

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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
أي 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 يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا 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

١١ نوفمبر ٢٠٢٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٩٠,٣٩٢	٢٢٩,٧٠١	٦٨,٦٠٣	٧٧,٦٣٢	٣	الإيرادات
(١٢٢,٢١٢)	(١٥٨,٢٧١)	(٤٤,٨٠٦)	(٥٣,٠٦٥)		تكلفة المبيعات
٦٨,١٨٠	٧١,٤٣٠	٢٣,٧٩٧	٢٤,٥٦٧		إجمالي الأرباح
(٥٤,٤١٥)	(٦٠,١٩٥)	(١٩,٠٠١)	(٢٠,٨٣٧)	٤	مصاريف إدارية ومصاريف بيع وتوزيع
١,٣٩٣	-	-	-		إعادة قيد المستحقات التشغيلية
(٢٣٤)	(١,٤٤٠)	(٩٧)	-		خسائر الانخفاض في القيمة على الذمم المدينة التجارية
١٤,٩٢٤	٩,٧٩٥	٤,٦٩٩	٣,٧٣٠		الأرباح التشغيلية للفترة
(٦,١٠٠)	(٦,٠٠٧)	(١,٨٩١)	(٢,١٧٠)		تكاليف التمويل، بالصافي
(١,٩٢٥)	-	-	-		خسائر تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
-	١,٥٢٩	-	-	١٠	أرباح تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٣١	٢,٥٧٥	٤٨١	٧٧١		دخل آخر
٨,٥٣٠	٧,٨٩٢	٣,٢٨٩	٢,٣٣١		الأرباح للفترة قبل الضريبة
(٩٨٣)	(٣٢٣)	(٥٦)	(١٥١)		مصروف الضريبة، بالصافي
٧,٥٤٧	٧,٥٦٩	٣,٢٣٣	٢,١٨٠		الأرباح للفترة
٧,٥٤٧	٧,٥٦٩	٣,٢٣٣	٢,١٨٠		الأرباح العائدة إلى: مالكي المجموعة
٠,٢٣	٠,٢٣	٠,١٠	٠,٠٧	١٧	ربحية السهم أرباح السهم - الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢١		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٢	
ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
٧,٥٤٧	٧,٥٦٩	٣,٢٣٣	٢,١٨٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
<u>٧,٥٤٧</u>	<u>٧,٥٦٩</u>	<u>٣,٢٣٣</u>	<u>٢,١٨٠</u>	<u>٣,٢٣٣</u>	<u>٢,١٨٠</u>	<u>٣,٢٣٣</u>	<u>٢,١٨٠</u>
<u>٧,٥٤٧</u>	<u>٧,٥٦٩</u>	<u>٣,٢٣٣</u>	<u>٢,١٨٠</u>	<u>٣,٢٣٣</u>	<u>٢,١٨٠</u>	<u>٣,٢٣٣</u>	<u>٢,١٨٠</u>

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
مالكي المجموعة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٣,٤٩١	٣٣,٠٤٥	٥	موجودات ثابتة
٣٩,٧٤٦	٣٩,٧٤٦	٦	عقارات استثمارية
٣٤,٩٢٤	٣٤,٢٤٢	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٠٩٤	١,١٢٨	١٥	بند موجودات ضريبة مؤجلة
<u>١٠٩,٢٥٥</u>	<u>١٠٨,١٦١</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٧,٧٥٠	٤٤,٤٨٩	٨	مخزون
٥١,٧٩٥	٥٧,٥٠٢	٩	مديون تجاريون وآخرون
١٥,٩٣١	١٧,٤٦٠	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٣٥٩	١٣,٣٠٥	١١	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>١٠٦,٨٣٥</u>	<u>١٣٢,٧٥٦</u>		
<u>٢١٦,٠٩٠</u>	<u>٢٤٠,٩١٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨		رأس المال
٣,١٥٨	٣,١٥٨		احتياطي قانوني
٦,٦٤٦	٦,٦٤٦		فائض إعادة التقييم
(٤,٩٣٩)	١,٧٣٠		أرباح غير موزعة/(خسائر متراكمة)
<u>٣٧,٢٣٣</u>	<u>٤٣,٩٠٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٩٢	٧,٤٦٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,٣٨٦	٢٩,٠٤٩	٧	مطلوبات عقود الإيجار
١٥,٩٩٠	٦٦١	١٢	قروض طويلة الأجل
<u>٤٩,٢٦٨</u>	<u>٣٧,١٧٨</u>		
			المطلوبات المتداولة
٥٨,٢٥١	٨٥,٠٩٧	١٢	قروض قصيرة الأجل
٥٦,٦٨٨	٦٢,٨٣٥	١٣	دائنون تجاريون وآخرون
١٣,٩٩٥	١١,٥٤٧	٧	مطلوبات عقود الإيجار
٦٥٥	٣٥٨	١٥	مخصص ضريبة الدخل
<u>١٢٩,٥٨٩</u>	<u>١٥٩,٨٣٧</u>		
<u>١٧٨,٨٥٧</u>	<u>١٩٧,٠١٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢١٦,٠٩٠</u>	<u>٢٤٠,٩١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عضو مجلس الإدارة

11 NOV 2022


عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	فائض إعادة تقييم ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٣٧,٢٣٣	(٤,٩٣٩)	٦,٦٤٦	٣,١٥٨	٣٢,٣٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٧,٥٦٩	٧,٥٦٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
(٩٠٠)	(٩٠٠)	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (غير مدققة)
<u>٤٣,٩٠٢</u>	<u>١,٧٣٠</u>	<u>٦,٦٤٦</u>	<u>٣,١٥٨</u>	<u>٣٢,٣٦٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)
المجموع ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	فائض إعادة تقييم ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٦,١٥٥	(١٥,٥٥٩)	٦,١٨٨	٣,١٥٨	٣٢,٣٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
٧,٥٤٧	٧,٥٤٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
<u>٣٣,٧٠٢</u>	<u>(٨,٠١٢)</u>	<u>٦,١٨٨</u>	<u>٣,١٥٨</u>	<u>٣٢,٣٦٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٣٠	٧,٨٩٢	
٣,٦٤٨	٣,٦٩٠	٥
٦,٩٢٤	٧,٤٥١	٧
٢٣٤	١,٤٤٠	
١,٩٢٤	-	
-	(١,٥٢٩)	
(٥)	(٣١)	
(٤٢٦)	(٢٤٢)	
٦,١٠٠	٦,٠٠٧	
٧٩٣	١,٢٤٧	
(٣)	-	
٢٧,٧١٩	٢٥,٩٢٥	
(٤,٧٣٢)	(١٦,٧٣٩)	
(٩,٧٤٨)	(٧,١٤٧)	
٢٦٨	-	
٩,٨٢٤	٦,١٤٧	
(٥٣١)	-	
٢٢,٨٠٠	٨,١٨٦	
(٨٠٤)	(٦٧١)	
-	(٩٠٠)	
(١٢٤)	(٦٥٤)	
٢١,٨٧٢	٥,٩٦١	
(٢,٦٠٠)	(٣,٢٦٢)	٥
٣٠٢	(٣٧٥)	
٣٥	٤٩	
٤٢٦	٢٤٢	
(١,٨٣٧)	(٣,٣٤٦)	
(٦,٩٧٠)	١١,٨٤٥	
(٤,٥٠٤)	(٤,٤٩٨)	
(٩,٤١٠)	(٨,٠٦٣)	
(٢٠,٨٨٤)	(٧١٦)	
(٨٤٩)	١,٨٩٩	
(٤,٣٤٣)	(٦,٧٦٧)	
(٥,١٩٢)	(٤,٨٦٨)	١١

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة قبل الضريبة
التعديلات للبنود التالية:

استهلاك

إطفاء موجودات حق الاستخدام

خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

خسائر تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة

أرباح تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح من استبعاد موجودات ثابتة

دخل توزيعات أرباح

تكاليف تمويل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إنهاء عقود الإيجار

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

مدينون تجاريون وآخرون

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

دائنون تجاريون وآخرون*

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى موجودات ثابتة

(إيداع)/ سحب الوديعة الثابتة

مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة

توزيعات أرباح مقبوضة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سلفيات، بالصافي

تكلفة تمويل مدفوعة

مطلوبات عقود إيجار مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

*يتضمن المعاملة غير النقدية المتعلقة بإعادة قيد المستحقات التشغيلية بمبلغ ١,٣٩٣ ألف درهم إماراتي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١ - معلومات عن الشركة

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. ويُشار إلى الشركة والشركة التابعة لها مجتمعة بـ "المجموعة".

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.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ _____ ٢٠٢٢.

٢ - ١ أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 الموحدة السنوية، ويجب أن تُقرأ بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة، باعتباره العملة المستخدمة لدى الشركة، وتم تقريب الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أُشير لغير ذلك.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث يرى أعضاء مجلس الإدارة وإدارة 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 الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢٢، والتي ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣ - الإيرادات من عقود العملاء

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة من عقود العملاء:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢١		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٩٠,٣٩٢	٢٢٩,٧٠١	٦٨,٦٠٣	٧٧,٦٣٢	بيع البضاعة
٩٤,٥٨٤	١٢٣,١٧٢	٣٤,٥٢٥	٤١,٢٠٩	السوق الجغرافية
٨٧,٣٥٦	٩٥,٥٩٦	٣٠,٥٤٢	٣٢,٨٩٠	الإمارات العربية المتحدة
٨,٤٥٢	١٠,٩٣٣	٣,٥٣٦	٣,٥٣٣	عمان
١٩٠,٣٩٢	٢٢٩,٧٠١	٦٨,٦٠٣	٧٧,٦٣٢	أخرى
١٩٠,٣٩٢	٢٢٩,٧٠١	٦٨,٦٠٣	٧٧,٦٣٢	توقيت تثبيت الإيرادات في وقت معين

٤ - المصاريف الإدارية ومصاريف البيع والتوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢١		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٨,١٣٤	٣٠,٥٩٥	٩,٢١٣	١٠,١٩٢	رواتب ومزايا الموظفين
٦,٣٨٧	٨,٨٣٣	٢,٣٠٩	٣,٢٣١	مصاريف السيارات التجارية
٦,٩٢٤	٧,٤٥١	٢,٣٦٦	٢,٦٠٩	إطفاء موجودات حق الاستخدام
١,٩٤٦	٢,٠٢١	٦٤٦	٦٩٨	استهلاك
١٣٩	١٤٤	٣٥	٣٨	مصاريف دعاية وإعلان
١٠,٨٨٥	١١,١٥١	٤,٤٣٢	٤,٠٦٩	ومصاريف بيعية أخرى
٥٤,٤١٥	٦٠,١٩٥	١٩,٠٠١	٢٠,٨٣٧	مصاريف أخرى

تشتمل مصاريف السيارات التجارية على مبالغ عقود الإيجار التشغيلية بمبلغ ٢١ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ومبلغ ١١٣ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - ١٠٣ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - ٣٤٤ ألف درهم).

٥ - الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ٣,٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - ٢,٦ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك مبلغ ٣,٧ مليون درهم في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - ٣,٦ مليون درهم).

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - العقارات الاستثمارية

تتألف العقارات الاستثمارية من سكن عمال ومستودع وحق استخدام قطعة أرض يتم تأجيرهم لأطراف ثالثة بموجب اتفاقية إيجار تشغيلية. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) من قبل مقيم عقارات خارجي مستقل، يتمتع بالمؤهلات المهنية والخبرة المعتمدة في تقييم العقارات في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه.

ترى الإدارة بأنه لم يكن هناك أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للمستودع وسكن العمال منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)، وبالتالي لم يتم إجراء إعادة تقييم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - تثبيت خسائر في القيمة العادلة بمبلغ ١,٩٢٥ ألف درهم).

قياس القيمة العادلة

تسلسل القيمة العادلة

بلغ قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ٣٩,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - ٣٩,٧ مليون درهم)، والتي تم تصنيفها ضمن المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة بناءً على مدخلات أساسية لأساليب التقييم المستخدمة.

٧ - عقود الإيجار

لدى المجموعة عقود إيجار لعدد من قطع الأراضي والمباني والسيارات.

موجودات حق الاستخدام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٤,٩٢٤	٤٢,١٧٤
٦,٧٦٩	٤,١٨٥
-	(١,٩٣١)
(٧,٤٥١)	(٩,٣٩٠)
-	(١١٤)
<u>٣٤,٢٤٢</u>	<u>٣٤,٩٢٤</u>

في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة/ السنة
ناقصاً: إعادة التصنيف للعقارات الاستثمارية
ناقصاً: الإطفاء للفترة/ السنة
ناقصاً: الإنهاء خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٠,٣٨١	٤٥,٩٩٤
٦,٧٦٩	٤,١٨٥
١,٥٠٩	٢,١١٠
(٨,٠٦٣)	(١١,٧٩٢)
-	(١١٦)
<u>٤٠,٥٩٦</u>	<u>٤٠,٣٨١</u>

في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة/ السنة
زائداً: تكاليف التمويل
ناقصاً: مدفوعات خلال الفترة/ السنة
ناقصاً: الإنهاء خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ - عقود الإيجار (تتمة)

تظهر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٩٩٥	١١,٥٤٧	متداولة
٢٦,٣٨٦	٢٩,٠٤٩	غير متداولة
<u>٤٠,٣٨١</u>	<u>٤٠,٥٩٦</u>	الإجمالي

٨ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,١٠٨	١٥,٩٧٠	المواد الخام ومواد التعبئة
٦١٥	١,٣٤٤	البضائع شبه الجاهزة
٦,١٤٨	٧,٤٩٥	البضائع الجاهزة
٢,٦٧٧	٤,٨١٩	بضائع تجارية
٦,٢١٢	٦,٥٨٩	مخازن المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
<u>٢٧,٧٦٠</u>	<u>٣٦,٢١٧</u>	
(١,٤٠٢)	(٢,٠٠٦)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٢٦,٣٥٨</u>	<u>٣٤,٢١١</u>	
١,٣٩٢	١٠,٢٧٨	البضائع قيد النقل
<u>٢٧,٧٥٠</u>	<u>٤٤,٤٨٩</u>	

٩ - المدينون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٦,٠٧٨	٧٣,٨٦٧	المدينون التجاريون
(٢٣,٥٤٢)	(٢٤,٨٠٧)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٤٢,٥٣٦</u>	<u>٤٩,٠٦٠</u>	
٣,٠٤٠	٣,٢٩٤	المصاريف المدفوعة مقدماً
٣,٣١٧	٢,٧١٣	الدفوعات المقدمة إلى الموردين
٢,٩٠٢	٢,٤٣٥	ذمم مدينة أخرى
<u>٥١,٧٩٥</u>	<u>٥٧,٥٠٢</u>	

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٠ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٧٧٣	١٥,٩٣١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٥٨	١,٥٢٩	المرجح ضمن الأرباح أو الخسائر: التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ للسنة
<u>١٥,٩٣١</u>	<u>١٧,٤٦٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)، تم تقدير التغير في القيمة العادلة للاستثمار من قبل الإدارة باستخدام البيانات السوقية القابلة للمقارنة.

يتم تصنيف القيم العادلة إلى عدة مستويات في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم. وتم تصنيف قياس القيمة العادلة للاستثمارات ضمن المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة بناءً على مدخلات أساسية لأساليب التقييم المستخدمة.

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٧٩	١,٩٩٨	نقد في الصندوق
١٠,٣٨٠	١١,٣٠٧	أرصدة لدى البنوك وودائع ثابتة
١١,٣٥٩	١٣,٣٠٥	
(٧,٩١٢)	(٧,٥٨٤)	ناقصاً: سحبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٢)
<u>(١٠,٢١٤)</u>	<u>(١٠,٥٨٩)</u>	ناقصاً: الودائع الثابتة
<u>(٦,٧٦٧)</u>	<u>(٤,٨٦٨)</u>	النقدية وشبه النقدية

تشتمل الأرصدة لدى البنوك على الودائع الثابتة بقيمة ١٠,٥٨٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - ١٠,٢١٤ ألف درهم) التي تستحق في الأصل خلال سنة وتترتب عليها فائدة بالأسعار التجارية العادية.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٢ - السلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٤١,٤٦٥ (٢٥,٤٧٥)	٢٣,٥١٨ (٢٢,٨٥٧)
<u>١٥,٩٩٠</u>	<u>٦٦١</u>
٢٤,٨٦٤ ٢٥,٤٧٥ ٧,٩١٢	٥٤,٦٥٦ ٢٢,٨٥٧ ٧,٥٨٤
<u>٥٨,٢٥١</u>	<u>٨٥,٠٩٧</u>

السلفيات طويلة الأجل:

قرض لأجل
ناقصاً: جزء قصير الأجل من القرض لأجل

جزء طويل الأجل من القرض لأجل

السلفيات قصيرة الأجل:

إيصالات أمانة
الجزء المتداول من القرض لأجل
سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١١)

(١) خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتحويل الرصيد القائم للفواتير بأسعار مخفضة بمبلغ ٢٥ مليون درهم إلى قرض لأجل والذي يُستحق السداد على ٢٥ قسطاً تبدأ في يونيو ٢٠٢١، على أن يكون أول ١٢ قسط شهري بقيمة ٧٥٠ ألف درهم لكل منها ثم بعد ذلك ١٢ قسط شهري قيمة كل منها ١,٢٥٠ ألف درهم ثم القسط النهائي بقيمة ١,٠٠٠ ألف درهم. وتترتب على القرض فائدة بنسبة ٤,٥٪ سنوياً على سعر إيبيور لمدة ٣ أشهر بحد أدنى ٦٪ سنوياً.

(٢) خلال الفترة، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من البنك التجاري لتمويل تكاليف إنشاء مستودع في رأس الخيمة جزئياً. وتترتب على القرض لأجل فائدة بنسبة ٤,٥٪ سنوياً على سعر إيبيور لمدة ٣ أشهر. وحصلت المجموعة على مبلغ ٧٧٨ ألف درهم كما في نهاية الفترة، والذي تم تصنيف مبلغ ٦٦١ ألف درهم منه بأنه غير متداول.

(٣) إن السلفيات من البنوك مضمونة بموجب رهن على الآلات والمعدات والمخزون وتنازل عن الذمم المدينة.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٣ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٤,٦٤٠	٥٢,٤٩٤	دائنون تجاريون
٨,٩٥٩	٨,٣٩١	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢,٧٥٣	١,٤٧٩	دفعات مقدمة مستلمة
٢٥١	٣٨٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٨٥	٨٥	توزيعات أرباح مستحقة
<u>٥٦,٦٨٨</u>	<u>٦٢,٨٣٥</u>	

١٤ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٢٣	١,٤٧٧	٤٠٢	٤١٩	مزايا قصيرة الأجل
٨٥	١٢٣	٥٠	٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٣٠٨</u>	<u>١,٦٠٠</u>	<u>٤٥٢</u>	<u>٤٤١</u>	

تشمل المزايا قصيرة الأجل مكافأة بمبلغ ٢٠٣ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - ١١٣ ألف درهم.

(ب) دائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>٧٠٦</u>	<u>٨٦٧</u>	موظفو الإدارة العليا

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - 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. قامت الشركة التابعة بتثبيت مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٣٢٣ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - ٩٨٣ ألف درهم (غير مدققة) وفقاً لقوانين الضريبة المطبقة في سلطنة عمان.

تري إدارة المجموعة أن مخصص الضريبة البالغ ٣٥٨ ألف درهم (غير مدقق) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - ٦٥٥ ألف درهم) كما في تاريخ إعداد التقرير كافٍ لاستيفاء مطلوبات الضريبة الخاصة بالمجموعة.

يتعلق بند موجودات الضريبة المؤجلة بمبلغ ١,١٢٨ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - ١,٠٩٤ ألف درهم) بخسائر الضريبة المرحلة غير المستخدمة وفروق التوقيت المؤقتة الأخرى بمبلغ ٧,٥٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - تتعلق بخسائر الضريبة المرحلة غير المستخدمة وفروق التوقيت المؤقتة الأخرى بمبلغ ٧,٢٩٣ ألف درهم)، وذلك وفقاً لأسعار الضريبة السائدة بناءً على تقييم الإدارة للاستفادة من الأرباح الضريبية المتوقعة في السنوات التالية.

١٦ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
٨٣٣	-
١,٥٩٨	١,٥٩٨

الاعتمادات المستندية
خطابات الضمان

الالتزامات الرأس مالية

بلغت الالتزامات الرأس مالية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) مبلغ ٢,٧٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - ٤,٣٢ مليون درهم) والتي تمثل التكاليف المتكبدة لإنشاء مستودعات ونظام تبريد للمصنع.

الدعاوى القانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) - لا شيء).

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٧ - ربحية السهم

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم بتقسيم أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٧,٥٤٧	٧,٥٦٩	٣,٢٣٣	٢,١٨٠
٣٢,٣٦٧,٥٠٠	٣٢,٣٦٧,٥٠٠	٣٢,٣٦٧,٥٠٠	٣٢,٣٦٧,٥٠٠
٠,٢٣	٠,٢٣	٠,١٠	٠,٠٧

الأرباح للفترة (بالألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الأرباح الأساسية للسهم

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

١٨ - 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 الشامل الموحد الموجز المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إن أعضاء مجلس الإدارة هم المسؤولون الرئيسيون عن اتخاذ القرارات ومتابعة النتائج التشغيلية للقطاع وذلك لاتخاذ قرارات حول تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويقاس بما يتماشى مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. وتظهر إفصاحات المنشأة ككل بشأن المعلومات حول المنتجات والمناطق الجغرافية، حسبما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٨، في الإيضاح ٣ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية هذه.

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

العملاء الرئيسيون:

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)، لم تمثل الإيرادات من أي من العملاء أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - لا شيء).

١٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والمدنيين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. 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. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تترتب على السفليات طويلة الأجل فائدة بأسعار متغيرة تُعاد مراجعتها على فترات منتظمة.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر 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	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٧,٤٦٠	-	-	١٧,٤٦٠	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩,٧٤٦	-	-	٣٩,٧٤٦	العقارات الاستثمارية
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
١٥,٩٣١	-	-	١٥,٩٣١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩,٧٤٦	-	-	٣٩,٧٤٦	العقارات الاستثمارية

٢٠ - 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 للسنة المالية، ومن ثم قد لا تكون نتائج عمليات كل ربع سنة قابلة للمقارنة كلياً مع الأرباع الأخرى للسنة.