكاي أند كومباني ذ.م.م ("الشركة التابعة") المسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عُمان بموجب سجل تجاري رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تجارة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

تعمل المجموعة في صناعة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم واستيراد مختلف أنواع المنتجات الغذائية لتوزيعها في جميع أنحاء دول الخليج والدول الأخرى. ويتم تنفيذ أنشطة المجموعة التجارية باسم "يونيكاي انترناشيونال" والذي بخصوصه تحتفظ الشركة برخصتين تجاريتين منفصلتين باسم "يونيكاي انترناشيونال ش.م.ع" و "يونيكاي انترناشيونال ش.ذ.م.م". إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية قد تم إصداره بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١، والتي يلزم الامتثال لها بالكامل خلال سنة واحدة من تاريخ سريان مفعول التعديلات. قامت الشركة بتقييم امتثالها لمتطلبات الأحكام الجديدة وقامت بتحديث نظامها الأساسي وفقاً لما تم اعتماده خلال الجمعية العمومية السنوية لها المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠٢١. وستكون الشركة ممثلة بالكامل لهذه التعديلات الجديدة في موعد أقصاه الفترة الانتقالية المنصوص عليها في التعديلات.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم عرض البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء العقارات الاستثمارية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدينار الإمارات العربية المتحدة، باعتباره العملة المستخدمة وعملة العرض لدى الشركة، وتم تقريب الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أُشير لغير ذلك.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ١٥,٤٣١ ألف درهم وتجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٧,١٤٦ ألف درهم. وبالرغم من هذه الحقائق، تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث ترى إدارة المجموعة أن عمليات المجموعة في المستقبل ستحقق أرباح وتدفقات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إن اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢١ ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣ - المصاريف الإدارية ومصاريف البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٩٠٣	٨,٧٧٤	رواتب ومزايا الموظفين
٢,٧٧٩	٢,٢٥٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٣٣٠	١,٨١٤	مصاريف السيارات التجارية
٧٢٥	٦٣٢	استهلاك
١١٣	٧٢	مصاريف دعابة وإعلان ومصاريف بيعية أخرى
٤,٠٢٧	٢,٧٠٧	أخرى
<u>٢٠,٨٧٧</u>	<u>١٦,٢٥٧</u>	

تشتمل مصاريف السيارات التجارية على مبالغ عقود الإيجار التشغيلية بمبلغ ١٠٩ ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - ١٩٣ ألف درهم).

٤ - الدخل الآخر

يشتمل الدخل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) بشكل رئيسي على دخل الإيجارات بمبلغ ٠,٣٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ٠,٨٨ مليون درهم).

٥ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ٠,٦٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ١,١ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك مبلغ ١,٢ مليون درهم (غير مدققة) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ١,٣ مليون درهم).

٦ - العقارات الاستثمارية

تتألف العقارات الاستثمارية من سكن عمال ومستودع يتم تأجيرهما لأطراف ثالثة. تم تحديد القيم العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مقيم عقارات خارجي مستقل، يتمتع بالمؤهلات المهنية المعتمدة والخبرة الحديثة في موقع وفتة العقار الذي يتم تقييمه. وتم استخدام منهجية طريقة الاستثمارات، مع مراعاة معدل زيادة الإيجارات المتوقع في السوق ونسبة الإشغال وتكاليف الصيانة المتوقعة ومعدل الخصم.

بناءً على التطورات الأخيرة التي نتج عنها مؤشر للتغير في القيمة، قامت الشركة بإعادة تقييم القيمة السوقية لسكن العمال. أجرت الإدارة تقييماً للقيمة العادلة استناداً إلى البيانات السوقية القابلة للمقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقامت بتثبيت خسارة التقييم بالقيمة العادلة بمبلغ ٠,٤٢٥ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ - لا شيء).

وترى الإدارة بأنه لم يكن هناك أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للمستودع من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إلى ٣١ مارس ٢٠٢١. وبالتالي لم يتم إجراء إعادة تقييم.

وتم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ ٣٣,٦ مليون درهم (٢٠١٩ - ٣٤,٠١ مليون درهم) ضمن المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة بناءً على مدخلات لأساليب التقييم المستخدمة.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧ - موجودات حق الاستخدام

في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة
ناقصاً: الإطفاء للفترة
ناقصاً: الانتهاء خلال الفترة
في نهاية الفترة/ السنة

لدى المجموعة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والمباني والسيارات.

٨ - المخزون

المواد الخام ومواد التعبئة
البضائع شبه الجاهزة
البضائع الجاهزة
بضائع تجارية
مخازن المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

البضائع قيد النقل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
٥٣,٣٦٠	٤٢,١٧٤
٣,٧٧٢	٥٣٤
(١٠,٤٦٥)	(٢,٢٥٨)
(٤,٤٩٣)	-
<u>٤٢,١٧٤</u>	<u>٤٠,٤٥٠</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٢٧٣	١٤,٠٤٢
٤٧١	٤,٨٩٠
٥,١١١	٩٣٨
٣,٥٨٠	٣,٢٠٠
٦,١٢٩	٦,١٧٢
<u>٢٥,٥٦٤</u>	<u>٢٩,٢٤٢</u>
(١,٢٨٥)	(١,٢٧٦)
٢٤,٢٧٩	٢٧,٩٦٦
٢,٨٨٨	٢,٥١٧
<u>٢٧,١٦٧</u>	<u>٣٠,٤٨٣</u>

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٩ - المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٩,٠٠٥ (٢٣,٠٢١)	٥٩,٣٨٨ (٢٣,٠٦٦)	المدينون التجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٥,٩٨٤ ٦,٧٠٤	٣٦,٣٢٢ ٧,٢٥٥	الدفعات المقدمة والودائع والمصاريف المدفوعة مقدماً
<u>٤٢,٦٨٨</u>	<u>٤٣,٥٧٧</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تقم المجموعة بشطب ذمم مدينة تجارية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - لا شيء) مقابل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة.

١٠ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦,٢٦١	١٥,٧٧٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤٨٨)	-	المدرج ضمن الأرباح أو الخسائر التغير في القيمة العادلة للفترة/ للسنة
<u>١٥,٧٧٣</u>	<u>١٥,٧٧٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تمثل الاستثمارات أدوات حقوق الملكية غير المتداولة لمنشأة تعمل في قطاع الألبان والدواجن.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار من قبل الإدارة. باستخدام رسمة الأرباح المستقبلية التي يمكن الحفاظ عليها للشركة المستثمر فيه باستخدام أساليب تقييم السوق المتعددة. يستند التقييم المتعدد إلى توقعات السوق بعد الأخذ بعين الاعتبار الظروف بما في ذلك الاقتصاد بشكل عام والأعمال ومجال عمل الشركة المستثمر فيها بشكل خاص، باستخدام بيانات السوق الملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى عدة مستويات في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم تقدير التغير في القيمة العادلة للاستثمار من قبل الإدارة باستخدام بيانات سوق قابلة للمقارنة. قامت الإدارة بتقييم قيمة الاسهم آخذة بالاعتبار أثر الوباء العالمي الحالي ووضع السوق وتستخدم بيانات سوق ملحوظة قدر الإمكان.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١١ - النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣١	١,٢٧٥	نقد في الصندوق
١٢,٣٦٣	١٣,٠٣٩	أرصدة لدى البنوك
١٢,٨٩٤	١٤,٣١٤	
(٦,٧٤٩)	(١٠,١٩٢)	ناقصاً: سحبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٢)
(١٠,٤٨٨)	(١٠,١٨٦)	ناقصاً: الودائع الثابتة
(٤,٣٤٣)	(٦,٠٦٤)	النقدية وشبه النقدية

تشتمل الأرصدة لدى البنوك على الودائع الثابتة بقيمة ١٠,١٨٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) - ١٠,٤٨٨ درهم) التي تستحق في الأصل خلال سنة وتترتب عليها فائدة بالأسعار التجارية العادية.

١٢ - السلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٩,٦٥٤	٣٦,١٧٠	السلفيات طويلة الأجل:
(١٨,٢٠٤)	(١٧,٧٢٦)	قرض لأجل
		ناقصاً: جزء قصير الأجل من القرض لأجل
٢١,٤٥٠	١٨,٤٤٤	جزء طويل الأجل من القرض لأجل
٣٨,٠٨٨	٣٨,٤٨٨	السلفيات قصيرة الأجل:
١٨,٢٠٤	١٧,٧٢٦	إيصالات أمانة
٦,٧٤٩	١٠,١٩٢	الجزء المتداول من القروض لأجل
٦٣,٠٤١	٦٦,٤٠٦	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١١)

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ - السلفيات (تتمة)

- (١) إن السلفيات من البنوك مضمونة بموجب رهن على الآلات والمكائن ورهن غير حيازي على المخزون وتنازل عن الذمم المدينة.
- (٢) كما يخضع القرض لأجل لبعض التعهدات المالية، بما في ذلك الحد الأدنى لصافي القيمة الملموسة بمبلغ ٢٧ مليون درهم، والمعدل الحالي البالغ ١,٠، وألا تتجاوز نسبة الدين إلى الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ٦,١ ونسبة الدين إلى حقوق الملكية ٣,١. ويتم التحقق من الامتثال للتعهدات المالية المذكورة أعلاه سنوياً في ٣١ ديسمبر.

١٣ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨,٤٥٤	٤٤,٣١٤	دائنون تجاريون
٨,١١١	٦,٨٦٨	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٥٦	٢٥٦	توزيعات أرباح مستحقة
<u>٤٦,٨٢١</u>	<u>٥١,٤٣٨</u>	

١٤ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة مساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى المجموعة، والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(أ) تعويضات موظفي الإدارة العليا
إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٧٨	٣٥٧
١٢	١٨
<u>٣٩٠</u>	<u>٣٧٥</u>

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

(ب) دائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٩٥	٥٣٨

موظفو الإدارة العليا

١٥ - مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٨,٢٢٣	٤٥,٩٩٤
٣,٧٧٢	٥٣٤
٢,٥٦١	٥٥٣
(١٣,٧٩٦)	(٢,١٢٠)
(٤,٧٦٦)	-
<u>٤٥,٩٩٤</u>	<u>٤٤,٩٦١</u>

في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة/ السنة
زائداً: تكاليف التمويل
ناقصاً: المدفوعات خلال الفترة/ السنة، بعد تنزيل تعديل المصاريف
المدفوعة مقدماً والمستحقات
ناقصاً: الانتهاء خلال الفترة/ السنة

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٥ - مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,١٦٩	١٣,٧٧٩	متداولة
٣٣,٨٢٥	٣١,١٨٢	غير متداولة
<u>٤٥,٩٩٤</u>	<u>٤٤,٩٦١</u>	الإجمالي

١٦ - مخصص ضريبة الدخل

يتعلق مخصص الضريبة بعمليات المجموعة المنفذة من قبل شركة تابعة لها في سلطنة عمان. تلتزم الشركة التابعة بضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المطبقة في سلطنة عمان بناءً على مستوى دخلها الخاضع للضريبة. تكبدت الشركة التابعة خسائر ضريبية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وبالتالي تم تثبيت ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٢ ألف درهم (غير مدققة) ٢٠٢٠ - لا شيء (غير مدققة) لتلك الفترة وفقاً لقوانين الضرائب المطبقة في سلطنة عمان. وترى إدارة المجموعة أن مخصص الضريبة لا شيء (غير مدققة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٢٤ ألف درهم (مدققة)) كما في تاريخ التقرير المالي يعد كافياً لاستيفاء الالتزامات الضريبية للمجموعة.

١٧ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
<u>٧,٤٣٠</u>	<u>٤٢</u>	الاعتمادات المستندية
<u>١,٨٧٤</u>	<u>١,٨٧٤</u>	خطابات الضمان

الالتزامات الرأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٤,٥ مليون درهم) والتي تمثل التكاليف المتكبدة لإنشاء مستودعات ونظام تبريد للمصنع.

الدعاوى القانونية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة بعض الدعاوى القانونية القائمة. ولا تزال جميع هذه الدعاوى قائمة لدى المحكمة في انتظار جلسات الاستماع وإصدار الحكم النهائي. قامت الإدارة بمراجعة حالة جميع القضايا القانونية وترى بأنه لا يلزم أي مخصص إضافي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - لا شيء).

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٨ - ربحية السهم

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم بتقسيم خسائر الفترة البالغة ٥٥٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ - ٥,٦٤٦ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ البالغة ٣٢,٣٦٨,٠٠٠ سهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - ٣٢,٣٦٨,٠٠٠ سهم).

لم تقم المجموعة بإصدار أي أدوات والتي قد يكون لها أثر مخفف على ربحية السهم عند ممارستها.

١٩ - إعداد التقارير القطاعية

تعمل المجموعة في قطاع واحد فقط لإعداد التقارير وهو منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد للتقارير/التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي وبيان الدخل الموحد الموجز وبيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد الموجز والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

كما تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من المنشأة أن تقدم تقريراً عن موجودات وإيرادات القطاع الخاص بها إلى جانب المناطق الجغرافية. يتم تنفيذ كافة الأنشطة الجوهرية للمجموعة على أساس متكامل في منطقة الخليج وإن مجلس الإدارة يرى أن تحليل كل دولة على حدة لن يكون ذا معنى.

إن المعلومات الإضافية اللازمة حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨/ إعداد التقارير القطاعية، تم الإفصاح عنها كما يلي:

العملاء الرئيسيون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تمثل الإيرادات من أي من العملاء أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - لا شيء).

٢٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدنيين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وتتألف المطلوبات المالية من السفليات والدائنين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة)، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير ملحوظة).

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية والعقارات الاستثمارية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم	
<u>١٥,٧٦٢</u>	<u>-</u>	<u>١١</u>	<u>١٥,٧٧٣</u>	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (غير مدققة)
<u>٣٣,٦٤٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٣,٦٤٢</u>	العقارات الاستثمارية
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
<u>١٥,٧٦٤</u>	<u>-</u>	<u>٩</u>	<u>١٥,٧٧٣</u>	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (غير مدققة)
<u>٣٤,٠٦٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٤,٠٦٦</u>	العقارات الاستثمارية

٢١ - موسمية النتائج

نظراً للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، قد تختلف نتائج عمليات بعض أرباع السنة، التي تقع خارج فترات الذروة، بشكل كبير عن نتائج أرباع السنة الأخرى، التي تقع في مواسم الذروة (أي خلال فصل الصيف). وبناءً عليه، قد لا تكون إيرادات العمليات موزعة بشكل متساوي على الأرباع الأربعة لنفس السنة، ومن ثم قد لا تكون نتائج عمليات كل ربع سنة قابلة للمقارنة مع الأرباع الأخرى لنفس السنة.