

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الصفحات

جدول المحتويات

١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلية الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز
٢٢ - ٦	إيضاحات تتعلق ببيانات المالية المرحلية الموجزة



ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
بنية ٢، الطابق ٣
إعمار سكوير
داون تاون دبى
ص.ب: ٤٢٥٤
دبى
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +٩٧١ (٤ ٣٧٦ ٨٨٨٨)
فاكس: +٩٧١ (٤ ٣٧٦ ٨٨٩٩)
www.deloitte.com

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة تاكسى دبى ش.م.ع
دبى، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلية الموجزة المرفق لشركة تاكسى دبى ش.م.ع ("الشركة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكلٍ من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتاحة إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

آخر

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج غير معدل حول تلك المعلومات في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٣.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير معدل حول تلك البيانات في ٢٩ فبراير ٢٠٢٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

فراص عنباوی
رقم القيد ٥٤٨٢
٦ نوفمبر ٢٠٢٤
دبى
الإمارات العربية المتحدة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كماء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

مدة	مراجعة	بيان	الموجودات
٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر درهم	٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر درهم	بيان الإيضاحات	الموجودات غير المتدولة
٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦	٧٧٧,٦١٨,٧٧٦	٣	ممتلكات ومعدات
٥٥٦,٧٨,٢٤٠	٦٨٩,٧٥٣,١٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
-	٣,٧٧٧,٥٠٣		موجودات حق الاستخدام
٤٧,٤٦٢,٢٩٠	١٥,٨٥٧,٨٠٨	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٣٣٩,١٣٦,١٨٦	١,٤٨٦,٩٥٢,٢٤٣		
			الموجودات المتدولة
٢,٤٦٦,٧٢٨	٣,٣٩٦,٧٧٤		مخزون
١٩٤,٤١٧,٣٩٨	٢٤٨,٧٠٩,٣٩٩	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٦,٥٤٨,٩٥٣	٧٨,٤٢٠,٥٨٦	٦	استثمارات في موجودات مالية
٤٢,٩٣,٣٣٣	٨٢,٥٣٣,٣٢٩	٧	ودائع وكالة
٢٩٥,٥٩,٣٤٠	١٨٩,٨٠٢,٥٥٥	٨	النقد وما يعادله
٦٠,١,١١٦,٧٥٢	٦٠,٢,٣٦٢,٦٣٣		
٢٨,٨٨٩,١١١	٩,٤,٩,٠٣٩		موجودات محتفظ بها للبيع
٦٣٠,٠٠,٨٦٣	٦١١,٧٧١,٦٧٢		
١,٩٧٩,١٤٢,٤٩	٢,٠٩٨,٧٢٨,٩١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠,٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠	٩	حقوق الملكية
٥,٠٠,٠٠	٥,٠٠,٠٠	٩	رأس المال
(٢٣,٦٣٦)	(٥,٤٧٨)	١٠	احتياطي قانوني
(١,٢٦٤,١٦٢)	٥٥,٤٣٨	١٠	أسمهم خاصة
١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	١٧٥,٦٦٩,٨٩٥		احتياطي أسمهم خاصة
٣٠,٧,٤,٩٦٩	٣٢٦,٤١٤,٨٥٥		أرباح متحجزة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٣١,٦٧٥,٩٢٥	٣٢,٣٥٣,١٤٦		المطلوبات غير المتدولة
٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	٩٩٧,٤٨٥,٢٥٠	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤٦٦,٨٢٦	٧٢,٨٨٦,٦٦٢	١٢	قروض بنكية
-	٣,١١٩,٦٢		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠٣٢,١٥٥,٥١	١,١٠٥,٨٤٤,١٢٠		الالتزامات إيجارية
٥٧٧,٦,٥,٢٦٣	٦,٧,٨٥٣,٤٦	١٢	المطلوبات المتدولة
٥١,٦٧٦,٣١٦	٥٧,٩٢٨,٩٥	١٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	٦٨٨,٤٣٩		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٦٢٩,٢٨١,٥٧٩	٦٦٦,٤٦٩,٩٤٠		الالتزامات إيجارية
١,١٦١,٤٣٧,٠٨٠	١,٧٧٢,٣١٤,٠٦٠		
١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩	٢,٠٩٨,٧٢٨,٩١٥		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمتنا، ووفقاً لمبادئ إعداد التقارير المعمول بها لإعداد التقارير المالية المرحلية، فإن المعلومات المالية المرحلية الموجزة تعرض بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي والأداء

المالي والتدفقات النقدية للشركة.

السيد/ منصور رحمة جمعة عبدالله الفلاسي
رئيس التنفيذي

السيد/ أحمد علي الكعبي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعاده/ عبد المحسن إبراهيم كبيت
رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في					
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	إيضاحات	
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠		
درهم	درهم	درهم	درهم		
١,٤١٣,٧٣٦,٤٧٩	١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	٤٥٧,٠٥٧,٩٢٥	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	١٤	إيرادات من عقود مع العملاء
(٨٥٢,٠٢٨,٢٣٥)	(٩٨٤,٥٤٦,٩٨٤)	(٢٧٩,١٧١,٤٠٤)	(٣١٩,٤٧٠,٧٥٥)	١٥	تكاليف مباشرة
(٢٣٢,٣٣٥,٦٠٠)	(٢٤١,٨٠٩,٤٦٤)	(٧٦,٦٧٥,٢٠٠)	(٨٠,٧٦٣,٩٠٠)		رسوم اللوحات والترخيص
٣٢٩,٣٧٢,٦٤٤	٣٧٠,٥٨٥,٠٥٤	١٠١,٢١١,٣٢١	١٠٧,١٤٩,٥١٧		مجموع الربح
١٨,٩٥٢,٢١١	٢٩,٥٤٩,١٦	٣,٩٣٦,٧٣٧	٧,٦,٩,١٣٢	١٧	إيرادات أخرى
(٥٣,٤١٣,٢٣٠)	(٧٧,٦٦,٩٤٩)	(١٧,٥٦٧,٤٤٩)	(٢٩,٤٧٢,٣٣٧)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩,٨٤٠,٧٠١)	٣,٣٨٣,٧٥٢	(٤,١٨٦,١٧٧)	(٣,٢٩٢,٦٥١)		(مخصص) / عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٧٥,٠٧٠,٩٢٤	٣٢٥,٨٥٦,٩٦٣	٨٣,٣٩٤,٤٣٢	٨١,٩٩٣,٦٦١		الربح التشغيلي قبل المكافأة
(٦٨٩,٤٣٨)	(٤٧,٤٧٣,٨٠٢)	(٦١٣,٦٦٧)	(١٥,٧٦٩,٩٥٢)	١٨	تكلفة التمويل
٦,٨١٦,٦٠٠	١٢,١٥٧,٥٩٠	٢,٢٧٨,٠٣٥	٣,٧٤٥,٨٦٨	١٩	إيرادات التمويل
٢٨١,١٩٨,٠٨٦	٢٩٠,٥٤٠,٧٥١	٨٥,٠٥٨,٨٠٠	٦٩,٩٦٩,٥٧٧		الربح قبل المكافأة
(١٤,٠٥٩,٩٠٤)	(١٨,٧٥٦,٦٨٢)	(٤,٢٥٢,٩٤٠)	(٤,١٠٥,٩٩٨)		مكافأة الموظفين
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٧١,٧٨٤,٠٦٩	٨٠,٨٠٥,٨٦٠	٦٥,٨٦٣,٥٧٩		الربح قبل الضريبة
-	(٢٤,٦٥٧,٠٣٢)	-	(٦,١٢٤,٥٨٦)	٢٠	الضريبة
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٨٠,٨٠٥,٨٦٠	٥٩,٧٣٨,٩٩٣		الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٨٠,٨٠٥,٨٦٠	٥٩,٧٣٨,٩٩٣		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١٠٦٨	٠,٠٩٨٩	٠,٠٣٢٣	٠,٠٢٣٩	٢٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

المجموع درهم	احتياطي أسهم خاصة درهم	أرباح متحجزة درهم	أسهم خاصة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٦٧,١٣٨,١٨٢	-	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٦٧,١٣٨,١٨٢	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٨٦,٣٣٢,٣٢٢)	(١٨٦,٣٣٢,٣٢٢)	-	-	-	-	-	تحويل إلى هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ١٣)
٤٨٠,٨٠٥,٨٦٠	٨٠,٨٠٥,٨٦٠	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣٠,٧,٧٤,٩٦٩	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	(١,٢٦٤,١٦٢)	(٢٣,٦٣٦)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	-	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
١,٨٣٢,٧٥٨	-	١,٨١٤,٦٠٠	١٨,١٥٨	-	-	-	ملكية أسهم (إيضاح ١٠)
٣٢٦,٤١٤,٨٥٥	١٧٥,٨٦٩,٨٩٥	٥٥٠,٤٣٨	(٥,٤٧٨)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

مراجعة	مراجعة	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	الربح قبل الضريبة للفترة
درهم	درهم	تعديلات /
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٧١,٧٨٤,٠٦٩	
		اسهالك ممتلكات ومعدات
٩٧,٩٥٤,٩٠١	١٢٥,٠٨٣,٤٣٩	(عك) / مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على موجودات مالية
١٩,٨٤٠,٧٠١	(٣,٣٨٣,٧٥٢)	إيرادات تمويل
(٦,٨١٦,٦٠٠)	(١٢,١٥٧,٥٩٠)	فائدة على القروض البنكية
٤٩٥,٤٦٤	٤٦,٦٠١,٢٧٦	فائدة على الالتزامات الإيجارية
-	١٦,٨٢٠	إضفاء موجودات حق الاستخدام
-	٦٣,١٧٨	إضفاء رسوم ترتيب القرض
٥٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٣٧٩,٠٣٤	٥,٠٠٣,٠٨٥	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٧٢٢,٣٠٦)	(٨,٨٧٩,٧٢٧)	الربح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٩٢٣,٣٢٩)	(٢,٠٩٦,٤٨٦)	الربح من سندات مقاومة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٤٤٧,٠٨٧)	(٤,٠٨٠,٠٠٠)	الخسارة من استبعاد استثمارات في موجودات مالية
٣,٨٧٧,١٦١	-	إيرادات توزيعات الأرباح
(٨٩٨,٤٧٩)	-	
٣٧٧,٥٣٠,١٤٢	٤١٨,٤٢٦,٨١٢	التعديلات على رأس المال العامل:
(١٦٢,٥٠٠)	(٩٣,٠,٠٤٦)	مخزون
(٥٧,٠٥٨,٤٠١)	(١٣,٥٢٨,٠٦٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٩,٩٥٩,٠٦٠	٧٠,٩٢١,٣٥٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٤٨٠,٩٦٤,٦١١)	٦,٢٥١,٧٧٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة
(١٣٠,٦٩٦,٣١٠)	٤٨١,١٤١,٨٣٣	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١,١١٣,٦٨٢)	(٢,٤٨١,٨٩٥)	فائدة مدفوعة
-	(٤٧,١٠٧,٢٨٨)	
(١٣١,٨٠٩,٩٩٢)	٤٣١,٥٥٢,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٢,١٥١,٣٣٣)	الزيادة في دادع وكالة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية
(٢٦٩,٧٥,٢٥٥)	(٢٢٤,٣٠٠,١٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٣٣,٠٤٤,٩١٦)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(٥,٠٤٠,٠٠٠)	شراء استثمار في موجودات مالية
٢٢,٨٩٩,٩٦٢	٨٧,٠١٩,٨٣٢	عائدات استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات محتفظ بها للبيع
٣,٥٥١,٥٠٨	١٠,٤٢٥,٩٩٧	إيرادات فوائد مستلمة
١٨١,٩٣,٢٨١	-	عائدات استبعاد استثمار في أدوات دين
٨٩٨,٤٧٩	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٦١,٢٦٢,٠٢٥)	(٣٠,٧,٠٩٠,٥٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	عائدات القروض البنكية
(٥٠,١,٦٤٣,٣٥١)	-	مبالغ مسدة لطرف ذي علاقة
(٣,١٥٠,٠٠٠)	-	سداد رسوم تعاقدية
-	(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٩٥,٢٠٦,٦٤٩	(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٠,٢,١٣٤,٦٣٢	(١٠,٥,٧٨٧,٧٨٥)	صافي (النقد) / الزيادة في النقد وما يعادله
٢٣٥,١٠١,٩٤٤	٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٣٧,٢٣٦,٥٧٦	١٨٩,٨٠٢,٥٥٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	١,٨٤٣,٩٦٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محولة إلى الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة تاكسي دبي ش.م.ع. ("شركة تاكسي دبي" أو "الشركة") في ٢٨ يونيو ١٩٩٤ في إمارة دبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٥) لسنة ١٩٩٤ الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي ("المرسوم الأصلي"). بدأت الشركة عملياتها في ٢٠ مايو ١٩٩٥.

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في حلول النقل عبر خطوط أعمالها الرئيسية الأربع، بما في ذلك خدمات سيارات الأجرة، وخدمات ليموزين كبار الشخصيات، وخدمات الحافلات، وخدمات توصيل الدراجات في الميل الأخير في إمارة دبي وتمتد إلى الإمارات الأخرى. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٦٤٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

كانت الشركة مملوكة بالكامل لبيئة الطرق والمواصلات. في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، قامت هيئة الطرق والمواصلات بتحويل ملكيتها بنسبة ١٠٠٪ في الشركة إلى دائرة المالية والتي تم تحويلها لاحقاً إلى صندوق دبي للاستثمار ("صندوق دبي للاستثمار" أو "الشركة الأم") اعتباراً من ٢١ نوفمبر ٢٠٢٣. إن المساهم النهائي في الشركة هو حكومة دبي ("الطرف المسيطر النهائي").

أعلنت دائرة المالية خلال سنة ٢٠٢٣ عن عزمها إدراج أسهم الشركة في سوق دبي المالي، من أجل الامتثال لمتطلبات الإدراج، بناءً على المرسوم بقانون رقم (٢١) لسنة ٢٠٢٣ ("المرسوم المعدل") الصادر في الجريدة الرسمية لحكومة دبي بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، تم تعديل الوضع القانوني للشركة إلى شركة مساهمة عامة، وبالتالي فإن الاسم المعدل للشركة هو شركة تاكسي دبي ش.م.ع. (سابقاً "مؤسسة تاكسي دبي").

قام صندوق دبي للاستثمار ببيع ٢٤,٩٪ من حصته في الشركة من خلال الاكتتاب العام أولى. وأصبحت الشركة مدرجة رسمياً في سوق دبي المالي في ٧ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤. لم يتم تدقيق معلومات المقارنة المدرجة في المعلومات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة.

٢ أسماء الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات اللاحقة لبيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها إلى جانب البيانات المالية المدققة للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية مدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. وتنتمي التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المعروض مقابل السلع والخدمات.

إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مصروف ضريبة الدخل للفترة

يُقيد مصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده عن طريق ضربربح (الخسارة) قبل الضريبة لفترة التقرير الدوري في أفضل تقديرات الإدارة لمتوسط معدل ضريبة الدخل السنوي المرجح المتوقع للسنة المالية بأكملها، معدلاً بالأثر الضريبي لبعض البنود المثبتة بالكامل في الفترة المرحلية. وعلى ذلك، فقد يختلف معدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية الأولية عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية السنوية.

بلغ معدل الضريبة الفعلي للشركة بشأن العمليات المستمرة للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٩٪ (%) (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: صفر٪) منذ أن أصبح نظام ضريبة الدخل الجديد على الشركات ساري المفعول لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢ أساس الإعداد (تابع)

١-٢ بيان الالتزام (تابع)

الضريبة المؤجلة

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الموجودات والمطلوبات. يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة لـكامل النتائج الضريبية لجميع الفروق المؤقتة بين البيانات المالية للشركة والمبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات الحالية والأسس الضريبية الخاصة بها. ومع ذلك، فإن الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة يقتصر على الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح كافية خاضعة للضريبة يمكن مقابلتها الاستفادة من الفروق المؤقتة القابلة للخصم.

تقاس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفترة التي قد يتم فيها تحقيق الأصل أو تسوية الالتزام. تتم مراجعة موجودات الضريبة المؤجلة بشكل دوري لتقليل القيمة الدفترية إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل فيه توفر أرباح خاضعة للضريبة كافية لاستخدام الفروق. تتم مقاصلة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني قابل للتنفيذ مقاصلة أصل الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وعندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطة الضرائب وتعتمد الشركة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية الالتزامات الضريبية على أساس صافي.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهمامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١-٣-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة /المطبقة بدون أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة

اعتمدت الشركة في الفترة الحالية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي سرى العمل بها لفترة سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

تم في هذه البيانات المالية الموجزة اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي سرى العمل بها لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. ولم يترتب على اعتماد تلك المعايير أي تأثير جوهري على الإفصاحات الواردة أو المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموجزة.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يوضح التعديل كيف يقيس البائع المستأجر لاحقاً معاملات البيع وإعادة التأجير التي تستوفي المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ كي يتم احتسابها كعملية بيع.

تهدف التعديلات إلى تعزيز الاتساق في تطبيق المتطلبات من خلال مساعدة الشركات على تحديد ما إذا كان ينبغي تصنيف الديون والالتزامات الأخرى ذات تاريخ التسوية غير المؤكدة في بيان المركز المالي كمتداولة (مستحقة أو من المحتمل تسويتها خلال عام واحد) أو غير متداولة.

كما توجل التعديلات تاريخ سريان تعديلات يناير ٢٠٢٠ لمدة عام واحد، بحيث تكون الكيانات ملزمة بتطبيق التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

يوضح التعديل كيف تؤثر الشروط التي يجب على الكيان الامتثال لها خلال اثنى عشر شهراً بعد فترة إعداد التقارير على تصنيف الالتزامات. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بالالتزامات غير المتداولة المتضمنة تعهدات التسليم على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات /النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين.

وباستثناء ما ورد أعلاه، لا توجد معايير وتعديلات جوهريه أخرى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية سرى العمل بها للمرة الأولى لـلسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

٢. أساس الإعداد (تابع)

٣-٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة) (تابع)

٢-٣-٢. المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول بعد

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة، لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد:

يسري تطبيقها لفترات

السنوية التي تبدأ من أو بعد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة)

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ "تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" ١ يناير ٢٥

المتعلقة بعدم قابلية الصرف"

تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير

المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية

تناول التعديلات المسائل التي تم تحديدها أثناء مراجعة ما بعد التنفيذ لمتطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية - الإصدار ١١ ١ يناير ٢٦

يتضمن الإصدار التعديلات التالية:

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: المحاسبة التحوطية من قبل معتمد التعديلات لأول مرة

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: المقدمة والإفصاحات المتعلقة بمخاطر الائتمان

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: إلغاء المستأجر الاعتراف بالتزامات الإيجار

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: سعر المعاملة

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: طريقة التكلفة

٠. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ يتضمن متطلبات لجميع الكيانات التي تطبق المعايير الدولية

لإعداد التقارير المالية لتقديم والإفصاح عن المعلومات في البيانات المالية لمساعدة في ضمان عرضها لمعلومات ذات صلة تمثل أصول الكيان والتزاماته وحقوق ملكيته ودخله ومصاريفه بشكل عادل.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة لمساءلة العامة: الإفصاحات

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يُسمح للشركة التابعة المؤهلة بتطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح في معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) تم تأجيل التاريخ الفعلي لأجل غير مسمى. مع إجازة اعتماد التعديلات

تتعلق التعديلات باحتساب بيع الأصول أو المساهمة بها من المستثمر في شركته الزميلة أو المشروع المشترك

تتوقع الشركة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة عند سريان العمل بها، وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة في فترة اعتمادها الأولى

الممتلكات والمعدات

٣

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتجهيزات	مباني ومساكن جاهزة وشبرات	معدات	مركبات	النكلفة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٠٢١,٩٥١,٥٨٥	٢,٧١٧,٣٧٠	٢٥,٥١٥,٩٧٢	١٢٩,٥٤١,٠٣٤	٤٠,١٢٣,٨٥٣	٨٢٤,٠٥٣,٣٥٦	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
٣٥٨,٣٧٦,٨٩٥	٩,٠٣٢,٠٥١	٤,١٨٧,١٤٠	٢٤٤,١٢٥	٣,٤٩٠,٤٧٨	٣٤١,٤٢٣,١٠١	اضافات
(٧٦,٥٦٠,٠٢١)	-	-	-	-	(٧٦,٥٦٠,٠٢١)	استبعادات
(١٤٦,٤٨١,١١٤)	-	-	-	-	(١٤٦,٤٨١,١١٤)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥	١١,٧٤٩,٤٢١	٢٩,٧٠٢,١١٢	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٤٣,٦١٤,٣٣١	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥	١١,٧٤٩,٤٢١	٢٩,٧٠٢,١١٢	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٤٣,٦١٤,٣٣١	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٢٢٤,٣٠٠,١٦	٥,٦٣٤,٢٠٠	٤,٣٨٣,٧١٨	٤٤٥,٠١٨	٤,٧٦٤,٤٨٧	٢,٩,٠٧٢,٦٨٣	الإضافات
-	(١٢,٥٧٣,٤١١)	٦١٣,١٢٠	٤,٧٥٧,٥٥٢	٣,٦٥٢,٦٨٩	٣,٥٥,٠٠٥	تحويلات
(١٢٦,٥٤٠,٣٠٩)	-	-	-	-	(١٢٦,٥٤٠,٣٠٩)	استبعادات
٢٧,٦٩٨,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧,٦٩٨,٣٩٧	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع
(١٠,٥٤٧,٧٦٢)	-	-	-	-	(١٠,٥٤٧,٧٦٢)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
١,٢٧٢,١٩٧,٧٧٧	٤,٨١٠,٢١٠	٣٤,٦٩٩,٩٥٠	١٣٤,٩٨٧,٧٧٩	٥٢,٠٣١,٥٧٧	١,٠٤٥,٦٦٨,٣٨١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٦٥,١١٤,٤٤٤	-	١٩,٩١١,٩٧٩	٨١,٦٣٩,٠٨٦	٣٤,٧١٥,٣١٨	٣٢٨,٨٤٧,٨٦١	الاستهلاك المترافق
١٣٦,٤٥٥,٦١٣	-	٣,٣٨١,٥٥٧	٢,٥١٦,٠٩٤	٢,١٦٧,٠٧٤	١٢٨,٣٩٠,٨٨٨	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)	-	-	-	-	(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)	محمل للسنة
(١٢١,٥٤٤,٨٣٠)	-	-	-	-	(١٢١,٥٤٤,٨٣٠)	استبعادات لأغراض التخلص من الأصول
٤٢٢,٣٢١,٦٨٩	-	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	٨٤,١٥٥,١٨٠	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
٤٢٢,٣٢١,٦٨٩	-	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	٨٤,١٥٥,١٨٠	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
١٢٥,٠٨٣,٤٣٩	-	١,٦٧٣,٨٥٠	٢,٠٠٩,٤٢٠	٣,٣٢٨,٢٢٨	١١٨,٠٧١,٩٤١	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
(٦٧,٣٣٩,٨٦٦)	-	-	-	-	(٦٧,٣٣٩,٨٦٦)	محمل للسنة
٢٣,٣٢٣,٧٨٨	-	-	-	-	٢٣,٣٢٣,٧٨٨	استبعادات لأغراض التخلص من الأصول
(٨,٨١٠,٠٤٩)	-	-	-	-	(٨,٨١٠,٠٤٩)	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع
٤٩٤,٥٧٩,٠٠١	-	٢٤,٩٦٧,٣٨٦	٨٦,١٦٤,٦٠٠	٤٠,٢١٠,٦٢٠	٣٤٣,٢٣٦,٣٩٥	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
٧٧٧,٦١٨,٧٧٦	٤,٨١٠,٢١٠	٩,٧٣٢,٥٦٤	٤٨,٨٢٣,١٢٩	١١,٨٢٠,٨٨٧	٧٠,٢٤٣,٩٨٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦	١١,٧٤٩,٤٢١	٦,٤٠٩,٥٧٦	٤٥,٦٢٩,٩٧٩	٦,٧٣١,٩٣٩	٦٦٤,٤٤٤,٧٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

٤ موجودات غير ملموسة

المجموع	سيارة أجرة عادية	تاكسي المطار	
درهم	لوحات مرخصة	لوحات مرخصة	
٦٨٩,٧٥٣,١٥٦	٥٤٨,٥١١,٨٨١	١٤١,٢٤١,٢٧٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤* (مراجعة)
٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠	٥٢٠,٦٣٣,٢٤٠	٣٦,٠٧٥,...	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

يمثل هذا البند لوحات الترخيص المشترأة من هيئة الطرق والمواصلات مقابل الحصول على حقوق تشغيل مركبات الأجرة. إن العمر الإنتاجي لهذه اللوحات غير محدد، وبالتالي، لا يتم إطفاؤها.

* خلال الفترة، تم إدخال لوحات إضافية بمبلغ ٤٤,٩١٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) ضمن فئة اللوحات المرخصة لسيارات أجرة المطار وسيارات الأجرة العادية.

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

ملاقق	مراجعة	
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	
١٤٣,٩١١,٦٠٨	١٢٨,٢١٨,٨٨٢	ذمم مدينة تجارية
(٦٩,٧٠٥,٧٠٨)	(٦٠,٤٢٠,٠٥١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٤,٢٠٥,٩٠٠	٦٧,٧٩٨,٨٣١	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٦٤,٥١٧,٢٣٩	٢٠٣,٢٤٠,٤٣٢	ذمم موظفين مدينة
(٥٨,٣٢٤,٧٩٤)	(٦٤,٢٤٣,٤٧٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠٦,١٩٢,٤٤٥	١٣٨,٩٩٦,٩٥٣	
١٣,٥٦٣,١٥٤	١١,٠١٤,٥٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٩٩,٥٣٨	٦٠١,٥٦٠	دفعات مقدمة لوردين
١,١٥٩,٠١٩	٤٥,٢٤٣	موجودات الضريبة المؤجلة
٤٦,١٥٩,٦٣٢	٤٥,٦١٠,١٠٥	ذمم مدينة أخرى
٢٤١,٨٧٩,٦٨٨	٢٦٤,٠٦٧,١٩٧	الجزء غير المتداول
(٤٧,٤٦٢,٢٩٠)	(١٥,٨٥٧,٨٠٨)	الجزء المتداول
١٩٤,٤١٧,٣٩٨	٢٤٨,٢٠٩,٣٨٩	

استثمارات في موجودات مالية ٦

مقدار	مراجعة	مقدار	مراجعة
٢٠٢٣١٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	درهم	درهم
٦٦,٥٤٨,٩٥٣	٦٩,٣٠٠,٥٨٦		
-	٩,١٢٠,٠٠		
<hr/> ٦٦,٥٤٨,٩٥٣	<hr/> ٧٨,٤٢٠,٥٨٦		

*مثل تلك الاستثمارات استثمارات في السندات الوطنية التي تحتفظ بها الشركة ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ وينشأ عن الشرط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محددة لتدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة عليه. ومن ثم تُصنف السندات الوطنية بالتكلفة المطافأة. تتراوح الفوائد من هذه الاستثمارات بين ٥٪/٥,٧٥٪ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٣٪ مع استحقاق أصلي لمدة سنة واحدة.

** يمثل الاستثمار في الأوراق المالية استثماراً في الأوراق المالية لشركة باركين مساهمة عامة والمدرجة في سوق المال. تم الاستحواذ على الأوراق المالية مقابل مبلغ قدره ٤٠,٥٠ درهم مع أرباح غير محققة قدرها ٤,٠٨٠,٠٠٠ درهم مسجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء). يتم إدراج الاستثمار في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة، مع إثبات صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

٧ وكالة وداع

ملايين	مراجعة	ملايين	ملايين
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٨٢,٥٣٣,٣٢٩	٤٢,٠٩٣,٣٣٣
درهم	درهم	ودائع وكالة	درهم

تمثيل ودائع وكالة لدى مؤسسات مالية، بتاريخ استحقاق أصلي لأكثر من 3 أشهر، وأرباح فوائد تتراوح ما بين ٥٪ إلى ٥,٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) و٤,٦٪ (٢٤ سبتمبر ٢٠٢٤).

النقد وما يعادله ٨

ملايين	مراجعة	ملايين
٢٠٢٣١٢٠٢٤٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٣١٢٠٢٤٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٣١٢٠٢٤٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم
١٣٧,٤٧٢	٧٠٢,٣٦٠	٧٠٢,٣٦٠
٢٩٥,٥٦٣,٩١٧	٧٩,١٦٣,٩١٩	٧٩,١٦٣,٩١٩
-	١٠٩,٩٦٨,٨٧٧	١٠٩,٩٦٨,٨٧٧
(١١١,٠٤٩)	(٣٢,٦٠١)	(٣٢,٦٠١)
٢٩٥,٥٩٠,٣٤.	١٨٩,٨٠٢,٥٥٥	١٨٩,٨٠٢,٥٥٥

* يمثل هذا وديعة لدى مؤسسة مالية، بتاريخ استحقاق أصلی لأقل من ٣ أشهر، وربح فائدة يتراوح من ١٥٪ إلى ١٧٪.

٩ رأس المال واحتياطي قانوني
رأس المال

مدة	مراجعة	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٤ درهم للسهم الواحد
درهم	درهم	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكون احتياطي قانوني بتصنيص ١٠٪ من الربح لكل سنة حتى يبلغ الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا بموجب ما ينص عليه القانون. بما أن الاحتياطي القانوني يشكل بالفعل ٥٪ من رأس المال، لم يتم إجراء أي تحويلات خلال الفترة الحالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١٠ الأسهم الخاصة

خلال العام الماضي، تعاقدت الشركة مع أحد صناع السوق المرخصين المستقلين في سوق دبي المالي والذي يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر الشراء والبيع لأسهم الشركة بهدف تقليل فروق العرض والطلب بالإضافة إلى تقليل تقلبات الأسعار والحجم. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، احتفظ صانع السوق ب ١٣٦,٩٥٩ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٩٠,٨٨٩ سهماً) من أسهم الشركة نيابة عن الشركة بالقيمة الاسمية وسجل القسط المدفوع فوق القيمة الاسمية كاحتياطي أسمى خاص بقيمة ٣٦٥,٦٨١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٢٣٤,٩٥٨ درهم)، والذي تم تصنيفه ضمن حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. علاوة على ذلك، خلال الفترة، تم قيد صافي ربح قدره ٧٣٤,٧٧٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩,٢٠٤ درهم) وتوزيعات أرباح بلغت ١٨١,٣٤٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: صفر درهم) ضمن احتياطيات الأسهم الخاصة. وبلغ الرصيد الأولي المقدم المحول إلى موفر السيولة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، والرصيد المستحق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٢٥,٠١٩,٩٦٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٣,٦٦١,٧٢٤ درهم).

١١ قروض بنكية

مدة	مراجعة	قرض لأجل
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	
٩٩٧,٠١٢,٧٥.	٩٩٧,٤٨٥,٢٥.	
-	-	تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي كما يلي:
-	-	متداولة
٩٩٧,٠١٢,٧٥.	٩٩٧,٤٨٥,٢٥.	غير متداولة

إن الحركة في القروض البنكية هي كما يلي:

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	كما ١ بنابر
(٣,١٥٠,٠٠٠)	-	سحوبات
١٦٢,٧٥.	٤٧٢,٥٠.	تكليف المعاملات
٩٩٧,٠١٢,٧٥.	٩٩٧,٤٨٥,٢٥.	استهلاك تكلفة المعاملة
		في ٣٠ سبتمبر / ٣ ديسمبر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٢ ذمم تجارية دائنة وأخرى

مقدار	مراجعة	مقدار	مراجعة
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم	درهم	درهم
٣١١,٤١٤,٧٢٠	١٤٠,٤٠٧,٣٧٦	٣١١,٤١٤,٧٢٠	١٤٠,٤٠٧,٣٧٦
٧١,٧٣١,٢٠٠	١٦٠,٧٣٩,٤٦٦	٧١,٧٣١,٢٠٠	١٦٠,٧٣٩,٤٦٦
٥,١٩٣,٥٠٤	١٠٤,٨١٣,٧٢٣	٥,١٩٣,٥٠٤	١٠٤,٨١٣,٧٢٣
١١٠,٨٤٨,٠٤٨	١٣٦,٦٩٩,٧٧٦	١١٠,٨٤٨,٠٤٨	١٣٦,٦٩٩,٧٧٦
٢٦,٥٧٧,٢٦٦	٣٩,٥٩٧,١٨١	٢٦,٥٧٧,٢٦٦	٣٩,٥٩٧,١٨١
٢٤,١٤٧,٤٨٦	٢٧,٢٨٢,٠٣٥	٢٤,١٤٧,٤٨٦	٢٧,٢٨٢,٠٣٥
-	٢٣,٤٩٨,٠١٣	-	٢٣,٤٩٨,٠١٣
-	١,٨٤٣,٩٦٩	-	١,٨٤٣,٩٦٩
٥٠٦,٠١٢	-	٥٠٦,٠١٢	-
٣٠,٦٥٣,٨٥٣	٤٥,٨٥٨,٥٢٩	٣٠,٦٥٣,٨٥٣	٤٥,٨٥٨,٥٢٩
٥٨١,٠٧٢,٠٨٩	٦٨٠,٧٤٠,٠٦٨	٥٨١,٠٧٢,٠٨٩	٦٨٠,٧٤٠,٠٦٨
(٣,٤٦٦,٨٢٦)	(٧٢,٨٨٦,٦٦٢)	(٣,٤٦٦,٨٢٦)	(٧٢,٨٨٦,٦٦٢)
٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣	٦٠٧,٨٥٣,٤٠٦	٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣	٦٠٧,٨٥٣,٤٠٦

* يتضمن المصروفات المستحقة رصيداً قدره ١٠٢,٧٦٦,١٦٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٣,٨٠٥) ويتعلق بجهات ذات علاقة. وينقسم هذا المبلغ بين الجزء المتداول البالغ ١٠١,٣٢,٢٦٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٣,٨٠٥) والجزء غير المتداول البالغ ٦٩,٥٠٣,٠٦٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١٣ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركة الأم والطرف المسيطر النهائي والمساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات التي تخضع للسيطرة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الطرف المسيطر النهائي أو المديرين أو التي يمارسون عليها تأثير جوهري. حصلت الشركة على الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة وتعتبر المنشآت التي تسيطر عليها حكومة دبي غير ذات علاقة.

إن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي هي كما يلي:

مقدار	مراجعة	مقدار	مراجعة
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم	درهم	درهم
٣١,٨١٤,٥٣٨	٤٥,٦١٢,٨٩٠	٣١,٨١٤,٥٣٨	٤٥,٦١٢,٨٩٠
٨,٠٥١,٤٣٠	٧,٤٤,٩٧٣	٨,٠٥١,٤٣٠	٧,٤٤,٩٧٣
١١,٨١٠,٣٤٨	٥,٢٧٠,٢٣٢	١١,٨١٠,٣٤٨	٥,٢٧٠,٢٣٢
٥١,٦٧٦,٣١٦	٥٧,٩٢٨,٠٩٥	٥١,٦٧٦,٣١٦	٥٧,٩٢٨,٠٩٥

مستحق إلى جهات ذات علاقة
منشآت تعمل بها موظفين إداريين رئيسيين مشتركون
هيئة الطرق والمواصلات
شركة كريم أرتى أيه ذ.م.م.
شركة سالك ش.م.ع.

١٣ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة (تابع)

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات الهامة التالية مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي تم تنفيذها وفقاً للشروط والأحكام، المتفق عليها بين الطرفين:

مراجعة	مراجعة	منشآت لديها موظفين إداريين رئيسين مشتركين
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	رسوم اللوحات والترخيص*
درهم	درهم	رسوم سالك
٢٢٣,٣٣٥,٦٠٠	٢٤١,٨٠٩,٤٦٤	المخالفات المرورية
٥٠,٩٢١,٨٨٤	٤٩,٩٨٨,١٩٦	خدمات أخرى
٦,٣٠٠,٥٢٠	٧,٦٠٥,١٢٥	إيرادات الإيجار
٧,٤٤٢,١٦٠	٥,٦٩٣,٠٣٧	صافي الأرباح المحولة إلى هيئة الطرق والمواصلات
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	-	

* تتعلق رسوم اللوحات والترخيص بالمبلغ الشهري الذي تتقاضاه هيئة الطرق والمواصلات (يتراوح بين ١٢٠٠ درهم إلى ٥٠٠٠ درهم لكل سيارة أجرة) اعتماداً على طبيعة سيارة الأجرة العاملة.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسية

إن موظفي الإدارة الرئيسية والمنشآت التي يسيطر عليها ذات علاقة أيضاً بالشركة. يشمل موظفو الإدارة الرئيسيون داخل الشركة المديرين والموظفين الذين يعملون مديرين لقطاعات أو إدارات محددة. تمتد هذه العلاقة إلى كل من الموظفين أنفسهم والمنشآت الخاضعة لسيطرتهم.

مراجعة	مراجعة	رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	مزايا ما بعد التوظيف
درهم	درهم	
٦,٢٩٣,٣٧٣	٧,٠٧٢,١١٨	
٤٤٨,٤٢٠	٣٩٣,٢٥٥	
٦,٧٤١,٧٩٣	٧,٤٦٥,٣٧٣	
٤٥,٠٠٠	٣,٠٨٥,٠٠١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٤ إيرادات من عقود مع العملاء

مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	سيارات الأجرة العادية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	خدمة الليموزين
درهم	درهم	درهم	درهم	خدمة الحافلات
١,٢٤٥,٧٢٠,٤٤٩	١,٣٨٩,٨٨١,٥٥٩	٤١,٦٤٩,٦٠٨	٤٥٢,٦٤٠,٢٣٧	أخرى
٨٦,٥٨٦,١٧٤	٨٩,١١١,٠٤٣	٢٨,٤٩٧,٨٠٣	٢٧,٤٦٠,٤٥٧	
٦٩,١١٠,٤٥٨	٨٧,٧٣٥,٧٢٧	١٢,٠٠٣,٥٠٦	١٥,٧٢٨,٤٦٩	
١٢,٣١٩,٣٩٨	٣٠,٢١٣,١٩٣	٥,٩٠٧,٠٠٨	١١,٥٥٤,٩٥٩	
١,٤١٣,٧٣٦,٤٧٩	١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	٤٥٧,٠٥٧,٩٢٥	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	

توكيد الاعتراف بالإيرادات

الخدمات المحولة خلال فترة زمنية

١٥ تكاليف مباشرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في مراجعة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٤٣,٩٢٦,٥٥٥	٤١١,٥٢٨,٩٤١	٩٨,٤١٧,٨٥٠	١٢١,٨٧٣,٥٥٣	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
١٧٤,٤٧٣,١٧٠	١٧٧,٣٥٣,٢٣٩	٦١,٤٤٢,٨٥٠	٦٠,٤٧٦,٤٢٨	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٩٣,٧٩٤,٤٣٤	١٢٠,٦٢٢,٦٥٩	٣٥,١٢٦,٣١٦	٤٣,١٥٥,٢٩١	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٨٠,٥١٠,٦٨٤	٨٠,٠٠٩,٩٨٣	٢٥,٣٣٠,٢٥٣	٢٦,٠٥٠,٩٤٥	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٤١,٦٥٠,٣٣٨	٥٥,٦٧٦,٢٦٢	١٥,٤٥٢,١٢٩	١٩,٩٣٤,١٨٤	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٤٧,١٩٣,٣٢٧	٤٧,١٩١,٩٢٩	١٦,٢١٧,٠٦٨	١٤,٤٧٣,٤٥٥	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٢٠,٥١٢,٦٨١	٢٣,٠٦٨,٥٠٠	٨,٠٥٥,٥٣٢	٨,٠١٩,٥٩١	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
١٢,٣٦٠,١٨٦	١٦,٢١٩,٧٦٣	٤,٨٧٣,١٣٤	٥,٢٤٣,٢٠٨	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
١٢,٠٩٨,٥٠٦	١٤,٩١٠,٨٥٦	٤,٣٢٧,١٨٧	٤,٩٠٣,٦٦٥	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٥,٥٢٤,٤٢٢	٦,٢٨٨,٤١٤	١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٤١٤,٥٨٧	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
-	٦٣,١٧٨	-	٦٣,١٧٨	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٢٠,٠٢٨,٩٣٢	٣١,٦١٣,٢٦٠	٨,٠٨١,٠٢٠	١٢,٨٦٢,٦٢٠	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤
٨٥٢,٠٢٨,٢٣٥	٩٨٤,٥٤٦,٩٨٤	٢٧٩,١٧١,٤٠٤	٣١٩,٤٧٠,٧٥٠	٢٤٣,٩٤٥,٠٢٤

* يتضمن ذلك عمولة السائقين والمزايا الأخرى البالغة ٣٢٨,٩٤٥,٨٧٠ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣ : ٢٠٢٤) درهم) والعقوبات والغرامات المفروضة على السائقين التي تم خصمها وتبلغ ١٧,١٩٣,٤٥٦ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣ : ٢٠٢٤) ١٧,٠٣٢,٥٩٠ درهم).

١٦ إيرادات أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢,٧٢٢,٣٠٧	٨,٨٧٩,٧٢٧	١,٠٦٧,٨٢٣	٣٥٦,٩١٨	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦,٦٧٧,٤٩٨	٦,٥٥٤,٦٤٩	٢,٣٨٢,١٢٤	٢,١٤٩,٦١٣	إيرادات الإيجار
٤,٨٤٧,٠٨٦	٤,٠٨٠,٠٠٠	١,٤١٢,٥٢٤	٢,٤٧٢,٠٠٠	أرباح القيمة العادلة من الأوراق المالية
٣,٢٤٩,٠٠٠	٣,٠٩٨,٥٦٠	١,٠٨٣,٠٠٠	٩٣٢,٥٦٠	إيرادات الإعلانات
٩٢٣,٣٢٩	٢,٠٩٦,٤٨٦	٦٩٤,٥٠٧	١,٠٦٥,٢٤٤	ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
١٤٢,٢٦٥	٢,٩٣٩,٩٧٥	-	-	غرامات
٨٩٨,٤٧٩	-	٤٢٢,٦٤٢	-	توزيعات الأرباح
(٣,٨٧٧,١٦١)	-	(٣,٨٧٧,١٦١)	-	الخسارة من استبعاد الاستثمار في الموجودات المالية
٣,٣٦٩,٤٠٨	١,٨٩٩,٧٠٩	٧٥١,٢٧٨	٦٣٢,٧٩٧	أخرى
١٨,٩٥٢,٢١١	٢٩,٥٤٩,١٦	٣,٩٣٦,٧٣٧	٧,٦٠٩,١٣٢	

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣,٠٣٧,٧٤٦	٤٤,٨٦٤,٤٠٤	١١,٢٧٢,٩٧٦	١٤,٤٠١,٥٣٤	تكاليف موظفين
١٥١,٣٠٤	٤,٩٤١,١٤٩	١٥,٠٠٤	٣,٨٤٩,٩٥٠	مصاريف استشارات
٦,٣٩٢,٧٤	٥,٥٤٦,٧٥٣	٢,٠٧٦,٦٤٦	٢,١١٦,٧٥٤	مصاريف صيانة
٤,١٦٠,٤٦٨	٤,٤٦٠,٧٧٩	١,٣٢٢,٢٣٩	١,٨٦٠,٦٩٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,١٨٧,٣٣٧	٣,٥٦٩,٩٤٣	٧٣٣,٩١٣	١,٦٨٠,٧٢٨	مصاريف التأمين
٤٤٦,٦٤٦	١,٧٩٤,٤٨٨	-	١,٠٣٣,٨١٠	رسوم وترخيص تكنولوجيا المعلومات
٨٠٠,١٠٤	٢,١٩٥,٢٧٨	٦٢٨,٠١٩	١,٠١٤,١٠٠	إعلانات
٢,٢٦٩,٩٥	٢,٢٦٥,٠٤٧	٧٢٥,٤٩٧	٧٥٥,١٩٣	مصاريف الأمن
١,١٨٣,٥٣١	١,٥٢٨,٢٥٣	٣٩٤,٣٥٤	٦٢٩,٦٨٥	مصاريف نظافة
٢,٧٨٤,٩٢٥	٦,٤٩٤,٨٥٥	٣٩٨,٨٠١	٢,١٢٩,٨٨٨	أخرى
٥٣,٤١٣,٢٢٣.	٧٧,٦٦٠,٩٤٩	١٧,٥٦٧,٤٤٩	٢٩,٤٧٢,٣٣٧	

١٨ تكاليف تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٩٥,٤٦٤	٤٦,٦٠١,٢٧٦	٤٩٥,٤٦٤	١٥,٥٢٢,١٠٩	الفائدة على قروض بنكية
٥٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	إطفاء رسوم الترتيب
-	١٦,٨٢٠	-	١٦,٨٢٠	الفائدة البنكية على الالتزامات الإيجارية
١٤١,٤٧٤	٣٨٣,٢٠٦	٦٥,٧٣	٧٣,٥٢٣	رسوم بنكية
٦٨٩,٤٣٨	٤٧,٤٧٣,٨٠٢	٦١٣,٦٦٧	١٥,٧٦٩,٩٥٢	

١٩ إيرادات تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠.	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٦,٥٢٦,٤٢٨	١٠,٢٦٠,٣٥٥	٢,١٢٩,٨٥٠	٣,٣٤٢,٩٧٤	إيرادات الفوائد على ودائع الصكوك والوكالة
٢٩٠,١٧٢	١,٨٩٧,٢٣٥	١٤٨,١٨٥	٤٠,٢,٨٩٤	إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك
٦,٨١٦,٦٠٠	١٢,١٥٧,٥٩٠	٢,٢٧٨,٠٣٥	٣,٧٤٥,٨٦٨	

٤٠ ضريبة دخل الشركات

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢ مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضريبة على الشركات والأعمال (قانون ضريبة الشركات) لفرض نظام ضريبة الشركات الجديد في دولة الإمارات العربية المتحدة. ينطبق نظام ضريبة الشركات الجديد على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

بما أن السنة المحاسبية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر، ستكون الفترة الضريبية الأولى هي الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مع تقديم الإقرارات الضريبية المعنى في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع دخل الشركة الخاضع للضريبة لمعدل ٩٪ من ضريبة الشركات. أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ اعتباراً من عام ٢٠٢٣، حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه بمعدل ٩٪. ويعتبر القانون قد صدر بشكل جوهري. سيتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، وسيتم تطبيق معدل صفر٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

تبلغ رسوم الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ قيمة قدرها ٦٥٧,٠٣٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، تمثل معدل الضريبة الفعلية بنسبة ٩٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء٪). ويرجع احتساب معامل الدلتا في معدل الضريبة الفعلي على أساس شهري إلى قانون ضرائب الشركات الجديد الذي أصبح سارياً للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. ويتضمن معدل الضريبة الفعلي معدلات الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة، إن المكونات الرئيسية لمصرف ضريبة الشركات في بيان الربح أو الخسارة المرحل الموحد هي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		مراجعة	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	٢٠٢٤ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
- ٢٣,٥٤٣,٢٥٦	-	-	٥,٧٥٢,٧٢٦		
- ١,١١٣,٧٧٦	-	-	٣٧١,٨٦٠		
- ٢٤,٦٥٧,٠٣٢	-	-	٦,١٢٤,٥٨٦		

مدفع	مراجعة	
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	
		الضريبة الموجلة
		تسوية موجودات الضريبة الموجلة:
		في ١ يناير
-	١,١٥٩,٠١٩	
١,١٥٩,٠١٩	(١,١١٣,٧٧٦)	مصاريف)/ إيرادات ضريبة الدخل المقيدة في الربح أو الخسارة خلال الفترة/السنة
١,١٥٩,٠١٩	٤٥,٢٤٣	في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر

يرتبط ذلك بموجودات الضريبة المؤجلة المعترف بها على دفعات الإيجار المرتبطة بقطع الأرضي المقدمة من هيئة الطرق والمواصلات، بافتراض أن المعاملة قد تمت على أساس تجارية بحثة.

٢١ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ على التوالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

مجموع	خدمة النقل بالحافلات	خدمة الليموزين	سيارات الأجرة العادية*	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	٨٧,٧٣٥,٧٠٧	٨٩,١١١,٠٤٣	١,٤٢٠,٠٩٤,٧٥٢	إيرادات من عقود مع العملاء
٣٧٠,٥٨٥,٠٥٤	١٧,١٨٦,٧٢٢	١٦,٧٢٨,٨١٦	٣٣٦,٦٦٩,٥١٦	إجمالي الربح
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٠,٠٦٣,٠٠٦	٧,٣٩٧,٧٤٩	٢١٩,٦٦٦,٢٨٢	ربح / للفترة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

مجموع	خدمة النقل بالحافلات	خدمة الليموزين	سيارات الأجرة العادية*	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٤١٣,٧٣٦,٤٧٩	٦٩,١١٠,٤٥٨	٨٦,٥٨٦,١٧٦	١,٢٥٨,٠٣٩,٨٤٥	إيرادات من عقود مع العملاء
٣٢٩,٣٧٢,٦٤٤	(٦٧٨,٨٠٣)	١١,٣٧٢,٤٨٤	٣١٨,٦٧٨,٩٦٣	إجمالي الربح
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	(٤,٠٧٥,٤٢٧)	٥,٩١١,٦٢٣	٢٦٥,٣٠١,٩٨٦	ربح / (خسارة) للفترة

* تم إدراج إيرادات خدمات التوصيل البالغة ٢٨,١٩٢,٤٠٢ درهم (٢٠٢٣: ١١,٣٥٩,٣٦٧ درهم) وإيرادات أخرى تبلغ ٢٠٢٠,٧٩١ درهم (٢٠٢٣: ٣١,٩٦٠ درهم) ضمن قطاع سيارات الأجرة العادية.

٢٢ العائد الأساسي والمخفض للسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مراجعة	مراجعة	مراجعة
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٨٠,٨٠٥,٨٦٠	٥٩,٧٣٨,٩٩٣	الأرباح العائدة لمالكي الشركة (درهم)
٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٧,٩٥٢,٠٨٤	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٨,٨٦٦,٤٧٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
٠,١٦٨	٠,٠٩٨٩	٠,٠٣٢٣	٠,٠٢٣٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة (درهم)

في الربع الأخير من عام ٢٠٢٣، تم تقسيم رأس المال البالغ ١٠٠ مليون درهم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية لكل منها ٠٠٤ درهم. وبما أن الأسهم المصدرة لم يكن لها تغيير مماثل في الموارد، فقد تم تعديل عدد الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لأغراض تتعلق بحساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في الأسهم الخاصة خلال الفترة.

٢٣ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تعرض أنشطة الشركة وقوتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية مثل مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية. على هذا النحو، يجب قراءتها مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم يطرأ أي تغييرات على سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يطرأ أي تغيير جوهري على التدفقات النقدية الخارجية التعاقدية للمطلوبات المالية.

تقدير القيمة العادلة

تشمل الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك وودائع الوكالة والذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء السلف والمصاريف المدفوعة مقدماً) والاستثمارات في الموجودات المالية.

ت تكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء السلف) والمستحق لجهات ذات العلاقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٢٤ المطلوبات والالتزامات الطارئة

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة المتعلقة بشراء السيارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٥,٦١٧,١٧٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠,٠٦٤,٦٤٢ درهم). لا يوجد لدى الشركة أي التزامات طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

٢٥ تأثير الموسمية على الأعمال

تتعرض الشركة لتقديرات موسمية معتدلة، حيث تكون الإيرادات والأرباح خلال الفترات المرحلية حساسة بشكل خاص لانخفاض نشاط حركة المرور، والذي يتم ملاحظته عادة خلال أشهر الصيف. تعي هذه الاختلافات الموسمية أن نتائج أي ربع سنة معين قد لا تعكس بدقة الأداء المتوقع للربع سنوية الأخرى أو للسنة بأكملها.

٢٦ حدث لاحق

بعد انتهاء فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، أبرمت الشركة شراكة استراتيجية مع منصة بولت، وهي منصة عالمية للتنقل المشترك. وتهدف هذه الشراكة، التي تم الإعلان عنها في معرض جيتكس العالمي، إلى إطلاق أكبر منصة للحجز الإلكتروني في الإمارات العربية المتحدة بامارة دبي. ستعمل تقنية بولت على تعزيز القدرات التشغيلية لمؤسسة تاكسي دبي والمساهمة في خدمات النقل الذكية في دبي. كما تتماشى هذه الاتفاقية مع استراتيجية مؤسسة تاكسي دبي الرامية لدعم توجهات هيئة الطرق والمواصلات لتحويل ٨٠٪ من رحلات سيارات الأجرة إلى الحجز الإلكتروني في السنوات القادمة.

إن هذا الحدث غير معدّل للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لكنه يسلط الضوء على التوسع المستقبلي لأعمال مؤسسة تاكسي دبي وتعزيز دورها في قطاع التنقل في دبي.

٢٧ توزيعات أرباح

في ٢٩ فبراير ٢٠٢٤، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بواقع ٧١ مليون درهم (بقيمة ٢,٨٤ فلس للسهم) عن الربع الرابع من عام ٢٠٢٣، وفقاً لسياسة توزيع الأرباح الخاصة بالشركة. تم اعتماد توزيع الأرباح المقترحة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقدة في ٢٨ مارس ٢٠٢٤ وتم سدادها لاحقاً في شهر أبريل ٢٠٢٤. في ٢٥ يوليو ٢٠٢٤، اقترح مجلس الإدارة وأقر توزيع أرباح بواقع ١٥٩ مليون درهم (بقيمة ٦,٣٧ فلس للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠٢٤، وفقاً لسياسة توزيع الأرباح الخاصة بالشركة وتم سدادها لاحقاً في شهر أغسطس ٢٠٢٤.

٢٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة التالية لتتوافق مع عرض السنة الحالية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض البيانات المالية. ولا تعد عمليات إعادة التصنيف جوهريّة وليس لها أي تأثير على الأرباح المعلن عنها سابقاً وإجمالي مركز حقوق الملكية للشركة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

إعادة التصنيف كما هو مدرج (درهم)	سبتمبر ٢٠٢٣ حسب الإدراج السابق (درهم)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
--	--	----------------------------	--

التكاليف المباشرة
اجمالي الربح
الدخل الآخر
مصاريف إدارية وعمومية
إيرادات التمويل
تكاليف التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

إعادة التصنيف كما هو مدرج (درهم)	سبتمبر ٢٠٢٣ حسب الإدراج السابق (درهم)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
--	--	----------------------------	--------------------------------------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

إيرادات التمويل
الأرباح من السندات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الخسارة من استبعاد الاستثمار في الأصول المالية

(٦,٨١٦,٦٠٠)	(١,٧١٥,٥٢٦)	(٥,١٠١,٠٧٤)
(٤,٨٤٧,٠٨٧)	(٢٢١,٣٢٣)	(٤,٦٢٥,٧٦٤)
٣,٨٧٧,١٦١	١,٩٣٦,٨٤٩	١,٩٤٠,٣١٢