

تعاونية الاتحاد

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحة

١ - ٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
٧ - ٢١	إيضاحات حول البيانات المرحلية المختصرة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لتعاونية الاتحاد ("التعاونية") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والبيانات المرحلية المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

مسألة أخرى

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للتعاونية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المرحلية المختصرة في تقريره الصادر بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٤. كما تم تدقيق البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية في تقريره الصادر بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٥.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لم تمثل التعاونية لبنود قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ ونظامها الأساسي، المتعلقة بنسبة توزيعات الأرباح المعلن عنها. حصلت إدارة التعاونية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ على موافقة دائرة الاقتصاد والسياحة للإعلان عن توزيعات أرباح باستخدام هذه النسب. باستثناء هذه المسألة، لم يسترع انتباهنا ما يستوجب الاعتقاد بأن التعاونية قد خالفت، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أي من الأحكام المعنية لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ أو نظامها الأساسي، على وجه قد يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

عن إرنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)



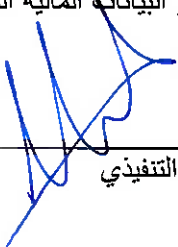
أشرف أبو شرخ
رقم القيد: ٦٩٠

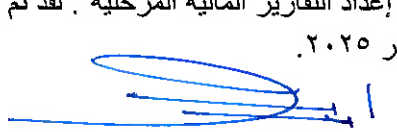
٦ نوفمبر ٢٠٢٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

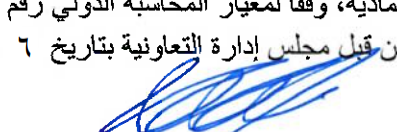
بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)		الممتلكات والمعدات
١,٩٨٦,٦٤٦,٦٦٩	٢,٠٧٧,١٢٢,٤١٢	٤	الاستثمارات العقارية
٤٨٧,٥٥٤,٩٣٦	٤٧١,٥٤٥,٦١٣		الموجودات غير الملموسة
٣,٢٣٢,٨٩١	١,٣١٥,٦٧٥		موجودات حق الاستخدام
٥٣٢,٤٧٧,٣٦٤	٥٠٦,٠٤٩,٤٦٩		دفعات رأسمالية مقدمة
٧,١٨٣,٧٥٨	٨,٣٤٤,١٧٧		الاستثمار في شركة زميلة
٦,٠٥٨,٨١٧	٥,٦٧٠,٢٠٢		الموجودات غير المتداولة
٣,٠٢٣,١٥٤,٤٣٥	٣,٠٧٠,٠٤٧,٥٤٨		المخزون
٣٦١,١٩٥,٤٠٤	٣٢٤,٥٧٨,٣٣٤	٥	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٨٣,٤٦٤,٨٥٣	٨٤,٦٠١,٠٨٩	٦	الأرصدة البنكية والنقد
١٢٠,٩٠٦,٨٧٥	٢١٩,٤٣٧,٨٢٦	٧	الموجودات المتداولة
٥٦٥,٥٦٧,١٣٢	٦٢٨,٦١٧,٢٤٩		إجمالي الموجودات
٣,٥٨٨,٧٢١,٥٦٧	٣,٦٩٨,٦٦٤,٧٩٧		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
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
٢,٣٦٥,٧٧٧	٣,٨٥٨,٠٦٨		احتياطي المسؤولية المجتمعية
(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)		أسهم الخزينة
(٣٨,٩١٢,٧١٢)	١٤,٦٢٩,٩٩٣		(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المحتجزة
٢,٥١٣,٩٤٢,١٠٤	٢,٥٦٨,٩٧٧,١٠٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
٤٥,٧٤٨,٧١٧	٤٩,٨٧٤,٨٧١	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٧٢,٦٣٩	٢,٧٧٢,٦٣٩		التزام الضريبة المؤجلة
٥٣٩,٥٠٨,٥٤٤	٥١٠,٤٣٧,٨٩٢		التزام عقد الإيجار
٥٨٨,٠٢٩,٩٠٠	٥٦٣,٠٨٥,٤٠٢		المطلوبات غير المتداولة
٢٣,١٧٦,٧٨٦	٢٢,٩٦٢,٧٠٠	١٥	التزام عقد الإيجار
٢٤,٥٥٠,٥٥٣	٣١,٠٤٨,٤٠٠	١٥	التزام الضريبة الحالية
-	٩٥,٧٤٦,٤٧٢	٧	السحب على المكشوف من البنوك
٤٣٩,٠٢٢,٢٢٤	٤١٦,٨٤٤,٧٢٣	١٠	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٤٨٦,٧٤٩,٥٦٣	٥٦٦,٦٠٢,٢٩٥		المطلوبات المتداولة
١,٠٧٤,٧٧٩,٤٦٣	١,١٢٩,٦٨٧,٦٩٧		إجمالي المطلوبات
٣,٥٨٨,٧٢١,٥٦٧	٣,٦٩٨,٦٦٤,٧٩٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

حسب علمنا، تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، من كافة النواحي
المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". لقد تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة
من قبل مجلس إدارة التعاونية بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥.


الرئيس التنفيذي


أمين الصندوق


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ أجزاء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تعاونية الاتحاد

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤		
درهم	درهم	درهم	درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٢	١٢	١٢	١٢		الإيرادات من بيع السلع
١,٥٠٧,٨٤٦,٠٧٤	١,٣٩٢,٣٤٤,٠٨٠	٤٧٦,٨٠٣,٩١٩	٤٣٠,٠١٥,٦٩٤		الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
١٧٣,٣٤٢,٤٤٥	١٨٠,٣٧٩,٢٢٤	٥٤,٨٦١,٥٠٣	٦٠,٠٦٧,٧٣١		الإيرادات الأخرى
١٤,٨٥٥,٠٨٣	٧,٨٣٦,١٢٤	١٠,٣٦٩,٠٤٦	١,١١١,٧٤٢		إيرادات التمويل
٤,١٤٧,٣٦٨	١,٤٤٣,٩٢٥	٣٩١,٩٢٦	٦٩,٠٦٦		
١,٧٠٠,١٩٠,٩٧٠	١,٥٨٢,٠٠٣,٣٥٣	٥٤٢,٤٢٦,٣٩٤	٤٩١,٢٦٤,٢٣٣		إجمالي الإيرادات من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠١,٥٣٤,١٠٩)	(٩١٩,٩٦٤,٠١٢)	(٣٢٣,٧٨١,٩٤٣)	(٢٩٢,٦٠٤,٦٠٣)		تكلفة السلع
(١٦٥,٣٦١,٩٧٥)	(١٦٤,٢٨٧,٤٣٠)	(٥٤,٧٥٤,٠٥٨)	(٥٣,٠٨٤,٦٤٠)		تكاليف الموظفين
(٧٢,٠٤٢,٩٢٧)	(٧٠,٠١٩,٨٤٩)	(٢٥,٤٢٥,٩٨٣)	(٢٣,٨٣٤,١٩٧)		مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٦٠,٢٥٧,٠٨٨)	(٥٧,٥٩٨,٧٢٥)	(٢٧,٢١١,٥٤٠)	(٢٥,٦٦٨,١٩٧)		مصاريف المرافق
(١٨,٨٧٦,٤١٤)	(١٨,٦٦٣,١٤١)	(٦,١٥٠,٨٣٨)	(٦,٦١٦,٨٦٧)		مصاريف التسويق
(٣٤,٧٨٢,٥١٩)	(٢٢,٢٤٩,٨٣٠)	(١٠,٦٠٨,٢٣٠)	(٧,٥٤٠,٧٦٣)		تكاليف التمويل
(١٣,٧٧٧,٢٨١)	(٩,٣٩١,١٢٦)	(٦,٤٨١,١٣٢)	(٣,٥٥٥,١٦٩)		مصاريف الإصلاح والصيانة
(٦٧,٣٠٢)	(٤,٨٤٣,٢١١)	(٦٧,٣٠٢)	(٤,٨٤٣,٢١١)		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٧١,٥١٥,٨١٥)	(٥٥,٤٢٥,١٩٥)	(٢٦,٦٧٩,٥٧٢)	(١٤,٣٢١,٢٠١)		المصاريف الأخرى
٣٨٨,٦١٤	-	١٩,٢٥٢	-		الحصة من ربح شركة زميلة
٢٦٢,٣٦٤,١٥٤	٢٥٩,٥٦٠,٨٣٤	٦١,٢٨٥,٠٤٨	٥٩,١٩٥,٣٨٥		الربح قبل الضريبة، ومصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولية المجتمعية
(٣,٩٣٧,٥٠٠)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٣١٢,٥٠٠)	-		مصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧,٦٣٤,٢٢٣)	(١٦,٢٥٧,٣٠٨)	(١,١٨٩,٦٧٣)	(٤,٣٨٠,٢٣٥)		مصاريف المسؤولية المجتمعية
٢٥٠,٧٩٢,٤٣١	٢٣٦,٥٥٣,٥٢٦	٥٨,٧٨٢,٨٧٥	٥٤,٨١٥,١٥٠		الربح قبل الضريبة
(٢٣,٩٣٨,٣٥٩)	(٢٣,٨٤٩,٥٨٠)	(٥,٥٠٢,٧٣٢)	(٥,٢٥١,٥٩٠)		مصاريف ضريبة الدخل
٢٢٦,٨٥٤,٠٧٢	٢١٢,٧٠٣,٩٤٦	٥٣,٢٨٠,١٤٣	٤٩,٥٦٣,٥٦٠		الربح للفترة
٠,١٣	٠,١٢	٠,٠٣	٠,٠٣	٩	العوائد للسهم الواحد - الأساسية
٠,١٣	٠,١٢	٠,٠٣	٠,٠٣	٩	العوائد للسهم الواحد - المخفضة

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

تعاونية الاتحاد

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أسهم الخزينة درهم	الأرباح المحتجزة / (الخسائر المتراكمة) درهم	احتياطي المسؤولية المجتمعية درهم	احتياطي التزامات المنافع المحددة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	
٢,٥٥١,٢٥٠,٣٨٤	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٢٢,٥٦٩,٥٧٢)	٢٣,٣٦٣,٣٢٣	(٢٢٣,٣٦٨)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٢١٢,٧٠٣,٩٤٦	-	٢١٢,٧٠٣,٩٤٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢٩٦,٨٦٢,١٥٦)	-	(٢٩٦,٨٦٢,١٥٦)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
-	-	١٦,٢٥٧,٣٠٨	(١٦,٢٥٧,٣٠٨)	-	-	-	مخصص المسؤولية المجتمعية
(٢٩٦,٨٦٢,١٥٦)	-	(٢٨٠,٦٠٤,٨٤٨)	(١٦,٢٥٧,٣٠٨)	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المساهمين
٢,٤٦٧,٠٩٢,١٧٤	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٩٠,٤٧٠,٤٧٤)	٧,١٠٦,٠١٥	(٢٢٣,٣٦٨)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٢,٥٦٨,٩٧٧,١٠١	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	١٤,٦٢٩,٩٩٤	٣,٨٥٨,٠٦٨	(١٩٠,٩٦٢)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٢٢٦,٨٥٤,٠٧٢	-	٢٢٦,٨٥٤,٠٧٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	-	(٢٨١,٩٥٣,٤٣٦)	-	-	-	-	توزيعات أرباح معن عنها
-	-	(٦,١٤١,٩٣٢)	٦,١٤١,٩٣٢	-	-	-	مخصص المسؤولية المجتمعية
٦٤,٣٦٧	-	٦٤,٣٦٧	-	-	-	-	عكس توزيعات الأرباح غير المدفوعة
(٢٨١,٨٨٩,٠٦٩)	-	(٢٨٨,٠٣١,٠٠١)	٦,١٤١,٩٣٢	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المساهمين
-	-	٧,٦٣٤,٢٢٣	(٧,٦٣٤,٢٢٣)	-	-	-	استخدام مخصص المسؤولية المجتمعية
٢,٥١٣,٩٤٢,١٠٤	(٩٥,٥٢٧,٢٠٩)	(٣٨,٩١٢,٧١٢)	٢,٣٦٥,٧٧٧	(١٩٠,٩٦٢)	٨٨٢,٠٦٩,٠٧٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٢٣٦,٥٥٣,٥٢٦	٢٥٠,٧٩٢,٤٣١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة
٣٩,١٣٣,١٢٠	٣٩,٢٩٤,٨٤٥	٤	تعديلات على البنود التالية: استهلاك ممتلكات ومعدات استهلاك استثمار عقاري إطفاء موجودات غير ملموسة استهلاك موجودات حق الاستخدام (ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات مخصص التزامات المنافع المحددة (عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة - صافي إيرادات التمويل تكلفة التمويل - التزام عقد الإيجار ربح من استبعاد / تعديل أصل حق الاستخدام الحصة من ربح شركة زميلة
١٠,٥٢٢,٥٤٨	١١,٢٧٨,١٣٨		
٣,٤٥٠,١٧٣	٦٩٦,٥٤٤		
١٦,٩١٤,٠٠٨	٢٠,٧٧٣,٤٠٠		
١٢٣,٢٧٦	(٥,٣٣٩,٣٦٩)		
٣,٠٧٥,٥١٠	٣,٢٧٥,٠٢٨		
٤,٧٧٨,٥١٣	(٨٥١,٢٦٥)		
(٣٥٥,٧٦٩)	١,١٥٧,٢٣٧		
(١,٤٤٣,٩٢٥)	(٤,١٤٧,٣٦٨)		
١٠,٧٥١,٠٠١	٢١,٠١٨,٣٧٨		
(٢٠٨,٦٤٧)	(١,٩١٤,٨١١)		
-	(٣٨٨,٦١٥)		
٣٢٣,٢٩٣,٣٣٤	٣٣٥,٦٤٤,٥٧٣		
(٣٤,٣٢٢,٨١٢)	(٣٧,٧٧٤,٣٠٧)		التغيرات في: المخزون الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٧,٩٨٤,٩٦٣	١,٩٨٧,٥٠١		
٤٩,٥٧٤,٨١٣	٢٢,١٧٧,٥٠١		
٣٤٦,٥٣٠,٢٩٨	٣٢٢,٠٣٥,٢٦٨		
-	(٣٠,٤٣٦,٢٠٦)	١٥	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة مبالغ مدفوعة من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٩,٥١٧,٦٤٣)	(٧,٤٠١,١٨١)		
٣٢٧,٠١٢,٦٥٥	٢٨٤,١٩٧,٨٨١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٤,٠٠٨,١٩١)	(٤١,٨٢٦,٠٢٦)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية الاستحواذ على ممتلكات ومعدات الاستحواذ على موجودات غير ملموسة متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات إيرادات الفائدة المستلمة ودائع قصيرة الأجل مستحقة تخفيض / (إضافات) إلى دفعات رأسمالية مقدمة
(٣٩٨,٠٢٥)	(١,٨٥٨,٧٦٠)		
١٨٠,٤٢٩	٧٠,٣٠٣,٨٣١		
١,٤٤٣,٩٢٥	٤,١٤٧,٣٦٨		
٥٩,٩٧٦,٩٦٥	-		
(١,٥٨٧,٧٨٣)	١,١٦٠,٤١٩		
(٣٤,٣٩٢,٦٨٠)	٣١,٩٢٦,٨٣٢		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٦,٨٦٢,١٥٦)	(٢٨١,٨٨٩,٠٦٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية توزيعات أرباح مدفوعة مدفوعات التزام عقد الإيجار مدفوعات الفائدة
(١١,٠٠٧,٠٩٤)	(١٦,٠٠١,٧٤٥)		
(١٠,٧٥١,٠٠١)	(٢١,٠١٨,٣٧٨)		
(٣١٨,٦٢٠,٢٥١)	(٣١٨,٩٠٩,١٩٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٦,٠٠٠,٢٧٦)	(٢,٧٨٤,٤٧٩)	٧	صافي النقص في النقد وما يعادله النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٤,٦٦٨,١٥٠	١٢٣,٦٩١,٣٥٤		
٥٨,٦٦٧,٨٧٤	١٢٠,٩٠٦,٨٧٥	٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

١ الوضع القانوني والأنشطة

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

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

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

٢ أساس الإعداد

بيان الامتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة 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 المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية للتعاونية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية لفهم التغيرات في الوضع والأداء المالي للتعاونية منذ إصدار آخر بيانات مالية سنوية.

أساس المحاسبة

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٥.

لم يكن لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو الوضع أو الأداء المالي للتعاونية. لم تقم التعاونية باعتماد أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يدخل بعد حيز التنفيذ. يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في ٢٠٢٥، ولكن ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للتعاونية.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بالدرهم الإماراتي (درهم)، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للتعاونية.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للتعاونية والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إدارة المخاطر المالية

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

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

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات حول إدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية للتعاونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للتعاونية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

موسمية العمليات

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

٣ القطاعات التشغيلية

أ. أساس تقسيم القطاعات

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

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

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

يقدم الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للتعاونية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتم إعداد الإفصاحات في الجداول أدناه باستخدام نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب. تفاصيل القطاعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة):

الإجمالي ألف درهم	قطاع العقارات ألف درهم	قطاع التجارة الإلكترونية ألف درهم	قطاع التجزئة ألف درهم	
١,٥٠٧,٨٤٦	-	١٢٤,٢١٠	١,٣٨٣,٦٣٦	الإيرادات من بيع السلع
١٧٣,٣٤٢	١٣٤,٩٢٤	١,٣١٦	٣٧,١٠٢	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
١٤,٨٥٥	٦,٨٠٩	٧٠	٧,٩٧٦	الإيرادات الأخرى
٤,١٤٧	٢٨١	-	٣,٨٦٦	إيرادات التمويل
(١,٠٠١,٥٣٤)	-	(٩٥,٧٣٨)	(٩٠,٥,٧٩٦)	تكلفة السلع
(١٦٥,٣٦٢)	(١٣,٦٩٧)	(٤,٤٦٠)	(١٤٧,٢٠٥)	تكاليف الموظفين
(٧٢,٠٤٣)	(١٦,٥٢٧)	(٩٢)	(٥٥,٤٢٤)	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٦٠,٢٥٧)	(١٥,٣٨٠)	-	(٤٤,٨٧٧)	مصاريف المرافق
(١٨,٨٧٦)	(١١٣)	(١,٠٤٠)	(١٧,٧٢٣)	مصاريف التسويق
(٣٤,٧٨٣)	(٣,٧٤٢)	(١٠,٩٧)	(٢٩,٩٤٤)	تكاليف التمويل
(١٣,٧٧٧)	(٤,٣٤١)	(٣٨)	(٩,٣٩٨)	مصاريف الإصلاح والصيانة
(٦٧)	(٥)	-	(٦٢)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٧١,٥١٦)	(١١,١٠٩)	(١٢,٥٠٤)	(٤٧,٩٠٣)	المصاريف الأخرى
٣٨٩	-	-	٣٨٩	الحصة من ربح شركة زميلة
٢٦٢,٣٦٤	٧٧,١٠٠	١٠,٦٢٧	١٧٤,٦٣٧	الربح قبل الضريبة، ومصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولية المجتمعية
٣,٥٨٨,٧٢٢	٦٠٠,٣٧٨	١١٩	٢,٩٨٨,٢٢٥	موجودات القطاع
٦,٠٥٩	-	-	٦,٠٥٩	الجهات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٨٠,٢٥٣	٢٧,٢٨٧	-	٥٢,٩٦٦	النفقات الرأسمالية
١,٠٧٤,٧٧٩	١٤٧,٧٠٧	-	٩٢٧,٠٧٢	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب. تفاصيل القطاعات (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة):

الإجمالي ألف درهم	قطاع العقارات ألف درهم	قطاع التجارة الإلكترونية ألف درهم	قطاع التجزئة ألف درهم	
١,٣٩٢,٣٤٤	-	٩٥,٨٤٦	١,٢٩٦,٤٩٨	الإيرادات من بيع السلع
١٨٠,٣٧٩	١٢٠,٠٣٣	٧,٣٠٤	٥٣,٠٤٢	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
٧,٨٣٦	٥٨٠	٥٤	٧,٢٠٢	الإيرادات الأخرى
١,٤٤٤	١٢٧	-	١,٣١٧	إيرادات التمويل
(٩١٩,٩٦٤)	-	(٨٠,٣٥٠)	(٨٣٩,٦١٤)	تكلفة السلع
(١٦٤,٢٨٧)	(١٨,٨٤٣)	(٤,٢٧٧)	(١٤١,١٦٧)	تكاليف الموظفين
(٧٠,٠٢٠)	(١٥,٨٧٧)	(٨٦)	(٥٤,٠٥٧)	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٥٧,٥٩٩)	(١٤,١٠٣)	-	(٤٣,٤٩٦)	مصاريف المرافق
(١٨,٦٦٣)	(٣١٢)	(٥,٥٥٧)	(١٢,٧٩٤)	مصاريف التسويق
(٢٢,٢٥٠)	(١,٩٠٠)	(٧٧٢)	(١٩,٥٧٨)	تكاليف التمويل
(٩,٣٩١)	(٢,٣٤٩)	(٦٣)	(٦,٩٧٩)	مصاريف الإصلاح والصيانة
(٤,٨٤٣)	(٤٢٧)	-	(٤,٤١٦)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٥٥,٤٢٥)	(٨,٥٠٧)	(١,٤٦٧)	(٤٥,٤٥١)	المصاريف الأخرى
٢٥٩,٥٦١	٥٨,٤٢٢	١٠,٦٣٢	١٩٠,٥٠٧	الربح قبل الضريبة، ومصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولية المجتمعية
٣,٤١٨,٧٥٠	٥٦٦,٥٦٦	٨٣	٢,٨٥٢,١٠١	موجودات القطاع
٦,١٤٦	-	-	٦,١٤٦	الجهات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١١٧,٠٠٤	٤٦,٣٧٠	-	٧٠,٦٣٤	النفقات الرأسمالية
١,٠٠١,٢٢١	١١٤,٢٣٣	-	٨٨٦,٩٨٨	مطلوبات القطاع

لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال الفترة. يتم تحقيق كافة الإيرادات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم تحديد توزيع المصاريف من قبل الإدارة لأغراض تخصيص الموارد. إن السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد تقارير عنها هي نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤ الممتلكات والمعدات

الأرض	المباني	التجهيزات	أجهزة الحاسوب	السيارات	الأثاث والتراكيبات	المعدات والأدوات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة								
١,٢٦٢,٢٩١,٠١٩	١,٠٥١,٥٦٢,٧٢٨	-	٣٢,٧٤٧,٤٥٧	١٦,٩١٢,٠٢١	٤٠,١٣٥,٤٤٠	٢١٤,٧٧٦,٧٦٧	١١٨,٥٣٣,١٣٤	٢,٧٣٦,٩٥٨,٥٦٦
-	٢٩,٦٥٧,٤٣٢	-	٢,٥٣٣,٨٩١	-	٣,٨٥٦,٦٢٤	١٠,٩٨٦,٩٧٩	٧٧,٣٨٧,٣٨٢	١٢٤,٤٢٢,٣٠٨
-	١٢٨,٥١٧,١٠٤	-	٢٧٢,٣٩٨	-	١٥٧,٧٩٨	١,١١٠,٣٥٦	(١٣٠,٠٥٧,٦٥٦)	-
-	-	-	-	-	-	-	(٣,٥١٨)	(٣,٥١٨)
-	(٥٩,٧٨٩,٨٥٣)	-	-	-	-	-	-	(٥٩,٧٨٩,٨٥٣)
-	(٢,٢٢٧,٤٣٠)	-	(٥٢٦,٨٠٦)	-	(٨٢٤,٢٦٣)	(٥,٧٧٢,٩٩٠)	(١٨٣,٦٥٧)	(٩,٥٣٥,١٤٦)
-	-	-	-	-	-	-	(١٤,٩٨٤,٩٧٥)	(١٤,٩٨٤,٩٧٥)
١,٢٦٢,٢٩١,٠١٩	١,١٤٧,٧١٩,٩٨١	-	٣٥,٠٢٦,٩٤٠	١٦,٩١٢,٠٢١	٤٣,٣٢٥,٥٩٩	٢٢١,١٠١,١١٢	٥٠,٦٩٠,٧١٠	٢,٧٧٧,٠٦٧,٣٨٢
-	٦,٣٠٦,٦٣٨	٣,٤٤٠,٨١٨	١,٢٤٦,٧٤٠	-	٢,٣٢٧,١٤٧	١٠,٠٨٤,٢٨٧	١٨,٤٢٠,٣٩٦	٤١,٨٢٦,٠٢٦
-	٤٦,٩٣٧,٤٣١	١٢,٢٥٦,٧٦١	١١٢,٦٢٢	-	-	٢٢١,١٣٨	(٥٩,٥٢٧,٩٥٢)	-
-	-	-	-	-	-	-	(٧٥٥,٠٠٠)	(٧٥٥,٠٠٠)
-	(٢٧,٢٨٧,٤٦١)	-	-	-	-	-	-	(٢٧,٢٨٧,٤٦١)
(٦٣,٩٧٥,٩٠٤) *	(٢٩,٤١٠)	-	(٣٣٣,٠٣٧)	(٣٧٣,٠٠٠)	(٢,٥٧٥,١٧٢)	(٦,٢٧١,٩١٠)	-	(٧٣,٥٥٨,٤٣٣)
١,١٩٨,٣١٥,١١٥	١,١٧٣,٦٤٧,١٧٩	١٥,٦٩٧,٥٧٩	٣٦,٠٥٣,٢٦٥	١٦,٥٣٩,٠٢١	٤٣,٠٧٧,٥٧٤	٢٢٥,١٣٤,٦٢٧	٨,٨٢٨,١٥٤	٢,٧١٧,٢٩٢,٥١٤

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت التعاونية باستبعاد الأرض البالغة قيمتها الدفترية ٦٣,٩٧٥,٩٠٤ درهم مقابل صافي اعتبار بلغت قيمته ٦٩,٧٩٥,٠٠٠ درهم، مما أدى إلى ربح بلغت قيمته ٥,٨١٩,٠٩٦ درهم.

تعاونية الاتحاد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤ الممتلكات والمعدات (تتمة)

الأرض	المباني	التجهيزات	أجهزة الحاسوب	السيارات	الأثاث والتراكيبات	المعدات والأدوات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة								
٢١٢,٤١٨,٨٧٨	٢٦٦,٢٦٥,٢٤٤	-	٢٥,٩٤٣,٨٩٥	١٣,٠١٤,٥٩٦	٢٨,٢٦٢,٥١٠	١٤١,١٩٩,١٧٣	١٤,٩٨٤,٩٧٥	٧٠٢,٠٨٩,٢٧١
-	٢٥,١٠٩,٤٤٣	-	٢,٧٣٨,٩٩٦	١,٠٤٨,٨٨٢	٦,٠٧٤,٣١٣	١٧,٢٧٨,٣٦٩	-	٥٢,٢٥٠,٠٠٣
(٣٠,٧٧١,٤٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٧٧١,٤٩٢)
-	-	-	-	-	-	-	(١٤,٩٨٤,٩٧٥)	(١٤,٩٨٤,٩٧٥)
-	(٢,٢٢٧,٤٣١)	-	(٥٢٥,٨٦١)	-	(٧٥٩,٧٨٨)	(٥,١٢٤,٧٥٧)	-	(٨,٦٣٧,٨٣٧)
١٨١,٦٤٧,٣٨٦	٢٨٩,١٤٧,٢٥٦	-	٢٨,١٥٧,٠٣٠	١٤,٠٦٣,٤٧٨	٣٣,٥٧٧,٠٣٥	١٥٣,٣٥٢,٧٨٥	-	٦٩٩,٩٤٤,٩٧٠
-	١٩,٨٩٤,٣٥٠	٦١٤,٧٦٦	٢,١٠٨,٤٢٤	٧١٤,٢٣٦	٤,١٥٠,٣٤٩	١١,٨١٢,٧٢٠	-	٣٩,٢٩٤,٨٤٥
-	(٢٩,٤٠٩)	-	(٣٠٨,٨٨٤)	(٢٧٩,٦٦٦)	(٢,٣٦٦,٩٤١)	(٥,٦٠٩,٠٧٠)	-	(٨,٥٩٣,٩٧٠)
١٨١,٦٤٧,٣٨٦	٣٠٩,٠١٢,١٩٧	٦١٤,٧٦٦	٢٩,٩٥٦,٥٧٠	١٤,٤٩٨,٠٤٨	٣٥,٣٦٠,٤٤٣	١٥٩,٥٥٦,٤٣٥	-	٧٣٠,٦٤٥,٨٤٥
صافي القيمة الدفترية								
١,٠٨٠,٦٤٣,٦٣٣	٨٥٨,٥٧٢,٧٢٥	-	٦,٨٦٩,٩١٠	٢,٨٤٨,٥٤٣	٩,٧٤٨,٥٦٤	٦٧,٧٤٨,٣٢٧	٥٠,٦٩٠,٧١٠	٢,٠٧٧,١٢٢,٤١٢
١,٠١٦,٦٦٧,٧٢٩	٨٦٤,٦٣٤,٩٨٢	١٥,٠٨٢,٨١٣	٦,٠٩٦,٦٩٥	٢,٠٤٠,٩٧٣	٧,٧١٧,١٣١	٦٥,٥٧٨,١٩٢	٨,٨٢٨,١٥٤	١,٩٨٦,٦٤٦,٦٦٩

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٤٨,٩١٩,٢٤١	٣١٢,٥٥٤,٢٤٠	سلع لإعادة البيع
٩,٩٦٨,٢٦١	٩,٥٢٤,١١٨	سلع مستوردة للبيع
(٤,٩٦٢,٩١٩)	(٣,٨٠٥,٦٨٢)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٥٣,٩٢٤,٥٨٣	٣١٨,٢٧٢,٦٧٦	
٧,٢٧٠,٨٢١	٦,١٤٧,٥٨٤	المواد الاستهلاكية
-	١٥٨,٠٧٤	بضائع في الطريق
٣٦١,١٩٥,٤٠٤	٣٢٤,٥٧٨,٣٣٤	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المستورد بطيء الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣,٨٠٥,٦٨٢	٣,٤٤٥,٦٧٠	في بداية الفترة / السنة
١,١٥٧,٢٣٧	٣٦٠,٠١٢	المحمل للفترة / السنة
٤,٩٦٢,٩١٩	٣,٨٠٥,٦٨٢	في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٨,٣٧٣,٨٥١	٢٧,٣٤٤,٩٢٢	ذمم الإيجار المدينة
٢١,٣٠٨,٤٢٠	٢٢,٣٣٨,١٩٧	الذمم التجارية المدينة
١٣,٩٧٧,٥١٦	١٣,٧٨٨,٤٣٨	المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١١)
١٠,٤٠٣,٧٨٤	٧,٢١٠,٥٧٠	المصاريف المدفوعة مسبقاً
١١,٤٥٩,٩٧٠	٨,٥٨٥,٤٦٢	الودائع
٨,٠٠٧,٢٦١	١٠,٥٩٥,٢٠٧	مبيعات بطاقات الائتمان المدينة
٤,١٣١,٢٤٥	٦,٥٧٤,٠٩٧	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٣١,٥٠٦	١٤٥,١٩١	الإيرادات المستحقة على الودائع قصيرة الأجل
١٥,٧٨٢,٢٤٦	٢٨,٨٨١,٢١٦	الذمم المدينة الأخرى
١٢٣,٤٧٥,٧٩٩	١٢٥,٤٦٣,٣٠٠	
(٤٠,٠١٠,٩٤٦)	(٤٠,٨٦٢,٢١١)	ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
٨٣,٤٦٤,٨٥٣	٨٤,٦٠١,٠٨٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٠,٨٦٢,٢١١	٣٨,١٣٤,٩٠٣	في بداية الفترة / السنة
(٨٥١,٢٦٥)	٢,٧٢٧,٣٠٨	(معكوسات) / إضافات للفترة / السنة
٤٠,٠١٠,٩٤٦	٤٠,٨٦٢,٢١١	في نهاية الفترة / السنة

٧ الأرصدة البنكية والنقد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٦٩,٠١٥,٦٢٣	١٠٢,٢٢٧,٣٦٨	النقد لدى البنوك
١,٨٩١,٢٥٢	١,٩٠٢,٢٥٢	النقد في الصندوق
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٣٠٨,٢٠٦	ودائع قصيرة الأجل (أ)
١٢٠,٩٠٦,٨٧٥	٢١٩,٤٣٧,٨٢٦	الأرصدة البنكية والنقد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٧ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

أ) يتم الاحتفاظ بالودائع قصيرة الأجل لدى البنك المحلي، وتتراوح مدة استحقاقها بين أسبوع واحد إلى ٦ أسابيع، وتحمل هذه الودائع ربح بمعدل يتراوح بين ٤٪ إلى ٤,٥٪ (٢٠٢٤: ٤,٥٪ إلى ٥,٥٪).

النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٨,٦٦٧,٨٧٤	٢١٩,٤٣٧,٨٢٦	١٢٠,٩٠٦,٨٧٥	الأرصدة البنكية والنقد
-	(٩٥,٧٤٦,٤٧٢)	-	السحب على المكشوف من البنوك (ب)
٥٨,٦٦٧,٨٦٧	١٢٣,٦٩١,٣٥٤	١٢٠,٩٠٦,٨٧٥	النقد وما يعادله

ب) تم سداد السحب على المكشوف من البنوك بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٨ الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للتعاونية والأحكام المعمول بها من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) لسنة ٢٠٢٤ بشأن اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الجمعيات التعاونية، يجب تحويل ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى احتياطي قانوني، وهو احتياطي غير قابل للتوزيع. يتوجب إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي حتى تصل قيمته إلى ما لا يقل عن ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. لم يتم إجراء أية تحويلات إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة الحالية حيث كانت قد بلغت قيمته ٥٠٪ من رأس المال.

٩ العوائد للسهم الواحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٩,٥٦٣,٥٦٠	٥٣,٢٨٠,١٤٣	٢١٢,٧٠٣,٩٤٦	٢٢٦,٨٥٤,٠٧٢	الربح للفترة (درهم)
١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	١,٧٦٤,١٣٨,١٤٠	عدد الأسهم
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,١٢	٠,١٣	العوائد للسهم الواحد - أساسية (درهم)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٠ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٨٢,٠٧٣,٩٧٧	٢٥١,٤٤٢,٤٦١	الذمم التجارية الدائنة
٤٧,٤١٧,٩٦٢	٢٥,٥٩٦,٠١٥	الإيرادات غير المكتسبة
٢٤,٣٦٩,٨٢٥	٣٣,١٧٤,٨٧٢	مخصص مصاريف الموظفين
٢٢,٦٩٤,٨٧٧	١٣,٩٠٥,٥٥٢	المستحقات
٨,٨٥٦,٣٠٦	١١,٩٥٠,٣٤١	المحتجزات الدائنة
٩٨٢,٤٢٥	١,٣٨٠,٣٢٩	المبالغ المستحقة إلى طرف ذو علاقة (إيضاح ١١)
٥٢,٦٢٦,٨٥٢	٧٩,٣٩٥,١٥٣	الذمم الدائنة الأخرى
٤٣٩,٠٢٢,٢٢٤	٤١٦,٨٤٤,٧٢٣	

١١ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

خلال الفترة، تم إجراء المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٠,٦١٩,٧٨٤	١١,٥٩٢,٠٥٤	٣,٤٣٨,٠٥٦	٣,١٨٥,٨٨٨	معاملات مع الاتحاد التعاوني الاستهلاكي - شركة زميلة
				شراء سلع
١٠,٦٦٣,٤٠٤	١١,١٠٥,٦٠٦	٥,٨١٨,٧٥١	٤,٥٠٢,٧٨١	مدفوعات
٣,٦٦٤,٠٦٩	٤,١٤٢,٣٤٧	٩١٦,٦٩٩	١,٥٨٠,٢١٨	معاملات مع جمعية أم القيوين التعاونية - شركة تابعة
				بيع سلع
٣,١٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مدفوعات بالنيابة عنها
٦٧٨,٥٣١	٧٢٩,٤٤٤	١٩٠,٢٧٤	٢٣٣,٩٩٢	مصاريف معاد تحميلها

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) مكافآت الإدارة الرئيسية باستثناء مجلس الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم	درهم
٨,٦٨٨,٩٥٨	١١,٨٢٣,٧٤٨	١,٩٣٠,٩١٦	٤,٤٢٣,٣٧٦
٩٦,٧٨٢	١٩٣,٦٩٤	٢٥,٩٦٩	٣٦,٨٤٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠	٩٣,٧٥٠	٦٨,٧٥٠

الرواتب والمكافآت قصيرة الأجل

مخصص مكافآت نهاية الخدمة

الاشتراكات المدفوعة لخدمة التأمينات الاجتماعية

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم	درهم
٣,٩٣٧,٥٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	١,٣١٢,٥٠٠	-

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(د) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٨٢,٤٢٥	١,٣٨٠,٣٢٩	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة - شركة تابعة الاتحاد التعاوني الاستهلاكي
١٣,٩٧٧,٥١٦	١٣,٧٨٨,٤٣٨	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - شركة تابعة جمعية أم القيوين التعاونية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٢ الإيرادات من بيع السلع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٣٠,٣٩٨,٦٨٤	٤٧٦,٦٤٥,٣٠١	١,٣٩٠,٣٦٤,٣١٥	١,٥٠٨,٣٨٧,٤٨٠	بيع السلع – التجزئة
(٣٢,٢٥٣,٤٢٤)	(٤٣,٢٥٧,٧٣٨)	(٩٣,٨٦٥,٧٥٣)	(١٢٤,٧٥١,٦٨٠)	التخفيضات – التجزئة
٣٩٨,١٤٥,٢٦٠	٤٣٣,٣٨٧,٥٦٣	١,٢٩٦,٤٩٨,٥٦٢	١,٣٨٣,٦٣٥,٨٠٠	
٣٤,٥١٢,٩٠٦	٤٨,٥٣٤,٨٢٥	١٠٣,٠٩٣,٨٢٦	١٣٧,٢٧١,٤٠٨	بيع السلع – التجارة الإلكترونية
(٢,٦٤٢,٤٧٢)	(٥,١١٨,٤٦٩)	(٧,٢٤٨,٣٠٨)	(١٣,٠٦١,١٣٤)	التخفيضات – التجارة الإلكترونية
٣١,٨٧٠,٤٣٤	٤٣,٤١٦,٣٥٦	٩٥,٨٤٥,٥١٨	١٢٤,٢١٠,٢٧٤	
٤٣٠,٠١٥,٦٩٤	٤٧٦,٨٠٣,٩١٩	١,٣٩٢,٣٤٤,٠٨٠	١,٥٠٧,٨٤٦,٠٧٤	إجمالي مبيعات السلع

تشمل الإيرادات مبيعات السلع للعملاء في محلات السوبرماركت وعبر منصات التجارة الإلكترونية. يتم تحويل المنتجات المباعة في فترة زمنية محددة. تم إجراء جميع عمليات البيع داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٣ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤,٧٩٤,٩١٤	٢٤,٦٠١,٨٩٠	الالتزامات الرأسمالية
٢,٠٣٤,٩٥٨	٢,٠٣٤,٩٥٨	خطابات الضمان
١,٦٨٠	١,٦٨٠	الرهونات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
الموجودات المالية – بالتكلفة المطفأة	
الأرصدة البنكية والنقد	
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	
(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين)	
١١٩,٠١٥,٦٢٣	٢١٧,٥٣٥,٥٧٤
١٠٨,٩٤٠,٧٧٠	١١١,٦٧٨,٦٣٣
٢٢٧,٩٥٦,٣٩٣	٣٢٩,٢١٤,٢٠٧
المطلوبات المالية – المطلوبات المالية الأخرى	
مطلوبات عقود الإيجار	
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	
(باستثناء الإيرادات غير المكتسبة والضريبة الدائنة)	
٥٦٢,٦٨٥,٣٢٧	٥٣٣,٤٠٠,٥٩٢
٣٩١,٦٠٤,٢٦٢	٣٩١,٢٤٨,٧٠٨
٩٥٤,٢٨٩,٥٨٩	٩٢٤,٦٤٩,٣٠٠

نظراً للطبيعة قصيرة الأجل للموجودات والمطلوبات المالية، فإن قيمتها الدفترية هي نفس قيمتها العادلة.

١٥ ضريبة الشركات

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم	درهم	درهم	درهم
٢٣,٩٣٨,٣٥٩	٢٣,٨٤٩,٥٨٠	٥,٥٠٢,٧٣٢	٥,٢٥١,٥٩٠
-	-	-	-
٢٣,٩٣٨,٣٥٩	٢٣,٨٤٩,٥٨٠	٥,٥٠٢,٧٣٢	٥,٢٥١,٥٩٠

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المختصر
رسوم الضريبة الحالية
الضريبة المؤجلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥ ضريبة الشركات (تتمة)

فيما يلي تسوية مصاريف الضريبة والأرباح المحاسبية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم	درهم
٢٥٠,٧٩٢,٤٣١	٢٣٦,٥٥٣,٥٢٦	٥٨,٧٨٢,٨٧٥	٥٤,٨١٥,١٥٠
الربح المحاسبي قبل الضريبة، وبعد مصاريف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولية المجتمعية			
٢٢,٥٧١,٣١٩	٢١,٢٨٩,٨١٨	٥,٢٩٠,٤٥٩	٤,٩٣٣,٣٦٤
بالمعدل القانوني لضريبة الدخل في دولة الإمارات العربية المتحدة			
٦٩٧,٩٣٩	١,٤٦٥,٥٥٦	١٠٩,٤٥٩	٣٩٥,٧٥١
(٣٣,٧٥٠)	(٣٣,٧٥٠)	-	-
٧٠٢,٨٥١	١,١٢٧,٩٥٧	١٠٢,٨١٤	(٧٧,٥٢٥)
تعديلات مقابل المبالغ غير القابلة للاقتطاع / (الخاضعة للضريبة) عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة			
المصاريف غير القابلة للاقتطاع لأغراض ضريبية			
تأثير الإعفاء القياسي			
أخرى			
٢٣,٩٣٨,٣٥٩	٢٣,٨٤٩,٥٨٠	٥,٥٠٢,٧٣٢	٥,٢٥١,٥٩٠
رسوم ضريبة الدخل للفترة			
%٩.٥٥	%١٠.٠٨	%٩.٣٦	%٩.٥٨
معدل الضريبة الفعلي			

فيما يلي مركز الضريبة الحالية والمؤجلة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المختصر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٤,٥٥٠,٥٥٣	٣١,٠٤٨,٤٠٠	الضريبة الحالية الدائنة
٢,٧٧٢,٦٣٩	٢,٧٧٢,٦٣٩	التزام الضريبة المؤجلة

فيما يلي الحركة في الضريبة الحالية الدائنة للفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣١,٠٤٨,٤٠٠	-	كما في ١ يناير
(٣٠,٤٣٦,٢٠٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٣,٩٣٨,٣٥٩	٣١,٠٤٨,٤٠٠	رسوم الضريبة الحالية للفترة / السنة
٢٤,٥٥٠,٥٥٣	٣١,٠٤٨,٤٠٠	التزام الضريبة المؤجلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٦ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١٨ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمون على القرارين الرئيسيين التاليين:

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

تم دفع توزيعات الأرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

١٧ الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة قد تؤثر بشكل جوهري على الموجودات أو المطلوبات أو المركز المالي أو أرباح أو خسائر التعاونية.

١٨ معلومات المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترات السابقة لتتوافق مع العرض المتبع في البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. تتعلق المبالغ الجوهرية المعاد تصنيفها بإعادة تصنيف إيرادات الخصومات من المورد من الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى إلى تكلفة المبيعات. لا تؤثر عمليات التصنيف هذه على صافي الأرباح أو الموجودات أو حقوق المساهمين المعلن عنها سابقاً.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٤		الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
درهم	درهم	درهم	درهم	
كما تم إدراجها سابقاً	بعد إعادة التصنيف	كما تم إدراجها سابقاً	بعد إعادة التصنيف	تكلفة المبيعات
٤٥٧,٨٤٢,٩٠٦	١٨٠,٣٧٩,٢٢٤	١٤٥,٣٥٧,٤٩٤	٦٠,٠٦٧,٧٣١	الإيرادات من الأنشطة التشغيلية الأخرى
١,١٩١,٩٣٢,٢٩١	٩١٩,٩٦٤,٠١٢	٣٧٤,٥٠٦,٦٨٢	٢٩٢,٦٠٤,٦٠٣	تكلفة المبيعات
٢٣,٩١٠,٤٢٣	١٨,٦٦٣,١٤١	٨,٤٢٢,٦٧٠	٦,٦١٦,٨٦٧	مصاريف التسويق