

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الصفحات

جدول المحتويات

١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٦ - ٢٠	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع.

دبي، الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة تاكسي دبي ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليهما معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بالإضافة إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، بينما يقع على عاتقنا مسؤولية إبداء استنتاجا بشأن 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 الموجزة الموحدة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع 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 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

فiras عنبتاوي

رقم القيد ٥٤٨٢

٧ مايو ٢٠٢٥

دبي

الإمارات العربية المتحدة

## شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مدقق	مراجعة	إيضاحات	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
درهم	درهم		
٧٩٣,٣٥٣,٨٨٥	٨١٧,٤٠٩,٩٥٤	٣	الموجودات غير المتداولة
٨٠٢,٩٨١,٢٨٣	٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨	٤	ممتلكات ومعدات
٣,٥٣٧,٩٦٩	٣,٣٤٨,٤٣٥		موجودات غير ملموسة
٩,١٣٢,٣٤٠	٧,٩٥٢,٤٦٩	٥	موجودات حق الاستخدام
١,٠٩٢,٧٢٧	٧٤١,١٣٧	١٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٦١٠,٠٩٨,٢٠٤	١,٧١٨,٨٠٩,٢٦٣		موجودات الضريبة المؤجلة
٣,١٦٦,١١٠	٣,٧١٥,٦٧٧		الموجودات المتداولة
٢٥٤,٠٥٢,٥٨٣	٢٧٨,٣٤٠,١٩٥	٥	مخزون
٧,٠٢٦,٦٢٨	١٧١,١٩٧,٠٤٦	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١,٦٨٨,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٦	استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٢,٩٨٩,٣٦٣	١٧,٥٧٢,١٥٧	١٢	موجودات مالية مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٠٥٦,٤٤٦	٧	المستحق من جهة ذو علاقة
٣٣٦,٠٧١,٦٠٩	٢٦٦,٥٦٣,٤٩٨	٧	ودائع وكالة
٦٩٧,٢٣٥,٢٩٣	٧٦٩,٣٩٥,٠١٩		النقد وما يعادله
١١,٠٢٧,٨٥٥	٩,٨٢٩,٩٤١		موجودات محتفظ بها للبيع
٧٠٨,٢٦٣,١٤٨	٧٧٩,٢٢٤,٩٦٠		مجموع الموجودات
٢,٣١٨,٣٦١,٣٥٢	٢,٤٩٨,٠٣٤,٢٢٣		حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(٧,٢٧٩)	(٣٨,٦٥٣)	٩	احتياطي قانوني
٥٦٢,٤٣٠	(١,٤٥٤,٥٨٦)	٩	أسهم خاصة
٢٦,٠٠٢,١٠١	٢٢١,٣٥٢,٢٨٧		احتياطي أسهم خاصة
٤١,٠٥٧٨,٢٥٢	٣٦٩,٨٥٩,٠٤٨		أرباح محتجزة
			مجموع حقوق الملكية
٣٣,٣٦٢,٦٠٨	٣٣,٦١٥,٧٧٣		المطلوبات
٩٩٧,٦٤٢,٧٥٠	٩٩٧,٨٠٠,٢٥٠	١٠	المطلوبات غير المتداولة
١٦,٠٤١٧,٥٣٠	١٨٣,٤٥٥,٨٧٨	١٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤١٩,٣٨٨	٣,٥٣٠,٤٩٦	١١	قروض بنكية
٣,١٦٠,٧٦٥	٢,٩٥٤,٢١٢		المستحق إلى جهات ذات علاقة
١,١٩٨,٠٠٣,٠٤١	١,٢٢١,٣٥٦,٦٠٩		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥٥٨,٢٦٠,٤٥٤	٧١٠,٣٤٥,٠٠٦	١١	التزامات إيجارية
١١٧,٩٤٦,٥٧٧	١٥٤,٩٢٩,٦٣٢	١٢	المطلوبات المتداولة
٣٢,٨٧٥,٣٨٤	٤٠,٨١٠,٧٥٥		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٦٩٧,٦٤٤	٧٣٣,١٧٣		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٧٠٩,٧٨٠,٠٥٩	٩٠٦,٨١٨,٥٦٦		التزام ضريبة الشركات
١,٩٠٧,٧٨٣,١٠٠	٢,١٢٨,١٧٥,١٧٥		التزامات إيجارية
٢,٣١٨,٣٦١,٣٥٢	٢,٤٩٨,٠٣٤,٢٢٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ إعداد التقارير المعمول بها لإعداد التقارير المالية المرحلية، فإن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.



السيد/ منصور رحمة جمعة عبدالله الفلاسي  
الرئيس التنفيذي



السيد/ أحمد علي الكعبي  
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة/ عبد المحسن إبراهيم كلبت  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢  
٢٥

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مراجعة	مراجعة	إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
درهم	درهم		
٥٥٨,٣٥٩,١٥٤	٥٨٨,٢٧٨,١٧٢	١٣	إيرادات من عقود مع العملاء
(٣٢٨,٣٠٢,٣٢٣)	(٣٥٤,٢٨٠,٧٩٥)	١٤	تكاليف مباشرة
(٧٨,٢١١,٢٠٠)	(٩١,٠٤٨,٧٠٠)	١٢	رسوم اللوحات والترخيص
١٥١,٨٤٥,٦٣١	١٤٢,٩٤٨,٦٧٧		إجمالي الربح
٨,١٩٣,٦٨٥	٤,٧٠٧,١٧٨	١٥	إيرادات أخرى
(٢٦,٦٥١,٠٧١)	(٣٦,٢٤١,١٤٠)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٨٧١,٤٩٨	(١,٥٥٥,٠٣٠)		(مخصص) / عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦,٢٤٨,٢١١)	(٥,٨٦٩,٣١٥)		مكافأة الموظفين
١٣١,٠١١,٥٣٢	١٠٣,٩٩٠,٣٧٠		الربح التشغيلي
(١٥,٥٧٦,٠٨٠)	(١٥,٩٧٩,٥٣٦)	١٧	تكلفة التمويل
٣,٢٨٠,٥٦٦	٣,٩١٣,٦٨٣	١٨	إيرادات التمويل
١١٨,٧١٦,٠١٨	٩١,٩٢٤,٥١٧		الربح قبل الضريبة
(١٠,٦٨٤,٤٤٢)	(٨,٢٨٦,٩٦٢)	١٩	الضريبة
١٠٨,٠٣١,٥٧٦	٨٣,٦٣٧,٥٥٥		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٠٨,٠٣١,٥٧٦	٨٣,٦٣٧,٥٥٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤٣٢	٠,٠٣٣٥	٢١	الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المجموع درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي أسهم خاصة درهم	أسهم خاصة درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	(١,٢٦٤,١٦٢)	(٢٣,٦٣٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
١٠٨,٠٣١,٥٧٦	١٠٨,٠٣١,٥٧٦	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٨,٠٣١,٥٧٦	١٠٨,٠٣١,٥٧٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤,٢٣٠,٢٤١)	-	(٤,١٥١,٤٨٦)	(٧٨,٧٥٥)	-	-	أسهم خاصة (إيضاح ٩)
٣٤٠,٥٠٦,٣٠٤	١٩٦,٠٢٤,٣٤٣	(٥,٤١٥,٦٤٨)	(١٠٢,٣٩١)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤١٠,٥٧٨,٢٥٢	٢٦٠,٠٢٣,١٠١	٥٦٢,٤٣٠	(٧,٢٧٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٨٣,٦٣٧,٥٥٥	٨٣,٦٣٧,٥٥٥	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٣,٦٣٧,٥٥٥	٨٣,٦٣٧,٥٥٥	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٢٢,٣٠٨,٣٦٩)	(١٢٢,٣٠٨,٣٦٩)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٥)
(٢,٠٤٨,٣٩٠)	-	(٢,٠١٧,٠١٦)	(٣١,٣٧٤)	-	-	أسهم خاصة (إيضاح ٩)
٣٦٩,٨٥٩,٠٤٨	٢٢١,٣٥٢,٢٨٧	(١,٤٥٤,٥٨٦)	(٣٨,٦٥٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم	مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم	إيضاحات	
١١٨,٧١٦,٠١٨	٩١,٩٢٤,٥١٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة
			تعديلات على:
٣٨,٩١٩,٢٤٠	٥٠,٢٥١,٠٨١		استهلاك الممتلكات والمعدات
(٣,٨٧١,٤٩٨)	١,٥٥٥,٠٣٠		مخصص/(عكس) خسائر الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية
(١,٩٩٨,١٨٦)	(٣,٩١٣,٦٨٣)	١٨	إيرادات التمويل
١٥,٣٤٩,٠٢١	١٢,٨١٩,١٠٠	١٧	فوائد القروض البنكية
-	٤٨,٥٨٠	١٧	مصروف الفوائد على التزامات الإيجار
-	١٨٩,٥٣٤	١٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٧	إطفاء رسوم ترتيب القرض
-	٢,٧٧٨,٥٣٦	١٧	تصفية الالتزامات طويلة الأجل
١,٧٥٧,٩٢٥	١,٠٨٠,١٠٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٢٨٣,٩٨٧)	(٣٦٥,٥٢١)		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
(١,٠٩١,٤٣٠)	-		أرباح بيع الموجودات المحتفظ بها للبيع
-	(٨١٢,٠٠٠)		أرباح غير محققة من الأوراق المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٤,٦٥٤,٦٠٣	١٥٥,٧١٢,٧٧٧		تعديلات رأس المال العامل:
٢٣٤,٠٢٥	(٥٤٩,٥٦٧)		(الزيادة)/(النقص) في المخزونات
١,٧٧٦,٩٦٧	(٢٦,٥٣٧,٤٩٠)		(الزيادة)/(النقص) في الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	٥,٤١٧,٢٠٦		الزيادة في المستحق من طرف ذي صلة
(١٠,٦٢٤,٩٦٦)	٢٨,٠٨٠,٣٣٩		الزيادة/(النقص) في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٧,٦٨٠,٥٧٣)	٥٧,٢٤٢,٨٦٧		الزيادة/(النقص) في المستحق لأطراف ذات صلة
١٤٨,٣٦٠,٠٥٦	٢١٩,٣٦٦,١٣٢		مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٨٨,٨٥٠)	(٢٨٩,٤٩٣)		الفوائد المدفوعة
(١٥,٧٥٩,٨٦٠)	(١٢,٤٧٩,٠١١)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٣٢,٤١١,٣٤٦	٢٠٦,٥٩٧,٦٢٨		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٣١٣,١٠٣)		الزيادة في وديعة الوكالة المحتفظ بها لدى مؤسسة مالية، صافي
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		شراء استثمارات في موجودات مالية
(٦٣,٠٠٩,١٦٠)	(٨١,٩٨٣,٧١١)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٧,٢٨٠,٠٠٠)	(٨٦,٣٧٥,٩٨٥)		شراء موجودات غير ملموسة
٢٠,٦٧٢,٤٨٧	٩,٢٣٩,٩٩٦		عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وموجودات محتفظ بها للبيع
٢,٣٥٤,٨١٨	٣,٣٢٧,٠٦٤		إيرادات فوائد مستلمة
(١٨٢,٢٦١,٨٥٥)	(٢٧٦,١٠٥,٧٣٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٨٥٠,٥٠٩)	(٦٩,٥٠٨,١١١)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	٣٣٦,٠٧١,٦٠٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٤٥,٧٣٩,٨٣١	٢٦٦,٥٦٣,٤٩٨		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٧)
			معاملات غير نقدية
٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٣٠٨,٣٦٩		توزيعات أرباح (إيضاح ٢٥)
-	٥٣٧,٤٤٥		مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولة إلى ذمم تجارية دائنة وأخرى

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## 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.

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 ("الجهة 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.

فيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في ٣١ مارس:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
نسبة الملكية	نسبة الملكية	صندوق دبي للاستثمار
٧٥,٠١٪	٧٥,٠١٪	مستثمرون محليون ودوليون
٢٤,٩٩٪	٢٤,٩٩٪	
١٠٠٪	١٠٠٪	

في ٦ نوفمبر ٢٠٢٤، أنشأت الشركة شركة تابعة جديدة، وذلك في إطار مبادراتها الاستراتيجية لتوسيع عملياتها وتعزيز قدراتها التجارية. وتعمل الشركة التابعة في مجال نقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية. تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الشركة وشركتها التابعة (يُشار إليهما معاً باسم "المجموعة"). فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية
كو نيكتيك ش.ذ.م.م	نقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توفير حلول النقل عبر خطوط أعمالها الرئيسية الخمسة، بما في ذلك خدمات سيارات الأجرة، وخدمات ليموزين كبار الشخصيات، وخدمات الحافلات، وخدمات التوصيل بالدراجات الهوائية، ونقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية في إمارة دبي وامتدادها إلى الإمارات الأخرى. العنوان المسجل للمجموعة هو ص.ب. ٢٦٤٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة، وتمت الموافقة على إصدارها في ٧ مايو ٢٠٢٥.

## ٢ أساس الإعداد

## ١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية المعددة وفق المعايير الدولية للتقارير المالية وبنبغي قراءتها مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية مدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أسهم الملكية، التي تُقيّم بالقيمة العادلة. وتُحتسب التكلفة التاريخية عادةً بناءً على القيمة العادلة للمقابل المعروض مقابل السلع والخدمات.

لا تعتبر النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢ أساس الإعداد (تابع)

## ٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المدققة كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٣-٢ تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

## ١-٣-٢ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية للفترة الحالية

اعتمدت المجموعة في الفترة الحالية عددًا 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 ٢٠٢٥.

تم في هذه البيانات المالية الموجزة اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي سرى العمل بها للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. ولم يترتب على اعتماد تلك المعايير أي تأثير جوهري على الإفصاحات الواردة أو المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموجزة.

## الملخص

## المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ *تأثيرات التغييرات في أسعار الصرف الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية الصرف* تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

وباستثناء ما ورد أعلاه، لا توجد معايير وتعديلات جوهرية أخرى لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية سرى العمل بها للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

## 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 التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها المبكر

## يسري تطبيقها لفترات

## السنوات التي تبدأ من أو بعد

## المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩/الأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧/الأدوات المالية المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية تتناول التعديلات المسائل التي تم تحديدها أثناء مراجعة ما بعد التنفيذ لمتطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية - الإصدار ١١ 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 بالتزامات 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

١ يناير ٢٠٢٧ 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 للمساعدة في ضمان عرضها لمعلومات ذات صلة تمثل موجودات الكيان والتزاماته وحقوق ملكيته ودخله ومصاريفه بشكل عادل.

١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة 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 الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر في شركته الزميلة أو المشروع المشترك

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

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٥

٣ الممتلكات والمعدات

المجموع درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	أثاث وتجهيزات درهم	مباني ومساكن جاهزة وشبكات درهم	معدات درهم	مركبات درهم	
						التكلفة
١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥	١١,٧٤٩,٤٢١	٢٩,٧٠٣,١١٢	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٤٣,٦١٤,٣٣١	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٢٩٧,٦٠٨,٤٨٧	٥,٨١٢,٣٧٤	٥,٥٧٤,٤٥٧	١,٣٢٦,٩٨٣	٧,٣٤٢,٥٧٩	٢٧٧,٥٥٢,٠٩٤	إضافات
-	(١٢,٥٧٣,٤١١)	٦١٣,١٢٠	٤,٧٥٧,٥٥٢	٣,٦٥٢,٦٨٩	٣,٥٥٠,٠٥٠	تحويلات
(١٦٠,٣٨٥,٢٤٦)	-	-	-	-	(١٦٠,٣٨٥,٢٤٦)	إستبعادات
٢٧,٦٩٨,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧,٦٩٨,٣٩٧	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع
(٢١,٦٦٥,٩٧٦)	-	-	-	-	(٢١,٦٦٥,٩٧٦)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
١,٣٠٠,٥٤٣,٠٠٧	٤,٩٨٨,٣٨٤	٣٥,٨٩٠,٦٨٩	١٣٥,٨٦٩,٦٩٤	٥٤,٦٠٩,٥٩٩	١,٠٦٩,١٨٤,٦٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
١,٣٠٠,٥٤٣,٠٠٧	٤,٩٨٨,٣٨٤	٣٥,٨٩٠,٦٨٩	١٣٥,٨٦٩,٦٩٤	٥٤,٦٠٩,٥٩٩	١,٠٦٩,١٨٤,٦٤١	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
٨١,٩٨٣,٧١١	٣,٣٠٣,١١٠	١,٤٤٣,١٠٦	٨٢٩,٣٧٢	٣,٠٣٣,٥٥١	٧٣,٣٧٤,٥٧٢	إضافات
-	(٣,٢٤٣,٤٨٥)	-	٢٠٤,٧١٩	٣,٠٣٨,٧٦٦	-	تحويلات
(١٣,١٨٧,٤٩٥)	-	-	-	-	(١٣,١٨٧,٤٩٥)	إستبعادات
(٨,١٠٨,٥٥٩)	-	-	-	-	(٨,١٠٨,٥٥٩)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
١,٣٦١,٢٣٠,٦٦٤	٥,٠٤٨,٠٠٩	٣٧,٣٣٣,٧٩٥	١٣٦,٩٠٣,٧٨٥	٦٠,٦٨١,٩١٦	١,١٢١,٢٦٣,١٥٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
						الاستهلاك المتراكم
٤٢٢,٣٢١,٦٨٩	-	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	٨٤,١٥٥,١٨٠	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
١٧٢,١٦٧,٦٦١	-	٤,٠٩٨,٨٢٧	٢,٧٣٨,٦٤٣	٣,١٣٣,٨٦٢	١٦٢,١٩٦,٣٢٩	محمل للسنة
(٩٢,٥٣٣,٥٦٩)	-	-	-	-	(٩٢,٥٣٣,٥٦٩)	محذوف عند الاستبعاد
٢٣,٣٢٣,٧٨٨	-	-	-	-	٢٣,٣٢٣,٧٨٨	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع
(١٨,٠٩٠,٤٤٧)	-	-	-	-	(١٨,٠٩٠,٤٤٧)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
٥٠٧,١٨٩,١٢٢	-	٢٧,٣٩٢,٣٦٣	٨٦,٨٩٣,٨٢٣	٤٠,٠١٦,٢٥٤	٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
٥٠٧,١٨٩,١٢٢	-	٢٧,٣٩٢,٣٦٣	٨٦,٨٩٣,٨٢٣	٤٠,٠١٦,٢٥٤	٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
٥٠,٢٥١,٠٨١	-	١,١٠٥,٠٥٥	٧٤١,٥١٥	١,٤٠٠,٣٦٩	٤٧,٠٠٤,١٤٢	محمل للفترة
(٦,٧٩٠,٢٧١)	-	-	-	-	(٦,٧٩٠,٢٧١)	محذوف عند الاستبعاد
(٦,٨٢٩,٢٢٢)	-	-	-	-	(٦,٨٢٩,٢٢٢)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
٥٤٣,٨٢٠,٧١٠	-	٢٨,٤٩٧,٤١٨	٨٧,٦٣٥,٣٣٨	٤١,٤١٦,٦٢٣	٣٨٦,٢٧١,٣٣١	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
						صافي القيمة المدرجة
٨١٧,٤٠٩,٩٥٤	٥,٠٤٨,٠٠٩	٨,٨٣٦,٣٧٧	٤٩,٢٦٨,٤٤٧	١٩,٢٦٥,٢٩٣	٧٣٤,٩٩١,٨٢٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
٧٩٣,٣٥٣,٨٨٥	٤,٩٨٨,٣٨٤	٨,٤٩٨,٣٢٦	٤٨,٩٧٥,٨٧١	١٤,٥٩٣,٣٤٥	٧١٦,٢٩٧,٩٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

## ٣- ممتلكات ومعدات (تابع)

يتم تخصيص استهلاك الممتلكات والمعدات على النحو التالي:

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
٣٧,٦٥٠,٥٣٠	٤٨,١٤٨,٩٣٧	التكاليف المباشرة (إيضاح ١٤)
١,٢٦٨,٧١٠	٢,١٠٢,١٤٤	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٦)
<u>٣٨,٩١٩,٢٤٠</u>	<u>٥٠,٢٥١,٠٨١</u>	

## ٤ موجودات غير ملموسة

المجموع	سيارة أجرة عادية لوحات مرخصة	تاكسي المطار لوحات مرخصة	
درهم	درهم	درهم	
٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨	٧٤٨,١١٥,٩٩٣	١٤١,٢٤١,٢٧٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
<u>٨٠٢,٩٨١,٢٨٣</u>	<u>٦٦١,٧٤٠,٠٠٨</u>	<u>١٤١,٢٤١,٢٧٥</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

يمثل هذا البند لوحات الترخيص المشترية 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 بلغت قيمتها ٨٦,٣٧٥,٩٨٥ درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠٤٣: ٢٤٦,٢٧٣) في فئات لوحات سيارات الأجرة الخاصة بالمطار وسيارات الأجرة العادية.

## ٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

مدقق	مراجعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
١٤٠,١٥٥,٥٤١	١٦٦,٠٧١,٣٥٠	ذمم مدينة تجارية
(٦١,٧٣٢,٩٠٠)	(٦٢,٥٩٢,٥٦٩)	ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٧٨,٤٢٢,٦٤١</u>	<u>١٠٣,٤٧٨,٧٨١</u>	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٩٩,٦١٦,٠٩٦	٢٠٠,٨٧٩,٩٧١	ذمم موظفين مدينة
(٧٠,٤٣٠,٧٣٨)	(٧١,١٤٦,٢٨٠)	ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٢٩,١٨٥,٣٥٨</u>	<u>١٢٩,٧٣٣,٦٩١</u>	
٣,٠٩٥,٦٢٨	٥,١٢٠,٢٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٥٨١,٥٧٥	٢,٥٨١,٥٧٥	دفعات مقدمة لموردين
<u>٤٩,٨٩٩,٧٢١</u>	<u>٤٥,٣٧٨,٣٧٠</u>	ذمم مدينة أخرى
٢٦٣,١٨٤,٩٢٣	٢٨٦,٢٩٢,٦٦٤	
(٩,١٣٢,٣٤٠)	(٧,٩٥٢,٤٦٩)	الجزء غير المتداول
<u>٢٥٤,٠٥٢,٥٨٣</u>	<u>٢٧٨,٣٤٠,١٩٥</u>	الجزء المتداول

## ٦ استثمارات في موجودات مالية

مراجعة	مدقق
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم
١٧١,١٩٧,٠٤٦	٧٠,٢٦٧,٦٢٨
<i>استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة</i>	
<i>سندات وطنية*</i>	
<i>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>	
<i>الاستثمار في الأوراق المالية**</i>	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٦٨٨,٠٠٠
١٨٣,٦٩٧,٠٤٦	٨١,٩٥٥,٦٢٨

\*تمثل هذه الاستثمارات استثمارات في سندات وطنية تحتفظ بها المجموعة ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ وتؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل فقط في مدفوعات أصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي القائم. ولذلك، تُصنف السندات الوطنية بالتكلفة المطفأة. تتراوح فوائد هذه الاستثمارات بين ٤,٥٠٪ و ٥,٧٥٪ (٢٤٪: ٥,٠٠٪ و ٥,٧٥٪)، مع فترة استحقاق أصلية مدتها عام واحد.

\*\* يمثل هذا استثمارًا في أسهم شركة باركين ش.م.ع، المدرجة في سوق الأوراق المالية. تم الاستحواذ على هذه الأوراق المالية مقابل ٥,٠٤٠,٠٠٠ درهم، وبيع غير محقق قدره ٧,٤٦٠,٠٠٠ درهم مسجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٦٤٨,٠٠٠ درهم). يتم تسجيل الاستثمار في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغيرات الصافية في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

## ٧ النقد وما يعادله

مراجعة	مدقق
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم
٢٠١,٧٣٠	١٩٦,٢٢٨
٥٧,٠٤٤,٠٥٢	٨٢,٢٤٩,١٠٣
٢٠٩,٣٤٠,١٦٧	٢٥٣,٦٨٠,٠٠٠
(٢٢,٤٥١)	(٥٣,٧٢٢)
٢٦٦,٥٦٣,٤٩٨	٣٣٦,٠٧١,٦٠٩
<i>نقد في الصندوق</i>	
<i>النقد لدى البنوك</i>	
<i>ودائع وكالة قصيرة الأجل*</i>	
<i>ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة</i>	
<i>النقد وما يعادله</i>	

## ١-٧ ودائع وكالة

مراجعة	مدقق
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم
٢٢٩,٨٤٦,٦١٣	٢٥٣,٦٨٠,٠٠٠
(٢٠٩,٣٤٠,١٦٧)	(٢٥٣,٦٨٠,٠٠٠)
٢٠,٥٠٦,٤٤٦	-
<i>ودائع الوكالة</i>	
<i>ناقص: الودائع التي يبلغ تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل</i>	

تمثل هذه الودائع لدى المؤسسات المالية، وتتراوح أسعار الفائدة فيها بين ٣,٧٥٪ و ٤,٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٠٠٪ و ٤,٧٠٪). تُصنف الودائع التي تبلغ آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله، ويتم الإفصاح عنها ضمن هذه الفئة.

## ٨ رأس المال واحتياطي قانوني

## رأس المال

مدقق	مراجعة	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٠٤ 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 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 ٢٠٢٤: لا شيء).

## ٩ الأسهم الخاصة

تعاقدت المجموعة مع صانع سوق مرخص من جهة خارجية في سوق دبي المالي، يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع لأسهم المجموعة بهدف تقليل فروق العرض والطلب، بالإضافة إلى الحد من تقلبات الأسعار والكميات. بلغ الرصيد الأولي المحوّل إلى مزود السيولة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، كما بلغ الرصيد المتبقي في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٢,٦٦٦,٧٦٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٤,٨٧٢,٦٥١ درهم). فيما يلي تفاصيل الأسهم المملوكة:

مدقق	مراجعة	الأسهم الخاصة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	عدد الأسهم القائمة
درهم	درهم	القيمة الاسمية للسهم
١٨١,٩٧١	٩٦٦,٣١٤	القيمة الاسمية للأسهم في ٣١ مارس/ديسمبر
٠,٠٤	٠,٠٤	
(٧,٢٧٩)	(٣٨,٦٥٣)	
		احتياطي الأسهم الخاصة
٢,٧٨	٢,٥٠	القيمة السوقية للسهم
(٤٩٨,٦٠١)	(٢,٣٧٧,١٣٢)	علاوة إصدار الأسهم
١٨١,٣٤٢	١٨١,٣٤٢	توزيعات أرباح نقدية
٨٧٩,٦٨٩	٧٤١,٢٠٤	الأرباح المحققة
٥٦٢,٤٣٠	(١,٤٥٤,٥٨٦)	في ٣١ مارس/ديسمبر

## ١٠ قروض بنكية

مراجعة	مدقق	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل غير مضمون
(٢,١٩٩,٧٥٠)	(٢,٣٥٧,٢٥٠)	يطرح: تكلفة المعاملة غير المطفاة:
٩٩٧,٨٠٠,٢٥٠	٩٩٧,٦٤٢,٧٥٠	
-	-	مُفصّل عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:
٩٩٧,٦٤٢,٧٥٠	٩٩٧,٨٠٠,٢٥٠	متداولة
		غير متداولة

يحمل القرض سعر فائدة إيبور زائد ٨,٠٪، وهو مُهيكل للسداد على مدى ٥ سنوات على شكل دفعة واحدة. وقد استُخدمت الأموال المحصلة من سحب القرض لتسوية التزامات هيئة الطرق والمواصلات. إضافة إلى ذلك، حصلت المجموعة في عام ٢٠٢٣ على تسهيل ائتماني متجدد بقيمة ٢٠٠ مليون درهم، يستحق بعد ٥ سنوات. ومع ذلك، لم يتم سحب أي مبلغ من هذا التسهيل الائتماني المتجدد على مدار العام.

## الشروط المالية

تخضع المجموعة لمتطلبات نسبة الرفع المالي التي يجب الالتزام بها في أي فترة زمنية ذات صلة.

## ١١ ذمم تجارية دائنة وأخرى

مراجعة	مدقق	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
١٨٧,٥٧٧,٩١٥	١٢٩,٣٣٧,١١٨	ذمم تجارية دائنة
١٣١,٢٢٨,٠٢٤	١٢٨,٧٤٤,٤٥٠	مستحقات الموظفين
١٢٢,٣٠٨,٣٦٩	-	توزيعات ارباح مستحقة الدفع (إيضاح ٢٥)
٨١,٣٨٤,٥٦٧	١٢٤,٣٦٩,٠١٤	مستحقات لتكاليف اقتناء المركبات
٦١,٢٢٤,٤٥٤	٥٠,٦٩٣,٠٢١	المصروفات المستحقة
٤٢,٥٦٥,٩٥٠	٤٢,٢٣٢,٩٥٦	مخصص رواتب الإجازات
٢٠,١٩٦,٢٦٩	٣٤,١٤٥,٦٦٨	المكافآت المستحقة
٢,٣٤٣,٣٦٥	١,٨٠٥,٩٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - جارٍ
٤٨٩,٢١٤	١٤٩,١٢٥	الفوائد المستحقة
٦٤,٥٥٧,٣٧٥	٥٠,٢٠٢,٥٧٠	ذمم دائنة أخرى
٧١٣,٨٧٥,٥٠٢	٥٦١,٦٧٩,٨٤٢	الجزء غير المتداول
(٣,٥٣٠,٤٩٦)	(٣,٤١٩,٣٨٨)	الجزء المتداول
٧١٠,٣٤٥,٠٠٦	٥٥٨,٢٦٠,٤٥٤	

## ١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة (تابع)

## تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي يسيطرون عليها ذات علاقة أيضا بالمجموعة. يشمل موظفو الإدارة الرئيسيون داخل المجموعة المديرين والموظفين الذين يعملون مديرين لقطاعات أو إدارات محددة. تمتد هذه العلاقة إلى كل من الموظفين أنفسهم والمنشآت الخاضعة لسيطرتهم.

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
٢,٩٤٢,٦١٨	٢,٩٧١,٩٣٧	رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل
١٠٩,٨٥٦	١٥٥,٩٣٨	مزايا ما بعد التوظيف
٣,٠٥٢,٤٧٤	٣,١٢٧,٨٧٥	
١,٤٥٧,٢٦٥	٩٧٨,٢١٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

## ١٣ إيرادات من عقود مع العملاء

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
٤٧٩,١٢٦,٦٥٢	٥١٤,٦٧٢,٩٨٣	سيارات الأجرة العادية
٣٣,٤٢٠,٨٦٦	٣٤,٣٣٤,٥٠٤	خدمة الليموزين
٣٦,٥٢١,٦٩٣	٣١,٥٨٦,٩٤٨	خدمة الحافلات
٧,٨٧٧,٤٣٦	١٦,٥٤٦,٩٨٧	خدمات التوصيل
-	١٣,٧٤٩,٦٥٦	خدمات الحجز الإلكتروني
١,٤١٢,٥٠٧	٥٤٥,٢٦٧	أخرى
٥٥٨,٣٥٩,١٥٤	٦١١,٤٣٦,٣٤٥	
-	(٦,١٩٧,٥٧٦)	الخصومات:
-	(١٦,٩٦٠,٥٩٧)	خصومات للسائقين/شركات الليموزين
-	(٢٣,١٥٨,١٧٣)	خصومات للمستخدم النهائي/الركاب
٥٥٨,٣٥٩,١٥٤	٥٨٨,٢٧٨,١٧٢	صافي الإيرادات من العقود مع العملاء
٥١٢,٥٤٧,٥١٨	٥٣٩,٥٩٨,٩٧٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٤٥,٨١١,٦٣٦	٤٨,٦٧٩,٢٠٢	الخدمات المحولة في وقت محدد
٥٥٨,٣٥٩,١٥٤	٥٨٨,٢٧٨,١٧٢	الخدمات المحولة خلال فترة زمنية محددة

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٥

## ١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركة الأم والجهة المسيطر النهائي والمساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات التي تخضع للسيطرة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الجهة المسيطر النهائي أو المديرين أو التي يمارسون عليها تأثير جوهري. حصلت المجموعة على الإعفاء وفقا 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 المرحلي الموجز الموحد هي كما يلي:

مراجعة	مدقق	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
		مستحق من طرف ذي صلة
		كيان بموظفي إدارة رئيسيين مشتركين
		هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م
١٧,٥٧٢,١٥٧	٢٢,٩٨٩,٣٦٣	
		مستحق لأطراف ذات علاقة
		شركات تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين
		هيئة الطرق والمواصلات
		شركة سالك ش.م.ع.
٣٣١,٣٠٠,٢٠٢	٢٦٥,٠٩٥,٥٨٣	
٧,٠٨٥,٣٠٨	١٣,٢٦٨,٥٢٤	
٣٣٨,٣٨٥,٥١٠	٢٧٨,٣٦٤,١٠٧	
(١٨٣,٤٥٥,٨٧٨)	(١٦٠,٤١٧,٥٣٠)	مخصوماً منه: الجزء غير المتداول
١٥٤,٩٢٩,٦٣٢	١١٧,٩٤٦,٥٧٧	الجزء المتداول

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

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
		منشآت تتضمن موظفين إداريين رئيسيين مشتركين
		رسوم اللوحات والترخيص
		اقتناء لوحات جديدة
		رسوم سالك
		خدمات أخرى
		إيرادات الإيجار
		المخالفات المرورية
		رسوم رحلات الحجز الإلكتروني
٩١,٠٤٨,٧٠٠	٧٨,٢١١,٢٠٠	
٨٦,٣٧٥,٩٨٥	١٧,٢٨٠,٠٠٠	
٢١,٢٨٢,١٤٤	٢٠,١٩٦,٠٦٩	
١,٩٧٥,٣٠٢	٢,٤٦٣,١٦١	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	
١,٢٥٩,٤٦٠	١,٧٦٨,٧١٠	
٧٢٦,٩٤٢	٩٨٩,٨٥٠	

## ١٤ تكاليف مباشرة

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
١٤٩,٦٣٥,٠٩٢	١٥٢,٧١٢,٢٧٢	تكاليف الموظفين*
٥٤,٦٩٩,٠٨٦	٥٠,٦٢٤,٨٨٥	تكلفة الوقود
٣٧,٦٥٠,٥٣٠	٤٨,١٤٨,٩٣٧	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٢٧,٢٦٦,٨٠٦	٣٧,٢٠٠,١٨٤	الرسوم والعمولات
١٦,٠٨٩,٠٠٥	١٨,١٣٢,٢٧٨	تأمين
١٤,٩٥٤,٩٣٠	١٦,٠٧٩,٢١٦	صيانة المركبات
٧,٣٣٨,٤١٣	٦,٦٩٨,٣١٢	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٥,١٤٠,٦٧٢	٦,٠٩٩,٦٣٢	رسوم معالجة بطاقة الائتمان
٥,٦١٣,٣٤٦	٥,٥٨٥,٠٨٨	مصاريف الإيجار
١,٩٦٧,٣٣٧	٢,١٧٠,٩٩٨	رسوم استضافة مراقبة المركبات
-	١٨٩,٥٣٤	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٧,٩٤٧,١٠٦	١٠,٦٣٩,٤٥٩	أخرى
<u>٣٢٨,٣٠٢,٣٢٣</u>	<u>٣٥٤,٢٨٠,٧٩٥</u>	

\*يشمل ذلك عمولة السائقين والمزايا الأخرى البالغة ١١٩,٨٤٧,٣٨١ درهم للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤): ١٢٢,٨٨٦,١٣٤ درهم).

## ١٥ إيرادات أخرى

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
٢,٢٤٧,١٢١	٢,١٧٢,٧٦٦	إيرادات الإيجار
١,٠٨٣,٠٠٠	٨١٥,٠٤٠	إيرادات الإعلانات
-	٨١٢,٠٠٠	أرباح غير محققة من الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٢٨٣,٩٨٧	٣٢٣,٠٥٧	أرباح من بيع الممتلكات والمعدات
١,٠٩١,٤٣٠	٤٢,٤٦٤	أرباح من بيع الموجودات المعروضة للبيع
٤٨٨,١٤٧	٥٤١,٨٥١	أخرى
<u>٨,١٩٣,٦٨٥</u>	<u>٤,٧٠٧,١٧٨</u>	

## ١٦ مصاريف عمومية وإدارية

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
١٩,٠٩٢,٧٠٣	١٨,٤٤٣,١٣٤	تكاليف الموظفين
٦١٤,٨٩٩	٤,٤٠٢,٢٦٨	الإعلان
١,٤٨٤,٨٦٠	٣,٧٦٥,٥٩٠	مصاريف الصيانة
١٨٩,١١٧	٢,٨٩٠,١٧٨	رسوم الاستشارات
١,٢٦٨,٧١٠	٢,١٠٢,١٤٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٠١٧,٣١٧	١,٢٠٠,٢١١	مصاريف التأمين
٧٥٢,٢٤٣	٧٣١,٤٢٢	مصاريف الأمن
-	٦٨١,٢٢٤	رسوم ترخيص البرمجيات
٤٥٢,١٨٤	٤١٤,٢٣٨	مصاريف التنظيف
١,٧٧٩,٠٣٨	١,٦١٠,٧٣١	أخرى
<u>٢٦,٦٥١,٠٧١</u>	<u>٣٦,٢٤١,١٤٠</u>	

## ١٧ تكاليف تمويل

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
١٥,٣٤٩,٠٢١	١٢,٨١٩,١٠٠	فوائد على القروض البنكية
-	٢,٧٧٨,٥٣٦	تصفية الالتزامات طويلة الأجل
٦٩,٥٥٩	١٧٥,٨٢٠	رسوم بنكية
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	إطفاء رسوم الترتيب (إيضاح ١٨)
-	٤٨,٥٨٠	مصروف الفائدة على الالتزامات الإيجارية
<u>١٥,٥٧٦,٠٨٠</u>	<u>١٥,٩٧٩,٥٣٦</u>	

## ١٨ إيرادات تمويل

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
٣,١٣٧,١٤٩	٣,٦١٩,٨٢٣	إيرادات الفوائد على ودائع الصكوك والوكالة
١٤٣,٤١٧	٢٩٣,٨٦٠	إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك
<u>٣,٢٨٠,٥٦٦</u>	<u>٣,٩١٣,٦٨٣</u>	

## ١٩ ضريبة دخل الشركات

مراجعة	مراجعة
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم	درهم
١٠,٣١٣,٧٨٢	٧,٩٣٥,٣٧٢
٣٧٠,٦٦٠	٣٥١,٥٩٠
<u>١٠,٦٨٤,٤٤٢</u>	<u>٨,٢٨٦,٩٦٢</u>

## ضرائب الشركات

مصاريف ضريبة الشركات الحالية

مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة

مراجعة	مدقق
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم
١,٠٩٢,٧٢٧	١,١٥٩,٠١٩
(٣٥١,٥٩٠)	(٦٦,٢٩٢)
<u>٧٤١,١٣٧</u>	<u>١,٠٩٢,٧٢٧</u>

## الضريبة المؤجلة\*

تسوية موجودات الضريبة المؤجلة:

في ١ يناير

مصروف الضريبة المقيد في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد

في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

\* يتعلق هذا بأصول الضريبة المؤجلة المعترف بها على مدفوعات الإيجار المرتبطة بقطع الأراضي التي توفرها هيئة الطرق والمواصلات، بافتراض أن المعاملة قد أجريت على أساس تجاري. تُسجل الضريبة المؤجلة بناءً على اختيار الشركة وفقاً للمادة ٢٠(٣) من قانون ضريبة القيمة المضافة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يخضع دخل المجموعة الخاضع للضريبة في دولة الإمارات العربية المتحدة لضريبة الشركات بنسبة ٩٪.

## ٢٠ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ على التوالي:

## فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

سيارات الأجرة العادية	خدمة الليموزين	خدمة النقل بالحافلات	خدمات التوصيل	أخرى	المجموع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٥١٤,٦٧٢,٩٨٣	٣٤,٣٣٤,٥٠٤	٣١,٥٨٦,٩٤٨	١٦,٥٤٦,٩٨٧	(٨,٨٦٣,٢٥٠)	٥٨٨,٢٧٨,١٧٢	إيرادات من عقود مع العملاء
١٤٥,٧٠٨,١٤٣	٤,٤٧٦,٠٥٤	٤,٤٤٦,٠٨١	٢,٦٠٨,٠١٨	(١٤,٢٨٩,٦١٩)	١٤٢,٩٤٨,٦٧٧	إجمالي الربح
٩٤,٩٩٢,٤١٦	١,٣٤١,٩٦٤	١,٤١٩,٧٤٣	٦٤٠,٥٦٣	(١٤,٧٥٧,١٣١)	٨٣,٦٣٧,٥٥٥	الربح للفترة

## فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

سيارات الأجرة العادية	خدمة الليموزين	خدمة النقل بالحافلات	خدمات التوصيل	أخرى	المجموع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٧٩,١٢٦,٦٥٢	٣٣,٤٢٠,٨٦٦	٣٦,٥٢١,٦٩٣	٧,٨٧٧,٤٣٦	١,٤١٢,٥٠٧	٥٥٨,٣٥٩,١٥٤	إيرادات من عقود مع العملاء
١٢٧,١٦٦,٧٢٥	٨,٠٦٥,٥٥٧	٩,٧٦٩,٥٦١	١,٦٦١,٧٨٢	٥,١٨٢,٠٠٦	١٥١,٨٤٥,٦٣١	إجمالي الربح
٨٥,٥٨٧,٦٣١	٤,٧٤٨,٣٣٨	٧,٧٧٣,٥٢٤	٨١٢,٥٥٢	٩,١٠٩,٥٣١	١٠٨,٠٣١,٥٧٦	الربح للفترة

## ٢١ العائد الأساسي والمخفض للسهم

مراجعة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم	درهم	
١٠٨,٠٣١,٥٧٦	٨٣,٦٣٧,٥٥٥	الأرباح العائدة لمالكي الشركة (درهم)
٢,٤٩٨,٥١١,٨٥٩	٢,٤٩٩,٤٠١,٧٥٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
٠,٠٤٣٢	٠,٠٣٣٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة (درهم)

## ٢٢ إدارة المخاطر المالية

## عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة وقروضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية مثل مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية. على هذا النحو، يجب قراءتها مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لم يطرأ أية تغييرات على سياسات لإدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

## مخاطر السيولة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، 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 مقدما) 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.

## ٢٣ المطلوبات والالتزامات الطارئة

بلغت التزامات المجموعة الرأسمالية المتعلقة بشراء المركبات في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣٧,٢٦٧,٢٣٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٦٦٢,٦٥٠ درهم). ولا توجد على المجموعة أي التزامات طارئة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

## ٢٤ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع المجموعة 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.

## ٢٥ توزيعات أرباح

في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة ١٢٢,٣٠٨,٣٦٩ درهم (٤,٨٩ فلس للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤، وذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المتبعة في المجموعة. وقد وافق المساهمون على هذه الأرباح المقترحة في اجتماع الجمعية العمومية للمجموعة المنعقد في ١٩ مارس ٢٠٢٥، وسُجلت كأرباح مستحقة الدفع (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء) (إيضاح ١١).