

يونيكاي للأغنية (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جدول المحتويات

الصفحة	
١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٦ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

جرائت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة
المحدودة
(فرع دبي)

مكتب رقم ٣٠٢ و ٣٠٣ و ٣٠٨
الطابق الثالث، مبنى رقم ٥
ون سنترال، مركز دبي التجاري العالمي
دبي، الإمارات العربية المتحدة

ص.ب. ١٦٢٠٠

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 الموحدة المرفقة لشركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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

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

الاستنتاج

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



جرائت ثورنتون
جرائت ثورنتون

د. أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم: ٩٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٣ مارس ٢٠٢٤

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

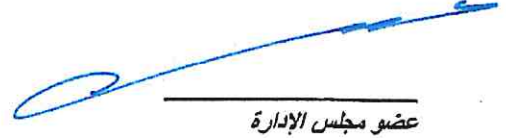
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٨,٣٤٢	٣٨,٠٩٦	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	٥	استثمارات عقارية
٣٦,٩٧٧	٥١,٧١٣	٦	أصول حق الاستخدام
١,٠١٠	١,٠٤٥		أصول ضريبية المؤجلة
١٢٠,٤٢٩	١٣٤,٩٥٤		
			الأصول المتداولة
٤٤,٩٩٤	٥٢,١١١	٧	المخزون
٥٥,٤٥٤	٦٧,٨٦٩	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩	٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٨٥٠	١٤,٨٢٥	١٠	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
١٣٠,٥٤٧	١٥١,٠٥٤		
٢٥٠,٩٧٦	٢٨٦,٠٠٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨		رأس المال
٥,٩٠٦	٥,٩٠٦		احتياطي قانوني
٦,٦٤٦	٦,٦٤٦		فائض إعادة التقييم
١٧,٤٨٨	٢١,٨٩٢		أرباح محتجزة
٦٢,٤٠٨	٦٦,٨١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨,٢٢٥	٨,٢٤٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,١٧٦	٣٦,٢٨٥	١٤	التزامات الإيجار
-	١٢٢		التزامات الضريبية المؤجلة
٣٣,٤٠١	٤٤,٦٥٤		
			الالتزامات المتداولة
٧٣,٣٣٣	٩٣,٦٢٨	١١	قروض تحصل لفائدة
٦٦,٨٥٢	٦٢,٠٣٨	١٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٣,٩٢٤	١٧,٠٧٤	١٤	التزامات الإيجار
١,٠٥٨	١,٨٠٢	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١٥٥,١٦٧	١٧٤,٥٤٢		
١٨٨,٥٦٨	٢١٩,١٩٦		إجمالي الالتزامات
٢٥٠,٩٧٦	٢٨٦,٠٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٤ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	يضاحات	
٧٨,٣٩٦	٩٦,٥٠٦	١٦	الإيرادات
(٥٤,٦٣٧)	(٦٣,٥٤٣)		تكلفة المبيعات
٢٣,٧٥٩	٣٢,٩٦٣		إجمالي الأرباح
(٢٠,٨٧٠)	(٢٤,٥٠٣)	١٧	مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع
-	(١,٠٤٨)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
٢,٨٨٩	٧,٤١٢		الأرباح التشغيلية
(٢,٥٤٢)	(٣,١٠٨)	١٨	تكاليف التمويل، بالصافي
١	-		التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣١	٩٣١		إيرادات غير تشغيلية أخرى، بالصافي
٤٧٩	٥,٢٣٥		أرباح الفترة قبل الضريبة
٦٣	(٨٣١)	١٣	مصروفات ضريبة الدخل
٥٤٢	٤,٤٠٤		صافي أرباح الفترة
			ربحية السهم:
٠,٠٢	٠,١٤	٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٥٤٢	٤,٤٠٤	صافي أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٥٤٢	٤,٤٠٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بوتيكاي للاغذية (ش.م.ح) وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠
رأس المال	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨
ألف درهم إماراتي	-	-	-	-	-
احتياطي قنوني	٥,٩٠٦	٥,٩٠٦	٥,٩٠٦	٥,٩٠٦	٥,٩٠٦
ألف درهم إماراتي	-	-	-	-	-
قائض إعانة التقييم	٦,٦٤٦	٦,٦٤٦	٦,٦٤٦	٦,٦٤٦	٦,٦٤٦
ألف درهم إماراتي	-	-	-	-	-
أرباح محتجزة	١٧,٤٨٨	١٧,٤٨٨	١٧,٤٨٨	١٧,٤٨٨	١٧,٤٨٨
ألف درهم إماراتي	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤
الإجمالي	٦٢,٤٠٨	٦٢,٤٠٤	٦٢,٤٠٤	٦٢,٤٠٤	٦٢,٤٠٤
ألف درهم إماراتي	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢	٦٢,٨١٢
الدخل الشامل الأخر	٤٣,٤٥٠	٤٣,٤٥٠	٤٣,٤٥٠	٤٣,٤٥٠	٤٣,٤٥٠
صافي أرباح الفترة	٥٤٢	٥٤٢	٥٤٢	٥٤٢	٥٤٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٥٤٢	٥٤٢	٥٤٢	٥٤٢	٥٤٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مُدققة)	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مُدققة)	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢	٤٣,٩٩٢

شكل الإيضاحات للفرقة من ١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٤٧٩	٥,٢٣٥	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
١,٣٢٦	١,٤٦١	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٦٤	٢,٤٧٧	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	١,٠٤٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى
(١)	-	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٥)	(٢٣)	أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥٤٢	٣,١٠٨	تكاليف التمويل، بالصافي
٣٥٦	٣٢١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٠	٢٠٣	مخصص المخزون بطيء الحركة
٧,٣٤١	١٣,٨٣٠	
		التغيرات في رأس المال العامل
١,٥٢٤	(٧,٣٢٠)	مخزون
(٥,٣٠٧)	(١٣,٤٦٣)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٠,٩٠٥	(٤,٨١٤)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٤٦٣	(١١,٧٦٧)	التقد الناتج من العمليات
(٢٤١)	(٢٩٩)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٤,٢٢٢	(١٢,٠٦٦)	صافي التدفقات النقدية (المُستخدمة في) / الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٢٨)	(١,٢٢٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥٠	-	إيداع ودائع ثابتة
٢٠	٧٨	إيرادات التمويل المقبوضة
١٥	٣٢	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٣	-	متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩٣٠)	(١,١١٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤١,١٦٦	٦٤,٧٣٢	متحصلات من قروض تحمل لفائدة
(٥١,٠٠٤)	(٤٦,٧٦٧)	سداد قروض تحمل لفائدة
(٢,٠٦٦)	(٢,٥٢٤)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٤,٣٣٧)	(٣,٦١٥)	التزامات الإيجار المدفوعة
(١٦,٢٤١)	١١,٨٢٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المُستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٩٤٩)	(١,٣٥٦)	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٧,٣٠٤)	(٩,٠٥٠)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
(١٠,٢٥٣)	(١٠,٤٠٦)	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة يونيكاي للأغذية (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ ١١ أبريل ١٩٧٧ بموجب المرسوم الصادر عن صاحب السمو المغفور له الشيخ راشد بن سعيد آل مكتوم، حاكم دبي. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. تزاوّل الشركة أعمال تصنيع منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم واستيراد مختلف أنواع المنتجات الغذائية لتوزيعها في جميع أنحاء دول الخليج والدول الأخرى. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٦٤٢٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركتها التابعة المذكورة أعلاه (يُشار إليها مجتمعة "المجموعة").

سم الشركات التابعة	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس والتشغيل	الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
شركة يونيكاي وشركائها ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	سلطنة عُمان	تجارة المنتجات الغذائية بمختلف أنواعها
يونيكاي الدولية ذ.م.م*	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تجارة المنتجات الغذائية بمختلف أنواعها

* هذه شركة التابعة خاملة غير عاملة.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 'إعداد التقارير المالية المرحلية'. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي يتم إعدادها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، لا تُعتبر نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات والتقدير والافتراضات ذات الصلة المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة المُدققة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

(ب) مبدأ الاستمرارية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت إدارة المجموعة ومجلس الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية بناءً على العوامل التالية:

- يوجد لدى المجموعة حقوق ملكية إيجابية بما قيمته ٦٧,٨١٢ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة والتي تشهد تحسناً سنة تلو الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) مبدأ الاستمرارية (تابع)

- يوجد لدى المجموعة أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية بقيمة ١٤,٨٢٥ ألف درهم إماراتي كما في نهاية الفترة وهو مبلغ معقول لإدارة العمليات اليومية.
- توقعت المجموعة تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية مع نمو متوقع في الإيرادات والأرباح لعام ٢٠٢٤ وما يليه.
- قامت الإدارة بإجراء مراجعة شاملة للتكاليف خلال عام ٢٠٢٤ بهدف تخفيض تكلفة المبيعات والتكاليف التشغيلية والإدارية لتحسين الأداء المالي للمجموعة.
- قدمت البنوك التسهيلات الموجودة وكذلك تسهيلات إضافية أخرى في عام ٢٠٢٤. يوجد لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنوك كافية ومتاحة للوفاء بمتطلبات التدفقات النقدية الشهرية.
- علاوة على ذلك، فإن الإدارة ومجلس الإدارة ليسوا على علم بأي أمور جوهرية أخرى غير مؤكدة قد تثير شكوكًا كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية. ولذلك، يستمر إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

(ج) العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهي العملة التشغيلية للشركة، ويتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم إماراتي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

(د) أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

(هـ) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

(و) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المطبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٤

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤ متى يكون ملانًا. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر قبل تاريخ السريان أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكنها ليست سارية بعد.

يسري تطبيق العديد من التعديلات للمرة الأولى في سنة ٢٠٢٤ ومن ثم قامت المجموعة بتطبيقات هذه التعديلات المعنية. إلا أنه لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، وبالتالي لم يتم تقديم إفصاحات بشأنها.

٣ إدارة المخاطر المالية

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات قيمتها ١,٢٣ مليون درهم إماراتي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١,٧٣ مليون درهم إماراتي).

في حين بلغت تكلفة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ١,٤٦ مليون درهم إماراتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١,٣٣ مليون درهم إماراتي).

٥ الاستثمارات العقارية

تتألف الاستثمارات العقارية البالغ قيمتها الفترية ٤٤,١ مليون درهم إماراتي (٢٠٢٣: ٤٤,١ مليون درهم إماراتي) من مساكن العمال والمخزن وحق استخدام قطعة أرض، موجرة لأطراف أخرى بموجب عقود إيجار تشغيلي. تم تحديد القيم العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل خبير تقييم عقارات خارجي مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والذي يتمتع بمؤهلات مهنية مناسبة فضلاً عن وجود خبرة مُتمرس في نفس الموقع ومن نفس فئة الخاضع للتقييم.

بناءً على تقييم السوق وبيانات السوق القابلة للمقارنة المتوفرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، استنتجت الإدارة أنه لم تكن هناك تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية عن قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وبالتالي لم يحدث أي تغيير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها خلال الفترة (٢٠٢٣: لا شيء). تم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ للقيمة العادلة بناءً على مخاطر أساليب التقييم المستخدم.

٦ أصول حق الاستخدام

٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣١,٨٩٤	٣٦,٩٧٧	كما في ١ يناير
١٢,٥٣٣	١٧,٢١٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠,١٨٠)	(٢,٤٧٧)	إطفاء مُحْتَسَب للفترة / السنة
-	(٣)	حركة البنود الأخرى خلال الفترة / السنة
٢,٥٤٧	-	المُحوّل من استثمارات عقارية
١٨٣	-	تعديل عقود الإيجار
٣٦,٩٧٧	٥١,٧١٣	كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

٧ المخزون

٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٢٢,٩٠٩	٢٦,٤٨٢	مواد خام ومواد التعبئة والتغليف
٦,٩٥١	٨,٩٦٢	بضائع جاهزة تامة الصنع
٤,٧٥٢	٦,٠٥٠	بضائع تجارية
٨٧٢	٨٤٠	بضائع شبه تامة الصنع
٦,٤٧٧	٦,٣٨٤	مخزون المواد الاستهلاكية وقطع الغيار
٤١,٩٦١	٤٨,٧١٨	
(١,٥١٩)	(١,٧٢٢)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٤٠,٤٤٢	٤٦,٩٩٦	
٤,٥٥٢	٥,١١٥	بضائع قيد النقل
٤٤,٩٩٤	٥٢,١١١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مشفقة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مشفقة) ألف درهم إماراتي	
٥٣,٣٣٦ (٦,٤٥٦)	٦١,٩١٤ (٦,٤٦٣)	ذمم مدينة تجارية، بالإجمالي
٤٦,٨٨٠	٥٥,٤٦١	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المُتوقعة للذمم المدينة التجارية
		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٣,٥٥١ ١,٥٤٧ ٤,٣٦١ (٨٨٥)	٥,٧٩٥ ٣,٩٧٢ ٤,٥٦٧ (١,٩٢٦)	مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٥,٤٥٤	٦٧,٨٦٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
		ذمم مدينة أخرى
		نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المُتوقعة للذمم المدينة الأخرى

٩ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٩		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مشفقة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مشفقة) ألف درهم إماراتي	
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩	أسهم غير مدرجة - بدولة الإمارات العربية المتحدة
		فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة:
٢٠٢٣ ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ ألف درهم إماراتي	
١٨,٦٣٤ (٢,٣٧٢) (١٣)	١٦,٢٤٩ - -	كما في ١ يناير
١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩	التغير في القيمة العادلة
		استيعادات
		كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أدوات حقوق ملكية غير مدرجة خاصة بشركة تعمل في مجال صناعة الألبان والدواجن ومجالات لوجستية أخرى، والتي تم استبعادها خلال السنة السابقة. تم تحديد القيم العادلة لهذه الأدوات بواسطة طرف آخر مختص في التقييم وذلك باستخدام مضاعفات الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء حيث تم الحصول من السوق على مضاعفات لشركات مماثلة. تستند منهجية التقييم المذكورة على التوقعات السوقية مع مراعاة الظروف الراهنة، بما في ذلك الوضع الاقتصادي بشكل عام، وعلى وجه التحديد المجال الذي تعمل فيه الشركة المستثمر فيها، إذ يتم الاستعانة ببيانات سوقية ملحوظة قدر الإمكان. تُصنّف القيم العادلة ضمن مختلف مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بحسب المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

قدرت الإدارة، بالاستناد إلى البيانات السوقية القابلة للمقارنة، عدم وجود أي تغيرات جوهرية في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عما كانت عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

		١٠	النقد وما يعادله
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٤٢٥	٣٢١		نقد في الصندوق
١,٥٠٢	٢,٥٨١		أرصدة مصرفية - حسابات جارية
١١,٩٢٣	١١,٩٢٣		أرصدة مصرفية - ودائع ثابتة
١٣,٨٥٠	١٤,٨٢٥		أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
(١٠,٩٧٧)	(١٣,٣٠٨)		نقصًا: سحبات مصرفية على المكشوف
(١١,٩٢٣)	(١١,٩٢٣)		نقصًا: ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق أولية تزيد على ٣ أشهر
(٩,٠٥٠)	(١٠,٤٠٦)		النقد وما يعادله

الودائع الثابتة مرهونة مقابل قروض تحمل فائدة كما أن هذه الودائع تحمل فائدة وفقًا للأسعار التجارية السائدة.

		١١	قروض تحمل فائدة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٥٩,٧٤٩	٧٧,٧٧٠		إيصالات أمانة
١٠,٩٧٧	١٣,٣٠٨		سحوبات مصرفية على المكشوف
٢,٦٠٧	٢,٥٥٠		قرض لأجل
٧٣,٣٣٣	٩٣,٦٢٨		

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

خلال ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك تجاري لتمويل جزء من تكلفة بناء مستودع في رأس الخيمة. يُسدد التسهيل في سنتين على أقساط ربع سنوية بقيمة ٣٢٦ ألف درهم إماراتي لكل منها بالإضافة إلى ربح مستحق على التسهيل وفقًا لأفضل الأسعار التنافسية السائدة في السوق.

		١٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٥٢,٧٨٣	٤٧,١٨٨		ذمم دائنة تجارية
١٠,١٣١	١١,٧٦٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,٢٠٣	٢,٣٣٣		مبالغ مدفوعة مقدمًا من العملاء
٧٣٥	٧٥٥		ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع، بالصافي
٦٦,٨٥٢	٦٢,٠٣٨		

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٣ ضريبة الدخل

ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة وضريبة الدخل للشركة التابعة

تحتسب المجموعة مصروفات ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة المُطبَّق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروفات ضريبة الدخل الواردة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد على النحو الآتي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
-	٦٧٤
(٦٣)	١٥٧
(٦٣)	٨٣١

ضريبة الدخل

مصروفات ضريبة الدخل الحالية
مصروفات ضريبة الدخل المؤجلة ذات الصلة بالإنتشاء وعكس الرصيد المؤقت
مصروفات ضريبة الدخل المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر

١٤ التزامات الإيجار

٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٣٩,٠٥٨	٣٩,١٠٠
١٢,٥٣٣	١٧,٢١٥
٢,٠٢٠	٦٦٣
-	(٣)
(١٤,٦٩٤)	(٣,٦١٦)
١٨٣	-
٣٩,١٠٠	٥٣,٣٥٩
١٣,٩٢٤	١٧,٠٧٤
٢٥,١٧٦	٣٦,٢٨٥
٣٩,٠٥٨	٥٣,٣٥٩

كما في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
الفائدة المترابطة
حركة أخرى في البنود خلال الفترة / السنة
مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة
تعديل عقود الإيجار
كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

متداولة
غير متداولة

١٥ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والمنشآت الخاضعة لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة بما يتماشى مع اعتماد مجلس أعضاء الإدارة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا الآخرين المُعترف بها في الأرباح أو الخسائر خلال السنة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٤٨٨	٩١٧
٢٢	٢٢
٥١٠	٩٣٩

امتيازات قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٥ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ذمم دافئة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٩٢٤	٩٨٤

موظفي الإدارة العليا

ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٧٢٠	٧٢٠

مبالغ مستحقة من المساهمين

يتم إدراج الذمم المدينة الأخرى المستحقة من المساهمين في بند الذمم المدينة الأخرى ضمن بند "ذمم مدينة تجارية وأخرى" (إيضاح ٨). وفقاً للوائح الشركة، حصلت إدارة المجموعة على الموافقات اللازمة لهذه المعاملة بموجب قرار خاص صادر في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٣.

لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣): لا شيء (٤). ويتم إجراء هذا التقييم في كل سنة مالية.

١٦ الإيرادات

معلومات عن الإيرادات

يتم فصل إيرادات المجموعة على النحو المبين أدناه:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٧٨,٣٩٦	٩٦,٥٠٦

بيع البضائع

٢٠٢٣ ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ ألف درهم إماراتي
٤٢,٩٤٥	٥٣,٩٨٤
٤,٣٢٣	٤,٤٨٧
٣١,١٢٨	٣٨,٠٣٥
٧٨,٣٩٦	٩٦,٥٠٦

السوق الجغرافي

الإمارات العربية المتحدة

عُمان

أخرى

٢٠٢٣ ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ ألف درهم إماراتي
٧٨,٣٩٦	٩٦,٥٠٦

توقيت الاعتراف بالإيرادات

في وقت زمني مُحدد

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٧ مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١٠,٩١٦	١٢,٨٠٦	رواتب الموظفين والمكافآت وتكاليف العمالة المستأجرة
٢,٤٩٧	٣,٠٢٢	مصروفات سيارات تجارية
٢,٥٦٤	٢,٤٧٧	استهلاك أصول حق الاستخدام
١,١٥٣	١,١١٠	مرافق
١,٠٧٩	١,٣٠٤	مساحة الأرفف وتكاليف عرض البضائع
٧٣٦	٨٩٥	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٩٨	٤٧٣	مصروفات قانونية ومهنية
١٤٤	٤٦٨	مصروفات الإعلان ومصروفات البيع الأخرى
١,٣٨٣	١,٩٤٨	مصروفات أخرى
٢٠,٨٧٠	٢٤,٥٠٣	

١٨ تكاليف التمويل، بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١,٢٢٩	١,٦٤٣	مصروفات الفائدة على إيصالات الأمانة
٤٩٦	٦٦٢	مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار
٣١٢	٣٧٦	رسوم مصرفية
٥٧	٥٣	رسوم تسهيلات مصرفية
١٥٨	٣٩٥	مصروفات الفائدة على سحوبات مصرفية على المكشوف
٣١٠	٥٧	مصروفات الفائدة على قرض لأجل
(٢٠)	(٧٨)	إيرادات الفائدة على الودائع الثابتة
٢,٥٤٢	٣,١٠٨	

١٩ الالتزامات المحتملة والارتباطات

الضمانات وارتباطات الشراء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
١,٥٩٨	١,٥٩٨	خطابات ضمان
١,٠٥٨	٣٧٥	اعتمادات مستندية
		الارتباطات الرأسمالية

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٩ الالتزامات المحتملة والارتباطات (تابع)

الارتباطات الرأسمالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	ارتباطات رأسمالية الدعوى القانونية
٢,٨٩٤	٤,٣٢٥	

يوجد لدى المجموعة دعوى قانونية قيد النظر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وإن جميع هذه القضايا منظورة أمام المحكمة للتداول وصدور القرارات النهائية. قامت الإدارة بمراجعة وضع جميع هذه القضايا القانونية وتعتقد أن المخصص الحالي لها كافٍ ومعقول.

٢٠ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		صافي أرباح الفترة
٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٥٤٢	٥,٤٠٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٣٢,٣٦٨	٣٢,٣٦٨	
٠,٠٢	٠,١٤	

لم تصدر المجموعة أي أدوات من شأنها إحداث تأثير مخفض على ربحية السهم.

٢١ التقرير عن قطاعات العمل

تزاوّل المجموعة أعمالها في قطاع فردي من حيث التقرير وهو مجال منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات المتعلقة بقطاع التقرير / التشغيل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية أيضاً أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن أصول وإيرادات قطاعاتها على مستوى المناطق الجغرافية التي تعمل فيها. يتم تنفيذ جميع الأنشطة الهامة للمجموعة على أساس متكامل في منطقة الخليج ويرى أعضاء مجلس الإدارة أن التحليل حسب كل دولة على حدة لن يكون مفيداً (نظراً إلى أن عمليات سلطنة عمان هي امتداد لأنشطة المبيعات والتسويق الخاصة بالشركة).

تم الإفصاح أدناه عن مزيد من المعلومات اللازمة بمقتضى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "التقرير عن القطاعات":

كبار العملاء

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم يكن هناك عملاء للمجموعة تزيد قيمة الإيرادات المحققة من التعامل معهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (٢٠٢٣: لا أحد).

٢٢ قياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم المتبعة:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٢ قياس القيمة العادلة (تابع)

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول والتزامات مماثلة.
 - المستوى ٢: الأساليب الأخرى التي يمكن من خلالها ملاحظة كل المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى ٣: الأساليب التي تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تركز على بيانات السوق الملحوظة.
- في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهريّة الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.
- تعترف المجموعة بعمليات التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مُدققة)			
الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	١٦,٢٤٩
استثمارات عقارية	-	-	٤٤,١٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)			
الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	١٦,٢٤٩
استثمارات عقارية	-	-	٤٤,١٠٠

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

٢٣ أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث جوهريّة بعد تاريخ التقرير والتي قد تستلزم إجراء تعديلات أو إفصاحات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، حيثما كان ذلك مناسباً، لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. لم يكن لعمليات إعادة التصنيف هذه أي تأثير على صافي أصول ونتائج المجموعة المعلن عنها سابقاً وتتلخص إعادة التصنيف على النحو التالي:

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	كما هي مُدرجة سابقاً	إعادة التصنيف	كما هي مُدرجة حالياً
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
الإيرادات	٧٧,٣٣٨	١,٠٥٨	٧٨,٣٩٦
تكلفة المبيعات	(٥٤,٧١١)	٧٤	(٥٤,٦٣٧)
إجمالي الأرباح	٢٢,٦٢٧	١,١٣٢	٢٣,٥٧٩
مصروفات إدارية ومصروفات البيع والتوزيع	(١٩,٧٣٨)	(١,١٣٢)	(٢٠,٨٧٠)