

## تعاونية الاتحاد

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## تعاونية الاتحاد

### الصفحات

### جدول المحتويات

٢ - ١

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٣

بيان المركز المالي الموجز

٤

بيان الدخل الشامل الموجز

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز

١٤ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

## تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تعاونية الاتحاد

دبي

الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لتعاونية الاتحاد ("الجمعية")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وبيان الدخل الشامل الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الجوهرية وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي بشأن عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يجريها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات، بشكل أساسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة أقل إلى حد بعيد من نطاق المراجعة التي يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. ووفقاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة، قامت الجمعية بعكس تحويل تم إجراؤه إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والذي نعتقد أنه لم يكن يتعين إجراؤه خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وذلك من أجل الامتثال للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ١٣ لسنة ١٩٧٦. وتشير هذه المعلومات إلى أنه إذا لم يتم إجراء العكس للاحتياطي القانوني، لكان قد ارتفع الاحتياطي القانوني بمقدار ١٨٣ مليون درهم (٢٠٢١: ١٠٠ مليون)، ولانخفضت الأرباح القابلة للتوزيع بمقدار ١٨٣ مليون درهم (٢٠٢١: ١٠٠ مليون)، إضافة إلى أن التحويل من الاحتياطي القانوني البالغ ٨٣ مليون درهم لم يكن ليتم عرضه في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز. إن رأي التدقيق الخاص بنا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قد تم تعديله كذلك فيما يتعلق بهذا الأمر.

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

### الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

### أمور أخرى

لم يتم تدقيق أو مراجعة المعلومات المقارنة المعروضة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز والإيضاحات ذات الصلة.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موسى الرمحي

رقم القيد ٨٧٢

٣١ أغسطس ٢٠٢٢

دبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢,١٠٣,٣٢٩,٥٣٨	٢,١٨٣,٥١٥,٤٠٥	٤	ممتلكات ومعدات
٣٤٩,٩٤٤,٥٣٠	٣٤٩,٢٣٦,٧٩٠		استثمارات عقارية
٦,٢٩٨,٩٣٨	٦,٠٣٧,٨٤٠		موجودات غير ملموسة
١٥٢,٣٨٢,٥٤٧	١٤٠,٦٦٦,٠٦٣		موجودات حق الاستخدام
١٢٤,٩٦٦,٦٨١	١١٤,٠٣٥,١٣٩		دفعات مقدمة رأسمالية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<b>٢,٧٣٧,٤٢٢,٢٣٤</b>	<b>٢,٧٩٣,٩٩١,٢٣٧</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٧٤,٤٩٤,٣٤٨	٣١٧,١١١,١٩٨	٥	المخزون
١٢١,٩٨٣,٢٤٤	١٠٩,٤٢٠,٠٩٧	٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٦,٩٦٠	٢,٦١٦,٦٧٤	١٢	مطلوب من طرف ذي علاقة
٣٦٦,٩٨٨,١٧٥	٢١١,٢١٦,٥٤١	٧	ودائع قصيرة الأجل
١٩٠,٦٢٦,٦٧٠	١٥٣,٢٤٦,٢٩١	٨	النقد وما يعادله
<b>٩٥٤,١٢٩,٣٩٧</b>	<b>٧٩٣,٦١٠,٨٠١</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٣,٦٩١,٥٥١,٦٣١</b>	<b>٣,٥٨٧,٦٠٢,٠٣٨</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠		رأس المال
١,٠٢٩,١٣٤,٨٢١	٩٤٦,٤٩٧,٠٧٤	٩	احتياطي قانوني
٣٣٠,٥٥٠,٩٨٦	٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥		أرباح قابلة للتوزيع
(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)		أسهم خزينة
<b>٣,٠٢٨,٢٩٦,٧٣٨</b>	<b>٢,٨٣٧,٤٩٨,٨١٠</b>		<b>مجموع حقوق ملكية المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٨٢,٨٣٠,٥٤٢	٨٦,٣٢٨,٣٧٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١٢,١٦٥,٠٩٤	١٠٢,١٨٥,٣٦٩		التزامات إيجارية
٩,٩٦٧,١٤٦	٤,٩٣٥,١٢٢		مطلوب طويل الأجل
<b>٢٠٤,٩٦٢,٧٨٢</b>	<b>١٩٣,٤٤٨,٧٦١</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤٣١,٢٥٠,٥٨٢	٥٢٩,٠٩٩,٣٠٠	١١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٥,٥٥٠,٠٦٢	٢٣,٢٧٩,٧٧٢		التزامات إيجارية
١,٤٩١,٤٦٧	٤,٢٧٥,٣٩٥	١٢	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
<b>٤٥٨,٢٩٢,١١١</b>	<b>٥٥٦,٦٥٤,٤٦٧</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٦٦٣,٢٥٤,٨٩٣</b>	<b>٧٥٠,١٠٣,٢٢٨</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٣,٦٩١,٥٥١,٦٣١</b>	<b>٣,٥٨٧,٦٠٢,٠٣٨</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ إعداد التقارير المعمول بها لإعداد التقارير المالية المرحلية، فإن المعلومات المالية المرحلية تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية.

.....  
أمين السر

.....  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

بيان الدخل الشامل الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	إيضاح	
١,٠٣٧,١٤٠,٦٣٩	٩٦٥,٢٣١,٧٩٥	١٣	الإيرادات
(٦٦١,٥٩٨,٤٦٦)	(٥٩٧,٢٥٨,٦١٤)		تكلفة المبيعات
<u>٣٧٥,٥٤٢,١٧٣</u>	<u>٣٦٧,٩٧٣,١٨١</u>		إجمالي الربح
٧٩,٣١٣,٣٩٣	٨٤,٧٣١,٤٦٩		إيرادات من أنشطة تشغيلية أخرى
٢٧,٢٧٥,٨٦٩	٢٩,٦٥٩,٩٩٨		إيرادات أخرى
(٢٣٣,٥٨٧,٦٦٦)	(٢٢٨,٤٩٧,٦٠٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨,٦٣٨,٧١٣)	(٣٣,١٠٨,٨٣٠)		مصاريف بيع وتوزيع
<u>٢١٩,٩٠٥,٠٥٦</u>	<u>٢٢٠,٧٥٨,٢١٥</u>		الإيرادات التشغيلية
٢,٥٣١,٤٣٤	١,٦٣٢,٥٩٠		إيرادات التمويل، صافي
<u>٢٢٢,٤٣٦,٤٩٠</u>	<u>٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥</u>		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٢٢٢,٤٣٦,٤٩٠</u>	<u>٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>١,٢٧</u>	<u>١,٢٧</u>		الأرباح للسهم - الأساسية والمخفضة للسهم

تعاونية الاتحاد

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المجموع درهم	أسهم خزينة درهم	أرباح قابلة للتوزيع درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٣,١١٨,٢٨٣,٩٠٠	(٩٢,٣٨٣,٨٠٩)	٤٠٠,٠٢٥,٩٩٦	١,٠٤٦,٥٠٣,٥٧٣	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ١ يناير ٢٠٢١ - مدقق
٢٢٢,٤٣٦,٤٩٠	-	٢٢٢,٤٣٦,٤٩٠	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤٨٠,٢٧٠,٢٣٥)	-	(٤٨٠,٢٧٠,٢٣٥)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٠١٢,٢٦٠)	-	(١٣,٠١٢,٢٦٠)	-	-	صندوق تنمية المنطقة
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,١٤٣,٤٠٠)	(٣,١٤٣,٤٠٠)	-	-	-	إعادة شراء أسهم الخزينة
٢,٨٣٧,٥٤٤,٤٩٥	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	١٢٢,٤٢٩,٩٩١	١,٠٤٦,٥٠٣,٥٧٣	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - غير مدقق
٣,٠٢٨,٢٩٦,٧٣٨	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	٣٣,٠٥٥,٩٨٦	١,٠٢٩,١٣٤,٨٢١	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ - مدقق
٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥	-	٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	٨٢,٦٣٧,٧٤٧	(٨٢,٦٣٧,٧٤٧)	-	تحويل من الاحتياطي القانوني
(٣٨٥,٨٦٧,٩١٨)	-	(٣٨٥,٨٦٧,٩١٨)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠,٥٧٠,٨١٥)	-	(٢٠,٥٧٠,٨١٥)	-	-	صندوق تنمية المنطقة
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٣٧,٤٩٨,٨١٠	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥	٩٤٦,٤٩٧,٠٧٤	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - غير مدقق

وفقاً للمادة (٤٤) من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ١٣ لسنة ١٩٧٦ بشأن الجمعيات التعاونية، يتم احتساب الالتزامات المعتمدة فيما يتعلق بصندوق تنمية شؤون المنطقة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة كمخصصات من الأرباح القابلة للتوزيع.

تعاونية الاتحاد

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاحات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
	٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥	٢٢٢,٤٣٦,٤٩٠
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
الربح للفترة	٤١,٤٩٦,٤٠٠	٣٧,٢١٠,٤١٥
تعديلات:		
استهلاك الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية وإطفاء الموجودات غير الملموسة وموجودات حق الاستخدام	(١٠٥,٥٤٧)	(١٥٤,٩١٧)
الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية	٥,٥٧٢,٧٨٥	١٨,٢٥٨,٩٠٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١١٦,٤٩٥)	-
(عكس)/مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية	(٣٤,٤٣٦)	-
مخصص المخزون ببطء الحركة	(٣,٠٧٢,٠٥٨)	(٤,٠٢٩,٢٣٢)
إيرادات التمويل	١,٤٣٩,٤٦٨	١,٤٩٧,٧٩٨
تكلفة التمويل - التزامات إيجارية		
التدفقات النقدية التشغيلية قبل الدفع فيما يتعلق بصندوق تطوير شؤون المنطقة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال التشغيلي	٢٦٧,٥٧٠,٩٢٢	٢٧٥,٢١٩,٤٦١
مدفوعات تتعلق بصندوق تنمية شؤون المنطقة	(٦,١٧١,١٣٥)	(٧,٩٧٣,٧٦٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)
سداد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢,٠٧٤,٩٥٧)	(١,٤١٠,٢٣٥)
<b>التغيرات في رأس المال التشغيلي</b>		
المخزون	(٤٢,٥٨٢,٤١٤)	(٤٣,٣٨٧,٨٤٧)
ذمم تجارية مدينة وأخرى	(١,٧٢٠,٠٣٨)	٥,٢٠٩,٨٦١
مطلوب من طرف ذي علاقة	(٢,٥٧٩,٧١٤)	(٦٤,٣٦٧)
مستحق لطرف ذي علاقة	٢,٧٨٣,٩٢٨	(٤٤٦,٦٦٧)
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٢٩,٥١٦,٨٣٧	٢٢,٠٠٧,٦٩٧
التزامات طويلة الأجل	(٥,٠٣٢,٠٢٤)	(١٣,٠٠١,٣٧٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢٣٢,٩٦١,٤٠٥	٢٢٩,٤٠٢,٧٦٠
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
شراء الممتلكات والمعدات	(١٠٠,٧٠١,٤١٢)	(٨٥,٣٠٢,٦٢٢)
شراء عقارات استثمارية	(٧,١٧٠,١٧٦)	-
شراء الموجودات غير الملموسة	(١,١٤٥,٩٧٦)	(١,٥٦٧,٢٣٢)
عائدات استبعاد ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	١,٢٤٧,٦١٥	١٦٧,٠٥٢
الحركة في الودائع قصيرة الأجل	١٥٥,٧٧١,٦٣٤	٣١١,٤٧٩,٤٨٦
الحركة في مقدمات مالية	١٠,٩٣١,٥٤٢	(١,٣٩٥,٣١٣)
إيرادات التمويل	٣,٠٧٢,٠٥٨	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	٦٢,٠٠٥,٢٨٥	٢٢٣,٣٨١,٣٧١
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣١٧,٥٣٦,٠٣٧)	(٤٧٩,٠١٦,٠٩٤)
شراء أسهم الخزينة	-	(٣,١٤٣,٤٠٠)
سداد التزامات إيجارية	(١٤,٨١١,٠٣٢)	(٨,٦٥٧,٤٦٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٣٢,٣٤٧,٠٦٩)	(٤٩٠,٨١٦,٩٦٠)
صافي النقد وما يعادله	(٣٧,٣٨٠,٣٧٩)	(٣٨,٠٣٢,٨٢٩)
النقد وما يعادله، بداية الفترة	١٩٠,٦٢٦,٦٧٠	١٦٧,٨٦٠,٩٥٥
النقد وما يعادله، نهاية الفترة	١٥٣,٢٤٦,٢٩١	١٢٩,٨٤٨,١٢٦

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## ١. الوضع القانوني والأنشطة

تعاونية الاتحاد ("الجمعية") هي جمعية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في إمارة دبي بموجب القرار الوزاري رقم ٢/٣١ الصادر بتاريخ ٢٤ مايو ١٩٨٢ من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية، وهي مسجلة لدى الهيئة الاتحادية تحت رقم ١٢ في سجل إدارة الجمعيات التعاونية. إن العنوان المسجل للجمعية هو ص.ب. ٣٨٦١، دبي، الإمارات العربية المتحدة. قامت الجمعية بتغيير اسمها من جمعية الاتحاد التعاونية إلى تعاونية الاتحاد في ١ أغسطس ٢٠١٦.

يتمثل النشاط الرئيسي للجمعية في إنشاء وإدارة متاجر الهايبر ماركت في الإمارات العربية المتحدة. كذلك فإن الهدف من تأسيس الجمعية هو تحسين الشؤون الاجتماعية والاقتصادية لأعضائها وخدمة المجتمع من خلال اتباع مبادئ الجمعيات التعاونية الموثقة في عقد تأسيس الجمعية والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ١٣ لسنة ١٩٧٦ بشأن الجمعيات التعاونية.

يتألف رأس مال الجمعية من أسهم غير قابلة للتجزئة تبلغ قيمة السهم الواحد منها ١٠ دراهم تدفع بالكامل عند طلب العضوية في الجمعية. ويحق لكل عضو امتلاك حصة من أسهم رأس المال بما لا يزيد على ١٠٪ كحد أعلى.

إن العدد الأقصى لأعضاء الجمعية غير محدود وتُمنح العضوية لأي مواطن إماراتي عند الطلب. وقد بلغ عدد أعضاء الجمعية ٣٦,٨٨١ عضواً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٦,٦٥٩ عضواً). وتتنحصر مسؤولية الأعضاء في قيمة الأسهم التي يملكها كل منهم.

بتمتع كل عضو بصوت واحد في الجمعية العمومية بغض النظر عن عدد الأسهم التي بحوزته.

## ٢. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

## ١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهرى على البيانات المالية المرحلية

(أ) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهرى على المعلومات المالية المرحلية

تم في هذه المعلومات المالية المرحلية تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. ولم يترتب على تطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهرى على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والسنوات السابقة، ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الممتلكات والألات والمعدات المتعلقة بالمتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المرهقة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: دمج الأعمال المتعلقة بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي.

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠.

(ب) المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

لم تقم الجمعية بالاعتماد المسبق للمعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد:

٢٠٢٣ يناير ١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية

٢٠٢٣ يناير ١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

٢٠٢٣ يناير ١ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين

٢٠٢٣ يناير ١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل المتعلقة بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات

الناشئة عن معاملة واحدة

تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة فيما يتعلق باحتساب بيع الموجودات أو المساهمة بها من المستثمرين تم إرجاء تاريخ السريان لأجل غير مسمى

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للجمعية عندما يسري العمل بها، كما تتوقع ألا يكون لتطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهرى على البيانات المالية المرحلية الموجزة للجمعية في فترة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

### ٣. أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية الموجزة".  
تم إعداد المعلومات المالية المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة.  
تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية للجمعية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية والمصادر الرئيسية للتقدير مماثلة لتلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن أعضاء مجلس الإدارة على يقين بأن الجمعية لديها موارد كافية لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور، وهي فترة لا تقل عن ١٢ شهرًا من تاريخ هذا التقرير. وعليه، فقد استمر أعضاء المجلس في اعتماد مبدأ الاستمرارية في إعداد المعلومات المالية المرحلية.

### إدارة المخاطر المالية

قد تتعرض الجمعية بسبب أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية على النحو التالي:

- مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر الأسعار والتدفقات النقدية)
- مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيان المالي السنوي، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للجمعية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### موسمية العمليات

لم تشهد الجمعية موسمية في العمليات ويتوقع أن تكون الإيرادات والأرباح متسقة على مدار الفترة.

## تعاونه الاتحاد

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

## ٤. ممتلكات ومعدات

الإجمالي درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز درهم	معدات وأدوات درهم	أثاث وتجهيزات درهم	سيارات درهم	أجهزة حاسوب درهم	مبانٍ درهم	أرض درهم
٢,٣٤٠,٣٧٩,٩٤٤	١,٠٠١,٤٥٠,٣٢٩	١٦٤,٢٨٥,٠٤٨	٣٣,٧١٨,١٧٠	١٥,٣٦٠,٧١٩	٢٥,٠١٠,٣٢٥	٨٢٨,٤٦٢,١٨٦	١,١٨٣,٩٥٦,٠٩٨
١٦٣,٠٧٨,١٠٢	١٢٥,٨٦٠,٥٥٩	١٦,٩٩٨,٨٢٧	٤,٠٧٠,٧٤٥	١,٦٠٤,٥٠٠	١,٦٩٥,٢٩٧	١٢,٩٤٨,١٧٤	-
(٦,٥٩٣)	(١٠٤,٣٤٠,٤٤٦)	٤,٠٧٧,٠٩٨	٢,٠٠٧,٠٠٠	٩٤٩,٥٠٠	٦٦٥,٤٦٦	٩٨,٤٤١,١٢٢	-
(٤,٣٠١,٦٧٢)	-	-	-	-	-	(٤,٣٠١,٦٧٢)	-
(٤,٥٧٣,٤٩٦)	-	(٣,١٣٩,٧٢٦)	(١,٠١٣,٩١٩)	(٦٧٤,٥٠٠)	(١٤٥,٢٥١)	-	-
٢,٤٤٥,١٣٤,٢٨٥	١٢١,٥٠٥,٥١١	١٨٢,٢٢١,١٤٧	٢٦,٩٧٥,٧٠٣	١٧,٦٤٠,٢١٩	٢٧,٢٢٥,٧٩٧	٩٣٥,٥٤٩,٧١٠	١,١٨٣,٩٥٦,٠٩٨
١,٠٠٧,٠١٤,١٤٢	٧١,٨٧٤,٣٢٧	٥,٩٦٢,١٧٣	٦,٦٣٨,٦٠١	٧٧,٦٥٢	١,٠٠٦,٠٠٤	١٥,١٤٣,٠٥٥	-
-	(١٢,٠٨١,٠١٠)	١١٠,١٥٠	١٠,٦٦٠	-	-	-	-
(٣,١٤٢,١٧٧)	-	(٥١,٠٩٠)	(١٥,٠٥٧)	(١,١٦٥,٩٥٠)	-	(١,٧٧٤,٥٥١)	-
٢,٥٩٢,٦٩٣,٥١٩	١٩٣,٣٢٩,٠٢١	١٨٨,٢٤٢,٣٨٠	٣٣,٤٧٤,٣٦٧	١٦,٥٥١,٥٦١	٢٨,٢٣١,٨٠١	٩٤٦,٩١٨,٣٢٤	١,١٨٣,٩٥٦,٠٩٨
١٣٦,٠٣٥,٤٣٧	-	١٠,٣٠٢,٤٣٧	١٥,٤٠٣,٨٧٥	١٠,٧٧٥,٣٥٧	١٨,٧١٧,٥٤٢	٢١٢,٢٩٤,٢٩٠	-
٣٥,٩١٣,٧٢٤	-	١٣,١٣٠,٧٥٤	٣,٩٢٨,٢١١	١,٢١١,٦٤٤	٢,٥١٧,٩٣٧	١٥,١٢٥,١٧٤	-
(٤,٥٠٤,٤١٧)	-	(٣,١١٩,٧٧٦)	(٩٦٥,٩٥٢)	(٦٧٤,٥٠٠)	(٤٤,٦٩٠)	-	-
٣٩١,٧٠٨,٤٤٧	-	١٣,٢١٥,٨٥٥	١٨,٣٦٦,٣١٤	١١,٧١٢,٥٠٥	٢١,٠٠٠,٧٨٩	٢٢٧,٤١٩,٦٦٦	-
١٩,٦٩١,١٥٠	-	٦,٩٩٨,٧٥١	٢,٣١٦,٣٨٦	٣٥٨,٤٥٦	١,٢٢٤,١٣٧	٨,٤٢٤,١٦٦	-
(٢,٣١٨,٤٨٣)	-	(٤٧,٩٥٠)	(١٤٧,٩٩٩)	(١,١٦٥,٩٥٠)	-	(٩٥٦,٥٨٤)	-
٤٠٩,١٧٨,١٤١	-	١٢,٠١٦,٦٥٦	٢,٠٥٣,٥١٦	١١,٢٣٥,٠٠٩	٢٢,٣٥٤,٩٢٧	٣٣٤,٨٨٧,٠٠٦	-
٢,١٨٣,٥١٥,٤٠٥	١٩٣,٣٢٩,٠٢١	٦٨,٠٧٥,٧٢٤	١٦,٩٣٨,٨٥١	٥,٣٦٦,٥١٢	٥,٨٧٦,٨٧٤	٧١٤,٠٣١,٣١٨	١,١٨٣,٩٥٦,٠٩٨
٢,١٠٣,٣٩٩,٥٣٨	١٢١,٥٠٥,٥١١	٦٩,٠٥٥,٢٩٢	٨,٦٠٩,٩٦٩	٥,٩٢٧,٧١٤	٦,١٣٥,٠٠٧	٧٠٨,١٣٠,٣٤٦	١,١٨٣,٩٥٦,٠٩٨

## صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - غير مدقق

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدقق

## الاستهلاك المتراكم

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدقق

المختل للفترة

استبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدقق

المختل للفترة

استبعادات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - غير مدقق

## صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - غير مدقق

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدقق

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

## ٤. ممتلكات ومعدات (تتمة)

- (أ) تم إنشاء مباني للجمعية على قطع أراضي ممنوحة من صاحب السمو حاكم دبي. وقد تم تسجيل تلك القطع في سجلات الجمعية بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم. وتمثل قيمة قطع الأراضي الأخرى المحملة بالتكلفة قيمة قطع الأراضي المُشتراة في المحيصة وأم سقيم والجميرا والحمرية والورقاء والنهدة والحبيه الأولى والخوانيج في دبي والعوير الأولى والميدان.
- (ب) تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بشكل رئيسي في التكاليف التي تتكبدها الجمعية لتشديد مركز تجاري جديد في الجميرا والحبيه والنهدة وند الحمر وواحة السليكون.
- (ج) تم رسملة تكاليف الموظفين البالغة ٥,٧٣٩,٠٠٣ مليون درهم ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٣,٤٥٣,٣٤٤ درهم).

## ٥. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٢٩٨,٩٣٧,٩٨٢	٢٥٩,٩٨٦,٣٤١	بضائع لإعادة البيع
٩,١٤٤,٢٠٤	٩,٠٢٠,١٣٣	بضائع مستوردة للبيع
(١,٣١٤,٧٤٧)	(١,٣٤٩,١٨٣)	ناقصاً: مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة
٣٠٦,٧٦٧,٤٣٩	٢٦٧,٦٥٧,٢٩١	
٧,٤٨٥,٩٠٩	٦,٥٨٠,٤٠٢	مواد استهلاكية
٢,٨٥٧,٨٥٠	٢٥٦,٦٥٥	بضائع في الطريق
٣١٧,١١١,١٩٨	٢٧٤,٤٩٤,٣٤٨	

فيم يلي الحركة في مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١,٣٤٩,١٨٣	٧٩٧,٤٨٤	في بداية الفترة / السنة
-	٦٢٠,٩٨٥	إضافات للفترة / للسنة
(٣٤,٤٣٦)	(٦٩,٢٨٦)	المحذوف للفترة / للسنة
١,٣١٤,٧٤٧	١,٣٤٩,١٨٣	في نهاية الفترة / السنة

تمتلك الجمعية الحق في إعادة أو استبدال السلعة المنتهية الصلاحية التي تم شراؤها من الموردين المحليين، وبالتالي فإن المخزون المحلي لا يخضع لانخفاض القيمة وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع الموردين. ومع ذلك فإن السلع المستوردة تخضع للانخفاض في القيمة ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس مبدئياً بصافي القيمة البيعية ناقصاً مخصص انخفاض قيمة البنود البطينة الحركة أو المتقدمة أو التالفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

## ٦. ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٩,٦٥٧,٢٠١	٣٧,٤١٧,٥٩٩	ذمم تجارية مدينة
(١١,٣٨٤,٧١٩)	(١١,٢٦٨,٢٢٤)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
١٨,٢٧٢,٤٨٢	٢٦,١٤٩,٣٧٥	
١٨,٥٩٧,٣١٩	٢٧,٠٧٢,٠٣٨	إيجارات مدينة
٩٨٧,٢١٦	١,٨٩٣,٦٧٧	إيرادات مستحقة من ودائع قصيرة الأجل
٢٤,٥٥٧,٨٦٥	١٠,٣٢٩,٢٥٩	صندوق تنمية شؤون المنطقة
١٤,٢٧٦,٧٣٤	٩,٨٥٠,٢٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٩١٤,٦٨٩	١٤,٦٥٩,٣٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٣١,٣٧٦,٩٣٩	١٩,٤٦٦,١٧٧	ذمم مدينة أخرى
١٢١,٩٨٣,٢٤٤	١٠٩,٤٢٠,٠٩٧	

إن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى المذكورة أعلاه صافية من مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١١,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١,٤ مليون درهم) المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والأخرى التي تخطت موعد استحقاقها. تعتبر جميع الذمم المدينة الأخرى قابلة للاسترداد.

يوضح الجدول أدناه الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٩,١٤٠,٥٣٧	١١,٣٨٤,٧١٩	في بداية الفترة / السنة
٢,٢٤٤,١٨٢	(١١٦,٤٩٥)	(عكس) / خسارة انخفاض القيمة للفترة / للسنة
١١,٣٨٤,٧١٩	١١,٢٦٨,٢٢٤	في نهاية الفترة / السنة

## ٧. ودائع قصيرة الأجل

تتكون الودائع قصيرة الأجل من استثمارات لدى بنوك إسلامية في ودائع محددة الأجل تحمل عوائد بمعدل ١,٢٪ (٢٠٢١: ١,٤٣٪) سنوياً ولها فترات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر ولا تتجاوز سنة واحدة.

## ٨. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٨٦,٢٣٦,٣٥٦	١٥٠,٧٧٤,٣٩٧	نقد لدى البنك
٤,٣٩٠,٣١٤	٢,٤٧١,٨٩٤	نقد في الصندوق
١٩٠,٦٢٦,٦٧٠	١٥٣,٢٤٦,٢٩١	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

## ٩. احتياطي قانوني

وفقاً للمادة ٤٤ (أ) من عقد تأسيس الجمعية ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ١٣ لعام ١٩٧٦ بشأن الجمعيات التعاونية، يتم تخصيص ٢٠٪ كحد أدنى من صافي الربح للاحتياطي القانوني. قد يتوقف هذا التخصيص عندما يساوي الاحتياطي القانوني ضعف رأس المال المدفوع للجمعية.

لم يتم تخصيص أي مخصصات للاحتياطيات القانونية والتشريعية وغيرها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ حيث سيتم تنفيذ ذلك في نهاية السنة.

تم عكس مبلغ ٨٢,٦٣٧,٧٤٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٢,٦٣٧,٧٤٧ درهم) من الاحتياطي القانوني خلال الفترة. لم تتم الموافقة على مبلغ الاحتياطي القانوني لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٨ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٥ مارس ٢٠٢٠) وتم عكس ذلك في ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي.

## ١٠. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. لم تكن هناك أدوات أو أي مكونات أخرى يمكن أن تسبب تأثيراً مخففاً على حساب ربحية السهم:

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدقق)		
٢٢٢,٣٩٠,٨٠٥	٢٢٢,٤٣٦,٤٩٠	الربح للفترة
١٧٤,٥٥٧,٠١٢	١٧٤,٥٥٧,٠١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٢٧	١,٢٧	الأرباح للسهم العادي
		- الأساسي والمخفض

## ١١. ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	
٢٨٨,٥١٠,٤٧٩	٢١٤,٣٨٣,٠٣٨	ذمم تجارية دائنة
٥٣,١٣٦,٥٢٨	٧٧,١٢٧,٠٤١	مخصص منافع الموظفين
١٥,٠٦٢,٨٤٨	٢٢,١٦٢,٩٤٨	التزامات رأسمالية
٩,٤٠٠,٤٩٧	٧,٧٢٩,٣٩٣	دفعات مستلمة مقدماً
٢٣,٨٥٤,٧٦٩	٢٨,٩٠٦,٥٣٧	ذمم محتجزات دائنة
٧,٨١٩,٦١٥	٧,٠٨٣,٦٨٠	مستحقات
١٠,٧٩٤,٤٠١	١٤,٣٨٨,٧٩١	إيرادات غير مكتسبة
١٢٠,٥٢٠,١٦٣	٥٩,٤٦٩,١٥٤	ذمم دائنة أخرى
٥٢٩,٠٩٩,٣٠٠	٤٣١,٢٥٠,٥٨٢	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

١٢. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس إدارة الجمعية والمشروع المشترك والأعمال الأخرى التي يستطيع الأعضاء السيطرة عليها أو ممارسة تأثير جوهري على قراراتها المالية والتشغيلية ("الشركات الزميلة"). إلى جانب كبار موظفي الإدارة.

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، تم إجراء المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة بموجب شروط وأحكام متفق عليها من الجانبين:

فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١١,٦٢٣,٦٩٤	٩,٨٨٠,١٥٢	مشتريات البضائع من الاتحاد التعاوني الاستهلاكي - شركة زميلة
٩٧٤,٥٦٤	١,٠١٦,٦٦٧	إيرادات توزيعات أرباح من الاتحاد التعاوني الاستهلاكي - شركة زميلة
٢١٠,١٢٢	٢٢٩,٥٤٨	بيع بضائع إلى أعضاء مجلس الإدارة
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت الإدارة العليا:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٨,٧٣٤,٤١٦	٨,٨١٦,٣٧٠	رواتب
١٧,٠٠٢,٠٦٧	٣,٠٢٥,٧٣٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	مساهمات مدفوعة إلى برنامج التأمينات الاجتماعية
٢٥,٩٩٨,٩٨٣	١٢,١٠٤,٦٠٠	

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

تحافظ الجمعية على أرصدة هامة مع الأطراف ذات العلاقة والتي تنشأ في سياق العمل الاعتيادي من المعاملات التي تجري بشروط تتم الموافقة عليها بين الأطراف.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	
٤,٢٧٥,٣٩٥	١,٤٩١,٤٦٧	مطلوب لطرف ذي علاقة الاتحاد التعاوني الاستهلاكي - شركة زميلة
٢,٦١٦,٦٧٤	٣٦,٩٦٠	مطلوب من طرف ذي علاقة تعاونية أم القيوين

١٣. إيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٩٩٢,٧٢٠,٣١٣	١,٠٧٠,١٢٧,٠٤٢	بيع البضائع
(٢٧,٤٨٨,٥١٨)	(٣٢,٩٨٦,٤٠٣)	خصومات
٩٦٥,٢٣١,٧٩٥	١,٠٣٧,١٤٠,٦٣٩	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تتمة)

## ١٤. التزامات ومطلوبات محتملة

المطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	
١٣٧,٢٥٨,٣٤١	٢٥٩,٥٢٣,٥٤٩	التزامات رأسمالية
٣,٠٨٦,٩٧٠	١,٢٨٦,٨٩٢	خطابات اعتماد
٢,٠٣٤,٩٥٨	٢,٠٣٤,٩٥٨	خطابات ضمان

## ١٥. الأدوات المالية بحسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

## موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧٤,٥٨١,٢٦٧	٦٩,٢٣٣,٩٥٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً وصندوق تنمية شؤون المنطقة والدفعات المقدمة إلى الموردين)
٢,٦١٦,٦٧٤	٣٦,٩٦٠	مطلوب من طرف ذي علاقة ودائع قصيرة الأجل
٢١١,٢١٦,٥٤١	٣٦٦,٩٨٨,١٧٥	النقد وما يعادله
١٥٣,٢٤٦,٢٩١	١٩٠,٦٢٦,٦٧٠	
٤٤١,٦٦٠,٧٧٣	٦٢٦,٨٨٥,٧٦١	

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	
٤,٩٣٥,١٢٢	٩,٩٦٧,١٤٦	المطلوبات المالية - مطلوبات مالية أخرى
٥١٨,٣٠٤,٨٩٩	٤١٦,٨٦١,٧٩١	مطلوبات طويلة الأجل
٤,٢٧٥,٣٩٥	١,٤٩١,٤٦٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى (باستثناء الإيرادات غير المحققة)
١٢٥,٤٦٥,٠٤١	١٣٧,٧١٥,١٥٦	مطلوب لطرف ذي علاقة
٦٥٢,٩٨٠,٤٥٧	٥٦٦,٠٣٥,٥٦٠	التزامات إيجارية

## ١٦. أحداث بعد تاريخ التقرير

قامت الجمعية بعد نهاية الفترة بإدراج أسهمها في سوق دبي المالي بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٢ وقسمت عدد الأسهم بنسبة ١:١. إن هذه الأحداث لم يترتب عليها أي تأثير على الأرصدة المقيدة كما في نهاية الفترة.

## ١٧. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية من قبل أعضاء مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٢.