

تعاونية الاتحاد

البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

الصفحة

٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٤	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المختصر
٦ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
٢٢ - ٨	إيضاحات حول البيانات المرحلية المختصرة

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي تعاونية الاتحاد

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لتعاونية الاتحاد ("التعاونية") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المختصر ذو الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/عداد/التقرير المالي المرحلية الذي تم تعديله بموجب التوضيح الصادر عن وزارة الاقتصاد والسياحة في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم T.M/15/2026. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي تم تعديله بموجب التوضيح الصادر عن وزارة الاقتصاد والسياحة في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم T.M/15/2026.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
إلى السادة مساهمي تعاونية الاتحاد (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لم تمتثل التعاونية لأحكام قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ وبنود نظامها الأساسي فيما يتعلق بنسبة توزيعات الأرباح المعلن عنها على النحو المذكور في الإيضاح ١٧ حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. لقد حصلت إدارة التعاونية على موافقة دائرة الاقتصاد والسياحة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ للإعلان عن توزيعات الأرباح باستخدام هذه النسب. وباستثناء هذه المسألة، لم يسترع انتباهنا ما يستوجب الاعتقاد بأن التعاونية قد خالفت، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أيّاً من الأحكام المعمول بها من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ أو نظامها الأساسي، بشكل قد يؤثر بصورة جوهريّة على البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

عن إرنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)



وردة إبراهيم

رقم القيد: ١٢٥٨

١٠ أغسطس ٢٠٢٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

تعاونية الاتحاد

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	الرهم (غير مدققة)	الرهم (مدققة)
الموجودات				
٤	١,٩٧٣,١٩٠,٩٣٤	١,٩٧٩,٨٦٩,٦٦٢	١,٩٧٩,٨٦٩,٦٦٢	١,٩٧٩,٨٦٩,٦٦٢
	٥٢٥,١٥٠,١٤٤	٥٣٤,٧٢٥,٧٥٠	٥٣٤,٧٢٥,٧٥٠	٥٣٤,٧٢٥,٧٥٠
	٤,١٦٤,٧٠٩	٣,٨٣٧,٥١٥	٣,٨٣٧,٥١٥	٣,٨٣٧,٥١٥
	٥١٧,٥٩٩,٢٦٢	٥٢٥,٠٣٧,٨٠٣	٥٢٥,٠٣٧,٨٠٣	٥٢٥,٠٣٧,٨٠٣
	١,٢٧٨,٩٦٨	٧,٣٨٧,٣٧٥	٧,٣٨٧,٣٧٥	٧,٣٨٧,٣٧٥
	٥,٩٨٨,٩٠٣	٥,٦١١,٣٨٥	٥,٦١١,٣٨٥	٥,٦١١,٣٨٥
	٣,٠٢٧,٣٧٢,٩٢٠	٣,٠٥٦,٤٦٩,٤٩٠	٣,٠٥٦,٤٦٩,٤٩٠	٣,٠٥٦,٤٦٩,٤٩٠
الموجودات غير المتداولة				
٥	٣٥٤,٣٢٥,٨١٨	٣٤٠,٣٠٥,٩١١	٣٤٠,٣٠٥,٩١١	٣٤٠,٣٠٥,٩١١
٦	٨٩,٤٩٧,٤٨٦	٨٥,١٦٩,٦٥٩	٨٥,١٦٩,٦٥٩	٨٥,١٦٩,٦٥٩
٧	٨٣,٤٥٩,٦٧٥	١٥٥,٦١٣,٥٨٦	١٥٥,٦١٣,٥٨٦	١٥٥,٦١٣,٥٨٦
	٥٢٧,٢٨٢,٩٧٩	٥٨١,٠٨٩,١٥٦	٥٨١,٠٨٩,١٥٦	٥٨١,٠٨٩,١٥٦
	٣,٥٥٤,٦٥٥,٨٩٩	٣,٦٣٧,٥٥٨,٦٤٦	٣,٦٣٧,٥٥٨,٦٤٦	٣,٦٣٧,٥٥٨,٦٤٦
الموجودات المتداولة				
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية				
٨	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠
	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠
	(٢٥٨,٣٦١)	(٢٥٨,٣٦١)	(٢٥٨,٣٦١)	(٢٥٨,٣٦١)
	٢,٦٧٧,٠٨٤	٦٦٧,٢٧٣	٦٦٧,٢٧٣	٦٦٧,٢٧٣
	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)
	(٤٦,٠٨٩,٨١٦)	٦٨,٦٦٧,٩٦٨	٦٨,٦٦٧,٩٦٨	٦٨,٦٦٧,٩٦٨
	٢,٥٠٧,٠٠٨,٩٠٨	٢,٦١٩,٧٥٦,٨٨١	٢,٦١٩,٧٥٦,٨٨١	٢,٦١٩,٧٥٦,٨٨١
المطلوبات				
١٦	٣١,٣٨٩,٣٧٥	٣٠,٦٥٣,٥٢٥	٣٠,٦٥٣,٥٢٥	٣٠,٦٥٣,٥٢٥
	٦,٩٨١,١٥٦	٦,٩٨١,١٥٦	٦,٩٨١,١٥٦	٦,٩٨١,١٥٦
	٥٣٦,٥٦٤,٨٣٧	٥٣٧,٠١٧,١٠٩	٥٣٧,٠١٧,١٠٩	٥٣٧,٠١٧,١٠٩
	٥٧٤,٩٣٥,٣٦٨	٥٧٤,٦٥١,٧٩٠	٥٧٤,٦٥١,٧٩٠	٥٧٤,٦٥١,٧٩٠
المطلوبات غير المتداولة				
	٢٠,٦٨٩,٣٥٤	٢١,٠٢٦,٤١٦	٢١,٠٢٦,٤١٦	٢١,٠٢٦,٤١٦
١٦	٤٨,٢٦٠,٠١١	٣٠,٦٦٠,٧٨٥	٣٠,٦٦٠,٧٨٥	٣٠,٦٦٠,٧٨٥
١١	٤٠٣,٧٦٢,٢٥٨	٣٩١,٤٦٢,٧٧٤	٣٩١,٤٦٢,٧٧٤	٣٩١,٤٦٢,٧٧٤
	٤٧٢,٧١١,٦٢٣	٤٤٣,١٤٩,٩٧٥	٤٤٣,١٤٩,٩٧٥	٤٤٣,١٤٩,٩٧٥
	١,٠٤٧,٦٤٦,٩٩١	١,٠١٧,٨٠١,٧٦٥	١,٠١٧,٨٠١,٧٦٥	١,٠١٧,٨٠١,٧٦٥
	٣,٥٥٤,٦٥٥,٨٩٩	٣,٦٣٧,٥٥٨,٦٤٦	٣,٦٣٧,٥٥٨,٦٤٦	٣,٦٣٧,٥٥٨,٦٤٦
المطلوبات المتداولة				
إجمالي المطلوبات				
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات				

حسب علمنا، تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي تم تعديله بموجب التوضيح الصادر عن وزارة الاقتصاد والسياحة في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم T.M/15/2026. لقد تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة التعاونية بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦.

أمين الصندوق

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تعاونية الاتحاد

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥		
درهم	درهم	درهم	درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٣	١٣	١٣	١٣		الإيرادات من بيع السلع
١١٤,٠٤٥,٩٥٣	١١٨,٤٨٠,٩٤٢	٥٢٩,٠٧٧,١٩٢	٥٠١,١٣٢,٠٥١		الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
١٥,٣٨٦,٨٢٤	٤,٤٨٦,٠٣٧	٨,٥١٠,٦٦٠	٢,٣٧٧,٦٥١		الإيرادات الأخرى
٢,٣٠٠,٠٧٤	٣,٧٥٥,٤٤٢	٦٨٩,٥٥٠	٩٠٠,٩٠٤		إيرادات التمويل
١,٢٧٢,٤١٦,٩٦٧	١,١٥٧,٧٦٤,٥٧٦	٥٩٦,١٧٢,١٣١	٥٦٦,١٤٥,٣٣٩		إجمالي الإيرادات من الأنشطة التشغيلية
(٧٨٥,٩١٢,٣٤١)	(٦٧٧,٧٥٢,١٦٦)	(٣٦٩,٥٢٥,٣٢٥)	(٣٣٣,٩١٢,٣٨٢)		تكلفة السلع
(١١٠,٥٥٠,٧٥٩)	(١١٠,٦٠٧,٩١٧)	(٥٤,٣٧١,٤٥٩)	(٥٨,١٦٤,٥٥٤)		تكاليف الموظفين
(٥١,٨١٢,٧٠٤)	(٤٦,٦١٦,٩٤٤)	(٢٥,٧٥٤,٠٢٩)	(٢٣,٨٦٤,٥٣٠)		مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٣٥,٦٨١,٠٣٠)	(٣٣,٠٤٥,٥٤٨)	(١٩,٩٥٥,٧٦٥)	(١٨,٦٧١,٤٦١)		مصاريف المرافق
(١٦,٤٣١,٢١٧)	(٢١,٩٩٣,٣٩٨)	(٧,٣٢١,١٦١)	(٩,٩٠٧,٠٣٠)		مصاريف التسويق
(١١,٣٤٠,٧١٩)	(١٤,٩٠٦,٤٦٧)	(٥,٦٨١,٠٥١)	(٧,٢١٦,٢٢٢)		تكاليف التمويل
(٩,٧٨٥,٣١٢)	(٧,٢٩٦,١٤٩)	(٥,٢٨٦,٦٦٨)	(٣,٨٠١,١٠٩)		مصاريف الإصلاح والصيانة
(٥٥,٨٥٣,٥٥١)	(٤٧,٤٦١,٢٤٦)	(٢٧,٠١٥,١٨٨)	(٢٤,١٦٤,٠٨٥)		المصاريف الأخرى
٣٧٧,٥١٨	٣٦٩,٣٦٢	-	(٢٩,٥٩٧)		الحصة من ربح / (خسارة) شركة زميلة
١٩٥,٤٢٦,٨٥٢	١٩٨,٤٥٤,١٠٣	٨١,٢٦١,٤٨٥	٨٦,٤١٤,٣٦٩		الربح قبل الضريبة ومصاريف المسؤولية المجتمعية
(٤,١٣٢,١٢١)	(٦,٤٤٤,٥٥٠)	(٢,٧٢٢,٦٦٩)	(٣,٨١٨,٥٦٣)		مصاريف المسؤولية المجتمعية
١٩١,٢٩٤,٧٣١	١٩٢,٠٠٩,٥٥٣	٧٨,٥٣٨,٨١٦	٨٢,٥٩٥,٨٠٦		الربح قبل الضريبة وبعد مصاريف المسؤولية المجتمعية
(١٧,٥٩٩,٢٢٦)	(١٨,٤٣٥,٦٢٧)	(٧,١٨٧,٣٥٣)	(٨,٣٧٩,٦٨٥)		مصاريف ضريبة الدخل
١٧٣,٦٩٥,٥٠٥	١٧٣,٥٧٣,٩٢٦	٧١,٣٥١,٤٦٣	٧٤,٢١٦,١٢١		الربح للفترة
١٠	١٠	١٠	١٠		الربحية للسهم الواحد – الأساسية (درهم)
١٠	١٠	١٠	١٠		الربحية للسهم الواحد – المخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تعاونية الاتحاد

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي التزامات المنافع المحددة درهم	احتياطي المسؤولية المجتمعية درهم	الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة) درهم	أسهم الخزينة درهم	الإجمالي درهم
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	(١٩٠,٩٦٢)	٣,٨٥٨,٠٦٨	١٤,٦٢٩,٩٩٣	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	٢,٥٦٨,٩٧٧,١٠٠
-	-	-	-	١٧٣,٥٧٣,٩٢٦	-	١٧٣,٥٧٣,٩٢٦
-	-	-	-	(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	-	(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)
-	-	-	٦,١٤١,٩٣٢	(٦,١٤١,٩٣٢)	-	-
-	-	-	٦,١٤١,٩٣٢	(٢٨٨,٠٩٥,٣٦٨)	-	(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)
-	-	-	(٦,٤٤٤,٥٥٠)	٦,٤٤٤,٥٥٠	-	-
-	-	-	(٦,٤٤٤,٥٥٠)	٦,٤٤٤,٥٥٠	-	-
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	(١٩٠,٩٦٢)	٣,٥٥٥,٤٥٠	(٩٣,٤٤٦,٨٩٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	٢,٤٦٠,٥٩٧,٥٩٠

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)

الربح للفترة

المعاملات مع المساهمين
توزيعات الأرباح والعوائد على تعاملات
الأعضاء
مخصص المسؤولية المجتمعية

إجمالي المعاملات مع المساهمين

الحركات الأخرى
استخدام مخصص المسؤولية المجتمعية

إجمالي الحركات الأخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تعاونية الاتحاد

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أسهم الخزينة درهم	الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة) درهم	احتياطي المسؤولية المجتمعية درهم	احتياطي التزامات المنافع المحددة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	
٢,٦١٩,٧٥٦,٨٨١	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	٦٨,٦٦٧,٩٦٨	٦٦٧,٢٧٣	(٢٥٨,٣٦١)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)
١٧٣,٦٩٥,٥٠٥	-	١٧٣,٦٩٥,٥٠٥	-	-	-	-	الربح للفترة
(٢٨١,١٩٣,٤٧٨)	-	(٢٨١,١٩٣,٤٧٨)	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين
-	-	(٦,١٤١,٩٣٢)	٦,١٤١,٩٣٢	-	-	-	توزيعات الأرباح والعوائد على تعاملات
(٥,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٥,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	الأعضاء (إيضاح ١٧)
(٢٨٦,٤٤٣,٤٧٨)	-	(٢٩٢,٥٨٥,٤١٠)	٦,١٤١,٩٣٢	-	-	-	مخصص المسؤولية المجتمعية
-	-	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المساهمين
-	-	٤,١٣٢,١٢١	(٤,١٣٢,١٢١)	-	-	-	الحركات الأخرى
-	-	٤,١٣٢,١٢١	(٤,١٣٢,١٢١)	-	-	-	استخدام مخصص المسؤولية المجتمعية
٢,٥٠٧,٠٠٨,٩٠٨	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٤٦,٠٨٩,٨١٦)	٢,٦٧٧,٠٨٤	(٢٥٨,٣٦١)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٩٢,٠٠٩,٥٥٣	١٩١,٢٩٤,٧٣١	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة		
تعديلات على البنود التالية:		
٢٥,٧٨٢,٤٧٥	٢٥,٢٣٠,٣٩٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٣٩١,٦٠٣	٨,٨٠٨,٦٣٤	استهلاك عقارات استثمارية
٤١٣,٥٩٤	٦٣٧,٦١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣,٠٢٩,٢٧٢	١٧,١٣٦,٠٦١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٤٠,٦٥١	٥٩٣,٦٨٩	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية
٢,٤٣٤,٥١٩	٢,٣٧٨,٥٩٥	مخصص التزامات المنافع المحددة
(٥١٠,١٨٨)	٦١٠,٥١٥	مخصص / (عكس) الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٢٧٢,٤٢٩	(٢,٠٨١,٤٥٩)	(عكس) / مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة – صافي إيرادات التمويل
(٣,٧٥٥,٤٤٢)	(٢,٣٠٠,٠٧٤)	تكلفة التمويل – التزام عقد الإيجار
١٤,٨٨٩,٣٦١	١١,٣٢٩,٣٣٨	الحصة من ربح شركة زميلة
(٣٦٩,٣٦٢)	(٣٧٧,٥١٨)	
٢٥٢,٠٢٨,٤٦٥	٢٥٣,٢٦٠,٥٢١	
التغيرات على رأس المال العامل:		
(٤٥,٥٦٣,٢٢٠)	(١١,٩٣٨,٤٤٨)	٥ المخزون
(١,٩٣٣,٥١٧)	(٤,٩٣٨,٣٤٢)	٦ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٢٢,٩٦١,٤٦١	١٣,٧٣٥,٧١٩	١١ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٢٧,٤٩٣,١٨٩	٢٥٠,١١٩,٤٥٠	
(٥,٠٠٥,٦١١)	(١,٦٤٢,٧٤٥)	
٢٢٢,٤٨٧,٥٧٨	٢٤٨,٤٧٦,٧٠٥	
مبالغ مدفوعة من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٣,١٠٨,٢٧٨)	(١٩,٧٦٢,٦٩٣)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
-	(٩٦٤,٨٠٦)	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
٣٨٠,١١٨	٢٠٨,٠٧٢	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٧٥٥,٤٤٢	٢,٣٠٠,٠٧٤	الفائدة المستلمة
(٥٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	إضافة إلى ودائع قصيرة الأجل
(٢,١٧٤,١٩٦)	٦,١٠٨,٤٠٧	تخفيض / (إضافات) في دفعات رأسمالية مقدمة
(٧٣,٣٤٦,٩١٤)	(١٢,١١٠,٩٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	(٢٨١,١٩٣,٤٧٨)	١٧ مدفوعات توزيعات الأرباح والعوائد على تعاملات الأعضاء
-	(٥,٢٥٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٠,١٥٨,٥٣٨)	(١٠,٧٤٦,٨٥٤)	مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار
(١٤,٨٨٩,٣٦١)	(١١,٣٢٩,٣٣٨)	مدفوعات الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار
(٣٠٧,٠٠١,٣٣٥)	(٣٠٨,٥١٩,٦٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٧,٨٦٠,٦٧١)	(٧٢,١٥٣,٩١١)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٢٣,٦٩١,٣٥٤	١٥٥,٦١٣,٥٨٦	النقد وما يعادله في ١ يناير
(٣٤,١٦٩,٣١٧)	٨٣,٤٥٩,٦٧٥	٧ النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ الوضع القانوني والأنشطة

تم تسجيل تعاونية الاتحاد ("التعاونية" المعروفة سابقاً بـ "الجمعية") كجمعية تعاونية في إمارة دبي بموجب المرسوم الوزاري رقم ٢/٣١، الصادر بتاريخ ٢٤ مايو ١٩٨٢ عن وزارة الشؤون الاجتماعية، وهي مسجلة لدى الهيئة الاتحادية بالرقم ١٢ في سجلات إدارة الجمعيات التعاونية. إن العنوان المسجل للتعاونية هو ص.ب ٣٨٦١، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تم تغيير اسم التعاونية من جمعية الاتحاد التعاونية إلى تعاونية الاتحاد في ١ أغسطس ٢٠١٦. في أغسطس ٢٠٢٢، تم إصدار المرسوم بقانون اتحادي رقم ٦ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تنظيم الجمعيات التعاونية في دولة الإمارات العربية المتحدة، ودخل القانون حيز التنفيذ في ديسمبر ٢٠٢٢ الذي تم إلغاؤه لاحقاً بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢.

يتمثل النشاط الرئيسي للتعاونية في إنشاء وإدارة المتاجر الكبرى في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتمثل الغرض من تأسيس التعاونية في تحسين الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية لأعضائها وخدمة المجتمع من خلال اتباع المبادئ التعاونية الموثقة في عقد تأسيس التعاونية والقانون الاتحادي رقم ٦ لسنة ٢٠٢٢ المتعلق بالجمعيات التعاونية.

في ١٨ يوليو ٢٠٢٢، قامت التعاونية بإدراج ١٠٠٪ من أسهمها العادية في سوق دبي المالي ("سوق دبي المالي" أو "البورصة"). يتكون رأس مال التعاونية من أسهم غير قابلة للتجزئة بقيمة درهم واحد لكل سهم، يستحق سدادها بالكامل عند التقدم بطلب الانضمام لعضوية التعاونية. يحق لكل عضو الحصول على حصة في رأس مال التعاونية تصل نسبتها إلى ١٠٪ كحد أقصى. يُسمح لكل عضو بصوت واحد في الجمعية العمومية، بغض النظر عن عدد الأسهم التي يمتلكها العضو.

٢ أساس الإعداد

بيان الامتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي تم تعديله بتوضيح وزارة الاقتصاد والسياحة رقم T.M/15/2026 الصادر بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٦ ومتطلبات قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢. تتطلب هذه القواعد واللوائح والتوضيحات اعتماد كافة المعايير المحاسبية الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، باستثناء ما يلي:

- إدراج عوائد تعاملات الأعضاء ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية بدلاً من بيان الأرباح أو الخسائر، وذلك استناداً إلى التوضيح رقم T.M/15/2026 الصادر بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٦.

يشار إلى إطار أساس إعداد البيانات المالية المرحلية للتعاونية الموضح أعلاه فيما يلي بـ "بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي تم تعديله بموجب توضيح وزارة الاقتصاد والسياحة رقم T.M/15/2026".

أساس المحاسبة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المطبقة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. لم يكن لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للتعاونية. لم تقم التعاونية بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولم يصبح فعالاً بعد. يتم تطبيق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في ٢٠٢٦، إلا أنه ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للتعاونية.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

أساس المحاسبة (تتمة)

لا تحتوي هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الذي تم تعديله بموجب توضيح وزارة الاقتصاد والسياحة رقم T.M/15/2026، ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية للتعاونية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية لفهم التغيرات في الوضع والأداء المالي للتعاونية منذ إصدار آخر بيانات مالية سنوية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية بالدرهم الإماراتي ("درهم")، وهو العملة الوظيفية للتعاونية.

استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية، كانت الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للتعاونية والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إدارة المخاطر المالية

من المحتمل أن تتعرض التعاونية من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية على النحو التالي:

- مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، مخاطر الأسعار، والتدفقات النقدية)؛
- مخاطر الائتمان؛ و
- مخاطر السيولة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات حول إدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية للتعاونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للتعاونية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الأوضاع الجيوسياسية

لوحظ تصاعد في التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط. لقد أكدت الجهات الحكومية والتنظيمية علناً متانة الاقتصاد واستمرارية العمليات التجارية. قامت الإدارة بتقييم التأثير المحتمل لهذه التطورات على عمليات التعاونية وأدائها المالي وسيولتها وتدفقاتها النقدية، وخلصت إلى أنه لم يكن هناك أي تأثير سلبي جوهري على أعمال التعاونية كما في تاريخ التقارير المالية. وبناءً عليه، لم يتم إجراء أية تعديلات على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. تواصل الإدارة مراقبة التطورات عن كثب وتقييم آثارها المحتملة على عمليات الشركة ومركزها المالي، وسوف تتخذ الإجراءات المناسبة وتجري أي تعديلات لازمة على التقارير المالية المستقبلية في حال طرأ تغير جوهري على الظروف.

موسمية العمليات

لا تتعرض التعاونية لدرجة كبيرة من الموسمية في عملياتها، ومن المتوقع أن تكون الإيرادات والأرباح متسقة طوال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣ القطاعات التشغيلية

أ. أساس تقسيم القطاعات

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية حول مكونات التعاونية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس الإدارة بهدف تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه.

تركز المعلومات المقدمة إلى مجلس إدارة التعاونية لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع بشكل خاص على نوع الأنشطة التجارية التي تقوم بها التعاونية. لأغراض تشغيلية، يتم تنظيم التعاونية في ثلاث قطاعات أعمال رئيسية:

- (١) قطاع التجزئة: الأعمال المتعلقة بعمليات بيع السلع في المتاجر الكبرى؛
- (٢) قطاع التجارة الإلكترونية: أعمال منصات التسوق عبر الإنترنت للتعاونية؛ و
- (٣) قطاع العقارات: أنشطة التأجير من مراكز التسوق.

يقدم الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للتعاونية لفترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (يتم إعداد الإفصاحات في الجداول أدناه باستخدام نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية).

ب. تفاصيل القطاعات

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة):	قطاع التجزئة ألف درهم	قطاع التجارة الإلكترونية ألف درهم	قطاع العقارات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الإيرادات من بيع السلع	١,٠٢٥,٨٨٩	١١٤,٧٩٥	-	١,١٤٠,٦٨٤
الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى	١٤,٣٤٩	١,٢٦٤	٩٨,٤٣٣	١١٤,٠٤٦
الإيرادات الأخرى	١٣,٩٠٨	٦٤	١,٤١٥	١٥,٣٨٧
إيرادات التمويل	٢,١٣٢	-	١٦٨	٢,٣٠٠
تكلفة السلع	(٦٩٧,٨٠٨)	(٨٨,١٠٤)	-	(٧٨٥,٩١٢)
تكاليف الموظفين	(٩٧,٧٨٢)	(٤,٠٣٨)	(٨,٧٣١)	(١١٠,٥٥١)
مصاريف الاستهلاك والإطفاء	(٣٧,٦٢٦)	(١٨)	(١٤,١٦٩)	(٥١,٨١٣)
مصاريف المرافق	(٢٦,٠٤٠)	-	(٩,٦٤١)	(٣٥,٦٨١)
مصاريف التسويق	(١٤,٥٩٨)	(١,٨٣١)	(٢)	(١٦,٤٣١)
تكاليف التمويل	(٨,٥١٤)	-	(٢,٨٢٧)	(١١,٣٤١)
مصاريف الإصلاح والصيانة	(٦,٦٣١)	-	(٣,١٥٤)	(٩,٧٨٥)
المصاريف الأخرى	(٣٦,٢٩٠)	(١٠,٩٦٤)	(٨,٦٠٠)	(٥٥,٨٥٤)
الحصة من ربح شركة زميلة	٣٧٨	-	-	٣٧٨
الربح قبل الضريبة، ومصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولية المجتمعية	١٣١,٣٦٧	١١,١٦٨	٥٢,٨٩٢	١٩٥,٤٢٧

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة):	قطاع التجزئة ألف درهم	قطاع التجارة الإلكترونية ألف درهم	قطاع العقارات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
موجودات القطاع	٢,٩٠٣,٠٩٠	١٩٠	٦٥١,٣٧٦	٣,٥٥٤,٦٥٦
الجهات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٥,٩٨٩	-	-	٥,٩٨٩
النفقات الرأسمالية	١٩,٧٦٣	-	-	١٩,٧٦٣
مطلوبات القطاع	٧١٢,٠٣٥	-	٣٣٥,٦١٢	١,٠٤٧,٦٤٧

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب. تفاصيل القطاعات (تتمة)

الإيرادات من بيع السلع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة):	قطاع التجزئة ألف درهم	قطاع التجارة الإلكترونية ألف درهم	قطاع العقارات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى	٩٥٠,٢٤٨	٨٠,٧٩٤	-	١١٨,٤٨١	١,٠٣١,٠٤٢
الإيرادات الأخرى	٢٤,٧٧٤	٥,٧٩٦	٨٧,٩١١	١١٨,٤٨١	١١٨,٤٨١
إيرادات التمويل	٤,١٥٠	٤٧	٢٨٩	٤,٤٨٦	٤,٤٨٦
تكلفة السلع	٣,٥١٣	-	٢٤٢	٣,٧٥٥	٣,٧٥٥
تكاليف الموظفين	(٦١٠,٧٤٦)	(٦٧,٠٠٦)	-	(٦٧٧,٧٥٢)	(٦٧٧,٧٥٢)
مصاريف الاستهلاك والإطفاء	(٩٨,٧٧٤)	(٣,٠٣١)	(٨,٨٠٣)	(١١٠,٦٠٨)	(١١٠,٦٠٨)
مصاريف المرافق	(٣٥,٦٦٩)	(٦١)	(١٠,٨٨٧)	(٤٦,٦١٧)	(٤٦,٦١٧)
مصاريف التسويق	(٢٤,٣١٨)	-	(٨,٧٢٨)	(٣٣,٠٤٦)	(٣٣,٠٤٦)
تكاليف التمويل	(٢٠,٦٣٥)	(١,٣٥٤)	(٤)	(٢١,٩٩٣)	(٢١,٩٩٣)
مصاريف الإصلاح والصيانة	(١٢,٤١٣)	-	(٢,٤٩٣)	(١٤,٩٠٦)	(١٤,٩٠٦)
المصاريف الأخرى	(٥,٢٦٠)	(٣٨)	(١,٩٩٨)	(٧,٢٩٦)	(٧,٢٩٦)
الحصة من ربح شركة زميلة	(٣٣,٦٧١)	(٧,٦٩٠)	(٦,١٠٠)	(٤٧,٤٦١)	(٤٧,٤٦١)
الربح قبل الضريبة، ومصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولية المجتمعية	٣٦٩	-	-	٣٦٩	٣٦٩
	١٤١,٥٦٨	٧,٤٥٧	٤٩,٤٢٩	١٩٨,٤٥٤	١٩٨,٤٥٤

موجودات القطاع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة):	قطاع التجزئة ألف درهم	قطاع التجارة الإلكترونية ألف درهم	قطاع العقارات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الجهات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٣,٠٧١,٣٨٥	٨٢	٥٩٨,٠٣٠	٣,٦٦٩,٤٩٧	٣,٦٦٩,٤٩٧
النفقات الرأسمالية	٦,٠٤٠	-	-	٦,٠٤٠	٦,٠٤٠
مطلوبات القطاع	٢٣,١٠٨	-	٢١,٥٣٦	٤٤,٦٤٤	٤٤,٦٤٤
	١,٠٦٢,٧٤٧	-	١٤٦,١٥٢	١,٢٠٨,٨٩٩	١,٢٠٨,٨٩٩

لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال الفترة. يتم تحقيق كافة الإيرادات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم تحديد توزيع المصاريف من قبل الإدارة لأغراض تخصيص الموارد. إن السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد تقارير عنها هي نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لأغراض مراقبة أداء القطاعات وتخصيص الموارد بين القطاعات، تعتبر كافة الموجودات والمطلوبات مشتركة بين القطاعات التشغيلية وتتعلق بشكل رئيسي بقطاع التجزئة، باستثناء العقارات الاستثمارية التي تتعلق بقطاع العقارات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٤ الممتلكات والمعدات

الأرض	المباني	التجهيزات	أجهزة الحاسوب	السيارات	الأثاث والتراكيبات	المعدات والأدوات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة								
١,٢٦٢,٢٩١,٠١٩	١,١٤٧,٧١٩,٩٨١	-	٣٥,٠٢٦,٩٤٠	١٦,٩١٢,٠٢١	٤٣,٣٢٥,٥٩٩	٢٢١,١٠١,١١٢	٥٠,٦٩٠,٧١٠	٢,٧٧٧,٠٦٧,٣٨٢
-	٨,٧٨٢,٣٩٦	٥,٩٨٢,٧٨٠	١,٣٣٥,٤٣٥	-	٦,٢٢٩,٨٢٦	١١,٥٩٢,٤٩٨	٣٠,٢٣١,٣٦٣	٦٤,١٥٤,٢٩٨
-	٤٦,٩٣٧,٤٣٠	١٣,٢٨٣,٧٧٢	١١٢,٦٢٣	-	-	٢٢١,١٣٩	(٦٠,٥٥٤,٩٦٤)	-
-	-	-	-	-	-	-	(٧٥٥,٠٠٠)	(٧٥٥,٠٠٠)
-	(١٠٧,٠٧٨,١٩٣)	-	-	-	-	-	-	(١٠٧,٠٧٨,١٩٣)
(٦٣,٩٧٥,٩٠٤)	(٢٩,٤١٠)	-	(١,٠٨٥,٠٧١)	(٥١٢,٩٠٠)	(٢,٦٩١,٦٢١)	(٨,٥٤٤,٩٤٥)	-	(٧٦,٨٣٩,٨٥١)
-	-	-	-	-	-	-	(١١,١٣٩,٥٩٢)	(١١,١٣٩,٥٩٢)
١,١٩٨,٣١٥,١١٥	١,٠٩٦,٣٣٢,٢٠٤	١٩,٢٦٦,٥٥٢	٣٥,٣٨٩,٩٢٧	١٦,٣٩٩,١٢١	٤٦,٨٦٣,٨٠٤	٢٢٤,٣٦٩,٨٠٤	٨,٤٧٢,٥١٧	٢,٦٤٥,٤٠٩,٠٤٤
-	-	٣,٩٩٦,٧٤١	٢٧٥,٢٠٥	٤٥,٣٠٠	٣,٥٨٠,٩١٧	٣,٤٤٦,٠٧٠	٨,٤١٨,٤٦٠	١٩,٧٦٢,٦٩٣
-	-	-	-	-	-	-	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠
-	(٢٥١,٩٤٤)	-	(١,٣٤٣,٠٧٩)	(١٧٢,٠٠٠)	(٣٢,٥٩٢)	(١,٢٢٢,٦٢٦)	-	(٣,٠٢٢,٢٤١)
-	(٩٠٢,٦٥٢)	-	-	-	-	-	-	(٩٠٢,٦٥٢)
١,١٩٨,٣١٥,١١٥	١,٠٩٥,١٧٧,٦٠٨	٢٣,٢٦٣,٢٩٣	٣٤,٣٢٢,٠٥٣	١٦,٢٧٢,٤٢١	٥٠,٤١٢,١٢٩	٢٢٦,٥٩٣,٢٤٨	١٧,١٥٠,٩٧٧	٢,٦٦١,٥٠٦,٨٤٤

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)

إضافات خلال الفترة
تحويل من أصل حق الاستخدام
استبعادات خلال الفترة
تعديل خلال الفترة

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٤ الممتلكات والمعدات (تتمة)

الأرض	المباني	التجهيزات	أجهزة الحاسوب	السيارات	الأثاث والتكسيبات	المعدات والأدوات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة								
١٨١,٦٤٧,٣٨٦	٢٨٩,١٤٧,٢٥٦	-	٢٨,١٥٧,٠٣٠	١٤,٠٦٣,٤٧٨	٣٣,٥٧٧,٠٣٥	١٥٣,٣٥٢,٧٨٥	-	٦٩٩,٩٤٤,٩٧٠
-	٢٣,٩٣٦,٥٢٤	١,٠٩٦,٧٧٤	٢,٧٥٥,٢٩٤	٩٤٤,٧٠٢	٥,٨٠٩,٥٥٤	١٥,٧٢٥,٠٩٩	-	٥٠,٢٦٧,٩٤٧
(٨٤,٠٠٣,٨٥٨)	٢٣,٥٤٠,٥٧٢	-	-	-	-	-	-	(٦٠,٤٦٣,٢٨٦)
-	(١٢,٤٤٩,١٥٦)	-	-	-	-	-	-	(١٢,٤٤٩,١٥٦)
-	(٢٩,٤٠٩)	-	(١,٠٥٣,٥٨١)	(٤١٤,٢٢٧)	(٢,٤٦٨,٨٥٧)	(٧,٧٩٥,٠١٩)	-	(١١,٧٦١,٠٩٣)
٩٧,٦٤٣,٥٢٨	٣٢٤,١٤٥,٧٨٧	١,٠٩٦,٧٧٤	٢٩,٨٥٨,٧٤٣	١٤,٥٩٣,٩٥٣	٣٦,٩١٧,٧٣٢	١٦١,٢٨٢,٨٦٥	-	٦٦٥,٥٣٩,٣٨٢
-	١١,٧٦٢,٢٢٥	١,١٢٨,٥٤٩	١,١٨٧,٩٢٤	٤٦٦,٣٩٦	٢,٨٨٢,٨٦٥	٧,٨٠٢,٤٣٨	-	٢٥,٢٣٠,٣٩٧
-	(٢٧,٥٦١)	-	(١,٣٤٠,٨١٢)	(١٧٢,٠٠٠)	(٢٩,٩٠٥)	(٨٨٣,٥٩١)	-	(٢,٤٥٣,٨٦٩)
٩٧,٦٤٣,٥٢٨	٣٣٥,٨٨٠,٤٥١	٢,٢٢٥,٣٢٣	٢٩,٧٠٥,٨٥٥	١٤,٨٨٨,٣٤٩	٣٩,٧٧٠,٦٩٢	١٦٨,٢٠١,٧١٢	-	٦٨٨,٣١٥,٩١٠
صافي القيمة الدفترية								
١,١٠٠,٦٧١,٥٨٧	٧٧٢,١٨٦,٤١٧	١٨,١٦٩,٧٧٨	٥,٥٣١,١٨٤	١,٨٠٥,١٦٨	٩,٩٤٦,٠٧٢	٦٣,٠٨٦,٩٣٩	٨,٤٧٢,٥١٧	١,٩٧٩,٨٦٩,٦٦٢
١,١٠٠,٦٧١,٥٨٧	٧٥٩,٢٩٧,١٥٧	٢١,٠٣٧,٩٧٠	٤,٦١٦,١٩٨	١,٣٨٤,٠٧٢	١٠,٦٤١,٤٣٧	٥٨,٣٩١,٥٣٦	١٧,١٥٠,٩٧٧	١,٩٧٣,١٩٠,٩٣٤

(أ) تم إنشاء بعض المباني الخاصة بالتعاونية على قطع أرض تم منحها من قبل صاحب السمو حاكم دبي. تم إدراج قطع الأراضي هذه في الدفاتر المحاسبية للتعاونية بقيمة اسمية تبلغ درهماً واحداً.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٥ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٤٦,٨٨٣,٨٣٥	٣٣٠,٧٠٥,١٨٠	سلع لإعادة البيع
٢,٦١٥,٩٢١	٦,٨١٥,١٣٣	سلع مستوردة للبيع
(١,٤٠٦,١٦٢)	(٣,٤٨٧,٦٢١)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٤٨,٠٩٣,٥٩٤	٣٣٤,٠٣٢,٦٩٢	
٦,٢٣٢,٢٢٤	٥,٧٣٨,٦١٨	المواد الاستهلاكية
-	٥٣٤,٦٠١	بضائع في الطريق
٣٥٤,٣٢٥,٨١٨	٣٤٠,٣٠٥,٩١١	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣,٤٨٧,٦٢١	٣,٨٠٥,٦٨٢	في بداية الفترة / السنة
(٢,٠٨١,٤٥٩)	(٣١٨,٠٦١)	المعكوس للفترة / السنة
١,٤٠٦,١٦٢	٣,٤٨٧,٦٢١	في نهاية الفترة / السنة

لدى التعاونية الحق في إرجاع أو استبدال السلع المنتهية الصلاحية أو بطيئة الحركة التي يتم شراؤها من الموردين المحليين، لذلك لا يتعرض المخزون المحلي لخسائر وفقاً للاتفاقيات مع الموردين. ومع ذلك، تتعرض السلع المستوردة لخسائر المخزون وبالتالي يتم قياسها بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٦ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٤,٩٤٥,٢٢٧	١٩,٤٦٦,٤٣٥	الذمم التجارية المدينة
٢٥,٩٣٠,٤٣٧	٢٤,٣٤٠,٤٥٨	ذمم الإيجار المدينة
١٢,٩٨٠,٧٦٤	١٤,٤٩٩,٨٧٧	المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة
١٥,٥٥٩,٩٠٤	٩,٣٩٢,٣٩٢	المصاريف المدفوعة مسبقاً
١١,٥٤٥,٤٤٥	١٤,٦٠٤,٤٤١	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٠,٩٣٥,٦٤٩	١١,٦٧٧,٤٣٦	الودائع
٨,٨١٣,٨١٢	١٠,٧٥٩,٧٣٦	مبيعات بطاقات الائتمان المدينة
٧٨,٢٨٧	٥٣٧,٣٤٦	الإيرادات المستحقة على الودائع قصيرة الأجل
١٥,٠٢٦,٩٢٩	١٥,٥٩٩,٩٩١	الذمم المدينة الأخرى
١٢٥,٨١٦,٤٥٤	١٢٠,٨٧٨,١١٢	
(٣٦,٣١٨,٩٦٨)	(٣٥,٧٠٨,٤٥٣)	ناقصاً: مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
٨٩,٤٩٧,٤٨٦	٨٥,١٦٩,٦٥٩	

فيما يلي التحركات في مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة وذمم الإيجار المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٥,٧٠٨,٤٥٣	٤٠,٨٦٢,٢١١	في ١ يناير
٦١٠,٥١٥	(٩٥٤,٨٧٢)	المحمل / (المعكوس) خلال الفترة / السنة
-	(٤,١٩٨,٨٨٦)	المشطوبة خلال الفترة / السنة
٣٦,٣١٨,٩٦٨	٣٥,٧٠٨,٤٥٣	في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٧ الأرصدة البنكية والنقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٥١,٣٠٣,٤١٢	٣٣,٤٩٢,٣٧٣	النقد لدى البنوك
٢,١٥٦,٢٦٣	١,٨٩٥,٢٦٣	النقد في الصندوق
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٢٢٥,٩٥٠	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق لأقل من ثلاثة أشهر
٨٣,٤٥٩,٦٧٥	١٥٥,٦١٣,٥٨٦	إجمالي الأرصدة البنكية والنقد

فيما يلي النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨٣,٤٥٩,٦٧٥	١١٨,٠١٤,٤٩٨	إجمالي الأرصدة البنكية والنقد
-	(٥٢,٢٠٠,٠٠٠)	ودائع باستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
-	(٩٩,٩٨٣,٨١٥)	السحب على المكشوف من البنوك
٨٣,٤٥٩,٦٧٥	(٣٤,١٦٩,٣١٧)	النقد وما يعادله

٨ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	عدد الأسهم
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	السهم العادية بالدرهم

لم تكن هناك أية تحركات في عدد الأسهم وقيمتها خلال فترتي التقارير المالية.

٩ الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة رقم ٥٢ من قرار مجلس الوزراء لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي لسنة ٢٠٢٢ بشأن الجمعيات التعاونية، يتم تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. تعتبر التحويلات إلى هذا الاحتياطي لازمة إلى أن تصل قيمته على الأقل إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. لم يتم إجراء أية تحويلات إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ نتيجة لبلوغه حد ٥٠٪ من رأس المال في السنوات السابقة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٠ الربحية للسهم الواحد

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
١٧٣,٦٩٥,٥٠٥	١٧٣,٥٧٣,٩٢٦	٧١,٣٥١,٤٦٣	٧٤,٢١٦,١٢١
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠
٠,١٠	٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٤

الربح للفترة (درهم)

عدد الأسهم

الربحية للسهم الواحد - الأساسية (درهم)

يتم احتساب العوائد للسهم الواحد عن طريق تقسيم الربح للفترة العائد إلى مساهمي التعاونية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، باستثناء أسهم الخزينة. لم تقم التعاونية بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على ربحية السهم عند ممارستها.

١١ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣١٦,٠٤٤,٠٨٥	٢٦٠,٨٩٥,٧٣٠	الذمم التجارية الدائنة
٢٧,٩٠٩,٨٩١	٢٩,٧٤٢,٢٤٢	إيرادات الإيجار غير المكتسبة
٩,٢٩٠,٧٩٣	٢٨,٨٨٣,٨١٥	مخصص مصاريف الموظفين
١٧,٤١١,٢٣٥	١٨,٠٥٧,٢٠٩	المستحقات
٢,١٣٦,١٦٠	٢,٤٣٥,٤٢٤	المحتجزات الدائنة
٣٧٢,٤٠٤	٧٣٤,٤٢٤	المبالغ المستحقة إلى طرف ذو علاقة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٢)
٣٠,٥٩٧,٦٩٠	٥٠,٧١٣,٩٣٠	الذمم الدائنة الأخرى
٤٠٣,٧٦٢,٢٥٨	٣٩١,٤٦٢,٧٧٤	

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم التعاونية، ضمن سياق أعماله الاعتيادية، بإجراء معاملات مع شركات تجارية أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. تشمل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس إدارة التعاونية، والشركاء، والجهات الأخرى التي يتمتع فيها الأعضاء بالقدرة على السيطرة أو ممارسة نفوذ جوهري على قراراتها المالية والتشغيلية، بالإضافة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

خلال السنة، تم إجراء المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة بأحكام وشروط متفق عليها بين الأطراف:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,٠١٦,٣٨٧	٧,١٨١,٧٢٨	١,٢١١,٢٤٢	٣,٣٦١,١٠٠
٥,٠٩٧,٧٧٥	٤,٨٤٤,٦٥٣	١,٦٣٢,٨٢٢	١,٠٤٨,٨٣٦
الاتحاد التعاوني الاستهلاكي (شركة زميلة)			
شراء سلع			
مدفوعات			
٣,٢٣١,٥٩٦	٢,٧٤٧,٣٧٠	١,٤٠٠,١١٤	٦٩٥,٥٥١
٥٠٨,٢٩٧	٤٨٨,٢٥٧	٢١٠,٤٢٢	١٩٦,٦٠٨
جمعية أم القيوين التعاونية (شركة تابعة)			
بيع سلع، صافي			
تخصيص مصاريف			

(ب) مكافآت الإدارة الرئيسية باستثناء مجلس الإدارة

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,٧٢٩,٥٠١	٦,٧٥٨,٠٤٢	٢,٨٢٧,٣٩٦	٣,٣١١,٦٢٣
١٣١,٩٤٤	٢٤٢,٤٦٤	٦٥,٩٧٢	٦٣,٠٠٠
١٨٧,٥٠٠	٢٠٦,٢٥٠	٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠
الرواتب والمكافآت قصيرة الأجل			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة			
الاشتراكات المدفوعة ل خطة التأمينات الاجتماعية			

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٦، وافق المساهمون على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٥,٢٥٠,٠٠٠ درهم عن الخدمات المقدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لقد تم دفع المكافآت المعتمدة بالكامل خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(د) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
١٢,٩٨٠,٧٦٤	١٤,٤٩٩,٨٧٧
٣٧٢,٤٠٤	٧٣٤,٤٢٤

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - شركة تابعة
جمعية أم القيوين التعاونية

مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة - شركة زميلة
الاتحاد التعاوني الاستهلاكي

١٣ الإيرادات من بيع السلع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,١٠٨,٤٧٠,٣٥٨	١,٠٣١,٧٤٢,١٧٩	٥٠٦,٨٤٠,١٨١	٤٩٧,٠٦١,٧٠٢
(٨٣,٥٧٧,٣٢٢)	(٨١,٤٩٣,٩٤٢)	(٣٤,٥٩٦,١٦٨)	(٣٧,٢٨٧,١٩٨)
١,٠٢٤,٨٩٣,٠٣٦	٩٥٠,٢٤٨,٢٣٧	٤٧٢,٢٤٤,٠١٣	٤٥٩,٧٧٤,٥٠٤
١٢٥,٤٩٠,٤٥٦	٨٨,٧٣٦,٥٨٣	٦١,٦٦٧,٠٤٣	٤٥,٢٦٢,٠٩٩
(٩,٦٩٩,٣٧٦)	(٧,٩٤٢,٦٦٥)	(٤,٨٣٣,٨٦٤)	(٣,٩٠٤,٥٥٢)
١١٥,٧٩١,٠٨٠	٨٠,٧٩٣,٩١٨	٥٦,٨٣٣,١٧٩	٤١,٣٥٧,٥٤٧
١,١٤٠,٦٨٤,١١٦	١,٠٣١,٠٤٢,١٥٥	٥٢٩,٠٧٧,١٩٢	٥٠١,١٣٢,٠٥١

بيع السلع - التجزئة
التخفيضات - التجزئة

بيع السلع - التجارة الإلكترونية
التخفيضات - التجارة الإلكترونية

إجمالي مبيعات السلع*

*تتعلق هذه الإيرادات بمبيعات السلع للعملاء في محلات السوبرماركت وعبر منصات التجارة الإلكترونية. يتم تحويل المنتجات المباعة في فترة زمنية محددة. تمت كافة عمليات البيع داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٤ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٤,٩٤٩,٣١٦	٧,٤٩٣,٤١٢
٢,٠٣٤,٩٥٨	٢,٠٣٤,٩٥٨
الالتزامات الرأسمالية	
خطابات الضمان	

١٥ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٩٨,٧١١,١٠٥	٩٦,٨٨١,٢٧٩
٨١,٣٠٣,٤١٢	١٥٣,٧١٨,٣٢٣
١٨٠,٠١٤,٥١٧	٢٥٠,٥٩٩,٦٠٢
الموجودات المالية	
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى – باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين	
الأرصدة البنكية	
المطلوبات المالية	
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	
(باستثناء ضريبة القيمة المضافة والإيرادات غير المكتسبة)	
٣٧٣,٥٥٠,١٥٩	٣٥٨,٧١٢,٠١٢
٣٧٣,٥٥٠,١٥٩	٣٥٨,٧١٢,٠١٢

١٦ ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال لإقرار نظام الضريبة الاتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتوجب احتساب الضرائب الحالية كما هو مناسب في البيانات المالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤.

تخضع الأرباح الخاضعة للضريبة للمنشآت الواقعة ضمن النطاق، لأغراض احتساب ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، لضريبة شركات بمعدل ٩٪. تعتمد مصاريف ضريبة الدخل المدرجة في كل فترة مالية مرحلية على أفضل تقدير للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية كاملة، والمطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٦ ضريبة الشركات (تتمة)

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بيان الأرباح أو الخسائر رسوم الضريبة الحالية
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٧,٥٩٩,٢٢٦	١٨,٤٣٥,٦٢٧	٧,١٨٧,٣٥٣	٨,٣٧٩,٦٨٥	

فيما يلي تسوية مصاريف الضريبة والأرباح المحاسبية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الربح المحاسبي قبل الضريبة
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	بالمعدل القانوني لضريبة الدخل في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٩١,٢٩٤,٧٣١	١٩٢,٠٠٩,٥٥٣	٧٨,٥٣٨,٨١٦	٨٢,٥٩٥,٨٠٩	
١٧,٢١٦,٥٢٦	١٧,٢٨٠,٨٦٠	٧,٠٦٨,٤٩٤	٧,٠٧٩,١٥٩	تعديلات مقابل المبالغ غير القابلة للاقتطاع / (الخاضعة للضريبة)
٣٩٢,٥٤٩	٥٨٨,٤٨٠	١٤٤,٤٥٦	٥٢١,٢٧٧	
(٣٣,٧٥٠)	(٣٣,٧٥٠)	-	-	المصاريف غير القابلة للاقتطاع تأثير الإعفاء القياسي أخرى
٢٣,٩٠١	٦٠٠,٠٣٧	(٢٥,٥٩٧)	٧٧٩,٢٤٩	
١٧,٥٩٩,٢٢٦	١٨,٤٣٥,٦٢٧	٧,١٨٧,٣٥٣	٨,٣٧٩,٦٨٥	رسوم ضريبة الدخل للفترة
%٩,٢٠	%٩,٦٠	%٩,١١	%١٠,١٥	معدل الضريبة الفعلي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٦ ضريبة الشركات (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٨,٢٦٠,٠١١	٣٠,٦٦٠,٧٨٥	مركز الضريبة الحالية والمؤجلة
٦,٩٨١,١٥٦	٦,٩٨١,١٥٦	الضريبة الحالية الدائنة
		التزام الضريبة المؤجلة – صافي
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٠,٦٦٠,٧٨٥	٣١,٠٤٨,٤٠٠	الحركة - التزام الضريبة الحالية
-	(٣٠,٤٣٦,٢٠٥)	في ١ يناير (مدققة)
١٧,٥٩٩,٢٢٦	٣٠,٠٤٨,٥٩٠	المدفوعة خلال الفترة / السنة
٤٨,٢٦٠,٠١١	٣٠,٦٦٠,٧٨٥	رسوم الضريبة الحالية للفترة / السنة

١٧ توزيعات الأرباح والعوائد على تعاملات الأعضاء

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٧ إبريل ٢٠٢٦، وافق المساهمون على الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية بقيمة ٢٨١,١٩٣,٤٧٨ درهم:

- توزيع أرباح نقدية إجمالية قدرها ٢٤٤,٣٧٩,٨١٧ درهم بواقع ١٤٪ من رأس المال القائم؛ و
- عوائد على تعاملات الأعضاء بقيمة إجمالية قدرها ٣٦,٨١٣,٦٦١ درهم بواقع عائد بنسبة ٥٪ على مشتريات الأعضاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم دفع توزيعات الأرباح والعوائد على تعاملات الأعضاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

١٨ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أية أحداث لاحقة معروفة قد يكون لها تأثير جوهري على الموجودات أو المطلوبات أو المركز المالي المرحلي أو الأرباح أو الخسائر المرحلية للتعاونية.