

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع)
وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

جدول المحتويات

الصفحات

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
١٨ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

جرائت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة
المحدودة
(فرع دبي)

مكتب رقم 302 و 303 و 308
مركز دبي التجاري، مبنى رقم 5، الطابق
الثالث
دبي، الإمارات العربية المتحدة

ص.ب. ١٦٢٠
هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) ٩٧١+
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) ٩٧١+

www.grantthornton.ae

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات المرحلية الموحدة لكل من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بالإضافة إلى الإيضاحات 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 مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بتنفيذ أعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتضمن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار، بصورة رئيسية، من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات 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 كان يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

جرائت ثورنتون



أناند برايهو
سجل مدققي الحسابات رقم: ٥٥٦٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

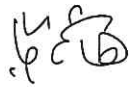
١٤ أغسطس ٢٠٢٦

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٥,٢٢٠	٥١,٧٨٤	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٦٤,٥٠٠	٦٤,٥٠٠	٥	استثمارات عقارية
٤٠,٣٩٥	٣٤,٥٠٧	٦	أصول حق الاستخدام
١,٠٩٧	١,٠٣٣		أصول الضريبة المؤجلة
١٥١,٢١٢	١٥١,٨٢٤		
			الأصول المتداولة
٦٥,٥٤٤	٦٧,٠٧٧	٧	المخزون
٨١,٢٦٦	١٠١,٧٨٦	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,٦٢٣	٤,٦٢٣	٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١,٩٢٨	٣٣,٣٥١	١٠	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
١٨٣,٣٦١	٢٠٦,٨٣٧		
٣٣٤,٥٧٣	٣٥٨,٦٦١		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	١١	رأس المال
٩,٣٢١	٩,٣٢١		احتياطي قانوني إلزامي
٨,٥٤٠	٨,٥٤٠		فائض إعادة التقييم
٤٥,٠٤٠	٣٨,١٩٨		أرباح محتجزة
١٠١,٧٤٢	٩٤,٩٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩,٩٨٥	١٠,٦٥٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٥٣	٢,٨٤٣	١٢	قروض تحمل فائدة
٢٨,١٠٧	٢١,٨٥٥	١٣	التزامات الإيجار
٤٠,١٤٥	٣٥,٣٥٤		
			الالتزامات المتداولة
٨٦,٦٩٢	١٣٦,٦٢٦	١٢	قروض تحمل فائدة
١٧,٢١٠	١٨,٤٥٩	١٣	التزامات الإيجار
٨٥,٨٩٨	٧٠,٥٦٣	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٨٨٦	٢,٧٥٩		مخصص ضريبة الدخل
١٩٢,٦٨٦	٢٢٨,٤٠٧		
٢٣٢,٨٣١	٢٦٣,٧٦١		
٣٣٤,٥٧٣	٣٥٨,٦٦١		
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمصادقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٦، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٢١٩,٦٠٧	٢٢٣,٨١٠	١١٠,٥٥٨	١١٣,٦٣٠	١٧ إيرادات
(١٤٦,٥٥٥)	(١٥١,٨٩٩)	(٧٢,٥٧٢)	(٧٥,٥٥٦)	تكلفة المبيعات
٧٣,٠٥٢	٧١,٩١١	٣٧,٩٨٦	٣٨,٠٧٤	إجمالي الأرباح
(٥٦,٩٤٥)	(٦٠,٩٣٤)	(٢٩,٢٢٦)	(٣٢,٩٨٦)	١٨ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع
٢٣٨	-	-	-	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,٣٤٥	١٠,٩٧٧	٨,٧٦٠	٥,٠٨٨	أرباح تشغيلية
(٥,٣٩٨)	(٥,٩٣١)	(٢,٧٦٤)	(٣,٠٥٩)	١٩ تكاليف التمويل، بالصافي
٧,٠٠٨	٣,١٨٤	٥,٤٨٢	١,٥٩٢	٢٠ إيرادات غير تشغيلية أخرى، بالصافي
١٧,٩٥٥	٨,٢٣٠	١١,٤٧٨	٣,٦٢١	أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
(١,٨٩٩)	(٩٧٠)	(١,٢٠٢)	(٥٤٢)	١٥ مصروف ضريبة الدخل
١٦,٠٥٦	٧,٢٦٠	١٠,٢٧٦	٣,٠٧٩	صافي أرباح الفترة
				ربحية السهم:
٠,٤١	٠,١٩	٠,٢٦	٠,٠٨	٢٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	
١٦,٠٥٦	٧,٢٦٠	١٠,٢٧٦	٣,٠٧٩	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٦,٠٥٦	٧,٢٦٠	١٠,٢٧٦	٣,٠٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يونيكاي للأغذية (ش.م.ح) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموحدة الموحدة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإجمالي	أرباح محتجزة	فائض إعادة التقييم	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي
١٠١,٧٤٢	٤٥,٠٤٠	٨,٥٤٠	٩,٣٢١	٣٨,٨٤١
٧,٢٦٠	٧,٢٦٠	-	-	-
-	-	-	-	-
٧,٢٦٠	٧,٢٦٠	-	-	-
(١١,٦٥٢)	(١١,٦٥٢)	-	-	-
(٢,٤٥٠)	(٢,٤٥٠)	-	-	-
٩٤,٩٠٠	٣٨,١٩٨	٨,٥٤٠	٩,٣٢١	٣٨,٨٤١
الإجمالي	أرباح محتجزة	فائض إعادة التقييم	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي
٨٤,١٩٨	٣١,٣٨٦	٦,٦٤٦	٧,٣٢٥	٣٨,٨٤١
١٦,٠٥٦	١٦,٠٥٦	-	-	-
-	-	-	-	-
١٦,٠٥٦	١٦,٠٥٦	-	-	-
(٧,٧٦٨)	(٧,٧٦٨)	-	-	-
(٢,٤٥٠)	(٢,٤٥٠)	-	-	-
٩٠,٠٣٦	٣٧,٢٢٤	٦,٦٤٦	٧,٣٢٥	٣٨,٨٤١

كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح رقم ١١)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح رقم ١١)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	
١٧,٩٥٥	٨,٢٣٠	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
		تعديلات على:
٣,٠٦٢	٣,٥٣٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٩٥	٥,٧٨٧	استهلاك أصول حق الاستخدام
(٢٣٨)	-	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٦)	(٢٩)	أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٣٩٨	٥,٩٣١	تكاليف التمويل، بالصافي
-	(١٢)	أرباح من شطب عقود الإيجار
٣,١٢١	٤,١٥٧	مخزون مشطوب
١,٠١٠	١,٠٣١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠١	(٨)	(رد)/مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٦,٥٢٨	٢٨,٦٢٤	
		التغيرات في رأس المال العامل
(٥,٣٧٧)	(٥,٦٨٢)	المخزون
(٢١,٤٩٦)	(٢٠,٥٢٠)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧,٨١٤)	(١٥,٣٣٥)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٨٤١	(١٢,٩١٣)	النقد الناتج من العمليات
(٤٤٢)	(٣٦٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٤٥٠)	(٢,٤٥٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢,٣٢٩)	(١,٠٣٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٣٨٠)	(١٦,٧٥٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٥٩)	(١٠,١٠٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٧٥	٢,٦٠٥	الودائع الثابتة المستردة
٢٣٤	٢٣٧	إيرادات التمويل المقبوضة
٩١	٣٤	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧٥	-	دفعة مقدمة من أصل محتفظ به للبيع
(٢,٨٨٤)	(٧,٢٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٣,٧٢٣	١٥٩,٤٠٥	متحصلات قروض تحمل فائدة
(٦٦,١٧٣)	(١٠٨,٦٨١)	سداد قروض تحمل فائدة
(٣,٩٧٩)	(٤,٨٧١)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٧,٧٦٨)	(١١,٦٥٢)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧,٨٤٠)	(٦,١٨٧)	التزامات الإيجار المدفوعة
٣٧,٩٦٣	٢٨,٠١٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٠,٦٩٩	٤,٠٢٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٦٠٩)	٢٠,٨٥٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٠,٠٩٠	٢٤,٨٨٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تعمل الشركة في تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمثلجات، واستيراد أنواع مختلفة من المنتجات الغذائية لتوزيعها في جميع أنحاء الخليج ودول أخرى. يقع العنوان المسجل للشركة في صندوق بريد ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تدير الشركة ثمانية فروع في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة وتحديداً في دبي وأبو ظبي والشارقة والعين والفجيرة ورأس الخيمة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركتها التابعة كما هو موضح أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية (%)		بلد العمل و التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٦	٢٠٢٥		
يونيكاي وشركاه ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	سلطنة عمان	تداول أنواع مختلفة من المنتجات الغذائية

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية*. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

إن السياسات المحاسبية، والتعديلات والتقديرات والافتراضات ذات الصلة، المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء اعتماد بعض المعايير والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ والتي ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) مبدأ الاستمرارية

على الرغم من أنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تجاوزت التزامات المجموعة المتداولة أصولها المتداولة بمبلغ ٢١,٥٧٠ ألف درهم وظلت التدفقات النقدية التشغيلية سلبية، فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة على أساس الاستمرارية. وقد قامت إدارة المجموعة ومجلس الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية استناداً إلى العوامل التالية:

- تمتلك المجموعة حقوق ملكية موجبة بقيمة ٩٤,٩٠٠ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة.
 - تمتلك المجموعة أرصدة بنكية ونقدية بقيمة ٣٣,٣٥١ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة، وهي قيمة معقولة لإدارة العمليات اليومية.
 - تتوقع المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية موجبة مع نمو متوقع في الإيرادات والأرباح لعام ٢٠٢٦ وما بعده.
 - أجرت الإدارة مراجعة تفصيلية للتكاليف خلال عام ٢٠٢٦ بهدف تخفيض تكلفة المبيعات والتكاليف التشغيلية والإدارية لتحسين الأداء المالي للمجموعة.
 - حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية إضافية. وتتوفر لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية كافية من البنوك لتلبية احتياجات رأس المال العامل.
- علاوة على ذلك، لم تكن الإدارة ومجلس الإدارة على دراية بأي حالات عدم يقين جوهري قد تُثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وبناءً على ذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

(ج) العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

تُعرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم إماراتي") وهو العملة التشغيلية للشركة، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف (ألف درهم إماراتي) ما لم يُذكر خلاف ذلك.

(د) أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة على الشركة المُستثمر فيها أو التعرض أو حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها مع تلك الشركة المُستثمر فيها فضلاً عن الالتزام باستخدام هذه السلطة على الشركة المُستثمر فيها للتأثير على عائدات شركة المُستثمر.

(هـ) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

(و) المعايير والتحسينات والتفسيرات الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦

لا توجد أي إصدارات أو معايير محاسبية أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ من شأنها أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

وفي تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تم إصدار عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير القائمة، والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إلا أنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من هذه المعايير أو التعديلات، كما لم يتم إصدار أي تفسيرات تنطبق على المجموعة ويجب أخذها في الاعتبار عند تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) المعايير والتحسينات والتفسيرات الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ (تابع)

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها في الفترة الحالية لا يُتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي يدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧. وتقوم المجموعة حالياً بالعمل على تحديد كافة الآثار التي قد تترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. وسيتم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي مع أحكام انتقالية محددة.

٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

استحوذت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ على ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ١٠,١ مليون درهم إماراتي، والتي تشمل بشكل رئيسي إضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المتعلقة بنفق التبريد الخاص بمصنع الأيس كريم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٦,٤٦ مليون درهم إماراتي).

بلغ مصروف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣,٥٤ مليون درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٣,٠٦ مليون درهم إماراتي).

٥ استثمارات عقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية ذات القيمة الدفترية البالغة ٦٤,٥ مليون درهم إماراتي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٤,٥ مليون درهم إماراتي) سكناً للعمال ومستودعاً وحق انتفاع بأرض موزعة لأطراف ثالثة بموجب ترتيبات عقود إيجار تشغيلية. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، من قبل مُقيّم عقاري خارجي مستقل يتمتع بمؤهلات مهنية مناسبة معترف بها وخبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الخاضعة للتقييم.

بناءً على تقييم السوق وبيانات السوق المقارنة المتاحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قدرت الإدارة عدم وجود تغييرات جوهريّة في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وبالتالي لم يتم الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء). تم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ للقيمة العادلة بناءً على مدخلات أساليب التقييم المستخدمة.

٦ أصول حق الاستخدام

فيما يلي الحركة في حق استخدام الأصول خلال الفترة/السنة:

٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٥٢,٠٦٨	٤٠,٣٩٥	كما في ١ يناير
٥,٢٢٤	١١٢	إضافات خلال الفترة/السنة (إيضاح رقم ١٣)
(١١,٩٧٠)	(٥,٧٨٧)	الاستهلاك للفترة/السنة (إيضاح رقم ١٨)
(٢,٥٠٩)	(٢١٣)	الاستبعادات
(٢,٤١٨)	-	التحويل إلى عقارات استثمارية
٤٠,٣٩٥	٣٤,٥٠٧	كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

يوجد لدى المجموعة العديد من عقود إيجار بخصوص أراضي ومباني ومركبات تستخدمها المجموعة في عملياتها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

		٧ المخزون
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣٣,٤٠٢	٢٨,٦٤٩	المواد الخام ومواد التغليف
١٠,٠٧٠	٩,٨٩٢	البضائع الجاهزة - مُصنَّعة
٨,٠١٣	٧,٢٦٢	بضائع للمتاجرة
٦,٧٨١	٦,٣٣١	مخازن المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
١,٦٧٨	٩٣٧	بضائع شبه جاهزة
٥٩,٩٤٤	٥٣,٠٧١	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
(١,٠٤٨)	(١,٠٥٦)	بضائع قيد النقل
٥٨,٨٩٦	٥٢,٠١٥	
٨,١٨١	١٣,٥٢٩	
٦٧,٠٧٧	٦٥,٥٤٤	
		٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	
٨٥,٣٧١	٧٠,١٠٠	الأصول المالية
(٧,١٠٣)	(٧,١٠٣)	ذمم مدينة تجارية، بالإجمالي
٧٨,٢٦٨	٦٢,٩٩٧	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٨٢٠	٢,١٢٤	ذمم مدينة تجارية، بالصفافي
٨١,٠٨٨	٦٥,١٢١	ذمم مدينة أخرى
		الأصول غير المالية
١١,٤٢٦	٧,٥٣٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩,٢٧٢	٨,٦٠٨	دفعات مقدمة للموردين
١٠١,٧٨٦	٨١,٢٦٦	
		٩ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	
٤,٦٢٣	٤,٦٢٣	أسهم غير مدرجة - الإمارات العربية المتحدة
		فيما يلي الحركة خلال الفترة/السنة:
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٤,٦٢٣	١٣,٩٩١	كما في ١ يناير
-	(٩,٣٦٨)	التغير في القيمة العادلة
٤,٦٢٣	٤,٦٢٣	كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

تمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أدوات حقوق ملكية غير مُدرجة لمنشأة تعمل في قطاع منتجات الألبان والدواجن. تم تحديد القيم العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لهذه الأدوات من قبل طرف ثالث مختص باستخدام مضاعفات الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء والمستخلصة من المضاعفات السائدة في السوق لشركات مماثلة. تستند منهجية التقييم هذه على التوقعات السوقية مع مراعاة الظروف الراهنة، بما في ذلك الوضع الاقتصادي بشكل عام، والأعمال والقطاع الذي تعمل فيه للشركة المستثمر فيها بشكل خاص، وذلك باستخدام بيانات سوقية ملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢٤ للاطلاع على الإفصاحات المتعلقة بالتسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأداة المالية.

قامت الإدارة، بناءً على بيانات السوق المقارنة، بتقييم عدم وجود تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وبالتالي لم يتم الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء).

١٠ أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٣٢١	٣٢١	النقد في الصندوق
٢٤,٥٦٤	٢٠,٥٣٦	أرصدة مصرفية - حسابات جارية
٨,٤٦٦	١١,٠٧١	أرصدة مصرفية - ودائع ثابتة
٣٣,٣٥١	٣١,٩٢٨	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
(٨,٤٦٦)	(١١,٠٧١)	ناقصاً: ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق مبدئية تزيد عن ٣ أشهر
٢٤,٨٨٥	٢٠,٨٥٧	النقد وما يعادله

يتم رهن الودائع الثابتة مقابل قروض تحمل فائدة وفقاً لأسعار تجارية.

١١ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٦، قرر المساهمون توزيع ٣٠٪ من رأس المال المدفوع كأرباح نقدية (٢٠٢٥: ٢٠٪ من رأس المال المدفوع كأرباح نقدية). وبناءً على ذلك، تم دفع مبلغ ١١,٦٥٢ ألف درهم إماراتي خلال تلك الفترة.

١٢ قروض تحمل فائدة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١٣٥,٥٢٠	٨٥,٩٧١	إيصالات أمانة
٣,٩٤٩	٢,٧٧٤	قرض لأجل
١٣٩,٤٦٩	٨٨,٧٤٥	
(٢,٨٤٣)	(٢,٠٥٣)	الجزء غير المتداول من القرض لأجل
١٣٦,٦٢٦	٨٦,٦٩٢	الجزء المتداول

تم الحصول على إيصالات أمانة وقروض لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة، وهذه التسهيلات قصيرة الأجل بطبيعتها وتحمل فائدة بأسعار تجارية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢ قروض تحمل فائدة (تابع)

خلال عام ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك تجاري لتمويل جزء من النفقات الرأسمالية لمنشأة الإنتاج، وقد قامت بسحب مبلغ ٤,٤٩٠ ألف درهم إماراتي من إجمالي الحد المتاح البالغ ٥,٠٠٠ ألف درهم إماراتي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٢,٧٧٤ ألف درهم إماراتي).

لدى المجموعة تسهيلات سحب على المكشوف غير مستخدمة بقيمة ٤,٠٠٠ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٤,٠٠٠ ألف درهم إماراتي).

تلتزم المجموعة بالامتثال للشروط المالية المرتبطة بالقرض لأجل، بما في ذلك المحافظة على نسب مالية محددة بشكل سنوي وفقاً للمتطلبات والشروط التي يحددها البنك.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، فإن المجموعة ملتزمة بالامتثال للشروط المالية.

١٣ التزامات الإيجار

٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٥٥,٥٣٥	٤٥,٣١٧
٥,٢٢٤	١١٢
٣,٠٨٣	١,٢٩٧
(١٥,٦٥٦)	(٦,١٨٧)
(٢,٨٦٩)	(٢٢٥)
٤٥,٣١٧	٤٠,٣١٤

كما في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة/السنة (إيضاح رقم ٦)
زيادة الفائدة (إيضاح رقم ١٩)
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
الاستبعادات
كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٢٨,١٠٧	٢١,٨٥٥
١٧,٢١٠	١٨,٤٥٩
٤٥,٣١٧	٤٠,٣١٤

غير متداول
متداول

١٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٦٦,٤٤٣	٥٣,٧٤٣
١٢,٥٤٨	١١,٨١٠
٧٨,٩٩١	٦٥,٥٥٣
٦,١٦٤	٣,٥٩١
١٣٢	١٨٦
٦١١	١,٢٣٣
٨٥,٨٩٨	٧٠,٥٦٣

الالتزامات المالية
ذمم دائنة تجارية
مستحقات وذمم دائنة أخرى

الالتزامات غير المالية
إيرادات الإيجارات المقبوضة مقدماً
دفعات مقدمة من العملاء
ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع - بالصافي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥ ضريبة الدخل

تقوم المجموعة باحتساب مصروف ضريبة الدخل باستخدام معدلات الضرائب التي تم سنها أو أقرت فعلياً بتاريخ إعداد التقارير المالية في الدول التي تعمل فيها المجموعة وتحقق منها دخلاً خاضعاً للضريبة.

إن المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد هي على النحو الآتي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٨٤٩	٩٠٦	١,١٧٦	٥٣٨
٥٠	٦٤	٢٦	٤
١,٨٩٩	٩٧٠	١,٢٠٢	٥٤٢

ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل الحالية
مصروف ضريبة الدخل المؤجلة المتعلق
بنشوء وانعكاس الفروقات المؤقتة
مصروف ضريبة الدخل المُعترف به في
الأرباح أو الخسائر

١٦ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو تخضع لسيطرة مشتركة لهذه الأطراف أو تتأثر بها بشكل كبير. وتتولى إدارة المجموعة اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات بما يتماشى مع موافقة مجلس الإدارة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت الإدارة الرئيسية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٢١٥	١,١٣٠	٦١٣	٥٩٠
٦٥	٤٥	٤٣	٢٣
١,٢٨٠	١,١٧٥	٦٥٦	٦١٣

امتيازات قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٢,٤١٠	٤,١٤١	٩٨٧	٢,٨٦٥
٤٣٢	-	٤٣٢	-

جهات تتمتع بموظفي إدارة عليا مشتركون
مشتريات المخزون
المصروفات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٦ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٦	٢٠٢٥
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٢,٨٣٣	٧٤٧
٩٣٦	١,٢٦٥

جهات تتمتع بموظفي إدارة عليا مشتركون
موظفي الإدارة العليا

ذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٦	٢٠٢٥
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٧٢٠	٧٢٠

مبالغ مستحقة من المساهمين

أ- يتم إدراج الذمم الدائنة الأخرى للأطراف ذات العلاقة في المستحقات والذمم الدائنة الأخرى ضمن بند "ذمم دائنة تجارية وأخرى" (إيضاح رقم ١٤).

ب- يتم إدراج الذمم المدينة الأخرى المستحقة من المساهمين في بند الذمم المدينة الأخرى ضمن "ذمم مدينة تجارية وأخرى" (إيضاح رقم ٨). وفقاً للوائح التنظيمية، حصلت إدارة المجموعة على الموافقات على هذه المعاملة بموجب قرار خاص صادر في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٤.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم تسجل المجموعة أي خسائر انخفاض في المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء درهم إماراتي). ويتم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ تقرير.

١٧ الإيرادات

معلومات عن الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٢١٩,٦٠٧	٢٢٣,٨١٠	١١٠,٥٥٨	١١٣,٦٣٠

بيع البضائع

الأسواق الجغرافية		الإمارات العربية المتحدة	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
١٢٧,٢٨٥	١٢٩,٧٩٢	٦١,٦٠٥	٦٤,٨٩٣
٨٣,١٢٤	٨٨,٧٨٧	٤٣,٩٧٧	٤٦,٥٤٣
٩,١٩٨	٥,٢٣١	٤,٩٧٦	٢,١٩٤
٢١٩,٦٠٧	٢٢٣,٨١٠	١١٠,٥٥٨	١١٣,٦٣٠

توقيت الاعتراف بالإيرادات
في وقت زمني محدد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٨ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٢٦,٣٦٦	٢٧,٦٨٩	١٣,٤٦٥	١٤,٠١٩
٦,٤٣٠	٧,٦١٤	٣,٤٥٠	٤,٨٣٧
٥,٥٦٨	٦,٨٠٥	٢,٧٠٢	٣,٨٥٧
٥,٩٩٥	٥,٧٨٧	٢,٩٤٣	٢,٩٠٤
٢,٩٧١	٣,٠٢٩	١,٧٥٢	١,٦٧٩
١,٧٦٦	١,٩٥٧	٨٩٠	٩٩٦
١,١٨٢	١,٤٣٢	٥٨٩	٨٥٤
١,١٤٤	١,٠٧٩	٥٨٨	٦٩٥
٨٦٤	٨٩٧	٤١٢	٥٦٥
٤٩٤	٥٧٧	٢٨٨	٣٢٤
٢٩٩	٥٦٢	٦٠	٣٦٩
٦٢٣	٥٥٥	٣١٩	٣٤١
٣,٢٤٣	٢,٩٥١	١,٧٦٨	١,٥٤٦
٥٦,٩٤٥	٦٠,٩٣٤	٢٩,٢٢٦	٣٢,٩٨٦

رواتب وامتيازات الموظفين
مركبات تجارية
تكاليف مساحات وأرفف عرض البضائع
استهلاك أصول حق الاستخدام
مرافق
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
عمالة مستأجرة
أنعاب قانونية ومهنية
مصروفات الإعلان ومصروفات أخرى ذات صلة
عقود الإيجار قصيرة الأجل
التأمين
أعمال الإصلاح والصيانة
أخرى

١٩ تكاليف التمويل، بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٣,٠٣٨	٣,٥٦٢	١,٦٧٠	١,٨٩٠
١,٦٥٣	١,٢٩٧	٨١٦	٦٢٧
٧٨٥	١,٢٠٧	٤٠٠	٥٧٩
٦٢	٨٨	١٦	٤٦
٩٤	١٤	٢٤	٩
(٢٣٤)	(٢٣٧)	(١٦٢)	(٩٢)
٥,٣٩٨	٥,٩٣١	٢,٧٦٤	٣,٠٥٩

مصروفات الفائدة على إيصالات أمانة
مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار
(إيضاح رقم ١٣)
رسوم مصرفية
مصروفات الفائدة على قرض لأجل
مصروفات الفائدة على سحوبات مصرفية
على المكشوف
إيرادات الفائدة على الودائع الثابتة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠ إيرادات غير تشغيلية أخرى، بالصادفي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٦,٢٢٩	٢,٦٦٩	٥,١٣١	١,٣٣٤
٣٤٦	٢٥٦	١٧٥	٧٥
٣٥٨	٢١٨	١٢٥	١٥٦
٧٥	٢٩	٥١	٢٧
-	١٢	-	-
٧,٠٠٨	٣,١٨٤	٥,٤٨٢	١,٥٩٢

إيرادات الإيجارات من استثمارات عقارية
إيرادات بيع الخردة
أرباح فروقات ترجمة أرصدة ومعاملات
العملات الأجنبية
أرباح استبعاد في الممتلكات وآلات ومعدات
أرباح استبعاد عقد الإيجار

٢١ الالتزامات المحتملة والارتباطات

الضمانات

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٦	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٥٨٣	٤,١٩٧

خطابات ضمان

التزامات رأسمالية

تمثل الارتباطات الرأسمالية قيد الإنجاز التكاليف التي سيتم تكبدها بشأن نظام التبريد الخاص لمصنع الآيس كريم وتحويل خط إنتاج آخر.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٦	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(مدققة) ألف درهم إماراتي
١١,٢٩٥	١١,١٧٩

التزامات رأسمالية

٢٢ الدعاوى القانونية

كان لدى المجموعة دعاوى قانونية جارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وإن جميع هذه القضايا منظورة أمام المحكمة للتداول وصدرت القرارات النهائية. قامت المجموعة بمراجعة جميع المسائل القانونية القائمة، وقررت عدم وجود التزامات محتملة تتطلب الإفصاح، حيث قدرت الإدارة أنه من غير المرجح أن تؤدي أي إجراءات قانونية إلى تدفق خارجي محتمل للموارد الاقتصادية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٣ ربحية السهم			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١٦,٠٥٦	٧,٢٦٠	١٠,٢٧٦	٣,٠٧٩
٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١
٠,٤١	٠,١٩	٠,٢٦	٠,٠٨

صافي أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم الموجودة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٤ التقارير عن القطاعات

تعمل المجموعة ضمن قطاع تقارير واحد يتمثل في منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم ومنتجات غذائية أخرى. ويتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة بهذا القطاع التشغيلي/قطاع التقارير ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد، والإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كما تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن أصول وإيرادات القطاعات حسب المناطق الجغرافية. ويتم تنفيذ جميع الأنشطة الجوهرية للمجموعة على أساس متكامل في منطقة الخليج، ويرى أعضاء مجلس الإدارة أن التحليل حسب كل دولة على حدة لن يكون ذا جدوى (حيث تُعد عمليات سلطنة عُمان امتداداً لأنشطة المبيعات والتسويق الخاصة بالشركة).

يتم الإفصاح أدناه عن المعلومات الإضافية المطلوبة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية"

كبار العملاء

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم يكن هناك أي عميل للمجموعة تجاوزت إيراداته ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا يوجد).

٢٥ قياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق تقنية التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المُعدّلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى ٢: الأساليب الأخرى التي يمكن من خلالها ملاحظة كل المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي 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 بأكمله ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تعترف المجموعة بالتحويلات فيما بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي تم خلالها التغيير.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)				
يوضح الجدول التالي تحليلاً للأصول المالية وغير المالية المسجلة في القيمة العادلة عن طريق مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير 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	٤,٦٢٣	-	-	٤,٦٢٣
استثمارات عقارية	٦٤,٥٠٠	-	-	٦٤,٥٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (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	٤,٦٢٣	-	-	٤,٦٢٣
استثمارات عقارية	٦٤,٥٠٠	-	-	٦٤,٥٠٠

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

٢٦ أحداث هامة خلال الفترة

خلال الفترة، ظلت الأوضاع الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط غير مستقرة، ويتسم ذلك باستمرار النزاعات الإقليمية وارتفاع مستويات عدم اليقين السياسي. وقد أسهمت هذه الظروف في زيادة تقلبات الأسواق على الصعيدين الإقليمي والعالمي، وقد يكون لها تأثير على الأوضاع الاقتصادية في المنطقة بمرور الوقت. واعتباراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تقوم إدارة المجموعة بمتابعة التطورات الإقليمية عن كثب وتقييم الأثر المحتمل الذي قد تسببه هذه الأحداث على فترات التقرير المستقبلية.

٢٧ الموسمية

نظراً لطبيعة أعمال المجموعة الموسمية، قد تختلف نتائج العمليات في بعض الفترات التي تقع خارج أوقات الذروة اختلافاً كبيراً عن نتائج العمليات في فترات أخرى تقع خلال مواسم الذروة (أي خلال فصل الصيف). ولذلك، قد لا تتوزع الإيرادات بالتساوي على فصول السنة الأربعة، وبالتالي قد لا تكون نتائج العمليات لكل فصل قابلة للمقارنة مع نتائج الفصول الأخرى من نفس السنة.