

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع)
وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

جدول المحتويات

الصفحات

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

جرائت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة
المحدودة
(فرع دبي)

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

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

www.grantthornton.ae

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والبيانات المرحلية الموحدة لكل من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية ذات الصلة.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

جرائت ثورنتون



د. أسامة رشدي البكري
سجل مدققي الحسابات رقم: ٩٣٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

١١ أغسطس ٢٠٢٥

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤١,٩٠٩	٣٩,٣٨٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	٥	استثمارات عقارية
٥٢,٠٦٨	٤٨,٤٤٦	٦	أصول حق الاستخدام
١,١١٤	١,٠٦٤		أصول ضريبية المؤجلة
١٣٩,١٩١	١٣٢,٩٩٥		
			الأصول المتداولة
٤٩,٠٠٨	٥٠,٩٦٣	٧	المخزون
٦٤,٦٩١	٨٦,٤٢٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٣,٩٩١	١٣,٩٩١	٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٣٦٧	٣٧,٥٤١	١٠	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
١٤٢,٠٥٧	١٨٨,٩٢٠		
-	٥,٩٠٦	١١	أصل محتفظ به للبيع
١٤٢,٠٥٧	١٩٤,٨٢٦		
٢٨١,٢٤٨	٣٢٧,٨٢١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	١٧	رأس المال
٧,٣٢٥	٧,٣٢٥		احتياطي قانوني إلزامي
٦,٦٤٦	٦,٦٤٦		فائض إعادة التقييم
٣١,٣٨٦	٣٧,٢٢٤		أرباح محتجزة
٨٤,١٩٨	٩٠,٠٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩,٠٧٩	٩,٦٤٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٥٦٨	٣١,٥٨٥	١٥	التزامات الإيجار
٤١,٦٤٧	٤١,٢٣٢		
			الالتزامات المتداولة
٥٧,٠٣٣	١٠٨,٩٣٣	١٢	قروض تحمل فائدة
٢٢,٩٦٧	٢٠,١٣٦	١٥	التزامات الإيجار
٧١,٥٨٤	٦٤,١٤٥	١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٨١٩	٣,٣٣٩		مخصص ضريبة الدخل
١٥٥,٤٠٣	١٩٦,٥٥٣		
١٩٧,٠٥٠	٢٣٧,٧٨٥		إجمالي الالتزامات
٢٨١,٢٤٨	٣٢٧,٨٢١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمصادقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٥، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١٨ إيرادات	١١٠,٥٥٨	١٠٩,٤٣٦	٢١٩,٦٠٧	٢٠٥,٩٤٢
تكلفة المبيعات	(٧٢,٥٧٢)	(٦٥,٩٣٦)	(١٤٦,٥٥٥)	(١٢٩,٤٧٩)
إجمالي الأرباح	٣٧,٩٨٦	٤٣,٥٠٠	٧٣,٠٥٢	٧٦,٤٦٣
١٩ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع	(٢٩,٢٢٦)	(٢٩,٨٣٧)	(٥٦,٩٤٥)	(٥٤,٣٤٠)
عكس/(مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى	-	(٤٧)	٢٣٨	(١,٠٩٥)
أرباح تشغيلية	٨,٧٦٠	١٣,٦١٦	١٦,٣٤٥	٢١,٠٢٨
٢٠ تكاليف التمويل، بالصافي	(٢,٧٦٤)	(٣,١٨٥)	(٥,٣٩٨)	(٦,٢٩٣)
إيرادات غير تشغيلية أخرى، بالصافي	٥,٤٨٢	٩٥٠	٧,٠٠٨	١,٨٨١
أرباح الفترة قبل خصم الضريبة	١١,٤٧٨	١١,٣٨١	١٧,٩٥٥	١٦,٦١٦
١٤ مصروف ضريبة الدخل	(١,٢٠٢)	(١,١٨٦)	(١,٨٩٩)	(٢,٠١٧)
صافي أرباح الفترة	١٠,٢٧٦	١٠,١٩٥	١٦,٠٥٦	١٤,٥٩٩
ربحية السهم:				
٢٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)	٠,٢٦	٠,٢٦	٠,٤١	٠,٣٨

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة السنة أشهر		فترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣٠ يونيو		المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	
١٤,٥٩٩	١٦,٠٥٦	١٠,١٩٥	١٠,٢٧٦	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٤,٥٩٩	١٦,٠٥٦	١٠,١٩٥	١٠,٢٧٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

	إجمالي	أرباح محتجزة	فائض إعادة	احتياطي قانوني	رأس المال
	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١٦,٠٥٦	١٦,٠٥٦	-	-	-	-
(٧,٧٦٨)	(٧,٧٦٨)	-	-	-	-
(٢,٤٥٠)	(٢,٤٥٠)	-	-	-	-
٩٠,٠٣٦	٣٧,٢٢٤	٦,٦٤٦	٧,٣٢٥	٣٨,٨٤١	
الإجمالي	أرباح محتجزة	فائض إعادة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٥٨,٩٣٢	١٤,٠١٢	٦,٦٤٦	٥,٩٠٦	٣٢,٣٦٨	
١٤,٥٩٩	١٤,٥٩٩	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٤,٥٩٩	١٤,٥٩٩	-	-	-	-
-	(٦,٤٧٣)	-	-	-	٦,٤٧٣
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	-
٧٢,١٣١	٢٠,٧٣٨	٦,٦٤٦	٥,٩٠٦	٣٨,٨٤١	

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
صافي أرباح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح رقم ١٧)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤
صافي أرباح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أصدار أسهم منحة (إيضاح رقم ١٧)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	
١٦,٦١٦	١٧,٩٥٥	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل خصم الضريبة
		تعديلات على:
٣,٠٢٧	٣,٠٦٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٢٤	٥,٩٩٥	استهلاك أصول حق الاستخدام
١,٠٩٥	(٢٣٨)	عكس/(مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
(٣٥)	(٧٦)	أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٢٩٣	٥,٣٩٨	تكاليف التمويل، بالصافي
٢,٦٤١	٣,١٢١	مخزون مشطوب
١,٢٨٢	١,٠١٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٤٩	٣٠١	مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٦,٧٩٢	٣٦,٥٢٨	
		التغيرات في رأس المال العامل
(١٢,٥٢٣)	(٥,٣٧٧)	المخزون
(١٧,١٣٥)	(٢١,٤٩٦)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٧٦٩	(٧,٨١٤)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩,٩٠٣	١,٨٤١	النقد الناتج من العمليات
(٤٦٨)	(٤٤٢)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٤٠٠)	(٢,٤٥٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١,٠٤٢)	(٢,٣٢٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦,٩٩٣	(٣,٣٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٨٤)	(٦,٤٥٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤١)	١,٨٧٥	الودائع ثابتة المفرج عنها/ (المودعة)
١٥٣	٢٣٤	إيرادات التمويل المقبوضة
٦٣	٩١	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٧٥	الدفعات من أصل محتفظ به للبيع
(٣,٨٠٩)	(٣,٨٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١١٥,٣١٤	١٢٣,٧٢٣	متحصلات قروض تحمل فائدة
(٩٦,٨٢٥)	(٦٦,١٧٣)	سداد قروض تحمل فائدة
(٤,٩٣٥)	(٣,٩٧٩)	تكاليف التمويل المدفوعة
-	(٧,٧٦٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٦,١٧٢)	(٧,٨٤٠)	التزامات الإيجار المدفوعة
٧,٣٨٢	٣٧,٩٦٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٠,٥٦٦	٣٠,٦٩٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٩,٠٥٠)	(٦٠٩)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٥١٦	٣٠,٠٩٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

اسم الشركة التابعة والاسم التجاري	حصة الملكية (%)		بلد مزاوله الأعمال التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
يونيكاي وشركاه ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	سلطنة عمان	تداول أنواع مختلفة من المنتجات الغذائية

* أغلقت يونيكاي الدولية ذ.م.م، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل وغير نشطة، رسمياً في ١٧ أبريل ٢٠٢٥..
تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٥.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية*. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إن السياسات المحاسبية، والتعديلات والتقديرات والافتراضات ذات الصلة، المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها التي تطبقها المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة الخاصة بها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية بناءً على العوامل التالية:

- تمتلك المجموعة حقوق ملكية موجبة بقيمة ٩٠,٠٣٦ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة، وهي في تحسن مستمر عاماً بعد عام.
 - تمتلك المجموعة أرصدة بنكية ونقدية بقيمة ٣٧,٥٤١ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة، وهي قيمة معقولة لإدارة العمليات اليومية.
 - تتوقع المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية موجبة مع نمو متوقع في الإيرادات والأرباح لعام ٢٠٢٥ وبعده.
 - أجرت الإدارة مراجعة تفصيلية للتكاليف خلال عام ٢٠٢٥ بهدف تخفيض تكلفة المبيعات والتكاليف التشغيلية والإدارية لتحسين الأداء المالي للمجموعة.
 - قامت البنوك بتمديد تسهيلات القائمة وتقوم أيضاً بتوفير تسهيلات إضافية. ولدى المجموعة تسهيلات ائتمانية كافية من البنوك لتلبية متطلبات التدفق النقدي الشهرية.
- علاوة على ذلك، لم تكن الإدارة ومجلس الإدارة على حد سواء على دراية بأي حالات عدم يقين جوهري قد تثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وبناءً على ذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

(ج) العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

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

(د) أساس توحيد البيانات المالية

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

(هـ) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

(و) المعايير والتحسينات والتفسيرات الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، حيثما يكون ملائماً. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولم يسر بعد.

يُطبق العديد من التعديلات للمرة الأولى في ٢٠٢٥ ومن تمّ قامت المجموعة بتطبيقها. ومع ذلك، فليس لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، وبالتالي لم يتم تقديم إفصاحات أخرى بشأنها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

استحوذت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ على ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٦,٤٦ مليون درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣,٩٨ مليون درهم إماراتي).
بلغ مصروف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغاً قدره ٣,٠٦ مليون درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣,٠٣ مليون درهم إماراتي).

٥ استثمارات عقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية ذات القيمة الدفترية البالغة ٤٤,١ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٤,١ مليون درهم إماراتي) سكناً للعمال ومستودعاً وحق انتفاع بأرض مؤجرة لأطراف ثالثة بموجب ترتيبات عقود إيجار تشغيلية. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، من قبل خبير تقييم عقاري خارجي مستقل يتمتع بمؤهلات مهنية مناسبة معترف بها وخبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الخاضعة للتقييم
بناءً على تقييم السوق وبيانات السوق المقارنة المتاحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قدرت الإدارة عدم وجود تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وبالتالي لم يتم الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة خلال الفترة (٢٠٢٤: لا شيء). تم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ للقيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم.

٦ أصول حق الاستخدام

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٣٦,٩٧٧	٥٢,٠٦٨	كما في ١ يناير
٢٥,٧١٤	٢,٣٧٣	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٠,٦٢٣)	(٥,٩٩٥)	الاستهلاك للفترة/السنة
٥٢,٠٦٨	٤٨,٤٤٦	كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧	المخزون
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٢٤,٣١٣	١٧,٦٦٠
٩,٦٧٥	٨,٥٥٦
٧,٦١٧	٥,٧١٨
١,٨٨٣	٥٣١
٦,٢٣١	٦,٤٣٤
٤٩,٧١٩	٣٨,٨٩٩
(١,٦٠٨)	(١,٣٠٧)
٤٨,١١١	٣٧,٥٩٢
٢,٨٥٢	١١,٤١٦
٥٠,٩٦٣	٤٩,٠٠٨

المواد الخام ومواد التغليف
البضائع الجاهزة - مُصنَّعة
بضائع للمتاجرة
بضائع شبه جاهزة
مخازن المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
بضائع قيد النقل

٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٧٧,٦٦٦	٦٢,٤٩٠
(٧,١٩٨)	(٧,٤٣٦)
٧٠,٤٦٨	٥٥,٠٥٤
٧,٩٠١	٥,٦٩١
٥,٤٤٧	١,٢٩٣
٢,٦٠٩	٢,٦٥٣
٨٦,٤٢٥	٦٤,٦٩١

ذمم مدينة تجارية، بالاجمالي
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
ذمم مدينة تجارية، بالصافي
مبالغ مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
ذمم مدينة أخرى

٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١٣,٩٩١	١٣,٩٩١
١٣,٩٩١	١٦,٢٤٩
-	(٢,٢٥٨)
١٣,٩٩١	١٣,٩٩١

أسهم غير مدرجة - الإمارات العربية المتحدة
فيما يلي الحركة خلال الفترة/السنة:

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 لمنشأة تعمل في قطاع منتجات الألبان والدواجن. تم تحديد القيم العادلة لهذه الأدوات من قبل طرف ثالث مختص باستخدام مضاعفات الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء والمستخلصة من المضاعفات السائدة في السوق لشركات مماثلة. تستند منهجية التقييم هذه على التوقعات السوقية مع مراعاة الظروف الراهنة، بما في ذلك الوضع الاقتصادي بشكل عام، والأعمال والقطاع الذي تعمل فيه للشركة المستثمر فيها بشكل خاص، وذلك باستخدام بيانات سوقية ملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

قامت الإدارة، بناءً على بيانات السوق المقارنة، بتقييم عدم وجود تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٠ أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣٢١	٣٢١	النقد في الصندوق
٢٩,٧٦٩	٤,٧٢٠	أرصدة مصرفية - حسابات جارية
٧,٤٥١	٩,٣٢٦	أرصدة مصرفية - ودائع ثابتة
٣٧,٥٤١	١٤,٣٦٧	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
-	(٥,٦٥٠)	ناقصاً: سحبات مصرفية على المكشوف
(٧,٤٥١)	(٩,٣٢٦)	ناقصاً: ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق مبدئية تزيد عن ٣ أشهر
٣٠,٠٩٠	(٦٠٩)	النقد وما يعادله

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

١١ أصل محتفظ به للبيع

صنفت المجموعة مستودعاً يقع في منطقة الحمراء الصناعية، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة، كأصل محتفظ به للبيع وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة". وقد تم سابقاً، الاعتراف بالأصل ضمن الممتلكات والآلات ومعدات، على أرض مستأجرة ولم يُستخدم بشكل نشط في العمليات الأساسية للمجموعة.

في ٣٠ مايو ٢٠٢٥، أصدر مجلس الإدارة قراراً بالموافقة على بيع المستودع لمشتري محتمل. ونتيجة لذلك، استوفى الأصل معايير التصنيف كمحتفظ به للبيع، بما في ذلك توفره للبيع الفوري في حالته الحالية واحتمالية بيعه العالية.

أعيد قياس الأصل بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع، أيهما أقل. لم يُحتسب أي استهلاك بعد تصنيفه. يُعرض الأصل بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كأصل محتفظ به للبيع، ومن المتوقع إتمام عملية البيع خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

١٢ قروض تحمل فائدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم إماراتي	
١٠٨,٢٧٨	٥٠,٠٧٤	إيصالات أمانة
٦٥٥	١,٣٠٩	قرض لأجل
-	٥,٦٥٠	سحوبات مصرفية على المكشوف
١٠٨,٩٣٣	٥٧,٠٣٣	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ قروض تحمل فائدة (تابع)

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

خلال عام ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك تجاري لتمويل جزئي لتكلفة بناء مستودع في رأس الخيمة والمصروفات الرأسمالية الأخرى. يُسدّد هذا التسهيل على أقساط رئيسية ربع سنوية بقيمة تبلغ ٣٢٦ ألف درهم إماراتي لكل قسط بالإضافة إلى أرباح شهرية تستحق بأسعار السوق التنافسية، وذلك على مدار العام الحالي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تمتثل المجموعة لبعض التعهدات المالية، وبالتالي، تم تصنيف القرض طويل الأجل كالتزام متداول.

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم إماراتي
٤٨,٤٠١	٥٢,٦٥٩
١٣,٦٤٤	١٤,٥١١
١,١٩٢	٣,٩٦٨
٩٠٨	٤٤٦
٦٤,١٤٥	٧١,٥٨٤

ذمم دائنة تجارية
مستحقات وذمم دائنة أخرى
دفعات مقدّمة من العملاء
ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع - بالصافي

١٤ ضريبة الدخل

ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة وضريبة الدخل المتعلقة بشركة تابعة

تحتسب المجموعة مصروف ضريبة الدخل باستخدام معدل الضريبة القابل للتطبيق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. إن المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد هي على النحو الآتي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٩٨٩	١,٨٤٩	١,٣١٥	١,١٧٦
٢٨	٥٠	(١٢٩)	٢٦
٢,٠١٧	١,٨٩٩	١,١٨٦	١,٢٠٢

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥ التزامات الإيجار

فيما يلي الحركة في التزامات الإيجار خلال الفترة/السنة:

٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٣٩,١٠٠	٥٥,٥٣٥
٢٥,٧١٤	٢,٣٧٣
٣,٢٤٠	١,٦٥٣
(١٢,٥١٩)	(٧,٨٤٠)
٥٥,٥٣٥	٥١,٧٢١
٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٢٢,٩٦٧	٢٠,١٣٦
٣٢,٥٦٨	٣١,٥٨٥
٥٥,٥٣٥	٥١,٧٢١

كما في ١ يناير
إضافات خلال الفترة/السنة
الفائدة المتراكمة
مبالغ مدفوعة مقدماً خلال الفترة/السنة
كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

متداولة
غير متداولة

١٦ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٤٠٩	١,٢١٥	٤٩٢	٦١٣
٤٤	٦٥	٢٢	٤٣
١,٤٥٣	١,٢٨٠	٥١٤	٦٥٦

امتيازات قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات المعترف بها في الأرباح أو الخسائر مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٤٤٨	٢,٤١٠	٣٢٣	٩٨٧
-	٤٣٢	-	٤٣٢

جهات تتمتع بموظفي إدارة عليا مشتركون*
المشتريات
المصروفات

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٦ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١,١٠٣	٩٦٣
٧٦٤	١,٢٢٥

موظفي الإدارة العليا
جهات تتمتع بموظفي إدارة عليا مشتركون

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، توقف كيان واحد عن استيفاء معايير الطرف ذي العلاقة وبناءً على ذلك، تم استبعاد المعاملات مع هذا الكيان من إفصاحات الأطراف ذات العلاقة للفترة الحالية.

يتم إدراج الذمم الدائنة الأخرى للأطراف ذات العلاقة في المستحقات والذمم الدائنة الأخرى ضمن بند "ذمم دائنة تجارية وأخرى" (إيضاح رقم ١٣).

ذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٧٢٠	٧٢٠
٤٣٢	-

مبالغ مستحقة من المساهمين
جهات تتمتع بموظفي إدارة عليا مشتركون

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

يتم تضمين الذمم المدينة الأخرى من طرف ذي علاقة في ذمم مدينة تجارية، بالإجمالي ضمن "ذمم مدينة تجارية وأخرى" (إيضاح رقم ٨).

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي خسائر انخفاض في المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٢٠٢٤: لا شيء درهم إماراتي). ويتم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ تقرير.

١٧ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٥، قرر المساهمون توزيع ٢٠٪ من رأس المال المدفوع كأرباح نقدية (٢٠٢٤: ٢٠٪ من رأس المال المدفوع كأسهم منحة)، وبناءً عليه تم دفع مبلغاً قدره ٧,٧٦٨ ألف درهم إماراتي خلال الفترة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٨ الإيرادات

معلومات عن الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٢٠٥,٩٤٢	٢١٩,٦٠٧	١٠٩,٤٣٦	١١٠,٥٥٨

بيع البضائع

الأسواق الجغرافية

الإمارات العربية المتحدة

عُمان

أخرى

١١٢,٠٥٧	١٢٧,٢٨٥	٥٨,٠٧٣	٦١,٦٠٥
٨٥,٨٧٩	٨٣,١٢٤	٤٧,٨٤٤	٤٣,٩٧٧
٨,٠٠٦	٩,١٩٨	٣,٥١٩	٤,٩٧٦
٢٠٥,٩٤٢	٢١٩,٦٠٧	١٠٩,٤٣٦	١١٠,٥٥٨

توقيت الاعتراف بالإيرادات

في وقت زمني محدد

٢٠٥,٩٤٢	٢١٩,٦٠٧	١٠٩,٤٣٦	١١٠,٥٥٨
---------	---------	---------	---------

١٩ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٢٧,٠٩٧	٢٦,٣٦٦	١٤,٨١٧	١٣,٤٦٥
٦,٣٩٤	٦,٤٣٠	٣,٣٧٢	٣,٤٥٠
٥,٢٢٤	٥,٩٩٥	٢,٧٤٧	٢,٩٤٣
٣,٦٧٨	٥,٥٦٨	٢,٣٧٤	٢,٧٠٢
٢,٥٣٤	٢,٩٧١	١,٤٢٤	١,٧٥٢
١,٧٩٣	١,٧٦٦	٨٩٨	٨٩٠
١,٠٧٤	١,١٨٢	٥٤٨	٥٨٩
٩٧٨	١,١٤٤	٥٠٦	٥٨٨
١,٤٠٠	٨٦٤	٩٣٢	٤١٢
٤٠٤	٦٢٣	٢١٧	٣١٩
٣٥٢	٤٩٤	٢٣٧	٢٨٨
٣٨١	٢٩٩	٢١٩	٦٠
٣,٠٣١	٣,٢٤٣	١,٥٤٦	١,٧٦٨
٥٤,٣٤٠	٥٦,٩٤٥	٢٩,٨٣٧	٢٩,٢٢٦

رواتب وامتيازات الموظفين

مركبات تجارية

استهلاك أصول حق الاستخدام

تكاليف مساحات وأرفف عرض البضائع

مرافق

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

عمالة مستأجرة

أتعاب قانونية ومهنية

مصروفات الإعلان ومصروفات أخرى ذات صلة

أعمال الإصلاح والصيانة

عقود الإيجار قصيرة الأجل

التأمين

أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٠ تكاليف التمويل، بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٣,٣٥٦	٣,٠٣٨	١,٧١٣	١,٦٧٠
١,٥١١	١,٦٥٣	٨٤٨	٨١٦
٧٨١	٧٨٥	٣٥٣	٤٠٠
٦٩٠	٩٤	٢٩٥	٢٤
١٠٨	٦٢	٥١	١٦
(١٥٣)	(٢٣٤)	(٧٥)	(١٦٢)
٦,٢٩٣	٥,٣٩٨	٣,١٨٥	٢,٧٦٤

مصرفات الفائدة على إيصالات أمانة
مصرفات الفوائد على التزامات الإيجار (إيضاح
رقم ١٥)
رسوم مصرفية
مصرفات الفائدة على سحبات مصرفية على
المكتشف
مصرفات الفائدة على قرض لأجل
إيرادات الفائدة على الودائع الثابتة

٢١ الالتزامات المحتملة والارتباطات

الضمانات والتزامات الشراء

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٥٨٣	١,٥٨٣
٢٦٢	٢٦٢

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

التزامات رأسمالية

تمثل الارتباطات الرأسمالية قيد الإنجاز التكاليف التي سيتم تكبدها بشأن نظام التبريد الخاص بالمصنع والمُجِدَّات والمُبرِّدات وتحويل
خط إنتاج آخر (التغيير في المواصفات).

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(مدققة) ألف درهم إماراتي
٣٧١	١,٤٠٤

التزامات رأسمالية

٢٢ الدعاوى القانونية

كان لدى المجموعة دعاوى قانونية جارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وإن جميع هذه القضايا منظورة أمام المحكمة للتداول وصُدور
القرارات النهائية. لقد قامت الإدارة بمراجعة وضع جميع هذه القضايا القانونية وتعتقد أن المخصص الحالي كافٍ ومعقول.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٣ ربحية السهم		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
		ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
صافي أرباح الفترة		١٠,٢٧٦	١٠,١٩٥	١٦,٠٥٦	١٤,٥٩٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم الموجودة		٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١	٣٨,٨٤١
ربحية السهم الأساسية والمخفضة		٠,٢٦	٠,٢٦	٠,٤١	٠,٣٨

٢٤ التقارير عن القطاعات

تزاوّل المجموعة أعمالها في قطاع واحد وهو صناعة منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع الخاضع للتقرير / القطاع التشغيلي في كل من بيان المركز المالي المرحلي الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد و الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كما تقتضي المعايير الدولية للتقارير المالية أن تقدم المنشأة تقريراً عن الأصول والإيرادات الخاصة بقطاع أعمالها فضلاً عن المناطق الجغرافية التي توجد بها. يتم تنفيذ جميع الأنشطة الهامة للمجموعة على أساس متكامل في منطقة الخليج ويرى أعضاء مجلس الإدارة أن التحليل حسب كل دولة على حدة لن يكون مفيداً (نظراً لأن 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 "التقارير عن القطاعات":

كبار العملاء

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يكن هناك أي عميل للمجموعة تجاوزت إيراداته ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (٢٠٢٤: لا يوجد).

٢٥ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأصول المالية وغير المالية المسجلة في القيمة العادلة عن طريق مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)			
المستوى ٣ ألف درهم إماراتي	المستوى ٢ ألف درهم إماراتي	المستوى ١ ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي
١٣,٩٩١	-	-	١٣,٩٩١
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٤٤,١٠٠	-	-	٤٤,١٠٠
استثمارات عقارية			
المستوى ٣ ألف درهم إماراتي	المستوى ٢ ألف درهم إماراتي	المستوى ١ ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي
١٣,٩٩١	-	-	١٣,٩٩١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)			
١٣,٩٩١	-	-	١٣,٩٩١
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٤٤,١٠٠	-	-	٤٤,١٠٠
استثمارات عقارية			

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

٢٦ أحداث لاحقة

في ١٦ يوليو ٢٠٢٥، أتمت المجموعة بيع المستودع المُصنّف كأصل مُحْتَظ به للبيع. ونُقلت الملكية القانونية لكلٍ من المستودع والأرض المُستأجرة المُرتبطة به إلى المشتري بعد الحصول على موافقة هيئة منطقة رأس الخيمة الاقتصادية (راکز)، وفقًا لشروط اتفاقية البيع والشراء. وباستثناء ذلك، لم تكن هناك أي أحداث جوهرية بعد تاريخ التقرير قد تتطلب تعديلات أو إفصاحات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢٧ الموسمية

نظرًا للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، قد تختلف نتائج عمليات بعض الأرباح السنوية، التي تقع في فترات خارج الذروة، اختلافًا جوهريًا عن نتائج أرباح أخرى تقع في مواسم الذروة (مثل موسم الصيف). ولذلك، قد لا تُوزَّع الإيرادات بالتساوي على الأرباح الأربعة من العام نفسه، وبالتالي قد لا تكون نتائج عمليات كل ربع سنة قابلة للمقارنة مع الأرباح الأخرى من العام نفسه.