

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

## 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 (الشركة) والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التفصيرية. 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 ٤١٠ 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 الدولي وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطعننا 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 و يونغ



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

٢٠٢١ أغسطس  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

## يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

## بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

الإيرادات من عقود العملاء	إيجاب	ألف درهم	في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية
تكلفة المبيعات		١٢١,٨٩٨	١٢١,٧٨٩	٢٠٢٠
إجمالي الأرباح		(٧٨,٨٤٨)	(٧٧,٤٠٦)	٢٠٢١
مصاريف إدارية ومصاريف بيع وتوزيع	٣	٤٣,٠٥٠	٤٤,٣٨٣	٢٠٢١
إعادة قيد المستحقات التشغيلية	٤	(٤١,٠٠٧)	(٣٥,٤١٤)	(٢٠,١٣٠)
خسائر الانخفاض في القيمة على الدين المدينة التجارية		-	١,٣٩٣	(١٩,١٥٧)
الأرباح التشغيلية للفترة		(٣٣٧)	(١٣٧)	(٣٣٧)
تكليف التمويل، بالصافي	٥	١,٧٠٦	١٠,٢٢٥	٥,٣٢٩
خسائر تقييم العقارات الاستثمارية	٦	(٥,١٢٩)	(٤,٢٠٩)	(٢,٤٧٩)
خسائر تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة	١٠	-	(١,٩٢٥)	-
دخل آخر	٤	(٦٤٣)	-	(٣١٨)
الأرباح/ (الخسائر) للفترة قبل الضريبة		١,٨٨٢	١,١٥٠	٩٣٠
مصروف الضريبة		(٢,١٨٤)	٥,٢٤١	٣,٤٦٢
الأرباح/ (الخسائر) للفترة		-	(٩٢٧)	-
الأرباح/ (الخسائر) العائدة إلى: مالكي الشركة		(٢,١٨٤)	٤,٣١٤	٣,٤٦٢
ربحية/ (خسارة) السهم - الأساسية (بالدرهم)	١٨	(٢,١٨٤)	٤,٣١٤	٣,٤٦٢
ربحية/ (خسارة) السهم -		(٠,٠٧)	٠,١٣	٠,١١

تشكل الإضافات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢٠	ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢١	ألف درهم	الأرباح / (الخسائر) للفترة
(٢,١٨٤)	٤,٣١٤	٣,٤٦٢	٤,٨٧٠	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
_____ -	_____ -	_____ -	_____ -	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
<u>(٢,١٨٤)</u>	<u>٤,٣١٤</u>	<u>٣,٤٦٢</u>	<u>٤,٨٧٠</u>	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) العائدة إلى: مالي الشركه
<u>(٢,١٨٤)</u>	<u>٤,٣١٤</u>	<u>٣,٤٦٢</u>	<u>٤,٨٧٠</u>	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
٣٤,٧٢٠	٣٣,٥٨٦	٥
٣٤,٠٦٦	٣٢,١٤٢	٦
٤٢,١٧٤	٣٨,٣٦١	٧
١,٣٤٠	١,١٠٩	
<b>١١٢,٣٠٠</b>	<b>١٠٥,١٩٨</b>	
٢٧,١٦٧	٣٠,٣١٣	٨
٤٢,٦٨٨	٥٢,٤٠٠	٩
٢٦٨	-	
١٥,٧٧٣	١٥,٧٧٣	١٠
١٢,٨٩٤	١٢,٦١٠	١١
<b>٩٨,٧٩٠</b>	<b>١١١,٠٩٦</b>	
<b>٢١١,٠٩٠</b>	<b>٢١٦,٢٩٤</b>	
<b>إجمالي الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	
٢,٣٦٦	٢,٣٦٦	
٧٩٢	٧٩٢	
٦,١٨٨	٦,١٨٨	
(١٥,٥٥٩)	(١١,٤٤٥)	
<b>٢٦,١٥٥</b>	<b>٣٠,٤٦٩</b>	
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات غير المتدولة</b>		
<b>مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</b>		
٦,٩٧٤	٧,١٢٤	
٣٣,٨٢٥	٢٩,٥٥٣	١٥
٢١,٤٥٠	٢٩,٦٠٥	١٢
<b>٦٢,٢٤٩</b>	<b>٦٦,٢٨٢</b>	
<b>إجمالي المطلوبات</b>		
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

الموجودات  
الموجودات غير المتدولة  
موجودات ثابتة  
عقارات استثمارية  
موجودات حق الاستخدام  
بند موجودات ضريبة مؤجلة

الموجودات المتدولة  
مخزون  
مدينون تجاريون وآخرون  
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
نقدية وشبة نقدية

## إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات  
حقوق الملكية  
رأس المال  
احتياطي قانوني  
احتياطي مقيد  
فائض إعادة التقييم  
خسائر متراكمة

## إجمالي حقوق الملكية

المطلوبات غير المتدولة  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
مطلوبات عقود الإيجار  
قروض طويلة الأجل

المطلوبات المتدولة  
قروض قصيرة الأجل  
دائنون تجاريون وآخرون  
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة  
مطلوبات عقود الإيجار  
مخصص ضريبة الدخل

## إجمالي المطلوبات

## إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة

10 AUG 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقة)

المجموع ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	فائض إعادة تقييم ألف درهم	احتياطي مقيد ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقة)
٢٦,١٥٥	(١٥,٥٥٩)	٦,١٨٨	٧٩٢	٢,٣٦٦	٣٢,٣٦٨	
٤,٣١٤	٤,٣١٤	-	-	-	-	الأرباح للفترة
-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٤,٣١٤	٤,٣١٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣٠,٤٦٩</u>	<u>(١١,٢٤٥)</u>	<u>٦,١٨٨</u>	<u>٧٩٢</u>	<u>٢,٣٦٦</u>	<u>٣٢,٣٦٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقة)
٢٢,٥٨٥	(١٩,١٢٩)	٦,١٨٨	٧٩٢	٢,٣٦٦	٣٢,٣٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقة)
(٢,١٨٤)	(٢,١٨٤)	-	-	-	-	الخسائر للفترة
-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢,١٨٤)	(٢,١٨٤)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٢٠,٤٠١</u>	<u>(٢١,٣١٣)</u>	<u>٦,١٨٨</u>	<u>٧٩٢</u>	<u>٢,٣٦٦</u>	<u>٣٢,٣٦٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقة)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(٢,١٨٤)	٥,٢٤١	الأنشطة التشغيلية
٢,٦٠٠	٢,٤٢٣	الأرباح / (الخسائر) للفترة
٥,٥٧٨	٤,٥٥٨	التعديلات للبنود التالية:
٣٣٧	١٣٧	استهلاك
٦٤٣	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	١,٩٢٥	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينية التجارية
(٢٠)	(٢٦)	خسائر تقدير الاستثمارات بالقيمة العادلة
٥,١٢٩	٤,٢٠٩	خسائر تقدير العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
٦٦١	٥٠٤	أرباح من استبعاد موجودات ثابتة
(١٨٢)	-	تكاليف تمويل
١٢,٥٦٢	١٨,٩٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٤٤١)	(٣,١٤٦)	إنهاء عقود الإيجار
٣٦٣	(٩,٨٤٩)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٦٠)	٢٦٨	مخزون
٦,٣٧٠	١١,١٢٥	مدينون تجاريون وآخرون
(٢٥٤)	(٥٣١)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٤,٣٤٠	١٦,٨٣٦	دائرون تجاريون وآخرون *
(٤٠٩)	(٣٥٢)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	(١٢٤)	النقد من العمليات
١٣,٩٣١	١٦,٣٦٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٩٥٤)	(١,٢٩٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٦	٣٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٢٨)	(١,٢٦٤)	الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٤٠	(٨,٢٤١)	شراء موجودات ثابتة
(٣,٧٤٥)	(٣,١٢٨)	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(١٠,٣٧٧)	٣٠٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٩٠٣)	(٥,٥٤٥)	الأنشطة التمويلية
(١٦,٩٨٥)	(١٦,٦١٢)	سلفيات، بالصافي
(٤,٩٨٢)	(١,٥١٦)	تكلفة تمويل مدفوعة
٧,٩٤١	(٤,٣٤٣)	ودائع ثابتة
٢,٩٥٩	(٥,٨٥٩)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
	١١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

\* يتضمن المعاملة غير النقدية المتعلقة بإعادة قيد المستحقات التشغيلية (راجع إيضاح ٤) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - لا شيء (غير مدققة)).

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

### ١ - الأنشطة

شركة يونيكياي 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 يونيكياي آند 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 يختص به تحفظ الشركة بـ رخصتين 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 بتعديم امتثالها لمتطلبات الأحكام الجديدة وقامت بتحديث نظامها الأساسي وفقاً لما تم اعتماده خلال الجمعية العمومية السنوية لها المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠٢١. وستكون الشركة ممثلاً 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 أغسطس ٢٠٢١.

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

#### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

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

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة لسنة 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة، باعتباره العملة المستخدمة وعملة العرض لدى الشركة، وتم تقرير الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أشار لغير ذلك.

حققت المجموعة أرباحاً بلغت ٤,٣١٤ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وكما في هذا التاريخ، كان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ١١,٢٤٥ ألف درهم وتجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨,٤٤٧ ألف درهم. وبالرغم من هذه الحقائق، تم إعداد البيانات المالية للبيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث ترى إدارة المجموعة أن عمليات المجموعة في المستقبل ستتحقق أرباح وتدفقات نقدية كافية لوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعه من قبل المجموعة

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

# يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

### ٣ - المصارييف الإدارية ومصاريف البيع والتوزيع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		رواتب ومزايا الموظفين مصاريف دعاية وإعلان ومصاريف بيعية أخرى مصاريف السيارات التجارية استهلاك استهلاك موجودات حق الاستخدام مصاريف أخرى
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢١,٠٨٦	١٨,٩٢١	١٠,١٨٣	١٠,١٤٧	
٢٣٤	١٠٤	١٢١	٣٢	
٤,٦٩٩	٤,٠٧٨	٢,٣٦٩	٢,٢٦٤	
١,٤٦١	١,٣٠٠	٧٣٦	٦٦٨	
٥,٥٧٨	٤,٥٥٨	٢,٧٩٩	٢,٣٠٠	
٧,٩٤٩	٦,٤٥٣	٣,٩٢٢	٣,٧٤٦	
<u>٤١,٠٠٧</u>	<u>٣٥,٤١٤</u>	<u>٢٠,١٣٠</u>	<u>١٩,١٥٧</u>	

تشتمل مصاريف السيارات التجارية على مبالغ عقود الإيجار التشغيلية بمبلغ ١٣٢ ألف درهم (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٢٠٢٠ ٧٧ ألف درهم (غير مدققة)) وبلغ ٢٤١ ألف درهم (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٢٠٢٠ ٢٧٠ ألف درهم (غير مدققة)).

### ٤ - الدخل الآخر

يشتمل الدخل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) بشكل رئيسي على دخل الإيجارات بمبلغ ٥٣١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ٠,٩٢ مليون درهم) ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) يشتمل بشكل رئيسي على دخل الإيجارات بمبلغ ٠٧ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ١,٨ مليون درهم).

قامت الشركة، خلال الفترة، بإعادة قيد بعض المستحقات التشغيلية بمبلغ ١,٣٩٣ ألف درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - لا شيء) والتي لم تعد مستحقة.

### ٥ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات  
خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ١,٣٠ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ١,٩٥ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك بمبلغ ٢,٤ مليون درهم (غير مدققة) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) - ٢,٦ 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 وفئة العقار الذي يتم تقييمه. وتم استخدام منهجية طريقة الاستثمار، مع مراعاة معدل زيادة الإيجارات المتوقع في السوق ونسبة الإشغال وتكليف الصيانة المتوقعة ومعدل الخصم.

**يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)**

- ٦ - **العقارات الاستثمارية (تمة)**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بناءً على التطورات الأخيرة التي نتج عنها مؤشر للتغير في القيمة، قامت الشركة بإعادة تقييم القيمة السوقية لسكن العمال. تم تحديد القيمة العادلة لسكن العمال من قبل مقيم عقارات خارجي مستقل لديه المؤهلات المهنية المناسبة والخبرات السابقة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. وبناءً عليه، تم تثبيت خسارة التقييم بالقيمة العادلة بمبلغ ١,٩٢٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - لا شيء (غير مدققة)) فيما يتعلق بسكن العمال.

وترى الإدارة بأنه لم يكن هناك أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للمستودع من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وبالتالي لم يتم إجراء إعادة تقييم.

وتم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ ٣٢,١ مليون درهم (غير مدققة) (٢٠٢٠ - ٣٤,٠١ مليون درهم) ضمن المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة بناءً على مدخلات لأساليب التقييم المستخدمة.

- ٧ - **موجودات حق الاستخدام**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٣,٣٦٠	٤٢,١٧٤	
٣,٧٧٢	٧٤٥	
(١٠,٤٦٥)	(٤,٥٥٨)	
(٤,٤٩٣)	-	
<hr/> <u>٤٢,١٧٤</u>	<hr/> <u>٣٨,٣٦١</u>	
		في ١ يناير الإضافات خلال الفترة/ السنة
		ناقصاً: الإطفاء للفترة/ السنة
		ناقصاً: الانهاء خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة

لدى المجموعة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والمباني والسيارات.

- ٨ - **المخزون**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠,٢٧٣	١١,٤١٩	
٤٧١	١,٠٠٢	
٥,١١١	٦,٠٢٨	
٣,٥٨٠	٣,٨٠٤	
٦,١٢٩	<hr/> <u>٦,٢١٥</u>	
<hr/> <u>٢٥,٥٦٤</u>	<hr/> <u>٢٨,٤٦٨</u>	
(١,٢٨٥)	(١,٢٣٩)	
<hr/> <u>٢٤,٢٧٩</u>	<hr/> <u>٢٧,٢٢٩</u>	
٢,٨٨٨	<hr/> <u>٣,٠٨٤</u>	
<hr/> <u>٢٧,١٦٧</u>	<hr/> <u>٣٠,٣١٣</u>	
		المواد الخام ومواد التعبئة
		البضائع شبه الجاهزة
		البضائع الجاهزة
		بضائع تجارية
		مخازن المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
		ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
		البضائع قيد النقل

**يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)**

- ٩ **المدينون التجاريون والآخرون**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٩,٠٠٥ (٢٣,٠٢١)	٦٦,٠٢٣ (٢٣,١٥٨)	المدينون التجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٥,٩٨٤ ٦,٧٠٤	٤٢,٨٦٥ ٩,٥٣٥	الدفعتات المقدمة والودائع والمصاريف المدفوعة مقدماً
<b>٤٢,٦٨٨</b>	<b>٥٢,٤٠٠</b>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تقم المجموعة بشطب أي 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦,٢٦١	١٥,٧٧٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤٨٨)	-	الصريح ضمن الأرباح أو الخسائر التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
<b>١٥,٧٧٣</b>	<b>١٥,٧٧٣</b>	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 الادارة. باستخدام رسملة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم تقدير التغير في القيمة العادلة للاستثمار من قبل الادارة باستخدام بيانات سوق قابلة للمقارنة. قامت الادارة بتقدير قيمة الاسهم آخذة بالاعتبار أثر الوباء العالمي الحالي ووضع السوق وستستخدم بيانات سوق ملحوظة قدر الإمكان. بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه، تعتقد الادارة بأنه ليس هناك أي تغيرات جوهرية في القيمة العادلة للاستثمارات من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١١ - النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك
٥٣١	١,٢٥٩	
١٢,٣٦٣	١١,٣٥١	
		ناقصاً: سحبات على المكتشوف من البنوك (إيضاح ١٢)
١٢,٨٩٤ (٦,٧٤٩) (١٠,٤٨٨)	١٢,٦١٠ (٨,٢٨٣) (١٠,١٨٦)	ناقصاً: الودائع الثابتة
		النقدية وشبه النقدية
	(٤,٣٤٣)	(٥,٨٥٩)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك على الودائع الثابتة بقيمة ١٠,١٨٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) - ١٠,٤٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١) التي تستحق في الأصل خلال أكثر من ثلاثة أشهر وتترتب عليها فائدة بالأسعار التجارية الحالية.

١٢ - السلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	السلفيات طويلة الأجل: قروض لأجل ناقصاً: جزء قصير الأجل من القروض لأجل
٣٩,٦٥٤ (١٨,٢٠٤)	٥٤,٩٣٤ (٢٥,٣٢٩)	
		جزء طويل الأجل من القرض لأجل
٢١,٤٥٠	٢٩,٦٠٥	
		السلفيات قصيرة الأجل: إيداعات أمانة الجزء المتداول من القروض لأجل سحبات على المكتشوف من البنوك (إيضاح ١١)
٣٨,٠٨٨ ١٨,٢٠٤ ٦,٧٤٩	١٤,٥٦٧ ٢٥,٣٢٩ ٨,٢٨٣	
٦٣,٠٤١	٤٨,١٧٩	

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ - السلفيات (تنمية)

١) إن السلفيات من البنوك مضمونة بموجب رهن على الآلات والمكائن ورهن غير حيالي على المخزون وتنازل عن الذمم المدينة.

٢) كما يخضع أحد القروض لأجل لبعض التعهادات المالية، بما في ذلك الحد الأدنى لصافي القيمة الملموسة بمبلغ ٢٧ مليون درهم، والمعدل الحالي البالغ ١,٠٠، 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 للتعهادات المالية المذكورة أعلاه سنويًا في ٣١ ديسمبر.

٣) خلال الفترة الحالية، قامت الشركة بتحويل الرصيد القائم لإيصالات الأمانة البالغ ٢٥ مليون درهم إلى قرض لأجل آخر والذي يستحق السداد على ٢٥ قسطًا تبدأ في يونيو ٢٠٢١، على أن يكون أول ١٢ قسط شهري بقيمة ٧٥٠ ألف درهم لكل منها ثم بعد ذلك قسط شهري قيمة كل منها ١,٢٥٠ ألف درهم ثم القسط النهائي بقيمة ١,٠٠٠ ألف درهم. تترتب على القرض فائدة بنسبة ٤,٥٪ سنويًا على سعر إيبور لمدة ٣ أشهر بحد أدنى ٦٪ سنويًا وتستحق السداد شهريًا.

١٣ - الدائنون التجاريين والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	دائنون تجاريون مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون توزيعات أرباح مستحقة
٣٨,٤٥٤	٤٨,٦٧٠	
٨,١١١	٩,٠٦٩	
٢٥٦	٢٠٧	
<hr/> <u>٤٦,٨٢١</u>	<hr/> <u>٥٧,٩٤٦</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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	مزياً قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة					
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٢١	٨٢٠	٥٤٣	٤٦٣	٢٤	٣٥	١٢	١٧
<u>٩٤٥</u>	<u>٨٥٥</u>	<u>٥٥٥</u>	<u>٤٨٠</u>				

(ب) دائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	موظفو الإدارة العليا
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>٤٩٥</u>	<u>٥٨١</u>	

١٥ - مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ١ يناير
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٥٨,٢٢٣	٤٥,٩٩٤	رائداً: تكاليف التمويل
٣,٧٧٢	٧٤٥	ناقصاً: المدفوعات خلال الفترة/ السنة، بعد تنزيل تعديل المصاريف
٢,٥٦١	١,٠٨١	المدفوعة مقدماً والمستحقات
(١٣,٧٩٦)	(٥,٥٤٥)	ناقصاً: الانهاء خلال الفترة/ السنة
(٤,٧٦٦)	-	
<u>٤٥,٩٩٤</u>	<u>٤٢,٢٧٥</u>	

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٥ - مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,١٦٩	١٢,٧٢٢	متداولة
٣٣,٨٢٥	٢٩,٥٥٣	غير متداولة
<u>٤٥,٩٩٤</u>	<u>٤٢,٢٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

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 مستوى دخلها الخاضع للضريبة. قامت الشركة التابعة بتنبيه مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٩٢٢ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - لا شيء (غير مدققة)) مماثلة في مصروف الضريبة الحالية بمبلغ ٦٩٦ ألف درهم وعكس (مصروف) موجودات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٢٣١ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - مصروف الضريبة الحالية - لا شيء، ومصروف الضريبة المؤجلة - لا شيء (غير مدققة)). وترى إدارة المجموعة أن مخصص الضريبة البالغ ٦٩٦ ألف درهم (غير مدققة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٢٤ ألف درهم) كما في تاريخ التقرير المالي يعد كافياً لاستيفاء الالتزامات الضريبية للمجموعة.

تم احتساب بند موجودات الضريبة المؤجلة بمبلغ ١,١٠٩ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١,٣٤٠ ألف درهم) لآثار بند مطلوبات الضريبة المستقبلية نظراً لفروق التوقيت بين الأرباح الخاضعة للضريبة والربح المحاسبي.

١٧ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٧,٤٣٠</u>	<u>-</u>	الاعتمادات المستديمة
<u>١,٨٧٤</u>	<u>١,٥٩٨</u>	خطابات الضمان

**الالتزامات الرأسمالية**  
بلغت الالتزامات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣,٥ مليون درهم (غير مدققة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٤,٥ مليون درهم) والتي تمثل التكاليف المتکبدة لإنشاء مستودعات ونظام تبريد للمصنع.

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٧ - المطلوبات الطارئة والالتزامات (تممة)

الدعوى القانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة بعض الدعاوى القانونية القائمة. ولا تزال جميع هذه الدعاوى قائمة لدى المحكمة في انتظار جلسات الاستئناف وإصدار الحكم النهائي. قامت الإدارة بمراجعة حالة جميع القضايا القانونية وترى بأنه لا يلزم أي مخصص إضافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - لا شيء).

١٨ - ربحية السهم

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم بتقسيم أرباح الفترة البالغة ٤,٣١٤ ألف درهم (غير مدققة) (الخسائر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٢,١٨٤ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ البالغة ٣٢,٣٦٨,٠٠٠ سهم (غير مدققة) (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٣٢,٣٦٨,٠٠٠ سهم (غير مدققة)).

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/التشغيل تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي وبيان الدخل الموحد الموجز وبيان الأرباح أو الخسائر وبيان 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 الضرورية حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ إعداد التقارير القطاعية، تم الإفصاح عنها كما يلي:

العملاء الرئيسيون  
خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تمثل الإيرادات من أي من العملاء أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والمدينين التجاريين الآخرين والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وتتألف المطلوبات المالية من السفليات والدائنين التجاريين الآخرين والمبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة.

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

يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تممة)

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 يونيو ٢٠٢١، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية والعقارات الاستثمارية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
١٥,٧٦٢	-	١١	١٥,٧٧٣
٣٢,١٤٢	-	-	٣٢,١٤٢
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة) ألف درهم
١٥,٧٦٤	-	٩	١٥,٧٧٣
٣٤,٠٦٦	-	-	٣٤,٠٦٦

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (غير مدققة)  
العقارات الاستثمارية (غير مدققة)  
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (مدقة)  
العقارات الاستثمارية (مدقة)

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 بشكلٍ متساوي على الأرباع الأربعة لنفس السنة، ومن ثم قد لا تكون نتائج عمليات كل ربع سنة قابلة للمقارنة مع الأرباع الأخرى لنفس السنة.