

تعاونية الاتحاد

البيانات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تعاونية الاتحاد

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

هاتف: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ١٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
dubai@ae.ey.com
www.ey.com
رخصة مهنية رقم ١٠٨٩٣٧

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
آي سي دي بروكفيلد بليس - الطابق الأرضي
شارع المستقبل - مركز دبي المالي العالمي
إمارة دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة



تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي تعاونية الاتحاد

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لتعاونية الاتحاد ("التعاونية")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والبيانات المرحلية الموجزة ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بشكل عادل ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي نطلبها على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة للتعاونية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٤ رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة. كما تم تدقيق البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٥ رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لا تمثل التعاونية للفرقات من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ ونظامها الأساسي، والتي تتعلق بنسبة توزيعات الأرباح المعلنة. وحصلت إدارة التعاونية على موافقة دائرة الاقتصاد والسياحة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ لإعلان توزيعات الأرباح باستخدام هذه النسب. وباستثناء ذلك، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نرى أن التعاونية قد خالفت، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أي من الأحكام المطبقة من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ ونظامها الأساسي، والذي من شأنه التأثير بشكل جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

عن ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)

وردة إبراهيم
رقم التسجيل: ١٢٥٨

١١ أغسطس ٢٠٢٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

تعاونية الاتحاد

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لرهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لرهم (مدققة)	إيضاحات	
٢,٠٥١,٣٣٦,٦٤٢	٢,٠٧٧,١٢٢,٤١٢	٤	الموجودات
٤٨٥,٦٨٩,٨١٦	٤٧١,٥٤٥,٦١٣		ممتلكات ومعدات
١,٦٥٧,٠٨١	١,٣١٥,٦٧٥		عقارات استثمارية
٥٣٩,٣٢٧,٠٩٧	٥٠٦,٠٤٩,٤٦٩		موجودات غير ملموسة
١٠,٥١٨,٣٧٦	٨,٣٤٤,١٧٧		موجودات حق الاستخدام
٦,٠٣٩,٥٦٤	٥,٦٧٠,٢٠٢		دفعات رأسمالية مقدمة
٣,٠٩٤,٥٦٨,٥٧٦	٣,٠٧٠,٠٤٧,٥٤٨		استثمار في شركة زميلة
			الموجودات غير المتداولة
٣٦٩,٨٦٩,١٢٥	٣٢٤,٥٧٨,٣٣٤	٥	المخزون
٨٧,٠٤٤,٧٩٤	٨٤,٦٠١,٠٨٩	٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١١٨,٠١٤,٤٩٨	٢١٩,٤٣٧,٨٢٦	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٧٤,٩٢٨,٤١٧	٦٢٨,٦١٧,٢٤٩		الموجودات المتداولة
٣,٦٦٩,٤٩٦,٩٩٣	٣,٦٩٨,٦٦٤,٧٩٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	٨	رأس المال
٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠		الاحتياطي القانوني
(١٩٠,٩٦٢)	(١٩٠,٩٦٢)		احتياطي التزامات المنافع المحددة
٣,٥٥٥,٤٥٠	٣,٨٥٨,٠٦٨		احتياطي المسؤولية المجتمعية
(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)		أسهم خزينة
(٩٣,٤٤٦,٨٩٦)	(٩٣,٤٤٦,٨٩٦)		(الخسائر المتراكمة) / الأرباح غير الموزعة
٢,٤٦٠,٥٩٧,٥٩٣	٢,٥٦٨,٩٧٧,١٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٧,٣٠٣,٧٧٥	٤٩,٨٧٤,٨٧١	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٧٢,٦٣٩	٢,٧٧٢,٦٣٩		التزامات الضريبة المؤجلة
٥٤٦,٦٩٣,٨٥٣	٥١٠,٤٣٧,٨٩٢		التزامات عقود الإيجار
٥٩٦,٧٧٠,٢٦٧	٥٦٣,٠٨٥,٤٠٢		المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٨٥٥,١٠٧	٢٢,٩٦٢,٧٠٠	١٥	التزامات عقود الإيجار
٤٩,٤٨٤,٠٢٧	٣١,٠٤٨,٤٠٠	١٥	التزامات الضريبة الحالية
٤٣٩,٨٠٦,١٨٤	٤١٦,٨٤٤,٧٢٣	١٠	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٩٩,٩٨٣,٨١٥	٩٥,٧٤٦,٤٧٢	٧	السحب على المكشوف من البنوك
٦١٢,١٢٩,١٣٣	٥٦٦,٦٠٢,٢٩٥		المطلوبات المتداولة
١,٢٠٨,٨٩٩,٤٠٠	١,١٢٩,٦٨٧,٦٩٧		إجمالي المطلوبات
٣,٦٦٩,٤٩٦,٩٩٣	٣,٦٩٨,٦٦٤,٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إلى حد علمنا، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل أعضاء مجلس إدارة تعاونية الاتحاد بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٥.


الرئيس التنفيذي


أمين الصندوق


رئيس مجلس الإدارة

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

تعاونية الاتحاد

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦٠,٦٥٠,٣٤٥	٥٠١,١٣٢,٠٥٤	٩٦٢,٣٢٨,٣٨٦	١,٠٣١,٠٤٢,١٥٥	١٢ الإيرادات من مبيعات البضائع
٦١,١١٥,٧٩٦	٦١,٧٣٤,٧٣٣	١٢٠,٣١١,٤٩٤	١١٨,٤٨٠,٩٤٢	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
٥,٤٦١,٢٥٧	٢,٣٧٧,٦٥١	٦,٦٧٩,٢٣١	٤,٤٨٦,٠٣٧	إيرادات أخرى
١٨٥,٩٤٧	٩٠٠,٩٠٤	١,٣٧٤,٨٥٩	٣,٧٥٥,٤٤٢	إيرادات التمويل
٥٢٧,٤١٣,٣٤٥	٥٦٦,١٤٥,٣٤٢	١,٠٩٠,٦٩٣,٩٧٠	١,١٥٧,٧٦٤,٥٧٦	إجمالي الإيرادات من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٤,٥٥٣,٨٣٢)	(٣٣٣,٩١٢,٣٨٢)	(٦٢٧,٣٥٩,٤٠٩)	(٦٧٧,٧٥٢,١٦٦)	تكلفة البضائع
(٥٣,٤٧٥,٩١٢)	(٥٨,١٦٤,٥٥٤)	(١١١,٢٠٢,٧٩٠)	(١١٠,٦٠٧,٩١٧)	تكاليف الموظفين
(٢٣,٦٣٤,٠٦٤)	(٢٣,٨٦٤,٥٣٠)	(٤٦,١٨٥,٦٥٢)	(٤٦,٦١٦,٩٤٤)	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(١٦,٧٨٨,١١٥)	(١٨,٦٧١,٤٦١)	(٣١,٩٣٠,٥٢٨)	(٣٣,٠٤٥,٥٤٨)	مصاريف المرافق
(٥,٨٧٢,٦٤٦)	(٥,٢٨٢,١٦٧)	(١٢,٠٤٦,٢٧٤)	(١٢,٧٢٥,٥٧٦)	مصاريف التسويق
(٧,٢٨٠,١٥٥)	(١١,٨٤١,٠٨٥)	(١٤,٧٠٩,٠٦٧)	(٢٤,١٧٤,٢٨٩)	تكاليف التمويل
(٣,١٨٦,٥٤٦)	(٣,٨٠١,١٠٩)	(٥,٨٣٥,٩٥٧)	(٧,٢٩٦,١٤٩)	مصاريف التصليح والصيانة
(٢٤,٩٧١,٦٥٥)	(٢٢,٨٥١,٥٨٢)	(٤١,١٠٣,٩٨٨)	(٤٤,٨٣٦,٢٤٣)	مصاريف أخرى
٤٥,١٥٣	(٢٩,٥٩٧)	٤٥,١٥٣	٣٦٩,٣٦٢	الحصة من أرباح شركة زميلة
٨٧,٦٩٥,٥٧٣	٨٧,٧٢٦,٨٧٥	٢٠٠,٣٦٥,٤٥٨	٢٠١,٠٧٩,١٠٦	الأرباح قبل الضريبة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف المسؤولية المجتمعية
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٣١٢,٥٠٠)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٦٢٥,٠٠٠)	مصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧,٦٢١,٦١٣)	(٣,٨١٨,٥٦٣)	(١١,٨٧٧,٠٧٣)	(٦,٤٤٤,٥٥٠)	مصاريف المسؤولية المجتمعية
٧٣,٣٢٣,٩٦٠	٨٢,٥٩٥,٨١٢	١٨١,٧٣٨,٣٨٥	١٩٢,٠٠٩,٥٥٦	الأرباح قبل الضريبة وبعد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف المسؤولية المجتمعية
(٧,٥٠٣,٥٢٤)	(٨,٣٧٩,٦٨٥)	(١٨,٥٩٧,٩٩٠)	(١٨,٤٣٥,٦٢٧)	مصرف ضريبة الدخل
٦٥,٨٢٠,٤٣٦	٧٤,٢١٦,١٢٧	١٦٣,١٤٠,٣٩٥	١٧٣,٥٧٣,٩٢٩	الأرباح للفترة
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٩	٠,١٠	٩ ربحية السهم - الأساسية
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٩	٠,١٠	٩ ربحية السهم - المخففة

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

تعاونية الاتحاد

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أسهم خزينة درهم	(الخسائر) المتراكمة / الأرباح غير الموزعة درهم	احتياطي المسؤولية المجتمعية درهم	احتياطي التزامات المنافع المحددة درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٢,٥٥١,٢٥٠,٣٨٤	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٢٢,٥٦٩,٥٧٢)	٢٣,٣٦٣,٣٢٣	(٢٢٣,٣٦٨)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
١٦٣,١٤٠,٣٩٥	-	١٦٣,١٤٠,٣٩٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٩٦,٨٦٢,١٦٤)	-	(٢٩٦,٨٦٢,١٦٤)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
-	-	١١,٨٧٧,٠٧٣	(١١,٨٧٧,٠٧٣)	-	-	-	مخصص احتياطي المسؤولية المجتمعية
(٢٩٦,٨٦٢,١٦٤)	-	(٢٨٤,٩٨٥,٠٩١)	(١١,٨٧٧,٠٧٣)	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المساهمين
٢,٤١٧,٥٢٨,٦١٥	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(١٤٤,٤١٤,٢٦٨)	١١,٤٨٦,٢٥٠	(٢٢٣,٣٦٨)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٢,٥٦٨,٩٧٧,١٠٠	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	١٤,٦٢٩,٩٩٣	٣,٨٥٨,٠٦٨	(١٩٠,٩٦٢)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
١٧٣,٥٧٣,٩٢٩	-	١٧٣,٥٧٣,٩٢٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	-	(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
-	-	(٦,١٤١,٩٣٢)	٦,١٤١,٩٣٢	-	-	-	مخصص احتياطي المسؤولية المجتمعية
(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	-	(٢٨٨,٠٩٥,٣٦٨)	٦,١٤١,٩٣٢	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المساهمين
-	-	٦,٤٤٤,٥٥٠	(٦,٤٤٤,٥٥٠)	-	-	-	استخدام احتياطي المسؤولية المجتمعية
٢,٤٦٠,٥٩٧,٥٩٣	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٣,٤٤٦,٨٩٦)	٣,٥٥٥,٤٥٠	(١٩٠,٩٦٢)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

تعاونية الاتحاد

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	إيضاحات
١٨١,٧٣٨,٣٨٥	١٩٢,٠٠٩,٥٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧,٢٠٨,٣٨٠	٢٥,٧٨٢,٤٧٥	الأرباح قبل الضريبة
١١,٤٩٣,١٥٨	١٣,٠٢٩,٢٧٢	التعديلات للبنود التالية:
٥,١٨٣,٥٩١	٧,٣٩١,٦٠٣	٤ استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣٠٠,٥٢١	٤١٣,٥٩٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٨,١٣٠	٤٤٠,٦٥١	استهلاك عقار استثماري
١,٩٢٨,٤٢٤	٢,٤٣٤,٥١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٨١٩,٦٦٠	(٥١٠,١٨٨)	مبالغ محصلة من بيع ممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية
(٧١٤,٨٠٦)	٢٧٢,٤٢٩	مخصص التزامات المنافع المحددة
(١,٣٧٤,٨٥٩)	(٣,٧٥٥,٤٤٢)	(عكس مخصص) / مخصص انخفاض قيمة
٦,٩٤٧,٣٩٩	١٤,٨٨٩,٣٦١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٤٥,١٥٣)	(٣٦٩,٣٦٢)	مخصص / (عكس مخصص) المخزون
٢٤٠,٥٢٢,٨٣٠	٢٥٢,٠٢٨,٤٦٨	المستورد بطيء الحركة، بالصادفي
(٣٥,١٦٤,١٩٧)	(٤٥,٥٦٣,٢٢٠)	إيرادات تمويل
٢٥٥,١٥٣	(١,٩٣٣,٥١٧)	تكلفة تمويل التزامات عقود الإيجار
٩٩,١٢١,٠٥١	٢٢,٩٦١,٤٦١	والسحب على المكشوف
٣٠٤,٧٣٤,٨٣٧	٢٢٧,٤٩٣,١٩٢	الحصة من أرباح شركة زميلة
(١٥,٤٧١,٥١٦)	(٥,٠٠٥,٦١١)	التغير في:
٢٨٩,٢٦٣,٣٢١	٢٢٢,٤٨٧,٥٨١	المخزون
		الذمم المدينة التجارية والأخرى
		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
		نقد ناتج من العمليات
		سداد مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٠,٦٣٣,٩٥٨)	(٢٣,١٠٨,٢٧٨)	٤ حيازة ممتلكات ومعدات
(٦,٤٢١,٠٢٢)	-	حيازة عقارات استثمارية
(٣٩٨,٠٢٥)	-	حيازة موجودات غير ملموسة
١٠٩,٤٣٠	٣٨٠,١١٨	منحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٣٧٤,٨٥٩	٣,٧٥٥,٤٤٢	إيرادات من ودائع الوكالة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٢,٢٠٠,٠٠٠)	(إضافة إلى) / استحقاق ودائع وكالة قصيرة الأجل
(٢,٠٠١,٥٤٤)	(٢,١٧٤,١٩٩)	إضافة إلى دفعات رأسمالية مقدمة
(٧,٩٧٠,٢٦٠)	(٧٣,٣٤٦,٩١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٩٦,٨٦٢,١٦٤)	(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٥٨٩,٩٦٦)	(١٠,١٥٨,٥٣٨)	سداد التزامات عقود الإيجار
(٦,٩٤٧,٣٩٩)	(١٤,٨٨٩,٣٦١)	تكلفة تمويل مدفوعة على السحب على المكشوف
(٣٠٨,٣٩٩,٥٢٩)	(٣٠٧,٠٠١,٣٣٥)	والتزامات عقود الإيجار
(٢٧,١٠٦,٤٦٨)	١٥٧,٨٦٠,٦٧١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٤,٦٦٨,١٥٠	١٢٣,٦٩١,٣٥٤	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٧,٥٦١,٦٨٢	(٣٤,١٦٩,٣١٧)	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

١- الوضع القانوني والأنشطة

تم تسجيل تعاونية الاتحاد ("التعاونية" وكانت تُعرف سابقاً بـ "الجمعية") على أنها جمعية تعاونية في إمارة دبي بموجب المرسوم الوزاري رقم ٢/٣١ الصادر عن وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ٢٤ مايو ١٩٨٢، كما أنها مسجلة لدى الهيئة الاتحادية بالرقم ١٢ في سجلات إدارة الجمعيات التعاونية. ويقع عنوان المكتب المسجل للتعاونية في ص.ب. ٣٨٦١، دبي، الإمارات العربية المتحدة. وغيرت التعاونية اسمها من جمعية الاتحاد التعاونية إلى تعاونية الاتحاد بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٦. وصدر المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٦ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٢ لتنظيم الجمعيات التعاونية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وأصبح القانون ساري المفعول في ديسمبر ٢٠٢٣.

يتمثل النشاط الرئيسي في إنشاء المتاجر الكبرى وإدارتها في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتمثل الغرض من تأسيس التعاونية في تحسين الظروف الاجتماعية والاقتصادية لأعضائها وخدمة المجتمع من خلال المبادئ التعاونية التالية الموثقة في عقد تأسيس التعاونية والقانون الاتحادي رقم ٦ لسنة ٢٠٢٢ في دولة الإمارات العربية المتحدة بشأن الجمعيات التعاونية.

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٢، أدرجت التعاونية ١٠٠٪ من أسهمها العادية في سوق دبي المالي ("سوق دبي المالي" أو "البورصة"). ويتألف رأس مال التعاونية من أسهم غير قابلة للتجزئة قيمة كل منها ١ درهم وتستحق السداد بالكامل عند تقديم طلب العضوية في التعاونية. ويحق لكل عضو الحصول على حصة من رأس مال التعاونية بحد أقصى ١٠٪. يتاح لكل عضو صوت واحد في الجمعية العمومية، بغض النظر عن عدد الأسهم التي يملكها هذا العضو.

٢- أسس إعداد البيانات المالية

المبدأ المحاسبي الأساسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تكبدت التعاونية خسائر متراكمة بقيمة ٩٣,٤٤٦,٨٩٦ درهم وتجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٧,٢٠٠,٧١٦ درهم. وتشير هذه الظروف إلى وجود حالة من عدم اليقين الجوهري والتي قد تلقي بشكوك حول قدرة التعاونية على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. ومع ذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تتوقع الإدارة أن التعاونية ستنتج تدفقات نقدية كافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها.

بيان التوافق

يتم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *إعداد التقارير المالية المرحلية* ومتطلبات قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢.

لا تحتوي هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الأخيرة للتعاونية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، تدرج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغييرات في المركز المالي للتعاونية وأدائها المالي فيما بعد البيانات المالية السنوية الأخيرة.

الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٥.

لم يكن لاتباع هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء الخاص بالتعاونية. لم تقم التعاونية بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر لكن لم يسر مفعوله بعد. تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة للتعاونية.

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة ب درهم الإمارات العربية المتحدة، باعتباره العملة المستخدمة وعملة العرض لدى التعاونية

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للتعاونية والمصادر الرئيسية للتقديرات نفس الأحكام والمصادر المطبقة على البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إدارة المخاطر المالية

من المحتمل أن تتعرض أنشطة التعاونية لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية كما يلي:

- مخاطر السوق (شاملة مخاطر العملات، مخاطر الأسعار، التدفقات النقدية)؛
- مخاطر الائتمان؛ و
- مخاطر السيولة

لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات حول إدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للتعاونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى التعاونية مع تلك الواردة في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

موسمية العمليات

لا تعاني التعاونية من حالة الموسمية بشكل كبير في عملياتها. ومن المتوقع أن تكون الإيرادات والأرباح متسقة طوال الفترة.

٣- القطاعات التشغيلية

أ- أساس التقسيم إلى قطاعات

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول عناصر التعاونية، حيث تتم مراجعتها بانتظام من قبل أعضاء مجلس الإدارة بغرض تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه.

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

- (١) قطاع التجزئة: الأعمال التجارية من العمليات المتعلقة ببيع البضائع في المتاجر الكبرى؛
- (٢) قطاع التجارة الإلكترونية: الأعمال التجارية من منصات التسوق عبر الإنترنت الخاصة بالتعاونية؛ و
- (٣) العقارات: أعمال تأجير من مراكز التسوق.

يعرض الجدول التالي المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للتعاونية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتم إعداد الإفصاحات الواردة في الجداول أدناه باستخدام نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية):

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب- تفاصيل القطاعات

الإجمالي ألف درهم	العقارات ألف درهم	التجارة الإلكترونية ألف درهم	التجزئة ألف درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١,٠٣١,٠٤٢	-	٨٠,٧٩٤	٩٥٠,٢٤٨	الإيرادات من بيع البضائع
١١٨,٤٨١	٨٧,٩١١	٥,٧٩٦	٢٤,٧٧٤	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
٤,٤٨٦	٢٨٩	٤٧	٤,١٥٠	إيرادات أخرى
٣,٧٥٥	٢٤٢	-	٣,٥١٣	إيرادات التمويل
(٦٧٧,٧٥٢)	-	(٦٧,٠٠٦)	(٦١٠,٧٤٦)	تكلفة البضائع
(١١٠,٦٠٨)	(٨,٨٠٣)	(٣,٠٣١)	(٩٨,٧٧٤)	تكاليف الموظفين
(٤٦,٦١٧)	(١٠,٨٨٧)	(٦١)	(٣٥,٦٦٩)	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٣٣,٠٤٥)	(٨,٧٢٨)	-	(٢٤,٣١٧)	مصاريف المرافق
(١٢,٧٢٦)	(٣١)	(٦٤٨)	(١٢,٠٤٧)	مصاريف التسويق
(٢٤,١٧٤)	(٢,٤٦٦)	(٧٠٦)	(٢١,٠٠٢)	تكاليف التمويل
(٧,٢٩٦)	(١,٩٩٨)	(٣٨)	(٥,٢٦٠)	مصاريف التصليح والصيانة
(٤٤,٨٣٦)	(٦,١٠٠)	(٧,٦٩٠)	(٣١,٠٤٦)	مصاريف أخرى
٣٦٩	-	-	٣٦٩	الحصة من أرباح شركة زميلة
٢٠١,٠٧٩	٤٩,٤٢٩	٧,٤٥٧	١٤٤,١٩٣	الأرباح قبل الضريبة ومكافآت أعضاء
٣,٦٦٩,٤٩٧	٥٩٨,٠٣٠	٨٢	٣,٠٧١,٣٨٥	مجلس الإدارة ومصاريف المسؤولية المجتمعية
٦,٠٤٠	-	-	٦,٠٤٠	موجودات القطاع
٤٤,٦٤٤	٢١,٥٣٦	-	٢٣,١٠٨	شركات مستثمر فيها محتسبة
١,٢٠٨,٨٩٩	١٤٦,١٥٢	-	١,٠٦٢,٧٤٧	وفقاً لحقوق الملكية
				مصاريف رأسمالية
				مطلوبات القطاع

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب) تفاصيل القطاعات (تتمة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	التجزئة ألف درهم	التجارة الإلكترونية ألف درهم	العقارات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الإيرادات من بيع البضائع	٨٩٨,٣٥٣	٦٣,٩٧٥	-	٩٦٢,٣٢٨
إيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى	٣٧,٧١٠	٣,٩٧٧	٧٨,٦٢٤	١٢٠,٣١١
إيرادات أخرى	٦,١٦٦	٢	٥١١	٦,٦٧٩
إيرادات التمويل	١,٢٥٩	-	١١٦	١,٣٧٥
تكلفة البضائع	(٥٧٣,٠١٦)	(٥٤,٣٤٣)	-	(٦٢٧,٣٥٩)
تكاليف الموظفين	(٩٥,٣٤٠)	(٢,٧٣١)	(١٣,١٣٢)	(١١١,٢٠٣)
مصاريف الاستهلاك والإطفاء	(٤٠,١١٩)	(٥٨)	(٦,٠٠٩)	(٤٦,١٨٦)
مصاريف المرافق	(٢٤,٠٦٧)	-	(٧,٨٦٤)	(٣١,٩٣١)
مصاريف التسويق	(٨,١٤٢)	(٣,٥٧٨)	(٣٢٥)	(١٢,٠٤٥)
تكاليف التمويل	(١٢,٩٤٧)	(٤٩٦)	(١,٢٦٦)	(١٤,٧٠٩)
مصاريف التصليح والصيانة	(٤,١٥٧)	(٣٨)	(١,٦٤١)	(٥,٨٣٦)
مصاريف أخرى	(٣٧,١٧٦)	(٥٥٦)	(٣,٣٧٢)	(٤١,١٠٤)
الحصة من أرباح شركة زميلة	٤٥	-	-	٤٥
الأرباح قبل الضريبة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف المسؤولية المجتمعية	١٤٨,٥٦٩	٦,١٥٤	٤٥,٦٤٢	٢٠٠,٣٦٥
موجودات القطاع	٢,٨٥٩,٥٠٠	١١٤	٥٥٩,١٣٦	٣,٤١٨,٧٥٠
شركات مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٦,١٤٦	-	-	٦,١٤٦
مصاريف رأسمالية	٧٠,٦٣٤	-	٤٦,٣٧٠	١١٧,٠٠٤
مطلوبات القطاع	٨٨٠,٣٤٥	-	١٢٠,٨٧٦	١,٠٠١,٢٢١

لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال الفترة. يتم تحقيق جميع الإيرادات في دولة الإمارات العربية المتحدة. وتحدد الإدارة تخصيص المصاريف لأغراض تخصيص الموارد. إن السياسات المحاسبية للقطاعات التي يمكن إعداد التقارير عنها هي نفسها السياسات المحاسبية للتعاونية المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

لأغراض متابعة أداء القطاعات وتخصيص الموارد بين القطاعات، تتم مشاركة جميع الموجودات والمطلوبات بين القطاعات التشغيلية وتتعلق بشكل رئيسي بقطاع التجزئة باستثناء العقارات الاستثمارية التي تتعلق بقطاع الاستثمار.

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤ - الممتلكات والمعدات

الإجمالي درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	معدات وأدوات درهم	أثاث وتركيبات درهم	سيارات درهم	أجهزة حاسوب درهم	تجهيزات درهم	مباني درهم	أراضي درهم	التكلفة
٢,٧٣٦,٩٥٨,٥٦٦	١١٨,٥٣٣,١٣٤	٢١٤,٧٧٦,٧٦٧	٤٠,١٣٥,٤٤٠	١٦,٩١٢,٠٢١	٣٢,٧٤٧,٤٥٧	-	١,٠٥١,٥٦٢,٧٢٨	١,٢٦٢,٢٩١,٠١٩	في ١ يناير ٢٠٢٤
١٢٤,٤٢٢,٣٠٨	٧٧,٣٨٧,٣٨٢	١٠,٩٨٦,٩٧٩	٣,٨٥٦,٦٢٤	-	٢,٥٣٣,٨٩١	-	٢٩,٦٥٧,٤٣٢	-	إضافات
-	(١٣٠,٠٥٧,٦٥٦)	١,١١٠,٣٥٦	١٥٧,٧٩٨	-	٢٧٢,٣٩٨	-	١٢٨,٥١٧,١٠٤	-	تحويلات من الأعمال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرأسمالية قيد التنفيذ
(٣,٥١٨)	(٣,٥١٨)	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات إلى الموجودات
(٥٩,٧٨٩,٨٥٣)	-	-	-	-	-	-	(٥٩,٧٨٩,٨٥٣)	-	غير الملموسة
(٩,٥٣٥,١٤٦)	(١٨٣,٦٥٧)	(٥,٧٧٢,٩٩٠)	(٨٢٤,٢٦٣)	-	(٥٢٦,٨٠٦)	-	(٢,٢٢٧,٤٣٠)	-	تحويل إلى عقارات
(١٤,٩٨٤,٩٧٥)	(١٤,٩٨٤,٩٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	استثمارية
٢,٧٧٧,٠٦٧,٣٨٢	٥٠,٦٩٠,٧١٠	٢٢١,١٠١,١١٢	٤٣,٣٢٥,٥٩٩	١٦,٩١٢,٠٢١	٣٥,٠٢٦,٩٤٠	-	١,١٤٧,٧١٩,٩٨١	١,٢٦٢,٢٩١,٠١٩	استيعادات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشطوبات
٢٣,١٠٨,٢٧٨	١٧,٦٤٦,٧٤٠	٢,٤٩٦,١٨٤	٩٩٨,٢٥٨	-	١,١٣٢,٥٥٤	٣٥٨,٩٢٧	٤٧٥,٦١٥	-	في ١ يناير ٢٠٢٥
-	(٤٩,٩٦٠,٨٣٦)	٢٢١,١٣٩	-	-	١١٢,٦٢٣	١٢,٢٥٦,٧٦١	٣٧,٣٧٠,٣١٣	-	إضافات
(٧٥٥,٠٠٠)	(٧٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات من الأعمال
(٢١,٥٣٥,٨٠٦)	-	-	-	-	-	-	(٢١,٥٣٥,٨٠٦)	-	الرأسمالية قيد التنفيذ
(٥,٨٤٤,٢٩٣)	-	(٣,٠٥٥,٥٩٥)	(٢,٥١٤,٤٧٩)	(١٩٦,٠٠٠)	(٤٨,٨١٠)	-	(٢٩,٤٠٩)	-	تحويلات إلى الموجودات
٢,٧٧٢,٠٤٠,٥٦١	١٧,٦٢١,٦١٤	٢٢٠,٧٦٢,٨٤٠	٤١,٨٠٩,٣٧٨	١٦,٧١٦,٠٢١	٣٦,٢٢٣,٣٠٧	١٢,٦١٥,٦٨٨	١,١٦٤,٠٠٠,٦٩٤	١,٢٦٢,٢٩١,٠١٩	غير الملموسة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل إلى عقارات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	استثمارية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(غير مدققة)

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤- الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي درهم	أعمال رأسمالية قيود التنفيذ درهم	معدات وأدوات درهم	أثاث وتركيبات درهم	سيارات درهم	أجهزة حاسوب درهم	تجهيزات درهم	مباني درهم	أراضي درهم	الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة
٧٠٢,٠٨٩,٢٧١	١٤,٩٨٤,٩٧٥	١٤١,١٩٩,١٧٣	٢٨,٢٦٢,٥١٠	١٣,٠١٤,٥٩٦	٢٥,٩٤٣,٨٩٥	-	٢٦٦,٢٦٥,٢٤٤	٢١٢,٤١٨,٨٧٨	في ١ يناير ٢٠٢٤
٥٢,٢٥٠,٠٠٣	-	١٧,٢٧٨,٣٦٩	٦,٠٧٤,٣١٣	١,٠٤٨,٨٨٢	٢,٧٣٨,٩٩٦	-	٢٥,١٠٩,٤٤٣	-	المحمل للسنة
(٣٠,٧٧١,٤٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٧٧١,٤٩٢)	عكس الانخفاض في القيمة
(١٤,٩٨٤,٩٧٥)	(١٤,٩٨٤,٩٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	مشطوبات
(٨,٦٣٧,٨٣٧)	-	(٥,١٢٤,٧٥٧)	(٧٥٩,٧٨٨)	-	(٥٢٥,٨٦١)	-	(٢,٢٢٧,٤٣١)	-	عند الاستبعاد
٦٩٩,٩٤٤,٩٧٠	-	١٥٣,٣٥٢,٧٨٥	٣٣,٥٧٧,٠٣٥	١٤,٠٦٣,٤٧٨	٢٨,١٥٧,٠٣٠	-	٢٨٩,١٤٧,٢٥٦	١٨١,٦٤٧,٣٨٦	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٢٥,٧٨٢,٤٧٥	-	٧,٨٤٠,٠٦٣	٢,٧٣٠,٧٤٤	٤٨٣,٠٦٠	١,٤٣١,٣٢٨	١٩٤,٧٨٩	١٣,١٠٢,٤٩١	-	المحمل للفترة
(٥,٠٢٣,٥٢٦)	-	(٢,٤٨٤,٠٤٦)	(٢,٣٥٨,٥٩٤)	(١٠٢,٦٦٧)	(٤٨,٨١٠)	-	(٢٩,٤٠٩)	-	عند الاستبعاد
٧٢٠,٧٠٣,٩١٩	-	١٥٨,٧٠٨,٨٠٢	٣٣,٩٤٩,١٨٥	١٤,٤٤٣,٨٧١	٢٩,٥٣٩,٥٤٨	١٩٤,٧٨٩	٣٠٢,٢٢٠,٣٣٨	١٨١,٦٤٧,٣٨٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
صافي القيمة الدفترية:									
٢,٠٧٧,١٢٢,٤١٢	٥٠,٦٩٠,٧١٠	٦٧,٧٤٨,٣٢٧	٩,٧٤٨,٥٦٤	٢,٨٤٨,٥٤٣	٦,٨٦٩,٩١٠	-	٨٥٨,٥٧٢,٧٢٥	١,٠٨٠,٦٤٣,٦٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٢,٠٥١,٣٣٦,٦٤٢	١٧,٦٢١,٦١٤	٦٢,٠٥٤,٠٣٨	٧,٨٦٠,١٩٣	٢,٢٧٢,١٥٠	٦,٦٨٣,٧٥٩	١٢,٤٢٠,٨٩٩	٨٦١,٧٨٠,٣٥٦	١,٠٨٠,٦٤٣,٦٣٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(أ) بُنيت بعض مباني التعاونية على أرضٍ ممنوحة من صاحب السمو حاكم دبي. وتسجل هذه الأراضي في دفاتر التعاونية بقيمة اسمية قدرها ١ درهم.

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٣٥٤,٦٤١,٨٩٠	٣١٢,٥٥٤,٢٤٠
١١,٧٦٠,٤٦٥	٩,٥٢٤,١١٨
(٤,٠٧٨,١١١)	(٣,٨٠٥,٦٨٢)
٣٦٢,٣٢٤,٢٤٤	٣١٨,٢٧٢,٦٧٦
٧,٥٤٤,٨٨١	٦,١٤٧,٥٨٤
-	١٥٨,٠٧٤
٣٦٩,٨٦٩,١٢٥	٣٢٤,٥٧٨,٣٣٤

بضائع للبيع
بضائع مستوردة للبيع
ناقصاً: مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة

مواد استهلاكية
بضائع في الطريق

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٣,٨٠٥,٦٨٢	٣,٤٤٥,٦٧٠
٢٧٢,٤٢٩	٣٦٠,٠١٢
٤,٠٧٨,١١١	٣,٨٠٥,٦٨٢

في بداية الفترة / السنة
إضافات للفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

تتمتع التعاونية بالحق في إعادة البضائع منتهية الصلاحية أو بطيئة الحركة المشتراة من موردين محليين أو استبدالها، وبالتالي، لا يخضع المخزون المحلي للانخفاض في القيمة وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع الموردين. ومع ذلك، تخضع البضائع المستوردة لخسائر المخزون وتقاس، بناءً على ذلك، بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

٦- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٢٦,٨٢٥,١٥٩	٢٢,٣٣٨,١٩٧
٣٧,٧٣٨,٦١٧	٢٧,٣٤٤,٩٢٢
١٥,٧٦٢,١٢٢	١٣,٧٨٨,٤٣٨
٩,٧٤٩,٣٦٢	٧,٢١٠,٥٧٠
١٠,٩٦٣,٠١٠	٨,٥٨٥,٤٦٢
٨,٨٣٠,٠٣٧	١٠,٥٩٥,٢٠٧
٢,٢٥٣,٣٤٠	٦,٥٧٤,٠٩٧
٦١٢,٢٠٤	١٤٥,١٩١
١٤,٦٦٢,٩٦٦	٢٨,٨٨١,٢١٦
١٢٧,٣٩٦,٨١٧	١٢٥,٤٦٣,٣٠٠
(٤٠,٣٥٢,٠٢٣)	(٤٠,٨٦٢,٢١١)
٨٧,٠٤٤,٧٩٤	٨٤,٦٠١,٠٨٩

الذمم المدينة التجارية
ذمم الإيجار المستحقة
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١١)
مصاريف مدفوعة مقدماً
ودائع

مبيعات بطاقات الائتمان المستحقة
دفعة مقدمة للموردين
دخل مستحق على الودائع قصيرة الأجل
ذمم مدينة أخرى

ناقصاً: مخصص خسارة الانخفاض في القيمة

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦- الذمم المدينة التجارية والأخرى (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٠,٨٦٢,٢١١	٣٨,١٣٤,٩٠٣	كما في بداية الفترة/ السنة
(٥١٠,١٨٨)	٢,٧٢٧,٣٠٨	(عكس المحمل)/المحمل للفترة / للسنة
٤٠,٣٥٢,٠٢٣	٤٠,٨٦٢,٢١١	كما في نهاية الفترة/ السنة

٧- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٦٣,٩٢٣,٢٤٤	١٠٢,٢٢٧,٣٦٨	نقد لدى البنوك
١,٨٩١,٢٥٤	١,٩٠٢,٢٥٢	نقد في الصندوق
٥٢,٢٠٠,٠٠٠	١١٥,٣٠٨,٢٠٦	ودائع قصيرة الأجل (أ)
١١٨,٠١٤,٤٩٨	٢١٩,٤٣٧,٨٢٦	نقد وأرصدة لدى البنوك

(أ) يُحتفظ بالودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية، وتتراوح فترات استحقاق هذه الودائع بين أسبوع إلى ١٢ شهراً وتترتب عليها فوائد بمعدل يتراوح بين ٤٪ إلى ٥,٥٪.

النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١١٨,٠١٤,٤٩٨	٥٧,٥٦١,٦٨٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	ودائع تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
(٩٩,٩٨٣,٨١٥)	-	سحب على المكشوف من البنوك (ب)
٣٤,١٦٩,٣١٧	٥٧,٥٦١,٦٨٢	النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية

(ب) يُستحق سداد السحب على المكشوف من البنوك عند الطلب. وفيما يلي شروطه وأحكامه:

- تتنازل عن نقط البيع والتحصيلات النقدية بمبلغ ١ مليار درهم على الأقل سنوياً.
- رهن للمخزون شاملاً المواد الخام والأعمال قيد التنفيذ والبضائع تامة الصنع والبضائع في الطريق والمخزون قيد المتاجرة والبضائع في الطريق المخزنة في مقرات الشركة والمصنع ومواقع العمل وصلالات العرض والمخازن.
- تتنازل عن الذمم المدينة التجارية بالتساوي.
- تتنازل عن التأمين الذي يغطي المخازن / الموجودات المنقولة / المخزون بالتساوي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٨- الاحتياطي القانوني

وفقاً لاشتراطات النظام الأساسي للتعاونية والأحكام السارية من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بالقانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الجمعيات التعاونية، يُحول ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى الاحتياطي القانوني، وهو غير قابل للتوزيع. ويلزم إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي حتى يعادل الاحتياطي ٥٠٪ على الأقل من رأس المال المدفوع. ولم تتم أية تحويلات إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة الحالية نتيجة وصول الاحتياطي إلى ٥٠٪.

٩- ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٦٥,٨٢٠,٤٣٦	٧٤,٢١٦,١٢٧	١٦٣,١٤٠,٣٩٣	١٧٣,٥٧٣,٩٢٩
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٩	٠,١٠

تُحسب ربحية السهم بقسمة الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي التعاونية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، باستثناء أسهم الخزينة.

لم تصدر التعاونية أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند ممارستها.

١٠- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥١,٤٤٢,٤٦١	٢٨٩,٢٥٨,٨٠٧	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٥٩٦,٠١٥	٤٥,٤٧٥,٦٤٤	دخل غير محقق
٣٣,١٧٤,٨٧٢	١٩,٨٠٥,٢٧٤	مخصص مصاريف الموظفين
١٣,٩٠٥,٥٥٢	١٦,٧٢٧,٢٩٣	مستحقات
١١,٩٥٠,٣٤١	١٤,١٢٣,٩٥٣	ذمم محتجزة دائنة
١,٣٨٠,٣٢٩	٨٧٥,٧٠٣	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة (إيضاح ١١)
٧٩,٣٩٥,١٥٣	٥٣,٥٣٩,٥١٠	ذمم دائنة أخرى
٤١٦,٨٤٤,٧٢٣	٤٣٩,٨٠٦,١٨٤	

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تجري التعاونية، في أثناء سير الأعمال العادية، معاملات مع منشآت أعمال أخرى تندرج ضمن تعريف طرف ذي علاقة بحسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس إدارة التعاونية وشركاتها الزميلة وأعمالها الأخرى التي يكون لأعضائها القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير جوهري على قراراتها المالية والتشغيلية، وموظفي الإدارة العليا.

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أُجريت المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		معاملات مع شركات شقيقة
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧,١٨١,٧٢٨	٨,٤٠٦,١٦٦	٣,٣٦١,١٠٠	٣,٥٨٧,٩٧٤	شراء بضائع من الاتحاد التعاوني الاستهلاكي
٤,٨٤٤,٦٥٣	٦,٦٠٢,٨٢٥	١,٠٤٨,٨٣٦	٢,٣٠٤,٩٣٠	دفعات إلى الاتحاد التعاوني الاستهلاكي
٢,٧٤٧,٣٧٠	٢,٥٦٢,١٢٩	٦٩٥,٥٥١	١,١١٣,٩٩٤	بيع بضائع بعد تنزيل الخصومات لجمعية أم القيوين التعاونية
٣,٤٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	(٤٢٠,٦٢٨)	(٢١٨,١٩٢)	صافي مدفوعات نيابة عن جمعية أم القيوين التعاونية
٤٨٨,٢٥٧	٤٩٥,٤٥٢	١٩٦,٦٠٨	٢٤٦,٩٤٠	مخصص مصروف إلى جمعية أم القيوين التعاونية

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا باستثناء أعضاء مجلس الإدارة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		رواتب ومكافآت قصيرة الأجل مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مساهمة مدفوعة لخطة التأمينات الاجتماعية
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦,٧٥٨,٠٤٢	٧,٤٠٠,٣٧٢	٣,٣١١,٦٢٣	٢,٩٢٣,٢٢٧	
٢٤٢,٤٦٤	١٥٦,٨٥٤	٦٣,٠٠٠	١٢,٢٨٠	
٢٠٦,٢٥٠	٢٦٨,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	١٣١,٢٥٠	

(ج) تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

٢,٦٢٥,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	١,٣١٢,٥٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-----------	-----------	-----------	-----------	---------------------------

(د) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة - شركة شقيقة الاتحاد التعاوني الاستهلاكي
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨٧٥,٧٠٣	١,٣٨٠,٣٢٩	
١٥,٧٦٢,١٢٢	١٣,٧٨٨,٤٣٨	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - شركة شقيقة جمعية أم القيوين التعاونية

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٢ - إيرادات من بيع البضائع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٦١,٥١٠,٧٥٨	٤٩٧,٠٦١,٧٠٥	٩٥٩,٩٦٥,٦٣١	١,٠٣١,٧٤٢,١٧٩	بيع بضائع - التجزئة
(٣١,٧٤٢,٠٨١)	(٣٧,٢٨٧,١٩٨)	(٦١,٦١٢,٣٢٩)	(٨١,٤٩٣,٩٤٢)	خصومات - التجزئة
٤٢٩,٧٦٨,٦٧٧	٤٥٩,٧٧٤,٥٠٧	٨٩٨,٣٥٣,٣٠٢	٩٥٠,٢٤٨,٢٣٧	
٣٣,٢٠٣,٤٦٨	٤٥,٢٦٢,٠٩٩	٦٨,٥٨٠,٩٢٠	٨٨,٧٣٦,٥٨٣	بيع البضائع - التجارة الإلكترونية
(٢,٣٢١,٨٠٠)	(٣,٩٠٤,٥٥٢)	(٤,٦٠٥,٨٣٦)	(٧,٩٤٢,٦٦٥)	خصومات - التجارة الإلكترونية
٣٠,٨٨١,٦٦٨	٤١,٣٥٧,٥٤٧	٦٣,٩٧٥,٠٨٤	٨٠,٧٩٣,٩١٨	
٤٦٠,٦٥٠,٣٤٥	٥٠١,١٣٢,٠٥٤	٩٦٢,٣٢٨,٣٨٦	١,٠٣١,٠٤٢,١٥٥	إجمالي مبيعات البضائع (راجع النقطة (١) أدناه)

(١) يتعلق هذا الدخل بمبيعات البضائع إلى المستهلكين في محلات السوبر ماركت ومن خلال التجارة الإلكترونية. وتُحول المنتجات المباعة في نقطة زمنية معينة. وتمت جميع المبيعات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٣ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٤,٧٩٤,٩١٤	٣٣,٩٨٤,٨٠٣	الالتزامات رأسمالية
٢,٠٣٤,٩٥٨	٢,٠٣٤,٩٥٨	خطابات ضمان
١,٦٨٠	١,٦٨٠	رهونات

١٤ - الأدوات المالية بحسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٠٢,٢٢٧,٣٦٨	٦٣,٩٢٣,٢٤٤	الموجودات المالية - التكاليف المطفأة
١١٥,٣٠٨,٢٠٦	٥٢,٢٠٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك
		ودائع قصيرة الأجل
١١١,٦٧٨,٦٣٢	١١٥,٣٩٤,١١٥	ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين)
٣٢٩,٢١٤,٢٠٦	٢٣١,٥١٧,٣٥٩	
٥٣٣,٤٠٠,٥٩٢	٥٦٩,٥٤٨,٩٦٠	المطلوبات المالية - المطلوبات المالية الأخرى
		الالتزامات عقود الإيجار
٣٨٩,٢٩٠,٣٢٤	٤٨١,٧٩٦,٦٩٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء الدخل غير المحقق والضريبة المستحقة)
٩٥,٧٤٦,٤٧٢	٩٩,٩٨٣,٨١٥	السحب على المكشوف من البنوك
١٨,٠٠٥,٤٢٥	١٦,١٧٨,٥٦١	مخصص خطة منافع التقاعد
١,٠٣٦,٤٤٢,٨١٣	١,١٦٧,٥٠٨,٠٢٨	

نظراً لطبيعة الموجودات والمطلوبات المالية قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية لها هي نفسها قيمتها العادلة.

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥ - ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضريبة على الشركات والأعمال (قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة أو القانون) لفرض نظام ضريبة اتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويجب معالجة الضرائب الحالية محاسبياً بالطريقة المناسبة في البيانات المالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤.

سيخضع الدخل الخاضع للضريبة للمنشآت التي تقع في نطاق أغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لمعدل ضريبة شركات بنسبة ٩٪.

يستند مصروف ضريبة الدخل المُثبت في كل فترة مرحلية إلى أفضل تقدير للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع لكامل السنة والمطبق على دخل ما قبل الضريبة للفترة المرحلية.

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل لفترتي السنة أشهر الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٧,٥٠٣,٥٢٤	٨,٣٧٩,٦٨٥	١٨,٥٩٧,٩٩٠	١٨,٤٣٥,٦٢٧

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
رسوم الضريبة الحالية

فيما يلي تسوية مصروف الضريبة والربح المحاسبي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٧٣,٣٢٣,٩٦٠	٨٢,٥٩٥,٨١٢	١٨١,٧٣٨,٣٨٥	١٩٢,٠٠٩,٥٥٦

الربح المحاسبي قبل الضريبة وبعد مكافآت مجلس الإدارة ومصاريف المسؤولية المجتمعية

بمعدل ضريبة الدخل النظامي في الإمارات العربية المتحدة

٦,٥٩٩,١٥٦ ٧,٠٧٩,١٥٩ ١٦,٣٥٦,٤٥٤ ١٧,٢٨٠,٨٦٠

تعديلات المبالغ غير القابلة للخصم / (الخاضعة للضريبة) عند حساب الدخل الخاضع للضريبة

مصاريف غير قابلة للخصم		مصاريف غير قابلة للخصم	
٦٨٦,٤٤٥	٥٢١,٢٧٧	١,٠٦٩,٨٠٥	٥٨٨,٤٨٠
-	-	(٣٣,٧٥٠)	(٣٣,٧٥٠)
٢١٧,٩٢٣	٤٢٤,٧٨٥	١,٢٠٥,٤٨١	٦٠٠,٠٣٧
٧,٥٠٣,٥٢٤	٨,٣٧٩,٦٨٥	١٨,٥٩٧,٩٩٠	١٨,٤٣٥,٦٢٧
%١٠,٢٣	%١٠,١٥	%١٠,٢٣	%٩,٦٠

لأغراض الضريبة
تأثير الإعفاء الموحد
أخرى
رسوم ضريبة الدخل للفترة
معدل الضريبة الفعلي

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥ - ضريبة الشركات (تتمة)

فيما يلي مركز الضريبة الحالية والمؤجلة في الميزانية العمومية المرحلية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم (غير مدققة)	ضريبة حالية مستحقة بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
٣١,٠٤٨,٤٠٠	٤٩,٤٨٤,٠٢٧	
٢,٧٧٢,٦٣٩	٢,٧٧٢,٦٣٩	

١٦ - توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٥ القرارين التاليين:

- توزيعات أرباح نقدية بإجمالي ٢٤٤,٣٧٩,٨١٧ درهم؛ و
- عائد على مشتريات المساهمين بقيمة إجمالية قدرها ٣٧,٥٧٣,٦١٩ درهم.

دُفعت توزيعات الأرباح خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٧ - الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة قد يكون لها تأثير جوهري على الموجودات والمطلوبات والمركز المالي والأرباح أو الخسائر الخاصة بالتعاونية.

١٨ - أرقام المقارنة

يُعاد تصنيف بعض مبالغ الفترات السابقة لتتوافق مع العرض في البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. يشمل ذلك إعادة تصنيف دخل الخصومات من المورد من بند "الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى" إلى بند "تكلفة المبيعات". ولا تؤثر إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة مسبقاً.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
درهم معلن عنها مسبقاً	درهم معلن عنها مسبقاً	درهم معلن عنها مسبقاً	درهم معلن عنها مسبقاً	
٣١٢,٤٨٥,٤١٢	١٢٠,٣١١,٤٩٤	١٤٩,٠٤٣,٨٩٩	٦١,١١٥,٧٩٦	
(٨١٩,٥٣٣,٣٢٧)	(٦٢٧,٣٥٩,٤٠٩)	(٣٩٢,٤٨١,٩٣٥)	(٣٠٤,٥٥٣,٨٣٢)	تكلفة المبيعات