

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 المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٢ - ٦	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

بناية ٢، الطابق ٣

إعمار سكوير

داون تاون دبي

ص.ب: ٤٢٥٤

دبي

الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٨٨٨٨ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+

فاكس: ٨٨٩٩ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+

www.deloitte.com

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة تاكسي دبي ش.م.ع ("الشركة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكل 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، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين 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".

أمر آخر

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 أند توش (الشرق الأوسط)



فراس عنبتاوي

رقم القيد ٥٤٨٢

٦ نوفمبر ٢٠٢٤

دبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

مدقق	مراجعة	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
درهم	درهم		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦	٧٧٧,٦١٨,٧٧٦	٣	ممتلكات ومعدات
٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠	٦٨٩,٧٥٣,١٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
-	٣,٧٢٧,٥٠٣		موجودات حق الاستخدام
٤٧,٤٦٢,٢٩٠	١٥,٨٥٧,٨٠٨	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٣٣٩,١٣٦,١٨٦	١,٤٨٦,٩٥٧,٢٤٣		
الموجودات المتداولة			
٢,٤٦٦,٧٢٨	٣,٣٩٦,٧٧٤		مخزون
١٩٤,٤١٧,٣٩٨	٢٤٨,٢٠٩,٣٨٩	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٦,٥٤٨,٩٥٣	٧٨,٤٢٠,٥٨٦	٦	استثمارات في موجودات مالية
٤٢,٠٩٣,٣٣٣	٨٢,٥٣٣,٣٢٩	٧	ودائع وكالة
٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	١٨٩,٨٠٢,٥٥٥	٨	النقد وما يعادله
٦٠١,١١٦,٧٥٢	٦٠٢,٣٦٢,٦٣٣		
٢٨,٨٨٩,١١١	٩,٤٠٩,٠٣٩		موجودات محتفظ بها للبيع
٦٣٠,٠٠٥,٨٦٣	٦١١,٧٧١,٦٧٢		
١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩	٢,٠٩٨,٧٢٨,٩١٥		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي قانوني
(٢٣,٦٣٦)	(٥,٤٧٨)	١٠	أسهم خاصة
(١,٢٦٤,١٦٢)	٥٥٠,٤٣٨	١٠	احتياطي أسهم خاصة
١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	١٧٥,٨٦٩,٨٩٥		أرباح محتجزة
٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩	٣٢٦,٤١٤,٨٥٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٣١,٦٧٥,٩٢٥	٣٢,٣٥٣,١٤٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	٩٩٧,٤٨٥,٢٥٠	١١	قروض بنكية
٣,٤٦٦,٨٢٦	٧٢,٨٨٦,٦٦٢	١٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	٣,١١٩,٠٦٢		التزامات إيجارية
١,٠٣٢,١٥٥,٥٠١	١,١٠٥,٨٤٤,١٢٠		
المطلوبات المتداولة			
٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣	٦٠٧,٨٥٣,٤٠٦	١٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥١,٦٧٦,٣١٦	٥٧,٩٢٨,٠٩٥	١٣	مستحق إلى جهات ذات علاقة
-	٦٨٨,٤٣٩		التزامات إيجارية
٦٢٩,٢٨١,٥٧٩	٦٦٦,٤٦٩,٩٤٠		
١,٦٦١,٤٣٧,٠٨٠	١,٧٧٢,٣١٤,٠٦٠		مجموع المطلوبات
١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩	٢,٠٩٨,٧٢٨,٩١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، 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 الفلامي
الرئيس التنفيذي

السيد/ أحمد علي الكعبي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعادة/عبد المحسن إبراهيم كليب
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	إيضاحات	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة						
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	درهم	درهم	درهم	درهم		
١,٤١٣,٧٣٦,٤٧٩	١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	٤٥٧,٠٥٧,٩٢٥	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	١٤				١٤	إيرادات من عقود مع العملاء
(٨٥٢,٠٢٨,٣٣٥)	(٩٨٤,٥٤٦,٩٨٤)	(٢٧٩,١٧١,٤٠٤)	(٣١٩,٤٧٠,٧٠٥)	١٥				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	٢٩,٥٤٩,١٠٦	٣,٩٣٦,٧٣٧	٧,٦٠٩,١٣٢	١٦				١٦	إيرادات أخرى
(٥٣,٤١٣,٣٣٠)	(٧٧,٦٦٠,٩٤٩)	(١٧,٥٦٧,٤٤٩)	(٢٩,٤٧٢,٣٣٧)	١٧				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				١٨	تكلفة التمويل
٦,٨١٦,٦٠٠	١٢,١٥٧,٥٩٠	٢,٢٧٨,٠٣٥	٣,٧٤٥,٨٦٨	١٩				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				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				٢٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

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

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

رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي عام درهم	أسهم خاصة درهم	احتياطي أسهم خاصة درهم	أرباح محتجزة درهم	المجموع درهم
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٦٧,١٣٨,١٨٢
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٦٧,١٣٨,١٨٢
-	-	-	-	-	(١٨٦,٣٣٢,٣٢٢)	(١٨٦,٣٣٢,٣٢٢)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٨٠٥,٨٦٠	٤٨٠,٨٠٥,٨٦٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٣,٦٣٦)	(١,٢٦٤,١٦٢)	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩
-	-	-	-	-	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧
-	-	-	-	-	(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)
-	-	-	١٨,١٥٨	١,٨١٤,٦٠٠	-	١,٨٣٢,٧٥٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٤٧٨)	٥٥٠,٤٣٨	١٧٥,٨٦٩,٨٩٥	٣٢٦,٤١٤,٨٥٥

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

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

مراجعة	مراجعة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٧,١٣٨,١٨٢	٢٧١,٧٨٤,٠٦٩	الربح قبل الضريبة للفترة
		تعديلات:-
٩٧,٩٥٤,٩٠١	١٢٥,٠٨٣,٤٣٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٨٤٠,٧٠١	(٣,٣٨٣,٧٥٢)	(عكس) / مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على موجودات مالية
(٦,٨١٦,٦٠٠)	(١٢,١٥٧,٥٩٠)	إيرادات تمويل
٤٩٥,٤٦٤	٤٦,٦٠١,٢٧٦	فائدة على القروض البنكية
-	١٦,٨٢٠	فائدة على الالتزامات الإيجارية
-	٦٣,١٧٨	إضفاء موجودات حق الاستخدام
٥٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	إضفاء رسوم ترتيب القرض
٤,٣٧٩,٠٣٤	٥,٠٠٣,٠٨٥	مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٢٢,٣٠٦)	(٨,٨٧٩,٧٢٧)	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩٢٣,٣٢٩)	(٢,٠٩٦,٤٨٦)	الربح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٤,٨٤٧,٠٨٧)	(٤,٠٨٠,٠٠٠)	الربح من سندات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٧٧,١٦١	-	الخسارة من استبعاد استثمارات في موجودات مالية
(٨٩٨,٤٧٩)	-	إيرادات توزيعات الأرباح
٣٧٧,٥٣٠,١٤٢	٤١٨,٤٢٦,٨١٢	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(١٦٢,٥٠٠)	(٩٣٠,٠٤٦)	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	
(١,١١٣,٦٨٢)	(٢,٤٨١,٨٩٥)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	(٤٧,١٠٧,٢٨٨)	فائدة مدفوعة
(١٣١,٨٠٩,٩٩٢)	٤٣١,٥٥٢,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٢,١٥١,٣٣٣)	الزيادة في ودائع وكالة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية
(٢٦٩,٧٠٥,٢٥٥)	(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
١٨١,٠٩٣,٢٨١	-	عائدات استبعاد استثمار في أدوات دين
٨٩٨,٤٧٩	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٦١,٢٦٢,٠٢٥)	(٣٠٧,٠٩٠,٥٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	عائدات القروض البنكية
(٥٠١,٦٤٣,٣٥١)	-	مبالغ مسددة 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
٣٠٢,١٣٤,٦٣٢	(١٠٥,٧٨٧,٧٨٥)	صافي (النقص) / 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.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في حلول النقل عبر خطوط أعمالها الرئيسية الأربعة، 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 لهيئة 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 ٢٤,٩٩٪ من حصته في الشركة من خلال الاكتتاب العام أولي. 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 أساس 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 اللازمة الكاملة للبيانات المالية المُعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها إلى جانب البيانات المالية المدققة للشركة للسنة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. وتستند 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مصروف ضريبة الدخل للفترة

يُقيد مصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده عن طريق ضرب الربح (الخسارة) قبل الضريبة لفترة التقرير الدورية 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 للتسعة 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 للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الموجودات والمطلوبات. يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة لكامل 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 مقابلها الاستفادة من الفروق المؤقتة القابلة للخصم.

تقاس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة المتوقعة 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 مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة أصل الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وعندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطة الضرائب وتعترف الشركة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية للالتزامات الضريبية على أساس صافي.

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير 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 الهامة 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 للسنة 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 عددًا من التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي سري 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 سري العمل بها للفترة 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.

المُلخَص

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بالالتزامات الإيجارية المتضمنة في البيع وإعادة التأجير

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

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية بشأن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

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 المؤكد في بيان المركز المالي كمتداولة (مستحقة أو من المحتمل تسويتها خلال عام واحد) أو غير متداولة.

كما تؤول 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.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بالالتزامات غير المتداولة المتضمنة تعهدات

يوضح التعديل كيف تؤثر الشروط التي يجب على الكيان الامتثال لها خلال اثني عشر شهرًا بعد فترة إعداد التقارير على تصنيف الالتزامات.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين

تُضيف التعديلات متطلبات إفصاح، وإشارات ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، التي تطلب من المنشآت تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين

وباستثناء ما ورد أعلاه، لا توجد معايير وتعديلات جوهريّة أخرى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية سري العمل بها للمرة الأولى للسنة 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

السنوات 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 ٢٠٢٥ 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 تتناول التعديلات المسائل التي تم حلها 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 ٢٠٢٦ يتضمن الإصدار التعديلات التالية:

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

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

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

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

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: إلغاء المستأجر الاعتراف بالالتزامات الإيجار

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: سعر المعاملة

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

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: طريقة التكلفة

• 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 ١ يناير ٢٠٢٧ لإعداد التقارير المالية لتقديم والإفصاح عن المعلومات في البيانات المالية للمساعدة 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 للمساءلة العامة: الإفصاحات ١ يناير ٢٠٢٧ 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

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣ الممتلكات والمعدات

مركبات	معدات	مباني ومسكن جاهزة وشبكات	أثاث وتجهيزات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة					
٨٢٤,٠٥٣,٣٥٦	٤٠,١٢٣,٨٥٣	١٢٩,٥٤١,٠٣٤	٢٥,٥١٥,٩٧٢	٢,٧١٧,٣٧٠	١,٠٢١,٩٥١,٥٨٥
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)					
٣٤١,٤٢٣,١٠١	٣,٤٩٠,٤٧٨	٢٤٤,١٢٥	٤,١٨٧,١٤٠	٩,٠٣٢,٠٥١	٣٥٨,٣٧٦,٨٩٥
إضافات					
(٧٦,٥٦٠,٠٢١)	-	-	-	-	(٧٦,٥٦٠,٠٢١)
إستبعادات					
(١٤٦,٤٨١,١١٤)	-	-	-	-	(١٤٦,٤٨١,١١٤)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع					
٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	٤٣,٦١٤,٣٣١	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٢٩,٧٠٣,١١٢	١١,٧٤٩,٤٢١	١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)					
٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	٤٣,٦١٤,٣٣١	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٢٩,٧٠٣,١١٢	١١,٧٤٩,٤٢١	١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)					
٢٠٩,٠٧٢,٦٨٣	٤,٧٦٤,٤٨٧	٤٤٥,٠١٨	٤,٣٨٣,٧١٨	٥,٦٣٤,٢٠٠	٢٢٤,٣٠٠,١٠٦
الإضافات					
٣,٥٥٠,٠٥٠	٣,٦٥٢,٦٨٩	٤,٧٥٧,٥٥٢	٦١٣,١٢٠	(١٢,٥٧٣,٤١١)	-
تحويلات					
(١٢٦,٥٤٠,٣٠٩)	-	-	-	-	(١٢٦,٥٤٠,٣٠٩)
إستبعادات					
٢٧,٦٩٨,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧,٦٩٨,٣٩٧
تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع					
(١٠,٥٤٧,٧٦٢)	-	-	-	-	(١٠,٥٤٧,٧٦٢)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع					
١,٠٤٥,٦٦٨,٣٨١	٥٢,٠٣١,٥٠٧	١٣٤,٩٨٧,٧٢٩	٣٤,٦٩٩,٩٥٠	٤,٨١٠,٢١٠	١,٢٧٢,١٩٧,٧٧٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
الاستهلاك المتراكم					
٣٢٨,٨٤٧,٨٦١	٣٤,٧١٥,٣١٨	٨١,٦٣٩,٠٨٦	١٩,٩١١,٩٧٩	-	٤٦٥,١١٤,٢٤٤
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)					
١٢٨,٣٩٠,٨٨٨	٢,١٦٧,٠٧٤	٢,٥١٦,٠٩٤	٣,٣٨١,٥٥٧	-	١٣٦,٤٥٥,٦١٣
محمل للسنة					
(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)	-	-	-	-	(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)
إستبعادات لأغراض التخلص من الأصول					
(١٢١,٥٠٤,٨٣٠)	-	-	-	-	(١٢١,٥٠٤,٨٣٠)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع					
٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٨٤,١٥٥,١٨٠	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	-	٤٢٢,٣٢١,٦٨٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)					
٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٨٤,١٥٥,١٨٠	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	-	٤٢٢,٣٢١,٦٨٩
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)					
١١٨,٠٧١,٩٤١	٣,٣٢٨,٢٢٨	٢,٠٠٩,٤٢٠	١,٦٧٣,٨٥٠	-	١٢٥,٠٨٣,٤٣٩
محمل للسنة					
(٦٧,٣٣٩,٨٦٦)	-	-	-	-	(٦٧,٣٣٩,٨٦٦)
إستبعادات لأغراض التخلص من الأصول					
٢٣,٣٢٣,٧٨٨	-	-	-	-	٢٣,٣٢٣,٧٨٨
تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع					
(٨,٨١٠,٠٤٩)	-	-	-	-	(٨,٨١٠,٠٤٩)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع					
٣٤٣,٢٣٦,٣٩٥	٤٠,٢١٠,٦٢٠	٨٦,١٦٤,٦٠٠	٢٤,٩٦٧,٣٨٦	-	٤٩٤,٥٧٩,٠٠١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
صافي القيمة المدرجة					
٧٠٢,٤٣١,٩٨٦	١١,٨٢٠,٨٨٧	٤٨,٨٢٣,١٢٩	٩,٧٣٢,٥٦٤	٤,٨١٠,٢١٠	٧٧٧,٦١٨,٧٧٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
٦٦٤,٤٤٤,٧٤١	٦,٧٣١,٩٣٩	٤٥,٦٢٩,٩٧٩	٦,٤٠٩,٥٧٦	١١,٧٤٩,٤٢١	٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)					

٤ موجودات غير ملموسة

المجموع	سيارة أجرة عادية	تاكسي المطار	
درهم	لوحات مرخصة	لوحات مرخصة	
درهم	درهم	درهم	
٦٨٩,٧٥٣,١٥٦	٥٤٨,٥١١,٨٨١	١٤١,٢٤١,٢٧٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ * (مراجعة)
٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠	٥٢٠,٦٣٣,٢٤٠	٣٦,٠٧٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

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

* خلال الفترة، تم إدخال لوحات إضافية بمبلغ ١٣٣,٠٤٤,٩١٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) ضمن فئة اللوحات المرخصة لسيارات أجرة المطار وسيارات الأجرة العادية.

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

مدقق	مراجعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
١٤٣,٩١١,٦٠٨	١٢٨,٢١٨,٨٨٢	ذمم مدينة تجارية
(٦٩,٧٠٥,٧٠٨)	(٦٠,٤٢٠,٠٥١)	ناقصا: 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)	ناقصا: 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 لموردين
١,١٥٩,٠١٩	٤٥,٢٤٣	موجودات الضريبة المؤجلة
٤٦,١٥٩,٦٣٢	٤٥,٦١٠,١٠٥	ذمم مدينة أخرى
٢٤١,٨٧٩,٦٨٨	٢٦٤,٠٦٧,١٩٧	
(٤٧,٤٦٢,٢٩٠)	(١٥,٨٥٧,٨٠٨)	الجزء غير المتداول
١٩٤,٤١٧,٣٩٨	٢٤٨,٢٠٩,٣٨٩	الجزء المتداول

٦ استثمارات في موجودات مالية

مراجعة	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم
٦٩,٣٠٠,٥٨٦	٦٦,٥٤٨,٩٥٣
٩,١٢٠,٠٠٠	-
٧٨,٤٢٠,٥٨٦	٦٦,٥٤٨,٩٥٣

* السندات الوطنية

** الاستثمار في الأوراق المالية

* تمثل 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 الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة لتدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة عليه. ومن ثم تُصنف السندات الوطنية بالتكلفة المطفأة. تتراوح الفوائد من هذه الاستثمارات بين ٥٪ - ٥,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٪ - ٥٪) مع استحقاق أصلي لمدة سنة واحدة.

** يمثل الاستثمار في الأوراق المالية استثمارًا في الأوراق المالية لشركة باركن مساهمة عامة والمدرجة في سوق المال. تم الاستحواذ على الأوراق المالية مقابل مبلغ قدره ٥,٠٤٠,٠٠٠ 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 ودائع وكالة

مراجعة	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم
٨٢,٥٣٣,٣٢٩	٤٢,٠٩٣,٣٣٣

ودائع وكالة

تمثل ودائع وكالة لدى مؤسسات مالية، بتاريخ استحقاق أصلي لأكثر من ٣ أشهر، وأرباح فوائد تتراوح ما بين ٥,٠٪ إلى ٥,٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٠٦٪) وتستحق خلال سنة ٢٠٢٤.

٨ النقد وما يعادله

مراجعة	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم
٧٠٢,٣٦٠	١٣٧,٤٧٢
٧٩,١٦٣,٩١٩	٢٩٥,٥٦٣,٩١٧
١٠٩,٩٦٨,٨٧٧	-
(٣٢,٦٠١)	(١١١,٠٤٩)
١٨٩,٨٠٢,٥٥٥	٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠

نقد في الصندوق

النقد لدى البنوك

ودائع وكالة قصيرة الأجل*

ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

النقد وما يعادله

* يمثل هذا وديعة لدى مؤسسة مالية، بتاريخ استحقاق أصلي لأقل من ٣ أشهر، وريح فائدة يتراوح من ٥,١٪ إلى ٥,٧٪.

٩ رأس المال واحتياطي قانوني

رأس المال

مراجعة	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٠٤ درهم للسهم الواحد

احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي قانوني بتخصيص ١٠٪ من الربح لكل سنة حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا بموجب ما ينص عليه القانون. بما أن الاحتياطي القانوني يشكل بالفعل ٥٠٪ 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 بـ ١٣٦,٩٥٩ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٩٠,٨٨٩ سهمًا) من أسهم الشركة نيابة عن الشركة بالقيمة الاسمية وسجل القسط المدفوع فوق القيمة الاسمية كاحتياطي أسهم 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. ويبلغ 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

مراجعة	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم
٩٩٧,٤٨٥,٢٥٠	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠

قرض لأجل

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي كما يلي:

متداولة

غير متداولة

إن الحركة في القروض البنكية هي كما يلي:

كما ١ يناير

سحوبات

تكاليف المعاملات

استهلاك تكلفة المعاملة

في ٣٠ سبتمبر / ٣ ديسمبر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٢ ذمم تجارية دائنة وأخرى

مراجعة	مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٤٠,٤٠٧,٣٧٦	٣١١,٤١٤,٧٢٠	ذمم تجارية دائنة
١٦٠,٧٣٩,٤٦٦	٧١,٧٣١,٢٠٠	مصاريف مستحقة*
١٠٤,٨١٣,٧٢٣	٥,١٩٣,٥٠٤	التكاليف المستحقة لشراء المركبات
١٣٦,٦٩٩,٧٧٦	١١٠,٨٤٨,٠٤٨	ذمم موظفين دائنة
٣٩,٥٩٧,١٨١	٢٦,٥٧٧,٢٦٦	مخصص راتب الإجازة
٢٧,٢٨٢,٠٣٥	٢٤,١٤٧,٤٨٦	مكافأة مستحقة الدفع
٢٣,٤٩٨,٠١٣	-	ضريبة مستحقة على الشركات (إيضاح ٢٠)
١,٨٤٣,٩٦٩	-	منافع نهاية خدمة الموظفين
-	٥٠٦,٠١٢	فائدة مستحقة
٤٥,٨٥٨,٥٢٩	٣٠,٦٥٣,٨٥٣	ذمم دائنة أخرى
٦٨٠,٧٤٠,٠٦٨	٥٨١,٠٧٢,٠٨٩	الجزء غير المتداول
(٧٢,٨٨٦,٦٦٢)	(٣,٤٦٦,٨٢٦)	الجزء المتداول
٦٠٧,٨٥٣,٤٠٦	٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣	

* يتضمن المصروفات المستحقة رصيده قدره ١٠٢,٧٦٦,١٦٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٠٣,٨٠٥ درهم) ويتعلق بجهات ذات علاقة. وينقسم هذا المبلغ بين الجزء المتداول البالغ ٣٣,٢٦٣,١٠١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٠٣,٨٠٥ درهم) 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:

مراجعة	مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٤٥,٦١٢,٨٩٠	٣١,٨١٤,٥٣٨	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٧,٠٤٤,٩٧٣	٨,٠٥١,٤٣٠	منشآت يعمل بها موظفين إداريين رئيسيين مشتركين
٥,٢٧٠,٢٣٢	١١,٨١٠,٣٤٨	هيئة الطرق والمواصلات
٥٧,٩٢٨,٠٩٥	٥١,٦٧٦,٣١٦	شركة كريم أرتي 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 وفقا للشروط والأحكام، المتفق عليها بين الطرفين:

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

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي يسيطرون عليها ذات علاقة أيضا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
٦,٢٩٣,٣٧٣	٧,٠٧٢,١١٨	رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٤٤٨,٤٢٠	٣٩٣,٢٥٥	مزايا ما بعد التوظيف
٦,٧٤١,٧٩٣	٧,٤٦٥,٣٧٣	
٤٥٠,٠٠٠	٣,٠٨٥,٠٠١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٤ إيرادات من عقود مع العملاء

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٢٤٥,٧٢٠,٤٤٩	١,٣٨٩,٨٨١,٥٥٩	٤١٠,٦٤٩,٦٠٨	٤٥٢,٦٤٠,٢٣٧	سيارات الأجرة العادية
٨٦,٥٨٦,١٧٤	٨٩,١١١,٠٤٣	٢٨,٤٩٧,٨٠٣	٢٧,٤٦٠,٤٥٧	خدمة الليموزين
٦٩,١١٠,٤٥٨	٨٧,٧٣٥,٧٠٧	١٢,٠٠٣,٥٠٦	١٥,٧٢٨,٤٦٩	خدمة الحافلات
١٢,٣١٩,٣٩٨	٣٠,٢١٣,١٩٣	٥,٩٠٧,٠٠٨	١١,٥٥٤,٩٥٩	أخرى
١,٤١٣,٧٣٦,٤٧٩	١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	٤٥٧,٠٥٧,٩٢٥	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	
١,٤١٣,٧٣٦,٤٧٩	١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	٤٥٧,٠٥٧,٩٢٥	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات
				الخدمات المحولة خلال فترة زمنية

۳. ستمبر ۲۰۲۴

١٥ تكاليف مباشرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم	درهم
٣٤٣,٩٦٦,٥٥٥	٤١١,٥٢٨,٩٤١	٩٨,٤١٧,٨٥٠	١٢١,٨٧٣,٥٥٣
١٧٤,٤٧٣,١٧٠	١٧٧,٣٥٣,٢٣٩	٦١,٤٤٢,٨٥٠	٦٠,٤٧٦,٤٢٨
٩٣,٧٩٤,٤٣٤	١٢٠,٦٢٢,٦٥٩	٣٥,١٢٦,٣١٦	٤٣,١٥٥,٢٩١
٨٠,٥١٠,٦٨٤	٨٠,٠٠٩,٩٨٣	٢٥,٣٣٠,٢٥٣	٢٦,٠٥٠,٩٤٥
٤١,٦٠٥,٣٣٨	٥٥,٦٧٦,٢٦٢	١٥,٤٥٢,١٢٩	١٩,٩٣٤,١٨٤
٤٧,١٩٣,٣٢٧	٤٧,١٩١,٩٢٩	١٦,٢١٧,٠٦٨	١٤,٤٧٣,٤٥٥
٢٠,٥١٢,٦٨١	٢٣,٠٦٨,٥٠٠	٨,٠٥٥,٥٣٢	٨,٠١٩,٥٩١
١٢,٣٦٠,١٨٦	١٦,٢١٩,٧٦٣	٤,٨٧٣,١٣٤	٥,٢٤٣,٢٠٨
١٢,٠٩٨,٥٠٦	١٤,٩١٠,٨٥٦	٤,٣٢٧,١٨٧	٤,٩٠٣,٦٦٥
٥,٥٢٤,٤٢٢	٦,٢٨٨,٤١٤	١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٤١٤,٥٨٧
-	٦٣,١٧٨	-	٦٣,١٧٨
٢٠,٠٢٨,٩٣٢	٣١,٦١٣,٢٦٠	٨,٠٨١,٠٢٠	١٢,٨٦٢,٦٢٠
٨٥٢,٠٢٨,٢٣٥	٩٨٤,٥٤٦,٩٨٤	٢٧٩,١٧١,٤٠٤	٣١٩,٤٧٠,٧٠٥

* يتضمن ذلك عمولة السائقين والمزايا الأخرى البالغة ٣٢٨,٩٤٥,٨٧٠ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٢٤: ٢٧٣,٩٤٥,٠٢٤ 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 إیرادات آخری

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
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	٢٩,٥٤٩,١٠٦	٣,٩٣٦,٧٣٧	٧,٦٠٩,١٣٢	

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٣,٠٣٧,٧٤٦	٤٤,٨٦٤,٤٠٤	١١,٢٧٢,٩٧٦	١٤,٤٠١,٥٣٤	تكاليف موظفين
١٥١,٣٠٤	٤,٩٤١,١٤٩	١٥,٠٠٤	٣,٨٤٩,٩٥٠	مصاريف استشارات
٦,٣٩٢,٠٧٤	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 وتراخيص تكنولوجيا المعلومات
٨٠٠,١٠٤	٢,١٩٥,٢٧٨	٦٢٨,٠١٩	١,٠١٤,١٠٠	إعلانات
٢,٢٦٩,٠٩٥	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
٥٣,٤١٣,٢٣٠	٧٧,٦٦٠,٩٤٩	١٧,٥٦٧,٤٤٩	٢٩,٤٧٢,٣٣٧	

١٨ تكاليف تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
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	٦٥,٧٠٣	٧٣,٥٢٣	رسوم بنكية
٦٨٩,٤٣٨	٤٧,٤٧٣,٨٠٢	٦١٣,٦٦٧	١٥,٧٦٩,٩٥٢	

١٩ إيرادات تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
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	٤٠٢,٨٩٤	إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك
٦,٨١٦,٦٠٠	١٢,١٥٧,٥٩٠	٢,٢٧٨,٠٣٥	٣,٧٤٥,٨٦٨	

٢٠ 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 الإقرار الضريبي المعني في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع دخل الشركة الخاضع للضريبة لمعدل ٩٪ من ضريبة الشركات. أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ اعتبارًا 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 ٢٤,٦٥٧,٠٣٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، تمثل معدل الضريبة الفعلي 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 ساريًا للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. ويتضمن معدل الضريبة الفعلي معدلات الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الشركات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد هي:

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

الضريبة المؤجلة

تسوية موجودات الضريبة المؤجلة:

في ١ يناير

(مصاريف) إيرادات ضريبة الدخل المقيمة في الربح أو الخسارة خلال الفترة/السنة

في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

مراجعة	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم
١,١٥٩,٠١٩	-
(١,١١٣,٧٧٦)	١,١٥٩,٠١٩
٤٥,٢٤٣	١,١٥٩,٠١٩

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

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)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

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

* تم إدراج إيرادات خدمات التوصيل البالغة ٢٨,١٩٢,٤٠٢ درهم (٢٠٢٣: ١١,٣٥٩,٣٦٧ درهم) وإيرادات أخرى تبلغ ٢,٠٢٠,٧٩١ درهم (٢٠٢٣: ٢٠٢٣) ٩٦٠,٠٣١ 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	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
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)
٠,١٠٦٨	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 ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية لكل منها ٠,٠٤ 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

تتعرض أنشطة الشركة وقروضها 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 أية 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 الموجودة 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. تتكون 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: ٢٠,٦٤٢,٦٤٢,٠٠٠ درهم). لا يوجد لدى الشركة أي التزامات طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

٢٥ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع الشركة لتقلبات موسمية معتدلة، حيث تكون الإيرادات والأرباح خلال الفترات المرحلية حساسة بشكل خاص لانخفاض نشاط حركة المرور، والذي يتم ملاحظته عادة خلال أشهر الصيف. تعني 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 بإمارة 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 جوهرية وليس لها أي تأثير على الأرباح المعلن عنها سابقاً وإجمالي مركز حقوق الملكية للشركة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
إعادة التصنيف	كما هو مدرج	حسب الإدراج السابق (درهم)	
(درهم)	(درهم)	(درهم)	
١٧,٥١٠,٢٦٥	(٨٥٢,٠٢٨,٢٣٥)	(٨٦٩,٥٣٨,٥٠٠)	التكاليف المباشرة
١٧,٥١٠,٢٦٥	٣٢٩,٣٧٢,٦٤٤	٣١١,٨٦٢,٣٧٩	اجمالي الربح
(١٥,٥٣٠,٩٤١)	١٨,٩٥٢,٢١١	٣٤,٤٨٣,١٥٢	الدخل الآخر
(١١٠,٩٢٥)	(٥٣,٤١٣,٢٣٠)	(٥٣,٣٠٢,٣٠٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٨٠٨,٧١٧)	٦,٨١٦,٦٠٠	١٠,٦٢٥,٣١٧	إيرادات التمويل
١,٩٤٠,٣١٨	(٦٨٩,٤٣٨)	(٢,٦٢٩,٧٥٦)	تكاليف التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
إعادة التصنيف	كما هو مدرج	حسب الإدراج السابق (درهم)	
(درهم)	(درهم)	(درهم)	
(١,٧١٥,٥٢٦)	(٦,٨١٦,٦٠٠)	(٥,١٠١,٠٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢١,٣٢٣)	(٤,٨٤٧,٠٨٧)	(٤,٦٢٥,٧٦٤)	إيرادات التمويل
١,٩٣٦,٨٤٩	٣,٨٧٧,١٦١	١,٩٤٠,٣١٢	الأرباح من السندات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			الخسارة من استبعاد الاستثمار في الأصول المالية