

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ١٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## 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 الموحدة المرفقة لشركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، والبيانات المرحلية الموحدة لكل من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة لكل من التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 إيداء 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 مدققي حسابات المنشأة المستقل". تتضمن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 يسترَح 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

جرائت ثورنتون

د. أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم: ٩٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

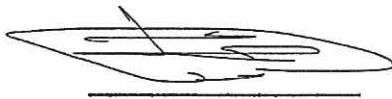
١٣ نوفمبر ٢٠٢٤


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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة) (معدلة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) (معدلة) ألف درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	إيضاحات
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٣٣,٨١٦	٣٨,٣٤٢	٤١,١٦٩	٤
٤٢,٣١٣	٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	٥
٣١,٨٩٤	٣٦,٩٧٧	٥٣,٦٨٨	٦
١,٢١٢	١,٠١٠	١,١٠٢	
١٠٩,٢٣٥	١٢٠,٤٣٩	١٤٠,٠٥٩	
<b>الأصول المتداولة</b>			
٣٧,٥٦٠	٤٤,٩٩٤	٤٥,١٢٢	٧
٥٢,٤٢٨	٥٤,٤٦٨	٧٠,٧٢٤	٨
١٨,٦٣٤	١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩	٩
١٣,٢٨٦	١٣,٨٥٠	١٨,٤٠٩	١٠
١٢١,٩٠٨	١٢٩,٥٦١	١٥٠,٥٠٤	
٢٣١,١٤٣	٢٤٩,٩٩٠	٢٩٠,٥٦٣	
<b>إجمالي الأصول</b>			
<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٨,٨٤١	١٦
٣,٨٧٠	٥,٩٠٦	٥,٩٠٦	
٦,٦٤٦	٦,٦٤٦	٦,٦٤٦	
(٢,٩١٠)	١٤,٠١٢	٢٧,٩٤٢	
٣٩,٩٧٤	٥٨,٩٣٢	٧٩,٣٣٥	
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
٧,٧٧٧	٨,٢٢٥	٩,١٨٥	
٢٥,٢٤٦	٢٥,١٧٦	٣٩,٧٣١	١٤
-	-	٤١٣	
٣٣,٠٢٣	٣٣,٤٠١	٤٩,٣٢٩	
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٨٥,٦٠٧	٧٣,٣٣٣	٧٦,٣٣٥	١١
٥٨,٣٤٧	٦٩,٣٤٢	٦٥,٥٠٦	١٢
١٣,٨١٢	١٣,٩٢٤	١٧,٠٩٧	١٤
٣٨٠	١,٠٥٨	٢,٩٦١	
١٥٨,١٤٦	١٥٧,٦٥٧	١٦١,٨٩٩	
١٩١,١٦٩	١٩١,٠٥٨	٢١١,٢٢٨	
٢٣١,١٤٣	٢٤٩,٩٩٠	٢٩٠,٥٦٣	
<b>إجمالي الالتزامات</b>			
<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>			

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم التوقيع عليها بالتبعية 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 للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي		
٢٦٤,٩٠٥	٣١٠,٧٢٠	٩١,١٨٧	١٠٤,٧٧٨	١٧	الإيرادات
(١٧٤,٣٨٨)	(١٩٥,٧١١)	(٥٩,٠٠٣)	(٦٦,٢٣٢)		تكلفة المبيعات
٩٠,٥١٧	١١٥,٠٠٩	٣٢,١٨٤	٣٨,٥٤٦		إجمالي الأرباح
(٦٧,٢٢٦)	(٨٣,٣٧٥)	(٢٢,٤٨٩)	(٢٩,٠٣٥)	١٨	مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع
(٥٠٠)	(٩٥)	(٥٠٠)	١,٠٠٠		عكس/(مخصص) خسائر الائتمان المُتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٢,٧٩١	٣١,٥٣٩	٩,١٩٥	١٠,٥١١		الأرباح التشغيلية
(٧,٧٩٧)	(٩,٣٤٥)	(٢,٦٥٠)	(٣,٠٥٢)	١٩	تكاليف التمويل، بالصافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١	-	-	-		إيرادات غير تشغيلية أخرى، بالصافي
١,٣٩٨	٢,٨٧٤	٨١٧	٩٩٣		أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
١٦,٣٩٣	٢٥,٠٦٨	٧,٣٦٢	٨,٤٥٢		مصروف ضريبة الدخل
(١,٠١٦)	(٣,٢٦٥)	(٥١٤)	(١,٢٤٨)	١٣	صافي أرباح الفترة
١٥,٣٧٧	٢١,٨٠٣	٦,٨٤٨	٧,٢٠٤		
					ربحية السهم:
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)
٠,٤٠	٠,٥٦	٠,١٨	٠,١٩	٢١	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ 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  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١٥,٣٧٧	٢١,٨٠٣	٦,٨٤٨	٧,٢٠٤	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٥,٣٧٧	٢١,٨٠٣	٦,٨٤٨	٧,٢٠٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركائها التابعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	الأرباح المحتجزة	إعادة التقييم	فائض	القانوني	الإحتياطي	رأس المال
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٦٢,٤٠٨	١٧,٤٨٨	٦,٦٤٦	-	٥,٩٠٦	٣٢,٣٦٨	-
(٣,٤٧٦)	(٣,٤٧٦)	-	-	-	-	-
٥٨,٩٣٢	١٤,٠١٢	٦,٦٤٦	٥,٩٠٦	٣٢,٣٦٨	-	-
٢١,٨٠٣	٢١,٨٠٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢١,٨٠٣	٢١,٨٠٣	-	-	-	-	-
-	(٦,٤٧٣)	-	-	-	٦,٤٧٣	-
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	-	-
٧٩,٣٣٥	٢٧,٩٤٢	٦,٦٤٦	٥,٩٠٦	٣٨,٨٤١	-	-
٤٢,٤٥٠	٥٦٦	٦,٦٤٦	٣,٨٧٠	٣٢,٣٦٨	-	-
(٣,٤٧٦)	(٣,٤٧٦)	-	-	-	-	-
٣٩,٩٧٤	(٧,٩١٠)	٦,٦٤٦	٣,٨٧٠	٣٢,٣٦٨	-	-
١٥,٣٧٧	١٥,٣٧٧	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١٥,٣٧٧	١٥,٣٧٧	-	-	-	-	-
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	-	-
٥٣,٩٥١	١١,٠٦٧	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 سبتمبر ٢٠٢٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير ملققة) ألف درهم إماراتي	(غير ملققة) ألف درهم إماراتي	
١٦,٣٩٣	٢٥,٠٦٨	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
		تعديلات على:
٤,٠٨٤	٤,٦٠٤	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٧,٦٥٩	٨,١٠٥	استهلاك أصول حق الاستخدام
٥٠٠	٩٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
(١)	-	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٧)	(٥١)	أرباح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٧,٧٩٧	٩,٣٤٥	تكاليف التمويل، بالصافي
٤,٣٤٨	٤,١٣٩	شطب المخزون
١,٠٣٩	١,٥٩٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦٤	١١٣	مخصص المخزون بطيء الحركة
(١٨٤)	-	إيرادات توزيعات الأرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١,٧٧٢	٥٣,٠٠٨	
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(١٠,٥٣٢)	(٤,٣٨٠)	المخزون
(٧,٤٩٥)	(١٦,٣٥١)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩,٤٠٠	(٣,٨٣٦)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٣,١٤٥	٢٨,٤٤١	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(٥٢٨)	(٦٣٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٩٠)	(١,٠٤١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٠,٨٢٧	٢٥,٣٧٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧,٣٦٢)	(٧,٥٥٣)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٢٥)	(١,٤٨٤)	إيداع ودائع ثابتة
١٢٥	٢٠٧	إيرادات التمويل المقبوضة
٤٧	١٧٣	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٣	-	متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٤	-	توزيعات أرباح مقبوضة
(٧,١١٨)	(٨,٦٥٧)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
١٤٤,٧٧١	١٦٩,٠٩٣	متحصلات من قروض تحمل لفائدة
(١٤٩,٦٧٠)	(١٦٧,٢٣٨)	سداد قروض تحمل لفائدة
(٦,٤٣٩)	(٧,١٦٨)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٨٥)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٣٠٩)	(٩,٤٧٢)	التزامات الإيجار المدفوعة
(٢٣,٧٣٢)	(١٤,٧٨٥)	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
(٢٣)	١,٩٢٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٧,٣٠٤)	(٩,٠٥٠)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
(٧,٣٢٧)	(٧,١٢٢)	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) وشركتها التابعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المنتجات الغذائية بمختلف أنواعها لتوزيعها في جميع أنحاء دول الخليج والدول الأخرى. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تزاوّل المجموعة عملياتها من خلال ثمانية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركتها التابعة المذكورة أعلاه (يُشار إليها مجتمعة "المجموعة").

اسم الشركات التابعة / الاسم التجاري	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس والتشغيل	الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٤	٢٠٢٣		
شركة يونيكاي وشركتها 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 هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي 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.

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 ٧٩,٣٣٥ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة والتي تشهد تحسناً سنة تلو الأخرى.
- يوجد لدى المجموعة أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية بقيمة ١٨,٤٠٩ 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. 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 غير مؤكدة قد تثير شكوكاً 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

تُعرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم 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 الشركة أو يكون لها 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات واقتراضات 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ متى يكون مُلائماً. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر قبل تاريخ السريان أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكنها ليست سارية بعد.

تُطبق العديد من التعديلات للمرة الأولى في سنة ٢٠٢٤ ومن تمّ 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.

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

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

٣ إدارة المخاطر المالية

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

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات قيمتها ٧,٥٥ مليون درهم إماراتي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٧,٣٦ مليون درهم إماراتي).

في حين بلغت تكلفة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ٤,٦٠ مليون درهم إماراتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٤,٠٨ 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 التقييمات السوقية والبيانات القابلة للمقارنة السائدة في السوق والمتوفرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، استنتجت الإدارة أنه لم تكن هناك تغيّرات 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 مدخلات أساليب التقييم المستخدمة.

٦ أصول حق الاستخدام

الحركة في أصول حق الاستخدام مُبيّنة على النحو الموضح أدناه:

٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣١,٨٩٤	٣٦,٩٧٧	كما في ١ يناير
١٢,٥٣٣	٢٤,٨١٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠,١٨٠)	(٨,١٠٥)	الاستهلاك للفترة / السنة
-	(٣)	حركة البنود الأخرى خلال الفترة / السنة
٢,٥٤٧	-	المحوّل من استثمارات عقارية
١٨٣	-	تعديل عقود الإيجار
٣٦,٩٧٧	٥٣,٦٨٨	كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

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

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

٧ المخزون	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٢١,٦٧٧	٢٢,٩٠٩
٧,٣٠٣	٦,٩٥١
٦,٢٧٦	٤,٧٥٢
١,٧٧٩	٨٧٢
٦,٢٩٧	٦,٤٧٧
٤٣,٣٣٢	٤١,٩٦١
(١,٦٣٢)	(١,٥١٩)
٤١,٧٠٠	٤٠,٤٤٢
٣,٤٢٢	٤,٥٥٢
٤٥,١٢٢	٤٤,٩٩٤

مواد خام ومواد التعبئة والتغليف  
بضائع جاهزة تامة الصنع  
بضائع تجارية  
بضائع شبه تامة الصنع  
مخزون المواد الاستهلاكية وقطع الغيار  
نقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة  
بضائع قيد النقل

٨ نـم مدينة تجارية وأخرى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٦٦,٩٨٥	٥٣,٣٣٦
(٦,٧٠١)	(٦,٤٥٦)
٦٠,٢٨٤	٤٦,٨٨٠
٥,٤٧٢	٣,٥٥١
٢,٧٢٠	١,٥٤٧
٢,٩٨٤	٣,٣٧٥
(٧٣٦)	(٨٨٥)
٧٠,٧٢٤	٥٤,٤٦٨

نـم مدينة تجارية، بالإجمالي  
نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية  
نـم مدينة تجارية، بالصافي  
مبالغ مدفوعة مقدماً  
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين  
نـم مدينة أخرى  
نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة الأخرى

٩ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩
١٦,٢٤٩	١٨,٦٣٤
-	(٢,٣٧٢)
-	(١٣)
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩

أسهم غير مدرجة - بدولة الإمارات العربية المتحدة  
فيما يلي الحركة خلال الفترة/السنة:  
كما في ١ يناير  
التغير في القيمة العادلة  
استبعادات  
كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

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 مدرجة خاصة بشركة تعمل في مجال صناعة الألبان والدواجن ومجالات لوجستية أخرى، والتي كان قد تم استبعادها خلال السنة السابقة. تم تحديد القيم العادلة لهذه الأدوات بواسطة طرف آخر مختص في التقييم باستخدام أسلوب مضاغفات الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء، وبلاستناد إلى مضاغفات لشركات مماثلة تم الحصول عليها من المعلومات المتاحة في السوق. تستند منهجية التقييم المذكورة إلى 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، بناءً على البيانات السوقية القابلة للمقارنة، عدم وجود أي تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عما كانت عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٠ النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٣٣٠	٤٢٥	نقد في الصندوق
٤,٦٧٢	١,٥٠٢	أرصدة مصرفية - حسابات جارية
١٣,٤٠٧	١١,٩٢٣	أرصدة مصرفية - ودائع ثابتة
١٨,٤٠٩	١٣,٨٥٠	أرصدة مصرفية ومبالغ تقديمية
(١٢,١٢٤)	(١٠,٩٧٧)	ناقصاً: سحبيات مصرفية على المكشوف
(١٣,٤٠٧)	(١١,٩٢٣)	ناقصاً: ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق أولية تزيد على ٣ أشهر
(٧,١٢٢)	(٩,٠٥٠)	النقد وما يعادله

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

١١ قروض تحمل فائدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٦٢,٥٧٥	٥٩,٧٤٩	إيصالات أمانة
١٢,١٢٤	١٠,٩٧٧	سحبيات مصرفية على المكشوف
١,٦٣٦	٢,٦٠٧	قرض لأجل
٧٦,٣٣٥	٧٣,٣٣٣	

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

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ على تسهيل قرض لأجل من بنك تجاري لتمويل جزء من تكلفة 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 سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وبالتالي تم تصنيف القرض لأجل على أنه التزام متداول.

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

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

		١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		(مدفقة)	(غير مدفقة)
		(معدلة)	
		ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٥٢,٧٨٣	٤٦,٩٠٢	١٢,٦٢١	١٧,١٤٦
٣,٢٠٣	٦١٥	٧٣٥	٨٤٣
٦٩,٣٤٢	٦٥,٥٠٦		

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 التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٧٢٠	٢,٩٤٥	٣٤٨	٩٥٦		
٢٩٦	٣٢٠	١٦٦	٢٩٢		
١,٠١٦	٣,٢٦٥	٥١٤	١,٢٤٨		

١٤ التزامات الإيجار

فيما يلي الحركة في التزامات الإيجار خلال الفترة/السنة:

٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(مدفقة)	(غير مدفقة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٣٩,٠٥٨	٣٩,١٠٠		كما في ١ يناير
١٢,٥٣٣	٢٤,٨١٩		إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٠٢٠	٢,٣٨٤		الفائدة المتراكمة
-	(٣)		حركة أخرى في البنود خلال الفترة / السنة
(١٤,٦٩٤)	(٩,٤٧٢)		مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة
١٨٣	-		تعديل عقود الإيجار
٣٩,١٠٠	٥٦,٨٢٨		كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

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

١٤ التزامات الإيجار (تابع)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	متداولة
١٣,٩٢٤	١٧,٠٩٧	غير متداولة
٢٥,١٧٦	٣٩,٧٣١	
٣٩,١٠٠	٥٦,٨٢٨	

١٥ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة بناءً على اعتماد مجلس أعضاء الإدارة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١,٥٨١	١,٨٦٣	٤٧٥	٤٥٤	امتيازات قصيرة الأجل
٦٦	٦٦	٢٢	٢٢	مكافآت نهاية الخدمة
١,٦٤٧	١,٩٢٩	٤٩٧	٤٧٦	

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمُعترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر مبينة على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٨٣٧	٥٣٨	٢١٠	٩٠	منشآت تضم أعضاء مُشتركين من موظفي الإدارة العليا
٢٧٥	٣٣٩	١٢٤	٢١٠	المشتريات
				المصروفات

ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٩٢٤	١,٠٠٣			موظفي الإدارة العليا
٥٥	٥٣٩			منشأة تضم أعضاء مُشتركين من موظفي الإدارة العليا

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

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

١٥ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ذمم مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(مدققة) ألف درهم إماراتي
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" (الإيضاح رقم ٨). حصلت إدارة المجموعة، وفقاً للوائح المتبعة بها، 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 سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣): لا شيء. ويتم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ تقرير.

١٦ رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة من ٣٨,٨٤١ ألف سهم عادي بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم الواحد (٢٠٢٣: ٣٢,٣٦٨ ألف سهم عادي بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم الواحد).

قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٤ توزيع أسهم منحة بنسبة ٢٠٪ كإرباح، وبناء عليه تم تحويل مبلغ ٦,٤٧٣ ألف درهم من الأرباح المحتجزة إلى رأس المال، وتم إصدار هذه الأسهم بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٤.

١٧ الإيرادات

معلومات عن الإيرادات

يتم فصل إيرادات المجموعة على النحو المبين أدناه:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٢٦٤,٩٠٥	٣١٠,٧٢٠	٩١,١٨٧	١٠٤,٧٧٨	بيع البضائع
١٣٩,٤٤٩	١٧١,٠٣٠	٤٦,٩٦١	٥٨,٩٧٣	الأسواق الجغرافية
١١٥,٤٧٩	١٢٧,٠٢٤	٤١,٧٠٣	٤١,١٤٥	الإمارات العربية المتحدة
٩,٩٧٧	١٢,٦٦٦	٢,٥٢٣	٤,٦٦٠	عمان
٢٦٤,٩٠٥	٣١٠,٧٢٠	٩١,١٨٧	١٠٤,٧٧٨	أسواق أخرى
٢٦٤,٩٠٥	٣١٠,٧٢٠	٩١,١٨٧	١٠٤,٧٧٨	توقيت الاعتراف بالإيرادات في وقت زمني مُحدد



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

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

١٨ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	
٣٣,٥٠٧	٣٩,٩٧٥	١١,٢١٧	١٢,٨٧٨	رواتب الموظفين ومزاياهم
٨,٠٩١	٩,٩٦٥	٢,٨٧٣	٣,٥٧١	مصروفات السيارات التجارية
٧,٦٥٩	٨,١٠٥	٢,٦١١	٢,٨٨١	استهلاك أصول حق الاستخدام
٤,٥٠٥	٤,٣١٤	١,٨٧٦	١,٧٧٩	مرافق
٣,٥٢٢	٥,٤١٠	٢٦١	١,٧٣٣	مساحة الأرفف وتكاليف عرض البضائع
٣٤٩	٢,٤٢٦	٣١٢	١,٠٢٦	مصروفات الإعلان ومصروفات البيع الأخرى
٢,٢٩٨	٢,٧٣٢	٨٢٤	٩٣٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٢٥	١,٦٠٣	٣٥٢	٥٢٩	تكاليف العمالة المستأجرة
١,٦٠٥	١,٤٩٣	٧٤٨	٥١٥	القانونية والمهنية
٤,٣٦٥	٧,٣٥٢	١,٤١٥	٣,١٨٤	مصروفات أخرى
٦٧,٢٢٦	٨٣,٣٧٥	٢٢,٤٨٩	٢٩,٠٣٥	

١٩ تكاليف التمويل، بالصافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	
٤,٢٣٧	٤,٩٨٢	١,٥٨٣	١,٦٢٦	الفائدة على إيصالات الأمانة
١,٤٨٣	٢,٣٨٤	٥١٤	٨٧٣	الفائدة على التزامات الإيجار
٨٩٢	٩٧١	٢٩٩	٢٩٤	رسوم مصرفية
٤٧٥	٨٨٠	١٦٢	١٩٠	الفائدة على سحبات مصرفية على المكشوف
١٩٦	١٨٢	٧٨	٧٧	رسوم تسهيلات مصرفية
٦٣٩	١٥٣	٦٧	٤٥	الفائدة على قرض لأجل
(١٢٥)	(٢٠٧)	(٥٣)	(٥٣)	الفائدة على الودائع الثابتة
٧,٧٩٧	٩,٣٤٥	٢,٦٥٠	٣,٠٥٢	

٢٠ الالتزامات المحتملة والارتباطات

الضمانات وارتباطات الشراء

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١,٥٩٨	١,٥٨٣	خطابات ضمان
١,٠٥٨	٢٦٢	اعتمادات مستندية

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

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

٢٠ الالتزامات المُحتملة والارتباطات (تابع)

الارتباطات الرأسمالية

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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١,٤٧٦	٢,٨٩٤

ارتباطات رأسمالية

الدعاوى القانونية

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

٢١ ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٥,٣٧٧	٢١,٨٠٣	٦,٨٤٨	٧,٢٠٤
٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١
٠,٤٠	٠,٥٦	٠,١٨	٠,١٩

صافي أرباح الفترة  
(ألف درهم إماراتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٢٢ التقارير عن القطاعات

تزاول 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، هذا 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 أدناه عن مزيد من المعلومات اللازمة بمقتضى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "التقرير عن القطاعات":

كبار العملاء

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

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

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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	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	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	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 والفترة 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.

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

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

٢٥ المعلومات المقارنة

تصحيح خطأ

خلال الفترة، اكتشفت المجموعة خطأ في مبالغ الفترة السابقة فيما يتعلق بدقة واكتمال بعض أرصدة الضرائب غير المباشرة التي اعترفت بها المجموعة. وقد تم تصحيح الأخطاء المذكورة أعلاه من خلال تعديل كل بند من بنود البيانات المالية المتأثرة للفتترات السابقة، على النحو التالي:

الأثر على بنود بيان المركز المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	كما هي مُدرجة سابقاً ألف درهم إماراتي	التعديل ألف درهم إماراتي	كما هي مُدرجة حالياً ألف درهم إماراتي
<b>الأصول</b>			
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥٣,٤١٤	(٩٨٦)	٥٢,٤٢٨
الأصول المتداولة	١٢٢,٨٩٤	(٩٨٦)	١٢١,٩٠٨
إجمالي الأصول	٢٣٢,١٢٩	(٩٨٦)	٢٣١,١٤٣
<b>الالتزامات</b>			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(٥٥,٨٥٧)	(٢,٤٩٠)	(٥٨,٣٤٧)
الالتزامات المتداولة	(١٥٥,٦٥٦)	(٢,٤٩٠)	(١٥٨,١٤٦)
إجمالي الالتزامات	(١٨٨,٦٧٩)	(٢,٤٩٠)	(١٩١,١٦٩)
<b>حقوق الملكية</b>			
أرباح محتجزة/(خسائر متركمة)	(٥٦٦)	٣,٤٧٦	٢,٩١٠
إجمالي حقوق الملكية	(٤٣,٤٥٠)	٣,٤٧٦	(٣٩,٩٧٤)
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	(٢٣٢,١٢٩)	٩٨٦	(٢٣١,١٤٣)
<b>التأثير على بنود بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</b>			
<b>الأصول</b>			
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥٥,٤٥٤	(٩٨٦)	٥٤,٤٦٨
الأصول المتداولة	١٣٠,٥٤٧	(٩٨٦)	١٢٩,٥٦١
إجمالي الأصول	٢٥٠,٩٧٦	(٩٨٦)	٢٤٩,٩٩٠
<b>الالتزامات</b>			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(٦٦,٨٥٢)	(٢,٤٩٠)	(٦٩,٣٤٢)
الالتزامات المتداولة	(١٥٥,١٦٧)	(٢,٤٩٠)	(١٥٧,٦٥٧)
إجمالي الالتزامات	(١٨٨,٥٦٨)	(٢,٤٩٠)	(١٩١,٠٥٨)
<b>حقوق الملكية</b>			
أرباح محتجزة	(١٧,٤٨٨)	٣,٤٧٦	(١٤,٠١٢)
إجمالي حقوق الملكية	(٦٢,٤٠٨)	٣,٤٧٦	(٥٨,٩٣٢)
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	(٢٥٠,٩٧٦)	٩٨٦	(٢٤٩,٩٩٠)

لم يترتب على الخطأ في مبالغ الفترة السابقة أي تأثير على بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المقارن للمجموعة.

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

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

٢٥ المعلومات المقارنة (تابع)

إعادة التصنيفات

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، حيثما كان ذلك مناسباً، لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. لم يترتب على إعادة التصنيف أي تأثير على صافي الأصول المسجلة سابقاً، قبل التعديل، ولا على نتائج المجموعة الموجزة على النحو التالي:

كما هي مُدرجة سابقاً	إعادة التصنيف	كما هي مُدرجة حالياً	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٩٠,٦٥٥)	(٥٣٢)	(٩١,١٨٧)	الإيرادات
٥٨,٩٦٠	٤٣	٥٩,٠٠٣	تكلفة المبيعات
(٣١,٦٩٥)	(٤٨٩)	(٣٢,١٨٤)	إجمالي الأرباح
٢٢,٠٠٠	٤٨٩	٢٢,٤٨٩	مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٢٦١,٣٨٤)	(٣,٥٢١)	(٢٦٤,٩٠٥)	الإيرادات
١٧٤,٠٥٩	٣٢٩	١٧٤,٣٨٨	تكلفة المبيعات
(٨٧,٣٢٥)	(٣,١٩٢)	(٩٠,٥١٧)	إجمالي الأرباح
٦٤,٠٣٤	٣,١٩٢	٦٧,٢٢٦	مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع

٢٦ موسمية النتائج

نظراً 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 وهكذا قد لا تكون نتائج عمليات كل فترة ربع سنوية قابلة للمقارنة مع الفترات الربع سنوية الأخرى من نفس العام.