

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول المحتويات

الصفحة	
١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٧ - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

جرائت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة
المحدودة
(فرع دبي)

مكتب رقم ٣٠٢ و ٣٠٣ و ٣٠٨
الطابق الثالث، مبنى رقم ٥
ون سنترال، مركز دبي التجاري العالمي
دبي، الإمارات العربية المتحدة

ص.ب. ١٦٢٠٠
هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) +٩٧١
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) +٩٧١

www.grantthornton.ae

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة مساهمي شركة يونيكاى للأغذية (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة يونيكاى للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والبيانات المرحلية الموحدة لكل من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". نتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بتنفيذ أعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منققي حسابات المنشأة المستقل". تتضمن أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الاستفسار، بصورة رئيسية، من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وكذلك إجراءات أخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم تنفيذه طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا المراجعة من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نُبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

 جرائت ثورنتون
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E.
جرائت ثورنتون
د. أسامة رشدي البكري

سجل منققي الحسابات رقم: ٩٣٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

٧ أغسطس ٢٠٢٤

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

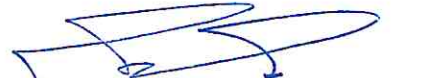
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٣٤٢	٣٩,٢٧١		استثمارات عقارية
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	٥	أصول حق الاستخدام
٣٦,٩٧٧	٥٣,٧٣٧	٦	أصول الضريبة المؤجلة
١,٠١٠	١,١٠٣		
١٢٠,٤٢٩	١٣٨,٢١١		
			الأصول المتداولة
		٧	المخزون
٤٤,٩٩٤	٥٤,٢٢٧		ذمم مبنية تجارية وأخرى
٥٥,٤٥٤	٧١,٤٩٤	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩	٩	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
١٣,٨٥٠	٢٠,٠٠٢	١٠	
١٣٠,٥٤٧	١٦١,٩٧٢		
٢٥٠,٩٧٦	٣٠٠,١٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
		١٦	رأس المال
٣٢,٣٦٨	٣٨,٨٤١		احتياطي قانوني
٥,٩٠٦	٥,٩٠٦		فائض إعادة التقييم
٦,٦٤٦	٦,٦٤٦		أرباح محتجزة
١٧,٤٨٨	٢٤,٢١٤		إجمالي حقوق الملكية
٦٢,٤٠٨	٧٥,٦٠٧		
			الالتزامات غير المتداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢٢٥	٩,٠٣٩		التزامات الإيجار
٢٥,١٧٦	٣٥,٩١٣	١٤	التزامات الضريبة المؤجلة
-	١٢٢		
٣٣,٤٠١	٤٥,٠٧٤		
			الالتزامات المتداولة
		١١	قروض تحمل لفائدة
٧٣,٣٣٣	٨٧,٣٦٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٦,٨٥٢	٦٩,٢٢١	١٢	التزامات الإيجار
١٣,٩٢٤	٢٠,٥١٠	١٤	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٥٨	٢,٠٠٤		
١٥٥,١٦٧	١٧٩,٥٠٢		
١٨٨,٥٦٨	٢٢٤,٥٧٦		إجمالي الالتزامات
٢٥٠,٩٧٦	٣٠٠,١٨٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

87 AUG 2024

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	يضاحات	
١٧٣,٧١٨	٢٠٥,٩٤٢	٩٥,٣٢١	١٠٩,٤٣٦	١٧	الإيرادات
(١١٥,٣٨٥)	(١٢٩,٤٧٩)	(٦٠,٧٤٨)	(٦٥,٩٣٦)		تكلفة المبيعات
٥٨,٣٣٣	٧٦,٤٦٣	٣٤,٥٧٣	٤٣,٥٠٠		إجمالي الأرباح
(٤٤,٧٣٧)	(٥٤,٣٤٠)	(٢٣,٨٦٦)	(٢٩,٨٣٧)	١٨	مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع
-	(١,٠٩٥)	-	(٤٧)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
١٣,٥٩٦	٢١,٠٢٨	١٠,٧٠٧	١٣,٦١٦		الأرباح التشغيلية
(٥,١٤٧)	(٦,٢٩٣)	(٢,٦٠٥)	(٣,١٨٥)	١٩	تكاليف التمويل، بالصافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١	-	-	-		إيرادات غير تشغيلية أخرى، بالصافي
٥٨١	١,٨٨١	٤٥٠	٩٥٠		أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
٩,٠٣١	١٦,٦١٦	٨,٥٥٢	١١,٣٨١		مصروفات ضريبة الدخل
(٥٠٢)	(٢,٠١٧)	(٥٦٥)	(١,١٨٦)	١٣	صافي أرباح الفترة
٨,٥٢٩	١٤,٥٩٩	٧,٩٨٧	١٠,١٩٥		
					ربحية السهم:
٠,٢٢	٠,٣٨	٠,٢١	٠,٢٦	٢١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٨,٥٢٩	١٤,٥٩٩	٧,٩٨٧	١٠,١٩٥	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٨,٥٢٩	١٤,٥٩٩	٧,٩٨٧	١٠,١٩٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للاغنية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
 البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

	الإجمالي	أرباح محتجزة	فائض إعادة التقييم	احتياطي قفوني	رأس المال
	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مُدققة)	٦٢,٤٠٨	١٧,٤٨٨	٦,٦٤٦	٥,٩٠٦	٣٢,٣٦٨
صافي أرباح الفترة	١٤,٥٩٩	١٤,٥٩٩	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٤,٥٩٩	١٤,٥٩٩	-	-	-
إصدار أسهم منحة (إيضاح رقم ١٦)	-	(٦,٤٧٣)	-	-	٦,٤٧٣
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٧٥,٦٠٧	٢٤,٢١٤	٦,٦٤٦	٥,٩٠٦	٣٨,٨٤١
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مُدققة)	٤٣,٤٥٠	٥٦٦	٦,٦٤٦	٣,٨٧٠	٣٢,٣٦٨
صافي أرباح الفترة	٨,٥٢٩	٨,٥٢٩	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٨,٥٢٩	٨,٥٢٩	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة)	٥٠,٥٧٩	٧,٦٩٥	٦,٦٤٦	٣,٨٧٠	٣٢,٣٦٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٩,٠٣١	١٦,٦١٦	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
		تعديلات على:
٢,٦٦٢	٣,٠٢٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٠٤٨	٥,٢٢٤	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	١,٠٩٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
(١)	-	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١)	(٣٥)	أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,١٤٧	٦,٢٩٣	تكاليف التمويل، بالصافي
٢,٩٩٧	-	شطب المخزون
٧٥٦	١,٢٨٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١٩	٦٤٩	مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٥,٧٣٨	٣٤,١٥١	
		التغيرات في رأس المال العامل
(١٠,٢٢٧)	(٩,٨٨٢)	المخزون
(١٢,٩٩٥)	(١٧,١٣٥)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٣,٦٥٣	٢,٧٦٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٦,١٦٩	٩,٩٠٣	النقد الناتج من العمليات
(٣٦٦)	(٤٦٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٨٩)	(١,٠٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤,٠١٤	٦,٩٩٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٧٢)	(٣,٩٨٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٥)	(٤١)	إيداع ودائع ثابتة
٧٢	١٥٣	إيرادات التمويل المقبوضة
٣٨	٦٣	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٣	-	متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٥٧٤)	(٣,٨٠٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٢,٤٣٢	١١٥,٣١٤	متحصلات من قروض تحمل لفائدة
(٩١,٣٩٧)	(٩٦,٨٢٥)	سداد قروض تحمل لفائدة
(٤,٢٥٠)	(٤,٩٣٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٨٥)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧,٥٤٣)	(٦,١٧٢)	التزامات الإيجار المدفوعة
(١٠,٨٤٣)	٧,٣٨٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن / (المُستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٠٣)	١٠,٥٦٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٧,٣٠٤)	(٩,٠٥٠)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
(٧,٧٠٧)	١,٥١٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ ١١ أبريل ١٩٧٧ بموجب المرسوم الصادر عن صاحب السمو المغفور له الشيخ راشد بن سعيد آل مكتوم، حاكم دبي. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تزاوّل الشركة أعمال تصنيع منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم واستيراد مختلف أنواع المنتجات الغذائية لتوزيعها في جميع أنحاء دول الخليج والدول الأخرى. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تزاوّل المجموعة عملياتها من خلال ستة فروع في دولة الإمارات العربية المتحدة والموجودة في كل من دبي وأبوظبي والشارقة والعين والفجيرة ورأس الخيمة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه (يُشار إليها مجتمعة "المجموعة").

سم الشركات التابعة / الاسم التجاري	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس والتشغيل	الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٤	٢٠٢٣		
شركة يونيكاي وشركاتها ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	سلطنة عُمان	تجارة المنتجات الغذائية بمختلف أنواعها
يونيكاي الدولية ذ.م.م*	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تجارة المنتجات الغذائية بمختلف أنواعها

* هذه شركة التابعة خاملة غير عاملة.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، لا تُعتبر نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات والتقديرات والافتراضات ذات الصلة المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة المُدققة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس الاستحقاق وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات العقارية والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تم قياسها بالقيم العادلة.

(ب) مبدأ الاستمرارية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت إدارة المجموعة ومجلس الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية بناءً على العوامل التالية:

يوجد لدى المجموعة حقوق ملكية إيجابية بما قيمته ٧٥,٦٠٧ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة والتي تشهد تحسناً سنة تلو الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) مبدأ الاستمرارية (تابع)

- يوجد لدى المجموعة أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية بقيمة ٢٠,٠٠٢ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة وهو مبلغ معقول لإدارة العمليات اليومية.
- توقعت المجموعة تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية مع نمو متوقع في الإيرادات والأرباح لعام ٢٠٢٤ وما يليه.
- قامت الإدارة بإجراء مراجعة شاملة للتكاليف خلال عام ٢٠٢٤ بهدف تخفيض تكلفة المبيعات والتكاليف التشغيلية والإدارية لتحسين الأداء المالي للمجموعة.
- قدمت البنوك التسهيلات الموجودة وكذلك تسهيلات إضافية أخرى في عام ٢٠٢٤. يوجد لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنوك كافية ومتاحة للوفاء بمتطلبات التدفقات النقدية الشهرية.

علاوة على ذلك، فإن الإدارة ومجلس الإدارة ليسوا على علم بأي أمور جوهرية أخرى غير مؤكدة قد تثير شكوكًا كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية. ولذلك، يستمر إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

(ج) العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهي العملة التشغيلية للشركة، ويتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم إماراتي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

(د) أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

(هـ) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

(و) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المطبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٤

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤ متى يكون مُلائمًا. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر قبل تاريخ السريان أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكنها ليست سارية بعد.

يسري تطبيق العديد من التعديلات للمرة الأولى في سنة ٢٠٢٤ ومن ثم قامت المجموعة بتطبيقات هذه التعديلات المعنية. إلا أنه لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، وبالتالي لم يتم تقديم إفصاحات بشأنها.

٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية المطبقة بالمجموعة متسقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات قيمتها ٣,٩٨ مليون درهم إماراتي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١,٧٣ مليون درهم إماراتي).
في حين بلغت تكلفة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ٣,٠٣ مليون درهم إماراتي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١,٣٣ مليون درهم إماراتي).

٥ الاستثمارات العقارية

تتألف الاستثمارات العقارية البالغ قيمتها الدفترية ٤٤,١ مليون درهم إماراتي (٢٠٢٣: ٤٤,١ مليون درهم إماراتي) من مساكن العمال والمخزن وحق استخدام قطعة أرض، مؤجرة لأطراف أخرى بموجب عقود إيجار تشغيلي. تم تحديد القيم العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل خبير تقييم عقارات خارجي مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والذي يتمتع بمؤهلات مهنية مناسبة فضلاً عن وجود خبرة مُتمرسَة في نفس الموقع ومن نفس فئة الخاضع للتقييم.
بناءً على تقييم السوق وبيانات السوق القابلة للمقارنة المتوفرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، استنتجت الإدارة أنه لم تكن هناك تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية عن قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وبالتالي لم يحدث أي تغيير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها خلال الفترة (٢٠٢٣: لا شيء). تم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ للقيمة العادلة بناءً على منخلات أساليب التقييم المستخدم.

٦ أصول حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	كما في ١ يناير
٣٦,٩٧٧	٣١,٨٩٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٢١,٩٨٧	١٢,٥٣٣	الإستهلاك خلال للفترة / السنة
(٥,٢٢٤)	(١٠,١٨٠)	حركة البنود الأخرى خلال الفترة / السنة
(٣)	-	المُحوّل من استثمارات عقارية
-	٢,٥٤٧	تعديل عقود الإيجار
-	١٨٣	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٥٣,٧٣٧	٣٦,٩٧٧	

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار للعديد من قطع الأراضي والمباني والمركبات المُستخدمة في أنشطتها التشغيلية.

٧ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	مواد خام و مواد التعبئة والتغليف
٢٨,٧٠٥	٢٢,٩٠٩	بضائع جاهزة تامة الصنع
٨,٥٢٣	٦,٩٥١	بضائع تجارية
٦,١٣٨	٤,٧٥٢	بضائع شبه تامة الصنع
١,٦٣٨	٨٧٢	مخزون المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
٦,١١١	٦,٤٧٧	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٥١,١١٥	٤١,٩٦١	
(٢,١٦٨)	(١,٥١٩)	بضائع قيد النقل
٤٨,٩٤٧	٤٠,٤٤٢	
٥,٢٨٠	٤,٥٥٢	
٥٤,٢٢٧	٤٤,٩٩٤	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٦٤,٨٢٦	٥٣,٣٣٦
(٦,٥١١)	(٦,٤٥٦)
٥٨,٣١٥	٤٦,٨٨٠
٦,٢٧٦	٣,٥٥١
٤,٢٥١	١,٥٤٧
٤,٥٧٨	٤,٣٦١
(١,٩٢٦)	(٨٨٥)
٧١,٤٩٤	٥٥,٤٥٤

ذمم مدينة تجارية، بالإجمالي
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
ذمم مدينة تجارية، بالصافي

مبالغ منفرعة مقدماً
مبالغ منفرعة مقدماً للموردين
ذمم مدينة أخرى
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة الأخرى

٩ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩

أسهم غير مدرجة - دولة الإمارات العربية المتحدة

فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة:

٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١٦,٢٤٩	١٨,٦٣٤
-	(٢,٣٧٢)
-	(١٣)
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩

كما في ١ يناير
التغير في القيمة العادلة
استبعادات
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أدوات حقوق ملكية غير مدرجة خاصة بشركة تعمل في مجال صناعة الألبان والدواجن ومجالات لوجستية أخرى، والتي تم استبعادها خلال السنة السابقة. تم تحديد القيم العادلة لهذه الأدوات بواسطة طرف آخر مختص في التقييم وذلك باستخدام مضاعفات الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء حيث تم الحصول من السوق على مضاعفات لشركات مماثلة. تستند منهجية التقييم المذكورة على التوقعات السوقية مع مراعاة الظروف الراهنة، بما في ذلك الوضع الاقتصادي بشكل عام، وعلى وجه التحديد المجال الذي تعمل فيه الشركة المستثمر فيها، إذ يتم الاستعانة ببيانات سوقية ملحوظة قدر الإمكان. تُصنّف القيم العادلة ضمن مختلف مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بحسب المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

قدرت الإدارة، بالاستناد إلى البيانات السوقية القابلة للمقارنة، عدم وجود أي تغيرات جوهرية في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عما كانت عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

		١٠	النقد وما يعادله
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٤٢٥	٣٧٠		نقد في الصندوق
١,٥٠٢	٧,٦٦٨		أرصدة مصرفية - حسابات جارية
١١,٩٢٣	١١,٩٦٤		أرصدة مصرفية - ودائع ثابتة
١٣,٨٥٠	٢٠,٠٠٢		أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
(١٠,٩٧٧)	(٦,٥٢٢)		ناقصاً: سحبات مصرفية على المكشوف
(١١,٩٢٣)	(١١,٩٦٤)		ناقصاً: ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق أولية تزيد على ٣ أشهر
(٩,٠٥٠)	١,٥١٦		النقد وما يعادله

الودائع الثابتة مرهونة مقابل قروض تحمل فائدة كما أن هذه الودائع تحمل فائدة وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

		١١	قروض تحمل فائدة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٥٩,٧٤٩	٧٨,٥٧٢		إيصالات أمانة
١٠,٩٧٧	٦,٥٢٢		سحوبات مصرفية على المكشوف
٢,٦٠٧	٢,٢٧٣		قروض لأجل
٧٣,٣٣٣	٨٧,٣٦٧		

تم الحصول على إيصالات أمانة وسحوبات مصرفية على المكشوف بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة، وهذه التسهيلات قصيرة الأجل بطبيعتها وتحمل فائدة بأسعار تجارية.

خلال عام ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك تجاري لتمويل جزئي لتكلفة بناء مستودع في رأس الخيمة ونفقات رأسمالية أخرى. يتم سداد التسهيل على أقساط ربع سنوية بقيمة ٣٢٥ ألف درهم إماراتي لكل منها بالإضافة إلى الأرباح المستحقة بأسعار السوق التنافسية على مدى سنتين تبدأ من النصف الأول من عام ٢٠٢٤.

لم تلتزم المجموعة ببعض التعهدات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وبالتالي تم تصنيف القرض لأجل على أنها التزامات متداولة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	
٥٢,٣٨٤	٥٢,٧٨٣	ذمم دائنة تجارية
١٤,٦٣٩	١٠,١٣١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٨٦	٣,٢٠٣	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
١,١١٢	٧٣٥	ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع، بالصافي
٦٩,٦٢١	٦٦,٨٥٢	

١٣ ضريبة الدخل

ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة وضريبة الدخل للشركة التابعة

تحتسب المجموعة مصروفات ضريبة الدخل باستخدام معدل الضريبة المطبق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروفات ضريبة الدخل الواردة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد على النحو الآتي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي		
٣٧٢	١,٩٨٩	٣٧٢	١,٣١٥	ضريبة الدخل
١٣٠	٢٨	١٩٣	(١٢٩)	مصروفات ضريبة الدخل الحالية
٥٠٢	٢,٠١٧	٥٦٥	١,١٨٦	مصروفات ضريبة الدخل المؤجلة ذات الصلة بالإنشاء وعكس فروق الرصيد المؤقتة
				مصروفات ضريبة الدخل المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر

١٤ التزامات الإيجار

٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣٩,٠٥٨	٣٩,١٠٠	كما في ١ يناير
١٢,٥٣٣	٢١,٩٨٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٠٢٠	١,٥١١	الفائدة المتراكمة
-	(٣)	حركة أخرى في البنود خلال الفترة / السنة
(١٤,٦٩٤)	(٦,١٧٢)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة
١٨٣	-	تعديل عقود الإيجار
٣٩,١٠٠	٥٦,٤٢٣	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
١٣,٩٢٤	٢٠,٥١٠	متداولة
٢٥,١٧٦	٣٥,٩١٣	غير متداولة
٣٩,١٠٠	٥٦,٤٢٣	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٥ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والمنشآت الخاضعة لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة بما يتماشى مع اعتماد مجلس أعضاء الإدارة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا والمُعترف بها في الأرباح أو الخسائر خلال السنة على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
١,١٦٠	١,٤٠٩	٦١٨	٤٩٢	٦١٨	٤٩٢	٦١٨	٤٩٢
٤٤	٤٤	٢٢	٢٢	٢٢	٢٢	٢٢	٢٢
١,٢٠٤	١,٤٥٣	٦٤٠	٥١٤	٦٤٠	٥١٤	٦٤٠	٥١٤

امتيازات قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

المعاملات مع الشركات ذات العلاقة

إن المعاملات المعترف بها في الأرباح أو الخسائر مع الشركات خلال الفترة هي كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٦٢٧	٤٤٨	١٢٧	٣٢٣	١٢٧	٣٢٣	١٢٧	٣٢٣
١٥١	١٢٩	٩١	٦٥	٩١	٦٥	٩١	٦٥

منشآت تضم أعضاء مُشتركين من موظفي الإدارة العليا
المشتریات
المصاريف

ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٩٢٤	٤٦٤	٩٢٤	٤٦٤	٩٢٤	٤٦٤	٩٢٤	٤٦٤
٥٥	٣٢٣	٥٥	٣٢٣	٥٥	٣٢٣	٥٥	٣٢٣

موظفي الإدارة العليا
منشأة تضم أعضاء مُشتركين من موظفي الإدارة العليا

ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي		(مدققة) ألف درهم إماراتي		(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٧٢٠	٧٢٠	٧٢٠	٧٢٠	٧٢٠	٧٢٠	٧٢٠	٧٢٠

مبالغ مستحقة من المساهمين

يتم إدراج الذمم المدينة الأخرى المستحقة من المساهمين في بند الذمم المدينة الأخرى ضمن بند "ذمم مدينة تجارية وأخرى" (إيضاح ٨). وفقاً للوائح الشركة، حصلت إدارة المجموعة على الموافقات اللازمة لهذه المعاملة بموجب قرار خاص صادر في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٣.

لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣): لا شيء). ويتم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ تقرير.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٦ حقوق الملكية

يتكون رأس مال الشركة من ٣٨,٨٤١ ألف سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠٢٣: ٣٢,٣٦٨ ألف سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد). قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٤ توزيع أسهم منحة بنسبة ٢٠٪ كأرباح، وبناء عليه تم تحويل مبلغ ٦,٤٧٣ ألف درهم من الأرباح المحتجزة إلى رأس المال، وتم إصدار الأسهم في ١٦ أبريل ٢٠٢٤.

١٧ الإيرادات

معلومات عن الإيرادات

يتم فصل إيرادات المجموعة على النحو المبين أدناه:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
١٧٣,٧١٨	٢٠٥,٩٤٢	٩٥,٣٢١	١٠٩,٤٣٦	بيع البضائع
				السوق الجغرافي
٩٢,٤٨٨	١١٢,٠٥٧	٤٩,٥٤٣	٥٨,٠٧٣	الإمارات العربية المتحدة
٧٣,٧٧٦	٨٥,٨٧٩	٤٢,٦٤٨	٤٧,٨٤٤	عُمان
٧,٤٥٤	٨,٠٠٦	٣,١٣٠	٣,٥١٩	أخرى
١٧٣,٧١٨	٢٠٥,٩٤٢	٩٥,٣٢١	١٠٩,٤٣٦	
				توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٧٣,٧١٨	٢٠٥,٩٤٢	٩٥,٣٢١	١٠٩,٤٣٦	في وقت زمني مُحدد

١٨ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٢٢,٢٩٠	٢٧,٠٩٧	١١,٨٥٦	١٤,٨١٧	رواتب الموظفين ومزاياهم
٥,٢١٨	٦,٣٩٤	٢,٧٢١	٣,٣٧٢	مصروفات السيارات التجارية
٥,٠٤٨	٥,٢٢٤	٢,٤٨٥	٢,٧٤٧	استهلاك أصول حق الاستخدام
٢,٦١٠	٣,٦٧٨	١,٥٣١	٢,٣٧٤	مساحة الأرفف وتكاليف عرض البضائع
٢,٦٢٨	٢,٥٣٤	١,٤٧٥	١,٤٢٤	مرافق
٦٨٧	١,٤٠٠	٥٤٣	٩٣٢	مصروفات الإعلان ومصروفات البيع الأخرى
١,٤٧٤	١,٧٩٣	٧٣٨	٨٩٨	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٩٧٢	١,٠٧٤	٤٨٩	٥٤٨	تكاليف العمالة المستأجرة
٨٥٦	٩٧٨	٤٥٨	٥٠٦	القانونية والمهنية
٢,٩٥٤	٤,١٦٨	١,٥٧٠	٢,٢١٩	مصروفات أخرى
٤٤,٧٣٧	٥٤,٣٤٠	٢٣,٨٦٦	٢٩,٨٣٧	

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤		١٩ تكاليف التمويل، بالصافي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٦٥٤	٣,٣٥٦	١,٤٢٥	١,٧١٣	١,٤٢٥	١,٧١٣	١,٤٢٥	١,٧١٣	الفائدة على إيصالات الأمانة
٩٦٨	١,٥١١	٤٧١	٨٤٨	٤٧١	٨٤٨	٤٧١	٨٤٨	الفائدة على التزامات الإيجار
٥٩٣	٦٧٧	٢٨١	٣٠٢	٢٨١	٣٠٢	٢٨١	٣٠٢	رسوم مصرفية
٣١٣	٦٩٠	١٥٤	٢٩٥	١٥٤	٢٩٥	١٥٤	٢٩٥	الفائدة على سحوبات مصرفية على المكشوف
١١٩	١٠٤	٦٤	٥١	٦٤	٥١	٦٤	٥١	رسوم تسهيلات مصرفية
٥٧٢	١٠٨	٢٦٢	٥١	٢٦٢	٥١	٢٦٢	٥١	الفائدة على قرض لأجل
(٧٢)	(١٥٣)	(٥٢)	(٧٥)	(٥٢)	(٧٥)	(٥٢)	(٧٥)	إيرادات الفائدة على الودائع الثابتة
٥,١٤٧	٦,٢٩٣	٢,٦٠٥	٣,١٨٥	٢,٦٠٥	٣,١٨٥	٢,٦٠٥	٣,١٨٥	

٢٠ الالتزامات المحتملة والارتباطات

الضمانات وارتباطات الشراء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١,٥٩٨	١,٥٩٥	خطابات ضمان
١,٠٥٨	٢٦٢	اعتمادات مستندية

الارتباطات الرأسمالية

تمثل الالتزامات الرأسمالية القائمة حاليًا التكاليف التي سيتم تكبدها بشأن نظام التبريد للمصنع والمجمدات والمبردات وتحويل خط إنتاج آخر (التغيير في المواصفات).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٢,٨٩٤	٤,٣٢٥	ارتباطات رأسمالية

الدعاوى القانونية

يوجد لدى المجموعة دعاوى قانونية قيد النظر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وإن جميع هذه القضايا منظورة أمام المحكمة للتداول وصدور القرارات النهائية. قامت الإدارة بمراجعة وضع جميع هذه القضايا القانونية وتعتقد أن المخصص الحالي لها كافٍ ومعقول.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢١ ربحية السهم		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
صافي أرباح الفترة	٨,٥٢٩	١٤,٥٩٩	٧,٩٨٧	١٠,١٩٥	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٢٢	٠,٣٨	٠,٢١	٠,٢٦	

أصدرت الشركة أسهم منحة كتوزيعات أرباح في ١٦ أبريل ٢٠٢٤ (إيضاح رقم ١٦)، والتي لها كان لها تأثير مخفّض بآثر رجعي على ربحية السهم في أرقام المقارنة.

٢٢ التقرير عن قطاعات العمل

تزاوّل المجموعة أعمالها في قطاع فردي من حيث التقرير وهو مجال منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات المتعلقة بقطاع التقرير / التشغيل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية أيضًا أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن أصول وإيرادات قطاعاتها على مستوى المناطق الجغرافية التي تعمل فيها. يتم تنفيذ جميع الأنشطة الهامة للمجموعة على أساس متكامل في منطقة الخليج ويرى أعضاء مجلس الإدارة أن التحليل حسب كل دولة على حدة لن يكون مفيدًا (نظرًا إلى أن عمليات سلطنة عمان هي امتداد لأنشطة المبيعات والتسويق الخاصة بالشركة). تم الإفصاح انناه عن مزيد من المعلومات اللازمة بمقتضى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "التقرير عن القطاعات".

كبار العملاء

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يكن هناك عملاء للمجموعة تزيد قيمة الإيرادات المحققة من التعامل معهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (٢٠٢٣: لا أحد).

٢٣ قياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم المتبعة:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول والتزامات مماثلة.
- المستوى ٢: الأساليب الأخرى التي يمكن من خلالها ملاحظة كل المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: الأساليب التي تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تركز على بيانات السوق الملحوظة.

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تعترف المجموعة بعمليات التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٣ قياس القيمة العادلة (تابع)

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	الإجمالي ألف درهم إماراتي	المستوى ١ ألف درهم إماراتي	المستوى ٢ ألف درهم إماراتي	المستوى ٣ ألف درهم إماراتي
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٦,٢٤٩	-	-	١٦,٢٤٩
استثمارات عقارية	٤٤,١٠٠	-	-	٤٤,١٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	الإجمالي ألف درهم إماراتي	المستوى ١ ألف درهم إماراتي	المستوى ٢ ألف درهم إماراتي	المستوى ٣ ألف درهم إماراتي
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٦,٢٤٩	-	-	١٦,٢٤٩
استثمارات عقارية	٤٤,١٠٠	-	-	٤٤,١٠٠

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ خلال الفترة الحالية وفي الفترات السابقة.

٢٤ أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث جوهرية بعد تاريخ التقرير والتي قد تستلزم إجراء تعديلات أو إفصاحات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، حيثما كان ذلك مناسباً، لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. لم يكن لعملية إعادة التصنيف هذه أي تأثير على صافي أصول ونتائج المجموعة المعلن عنها سابقاً وتُلخص إعادة التصنيف على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	كما هي مُدرجة سابقاً ألف درهم إماراتي	إعادة التصنيف ألف درهم إماراتي	كما هي مُدرجة حالياً ألف درهم إماراتي
الإيرادات	٩٣,٣٩١	١,٩٣٠	٩٥,٣٢١
تكلفة المبيعات	(٦٠,٣٨٨)	(٣٦٠)	(٦٠,٧٤٨)
إجمالي الأرباح	٣٣,٠٠٣	١,٥٧٠	٣٤,٥٧٣
مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع	(٢٢,٢٩٦)	(١,٥٧٠)	(٢٣,٨٦٦)
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	كما هي مُدرجة سابقاً ألف درهم إماراتي	إعادة التصنيف ألف درهم إماراتي	كما هي مُدرجة حالياً ألف درهم إماراتي
الإيرادات	١٧٠,٧٢٩	٢,٩٨٩	١٧٣,٧١٨
تكلفة المبيعات	(١١٥,٠٩٩)	(٢٨٦)	(١١٥,٣٨٥)
إجمالي الأرباح	٥٥,٦٣٠	٢,٧٠٣	٥٨,٣٣٣
مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع	(٤٢,٠٣٤)	(٢,٧٠٣)	(٤٤,٧٣٧)

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٦ موسمية العمل

نظرًا للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، قد تختلف نتائج عملياتها في بعض الفترات الربع سنوية عن نتائجها في مواسم الذروة، (أي خلال موسم الصيف). ولذلك قد لا يتم توزيع الإيرادات بالتساوي على الفترات الربع سنوية الأربعة من العام وبالتالي قد لا تكون نتائج عمليات كل ربع قابلة للمقارنة مع الأرباع الأخرى من نفس العام.