شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جدول المحتويات	الصفحات
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣-٢
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	٧-٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٣٠ – ٨

ديلويت آند 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 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 معًا باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بالإضافة إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، بينما يقع على عاتقنا مسؤولية إبداء استنتاجا بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استنادًا 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 جوهريا 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 .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



فراس عنبتاوي
رقم القيد ٥٤٨٢
٩ نوفمبر ٢٠٢٦
دبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاحات	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	٩٦٩,٥٧٤,٥٧٣	٨٢١,٣٤٩,٥٠١
موجودات غير ملموسة	٤	٢,١٩٤,٦٨٦,٠٥١	٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨
الشهرة	٢٨	٣٣٩,٢٦٨,٨٩٧	-
موجودات حق الاستخدام	١٣	٦٧,٠٦٦,٠٢٩	٢,٧٧٩,٨٣٣
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	١٦,٤٧٥,٩٤٤	٩,٠٢٤,٢٨٨
موجودات الضريبة المؤجلة	٢٠	١١٠,٤٤٦	١,١٠٤,٤٦٤
		٣,٥٨٧,١٨١,٩٤٠	١,٧٢٣,٦١٥,٣٥٤
الموجودات المتداولة			
مخزون		٧,٢٨٠,٨٠٥	٣,٠٧٩,٤٤٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	٤١٥,٣٠٤,٣٩١	٢٢٤,٣٤٠,٢٤٢
استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٦	٨١,٩٠٢,١٢٧	٧٣,٣١٤,٣٢١
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	١٤,٦٤٠,٠٠٠	١٣,٦٥٦,٠٠٠
المستحق من جهات ذات علاقة	١٢	١١,٠٩١,٧٣٨	١١,٥٨٩,٣٨٢
ودائع وكالة وودائع ثابتة	٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٤٥٤,٤٥٤
النقد وما يعادله	٧	٣٧٥,١٤٢,٣١٤	٢٥٩,٨٧٠,٦١١
		٩٥٥,٣٦١,٣٧٥	٦٥٨,٣٠٤,٤٥٧
موجودات محتفظ بها للبيع		٢١,٧٨١,٢٣٦	١١,٧٨٦,٦٩٣
		٩٧٧,١٤٢,٦١١	٦٧٠,٠٩١,١٥٠
مجموع الموجودات		٤,٥٦٤,٣٢٤,٥٥١	٢,٣٩٣,٧٠٦,٥٠٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم خاصة	٩	(١١٣,٨٥٥)	(١٤٥,٤٥٠)
احتياطي أسهم خاصة	٩	(٥,٩٠٨,٠٥٦)	(٨,١٢٠,٥٤٤)
أرباح محتجزة		٣٠٩,٣٤٠,٣٣٩	٣٣٣,٠٩٤,٠٣٠
مجموع حقوق الملكية		٤٥٣,٣١٨,٤٢٨	٤٧٤,٨٢٨,٠٣٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

	إيضاحات	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٧٧,١٠٥,٢٥٨	٣٦,٩٥٦,٩٢٤
قروض بنكية	١٠	٢,٤٢٩,٩٥٧,١٠٦	٩٩٨,٢٧٢,٧٥٠
المستحق إلى جهات ذات علاقة	١٢	٣٠٤,٨٩٨,١٣١	١٧١,٠٩٢,٩٠٤
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١١	٢,٠٣٨,٥٥٢	٢,٣٥١,٩١٣
مطلوبات عقود الإيجار	١٣	٤١,٧٦١,٩٦٥	٢,٤١٤,٣٤٣
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢٠	٧٦,٦٢١,٤٠٧	
		٢,٩٣٢,٣٨٢,٤١٩	١,٢١١,٠٨٨,٨٣٤
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١١	٧٠٠,٤٥٣,٥٧٢	٥٢٧,٢٦٢,٨٧٨
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١٢	٤٥٠,٨٦٨,١٨٩	١٤٦,٢٥٤,٨٥٠
التزام ضريبة الشركات		١٠,٠٨٨,٥٥٨	٣٣,٥٣٩,٤٤٦
مطلوبات عقود الإيجار	١٣	١٧,٢١٣,٣٨٥	٧٣٢,٤٦٠
		١,١٧٨,٦٢٣,٧٠٤	٧٠٧,٧٨٩,٦٣٤
مجموع المطلوبات		٤,١١١,٠٠٦,١٢٣	١,٩١٨,٨٧٨,٤٦٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤,٥٦٤,٣٢٤,٥٥١	٢,٣٩٣,٧٠٦,٥٠٤

على حد علمنا، ووفقا 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 للمجموعة.

سعادة/عبد المحسن إبراهيم كلبت	السيد/ أحمد علي الكعبي	السيد/ منصور رحمه الفلاسي
رئيس مجلس إدارة المجموعة	نائب رئيس مجلس إدارة المجموعة	الرئيس التنفيذي للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		*فترة التسعة أشهر المنتهية*	
	إيضاحات	**مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		درهم	درهم	**درهم**	درهم
إيرادات من العقود مع العملاء	١٤	**٧٣٥,٤٨٩,٢٧٧**	٥٨٥,٣٣٩,٤١٣	**١,٧٧١,١١٦,٨٥٦**	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١
تكاليف مباشرة	١٥	**(٥١٢,٩٩٥,٧٧٩)**	(٣٦٩,٨٧٦,٩١٥)	**(١,٢١٧,٣٣٣,١٠٩)**	(١,١١٥,٢١٢,٤٢٨)
رسوم اللوحات والترخيص		**(٩٠,٨٦٨,٢٧١)**	(٩٢,٢١٣,٧٠٠)	**(٢٧٥,٢٩٥,٦٧١)**	(٢٧٥,١١٦,١٠٠)
إجمالي الربح		**١٣١,٦٢٥,٢٢٧**	١٢٣,٢٤٨,٧٩٨	**٢٧٨,٤٨٨,٠٧٦**	٤٠٨,٤٣٥,٢٨٣
إيرادات أخرى، بالصافي	١٦	**٤,٩٢٦,٨٦٠**	٢,٢٧٣,٣٣١	**١٣,٦٩٢,٧٨٤**	١٠,٧٣٥,٣٠٢
مصاريف عمومية وإدارية	١٧	**(٤١,٦٨٨,٨٤٤)**	(٢٦,٠٣٥,٢٧٠)	**(١٠٥,٣١٢,٥٠٧)**	(٩٠,٩١٧,٣١١)
(مخصص)/ عكس خسائر الائتمان المتوقعة		**(٨٧٤,٦٤٣)**	(١,٥٣٨,٠٢٧)	**(٣,٤٦٢,٩٧٢)**	٢,١٦٤,٠٤٩
الربح التشغيلي		**٩٣,٩٨٨,٦٠٠**	٩٧,٩٤٨,٨٣٢	**١٨٣,٤٠٥,٣٨١**	٣٣٠,٤١٧,٣٢٣
تكاليف التمويل	١٨	**(٣٥,٠٣٩,٦٣٦)**	(١٦,٥٢٠,٢٧٤)	**(٦٣,٤٨٦,٠٢٩)**	(٤٨,٥٥٣,٩١٦)
إيرادات التمويل	١٩	**٤,١١٩,١٢٧**	٢,٧٧١,٩٣٠	**١١,٠١٢,٦٧٧**	١٠,٠٥٤,٣٧٧
الربح قبل الضريبة		**٦٣,٠٦٨,٠٩١**	٨٤,٢٠٠,٤٨٨	**١٣٠,٩٣٢,٠٢٩**	٢٩١,٩١٧,٧٨٤
الضريبة	٢٠	**(٥,٩٦٠,٢٠١)**	(٧,٧٨٠,٢٤٧)	**(١٢,٦٨٥,٧٥٦)**	(٢٦,٤٧٤,٨٠٤)
الربح للفترة		**٥٧,١٠٧,٨٩٠**	٧٦,٤٢٠,٢٤١	**١١٨,٢٤٦,٢٧٣**	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		**٥٧,١٠٧,٨٩٠**	٧٦,٤٢٠,٢٤١	**١١٨,٢٤٦,٢٧٣**	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)	٢٢	**٠,٠٢٢٩**	٠,٠٣٠٦	**٠,٠٤٧٣**	٠,١٠٦٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	أسهم خاصة درهم	احتياطي أسهم خاصة درهم	أرباح محتجزة درهم	المجموع درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٢٧٩)	٥٦٢,٤٣٠	٢٦٠,٠٢٣,١٠١	٤١٠,٥٧٨,٢٥٢
الربح للفترة	-	-	-	-	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	(٢٨٢,٩٩٩,٩١٤)	(٢٨٢,٩٩٩,٩١٤)
أسهم خاصة (إيضاح ٩)	-	-	(٧٥,٥٦٩)	(٤,٤٦٩,٠٥٨)	-	(٤,٥٤٤,٦٢٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٢,٨٤٨)	(٣,٩٠٦,٦٢٨)	٢٤٢,٤٦٦,١٦٧	٣٨٨,٤٧٦,٦٩١
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤٥,٤٥٠)	(٨,١٢٠,٥٤٤)	٣٣٣,٠٩٤,٠٣٠	٤٧٤,٨٢٨,٠٣٦
الربح للفترة	-	-	-	-	١١٨,٢٤٦,٢٧٣	١١٨,٢٤٦,٢٧٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١١٨,٢٤٦,٢٧٣	١١٨,٢٤٦,٢٧٣
توزيعات الأرباح (إيضاح ٢٦)	-	-	-	-	(١٤١,٩٩٩,٩٦٤)	(١٤١,٩٩٩,٩٦٤)
أسهم خاصة (إيضاح ٩)	-	-	٣١,٥٩٥	٢,٢١٢,٤٨٨	-	٢,٢٤٤,٠٨٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**(١١٣,٨٥٥)**	**(٥,٩٠٨,٠٥٦)**	**٣٠٩,٣٤٠,٣٣٩**	**٤٥٣,٣١٨,٤٢٨**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)

	إيضاحات	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة للفترة		١٣٠,٩٣٢,٠٢٩	٢٩١,٩١٧,٧٨٤
تعديلات على:			
استهلاك الممتلكات والمعدات		١٧٤,٨٩٤,٦٣٢	١٥٥,٣٦٣,٣٧٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٤	١,٥٣٤,٠٦١	-
مخصص/ (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية		٣,٤٦٢,٩٧٢	(٣,٠٦٣,٢٠٣)
شطب ديون معدومة		-	٩٣٥,٧٦٠
إيرادات التمويل	١٩	(١١,٠١٢,٦٧٧)	(١٠,٠٥٤,٣٧٧)
فوائد القروض البنكية	١٨	٥١,٨١٢,١٧٨	٣٨,٤٥٠,٩٦٠
مصروف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار	١٨	٥٧٠,٦٢٩	١٢٤,٣٢١
إطفاء موجودات حق الاستخدام		٤,٥٨٨,٧٨٥	٥٦٨,٦٠٢
إطفاء رسوم ترتيب القرض	١٨	٨٩١,١٧٩	٤٧٢,٥٠٠
فك مطلوبات طويلة الأجل	١٨	٨,٥١١,٧٠١	٩,٢٢٢,٣٤٨
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤,٩٧٩,٨٧٠	٣,١٦٤,١٨١
خسارة في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع		٨٤,٤٣٩	٢,٢٥٤,١١٦
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		(٣,١٨١,٩١٥)	(٢,٦٢٢,١١٧)
خسارة بيع الموجودات المحتفظ بها للبيع		٣٣٨,٣١٦	١,١٦١,٤٦٤
أرباح غير محققة من الأوراق المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(٩٨٤,٠٠٠)	(١,٥١٢,٠٠٠)
فك القيمة العادلة للمخزون والذمم الدائنة المستحوذ عليها (إيضاح ٢٨)		(٢٥٩,٦٧٦)	-
		٣٦٧,١٦٢,٥٢٣	٤٨٦,٣٨٣,٧١٢
تعديلات رأس المال العامل:			
النقص/ (الزيادة) في المخزون		٢٧٠,٧٢٨	(٧٥٤,١٥٦)
الزيادة في الذمم المدينة التجارية والأخرى		(١٤٩,٦٨٥,٥٥٣)	(٥٧,٧٩٩,٠٦٠)
النقص في المستحق من جهات ذات علاقة		٧,٩١٩,٠٩٨	٤,٨٤٠,٧١٦
الزيادة/ (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والأخرى		٧٨,٧١٦,٢٣٠	(٦,٨٤٩,٧٦٦)
الزيادة في المستحق إلى جهات ذات علاقة		٣٩٥,٧٠٣,٠٩١	٢٧,٢٩٥,٢٢٦
		٧٠٠,٠٨٦,١١٧	٤٥٣,١١٦,٦٧٢
مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة		(٥,٤٩٢,١٧٧)	(١,١٧٩,٤٨٦)
الفوائد المدفوعة		(٣٥,٠٩٤,٣٩٦)	(٣٨,٤٥٧,٩٣٠)
ضريبة الشركات المدفوعة		(٣٥,٢٨٧,١٨٠)	(٣٤,٦٥٦,٩٥٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٦٢٤,٢١٢,٣٦٤	٣٧٨,٨٢٢,٣٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
الاستحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المستحوذ (إيضاح ٢٨)		(١,٢٧٦,٣١٥,٤٥٧)	-
النقص/ (الزيادة) في ودائع الوكالة والودائع الثابتة المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية، بالصافي		٧١,٤٩٥,٠٢٥	(٧١,٤٩٥,٠٢٥)
متحصلات من (شراء)/ استثمارات في موجودات مالية، صافي		٣١,٢٥٠,٩٩٠	(٥١,١٥٣,٤١٧)
شراء ممتلكات ومعدات		(١٧٦,٤٦٨,٣٤٣)	(١٨٨,٨٢٢,٦٠٩)
شراء موجودات غير ملموسة		(٣٣٥,٦٦٠,١٤٦)	(٨٦,٣٧٥,٩٨٥)
موجودات حق الاستخدام المدفوعة مقدماً		(٥٥١,٢٥١)	-
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		٢٣,١٢١,٠٠٣	٢١,٤٠٣,٢٧٨
متحصلات من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع		٤,٠٥٦,٧٤١	٣,١٤٦,٧٠٠
إيرادات فوائد مستلمة		١٤,٧٢٣,٢٧٩	٩,٨٥٣,٨٧٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١,٦٤٤,٣٤٨,١٥٩)	(٣٦٣,٤٤٣,١٨٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة) (يتبع)

	إيضاحات	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض بنكية	(إيضاح ١٠)	١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
تكاليف المعاملات المدفوعة على القروض البنكية		(٩,٢٠٦,٨٢٣)	-
تسديد قروض بنكية للشركة التابعة المستحوذ عليها		(١٤٠,٣١٩,٩٠٣)	-
تسديد مطلوبات عقود الإيجار		(١٣,٠٦٥,٨١٢)	(٦٥٨,٨١٢)
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٤١,٩٩٩,٩٦٤)	(٢٨٢,٩٩٩,٩١٤)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		١,١٣٥,٤٠٧,٤٩٨	(٢٨٣,٦٥٨,٧٢٦)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله		١١٥,٢٧١,٧٠٣	(٢٦٨,٢٧٩,٦٠٣)
النقد وما يعادله في بداية الفترة		٢٥٩,٨٧٠,٦١١	٣٣٦,٠٧١,٦٠٩
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٧)		٣٧٥,١٤٢,٣١٤	٦٧,٧٩٢,٠٠٦
معاملات غير نقدية			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحولة إلى ذمم تجارية دائنة وأخرى		٩٣,٣٥٦	٥٤٤,٢٥٢
اوجودات حق استخدام المعترف به مقابل مطلوبات عقود الإيجار		٥٣,١٦١,٥٠٦	-
تسوية جزء من مقابل الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني مقابل مبلغ مستحق الدفع من قبل المجموعة	(إيضاح ٢٨)	١٨,٩٧٨,٣١٠	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء 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 لاحقًا إلى صندوق دبي للاستثمار ("صندوق دبي للاستثمار" أو "الشركة الأم") اعتبارًا من ٢١ نوفمبر ٢٠٢٣. إن المساهم النهائي في الشركة هو حكومة دبي ("الجهة المسيطرة النهائية").

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 رسميًا في سوق دبي المالي في ٧ ديسمبر ٢٠٢٣.

فيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في ٣٠ سبتمبر:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	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. بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢٦، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من رأس المال المُصدر لشركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (إيضاح ٢٨). تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الشركة وشركتها التابعة (يُشار إليهما معًا باسم "المجموعة"). فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

اسم الشركة	**النشاط**	**بلد التأسيس**	**نسبة الملكية**
كو نيكتيك ش.ذ.م. م	نقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪
شركة التاكسي الوطني ذ.م.م.	خدمات سيارات الأجرة ونقل الركاب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪
كراج التاكسي الوطني ش.ذ.م.م. (مملوكة من خلال شركة التاكسي الوطنية ذ.م.م.)	صيانة المركبات وخدمات الكراج	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 ٩ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢ أساس الإعداد

٢-١ 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 لإعداد مجموعة كاملة من البيانات المالية المُعدة وفق المعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والموجودات المحتفظ بها للبيع، التي يتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. يتم احتساب التكلفة التاريخية عادةً بناءً على القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل تقديم السلع والخدمات.

لا تعتبر النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بالضرورة مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء السياسة المحاسبية المتعلقة بعمليات اندماج الأعمال والشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة، والمبينة أدناه، والتي بدأ تطبيقها بعد الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. خلال الفترة (إيضاح ٢٨).

اندماج الأعمال والشهرة: تتم المحاسبة عن عمليات اندماج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) «اندماج الأعمال». ويتم قياس المقابل المحوّل بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، كما يتم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة بقيمها العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قياس الشهرة على أساس الزيادة في المقابل المحوّل عن صافي القيم العادلة للموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة في تاريخ الاستحواذ. ولا يتم إطفاء الشهرة، وإنما تخضع لاختبار انخفاض القيمة سنوياً، أو على فترات أكثر تكراراً إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال انخفاض قيمتها. ويتم تحميل التكاليف المتعلقة بالاستحواذ على المصروفات عند تكبدها. وفي حال عدم اكتمال المحاسبة الأولية عن عملية اندماج الأعمال في تاريخ إعداد التقرير، يتم الإفصاح عن مبالغ مؤقتة، وتعديلها بأثر رجعي خلال فترة القياس التي لا تتجاوز سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة:

يتم إدراج الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة، والتي تشمل حقوق لوحات أرقام سيارات الأجرة المستحوذ عليها من خلال شركة التاكسي الوطني ذ.م.م.، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة. ويتم الاعتراف بمصروف الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى المدة المتبقية من اتفاقية الامتياز حتى ٣١ مارس ٢٠٣٠. وتتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة تقرير.

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 الموحدة المدققة كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء القيم العادلة المؤقتة للموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات المفترضة عند الاستحواذ على التاكسي الوطني ذ.م.م (إيضاح ٢٨)..

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

٢ أساس الإعداد (يتبع)

٢-٣ تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية للفترة الحالية

تم اعتماد معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة، والتي دخلت حيز التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. ولم يترتب على اعتماد تلك المعايير أي تأثير جوهري على الإفصاحات الواردة أو المبالغ المدرجة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

معايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	**يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد**
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ (الأدوات المالية) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ (الأدوات المالية): الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية تتناول هذه التعديلات المسائل التي تم تحديدها خلال مراجعة متطلبات التصنيف والقياس الخاصة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ بعد تطبيقه.	١ يناير ٢٠٢٦
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ (الأدوات المالية) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ (الأدوات المالية): الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة تهدف هذه التعديلات إلى تمكين المنشآت من إدراج معلومات في بياناتها المالية تمثل بصورة أكثر دقة، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء التي يعتمد إنتاجها على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية لمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية - المجلد ١١ يتضمن هذا البيان التعديلات التالية: • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١: تطبيق معايير إعداد التقارير المالية الدولية لأول مرة: محاسبة التحوط من قبل جهة تطبيق لأول مرة • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧: الأدوات المالية - الإفصاحات: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧: الأدوات المالية - الإفصاحات: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧: الأدوات المالية - الإفصاحات: مقدمة وإفصاحات مخاطر الائتمان • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩: الأدوات المالية: إلغاء المستأجر لمطلوبات عقود الإيجار • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩: الأدوات المالية: سعر المعاملة • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠: البيانات المالية الموحدة: تحديد "الوكيل الفعلي" • المعيار المحاسبي الدولي ٧: بيان التدفقات النقدية: طريقة التكلفة.	١ يناير ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦.

٢ أساس الإعداد (يتبع)

٢-٣ تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة (يتبع)

عايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها المبكر

في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ، تم إصدار معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد أو لم يتم اعتمادها مبكراً من قبل المجموعة خلال الفترة:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨: عرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فيما يتعلق بعرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية، وذلك للمساعدة في ضمان تقديم معلومات ذات صلة تمثل بدقة موجودات المنشأة ومطلوباتها وحقوق الملكية وإيراداتها ومصاريفها.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩: الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩ متطلبات الإفصاح التي يُسمح للشركة التابعة المؤهلة بتطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى.	١ يناير ٢٠٢٧
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩: الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات تشمل هذه التعديلات معايير المحاسبة الدولية الجديدة أو المعدلة الصادرة بين ٢٨ فبراير ٢٠٢١ و١ مايو ٢٠٢٤ والتي لم تكن واردة عند إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ لأول مرة.	١ يناير ٢٠٢٧
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١: آثار تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالترجمة إلى عملة عرض ذات تضخم مفرط توضح هذه التعديلات كيفية قيام الشركات بترجمة البيانات المالية من عملة غير تضخمية إلى عملة تضخمية.	١ يناير ٢٠٢٧
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ بشأن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلقة بخيار القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تُوضّح هذه التعديلات المنشآت المؤهلة لقياس الاستثمارات باستخدام خيار القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠: الموجودات والمطلوبات التنظيمية يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠ من المنشأة الخاضعة لاتفاقية تنظيمية تقديم معلومات حول موجوداتها ومطلوباتها وإيراداتها ومصروفاتها التنظيمية.	١ يناير ٢٠٢٩

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 التطبيق الأولي.

٣ الممتلكات والمعدات

	مركبات	معدات	مباني ومساكن جاهزة والمظلات	أثاث وتجهيزات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	١,٠٦٩,١٨٤,٦٤١	٥٤,٦٠٩,٥٩٩	١٣٥,٨٦٩,٦٩٤	٣٥,٨٩٠,٦٨٩	٤,٩٨٨,٣٨٤	١,٣٠٠,٥٤٣,٠٠٧
اضافات	٢٣٢,٦٨٠,٢٣٤	١٢,٧٢٤,٤٢٩	٨٦,٤٦٠	٦,٢٨٦,١٣٧	٢١,٠٤٦,٦٦٣	٢٧٢,٨٢٣,٩٢٣
تحويلات	٦,٧٩٨,٠٩٤	٢,٩٩٨,٣٧٢	٢,٤٠٩,٧٥٤	٤,٣٤٨,٧٥٨	(١٦,٥٥٤,٩٧٨)	-
إستبعادات	(٨٢,١٦٦,٢٥٤)	-	-	-	-	(٨٢,١٦٦,٢٥٤)
تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع	٢٠٦,٨٥١	-	-	-	-	٢٠٦,٨٥١
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(٣٦,٨٤٧,٤٣٥)	-	-	-	-	(٣٦,٨٤٧,٤٣٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	١,١٨٩,٨٥٦,١٣١	٧٠,٣٣٢,٤٠٠	١٣٨,٣٦٥,٩٠٨	٤٦,٥٢٥,٥٨٤	٩,٤٨٠,٠٦٩	١,٤٥٤,٥٦٠,٠٩٢
مستحوذ عليها من اندماج الأعمال (إيضاح ٢٨)	١٣٦,٣٩٦,٨٤١	١,٣٣٥,٠٥٨	٤١,٢٦٣,٠٨٤	١,٠٠٦,٣٨١	١,٠٦٣,١٢٥	١٨١,٠٦٤,٤٨٩
اضافات	٨٩,٣٦٢,٧٨٥	٧,٤٣٦,٢٥٦	١٠٤,٧٩١	٣,٤٦٣,٤٥٢	٧٦,١٠١,٠٥٩	١٧٦,٤٦٨,٣٤٣
تحويلات	٥٤,٦٢٠,٣٧١	٥٣٩,٦٦٥	٦,٢٦٧,٤٦٧	١,٥٣١,٨٨٩	(٦٢,٩٥٩,٣٩٢)	-
إستبعادات	(٥٦,١٧٠,٣٨٣)	(٢٣,٥١١)	(٧,٧٣١)	(٢٣٦)	-	(٥٦,٢٠١,٨٦١)
تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع	٤٣٩,٠٣٥	-	-	-	-	٤٣٩,٠٣٥
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(٥٢,٤٨١,٠٤١)	-	-	-	-	(٥٢,٤٨١,٠٤١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)	**١,٣٦٢,٠٢٣,٧٣٩**	**٧٩,٦١٩,٨٦٨**	**١٨٥,٩٩٣,٥١٩**	**٥٢,٥٢٧,٠٧٠**	**٢٣,٦٨٤,٨٦١**	**١,٧٠٣,٨٤٩,٠٥٧**
الاستهلاك المتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢	٤٠,٠١٦,٢٥٤	٨٦,٨٩٣,٨٢٣	٢٧,٣٩٢,٣٦٣	-	٥٠٧,١٨٩,١٢٢
محمل للسنة	١٩٣,٩١٠,٨٧٢	٥,٨٨٣,٨٣٣	٣,٠٤٢,٩٩٤	**٥,٤٧٦,٥٢٦**	-	٢٠٨,٣١٤,٢٢٥
محذوف عند الاستبعاد	(٥٤,٤٦١,٤٠٦)	-	-	-	-	(٥٤,٤٦١,٤٠٦)
تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع	١٧٥,٨٢٣	-	-	-	-	١٧٥,٨٢٣
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(٢٨,٠٠٧,١٧٣)	-	-	-	-	(٢٨,٠٠٧,١٧٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٤٦٤,٥٠٤,٧٩٨	٤٥,٩٠٠,٠٨٧	٨٩,٩٣٦,٨١٧	٣٢,٨٦٨,٨٨٩	-	٦٣٣,٢١٠,٥٩١
محمل للفترة	١٦٠,٧٥٣,٦٧٣	٥,٦٢٦,٩٢٨	٣,٣٣٤,٥٦٦	٥,١٧٩,٤٦٥	-	١٧٤,٨٩٤,٦٣٢
محذوف عند الاستبعاد	(٣٦,٢٦٢,٧٧٢)	-	-	-	-	(٣٦,٢٦٢,٧٧٢)
تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع	٣٢٠,٢٩٠	-	-	-	-	٣٢٠,٢٩٠
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(٣٧,٨٨٨,٢٥٧)	-	-	-	-	(٣٧,٨٨٨,٢٥٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)	**٥٥١,٤٢٧,٧٣٢**	**٥١,٥٢٧,٠١٥**	**٩٣,٢٧١,٣٨٣**	**٣٨,٠٤٨,٣٥٤**	-	**٧٣٤,٢٧٤,٤٨٤**
صافي القيمة الدفترية						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)	٨١٠,٥٩٦,٠٠٧	٢٨,٠٩٢,٨٥٣	٩٢,٧٢٢,١٣٦	١٤,٤٧٨,٧١٦	٢٣,٦٨٤,٨٦١	٩٦٩,٥٧٤,٥٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٧٢٥,٣٥١,٣٣٣	٢٤,٤٣٢,٣١٣	٤٨,٤٢٩,٠٩١	١٣,٦٥٦,٦٩٥	٩,٤٨٠,٠٦٩	٨٢١,٣٤٩,٥٠١

٣ الممتلكات والمعدات (يتبع)

يتم تخصيص استهلاك الممتلكات والمعدات على النحو التالي:

	مراجعة	*مراجعة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
التكاليف المباشرة (إيضاح ١٥)	**١٧٢,٠٢٩,٥٣٦**	١٥٣,١٤٧,٩٤٣
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٧)	**٢,٨٦٥,٠٩٦**	٢,٢١٥,٤٣٠
	١٧٤,٨٩٤,٦٣٢	١٥٥,٣٦٣,٣٧٣

٤ موجودات غير ملموسة

أ. لوحات أرقام سيارات الأجرة المرخصة في دبي (هيئة الطرق والمواصلات)

	تاكسي المطار لوحات مرخصة	**سيارة أجرة عادية لوحات مرخصة**	**المجموع**
	درهم	**درهم**	**درهم**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	١٤١,٢٤١,٢٧٥	٧٤٨,١١٥,٩٩٣	٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨
إضافات	-	**٣٣٥,٦٦٠,١٤٦**	**٣٣٥,٦٦٠,١٤٦**
مستحوذ عليه من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٨)	-	**٩٤٦,٦٠٣,٥٨٨**	**٩٤٦,٦٠٣,٥٨٨**
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)	**١٤١,٢٤١,٢٧٥**	**٢,٠٣٠,٣٧٩,٧٢٧**	**٢,١٧١,٦٢١,٠٠٢**

يمثل هذا البند لوحات الترخيص المشتراة من هيئة الطرق والمواصلات مقابل الحصول على حقوق تشغيل مركبات الأجرة. إن اللوحات المشتراة من هيئة الطرق والمواصلات لها أعمار إنتاجية غير محددة، وبالتالي لا يتم إطفاؤها. تمثل الإضافات خلال الفترة بمبلغ ٣٣٥,٦٦٠,١٤٦ درهم لوحات أرقام سيارات الأجرة العادية تم الاستحواذ عليها من هيئة الطرق والمواصلات، والتي تم اثباتها كمبالغ مستحقة وبقيت غير مسددة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (إيضاح ١٢).

خلال الفترة، تم الاعتراف بحقوق لوحات أرقام سيارات الأجرة في دبي بقيمة عادلة مؤقتة بلغت ٩٤٦,٦٠٣,٥٨٨ درهم عند الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م (إيضاح ٢٨) وتم إدراجها ضمن لوحات أرقام سيارات الأجرة العادية المرخصة. تتمتع هذه الحقوق بأعمار إنتاجية غير محددة، وبالتالي لا يتم إطفاؤها.

٤ موجودات غير ملموسة (يتبع)

ب. حقوق لوحات أرقام سيارات الأجرة المرخصة في أبوظبي (مركز النقل المتكامل)

	حقوق لوحات أرقام سيارات الأجرة في أبوظبي درهم
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)	-
مستحوذ عليها من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٨)	٢٤,٥٩٩,١١٠
إطفاء للفترة	(١,٥٣٤,٠٦١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (مراجعة)	**٢٣,٠٦٥,٠٤٩**

يمثل هذا البند حقوق لوحات أرقام سيارات الأجرة في أبوظبي لشركة التاكسي الوطني ذ.م.مبموجب امتيازها مع مركز النقل المتكامل، المعترف بها بقيمة عادلة مؤقتة بمبلغ ٢٤,٥٩٩,١١٠ درهم عند الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (إيضاح ٢٨). تتمتع هذه الحقوق بأعمار إنتاجية محددة يتم إطفاؤها على أساس القسط الثابت خلال فترة الامتياز المتبقية حتى ٣١ مارس ٢٠٣٠.

	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	*مدققة* ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
الإجمالي (أ+ب)	٢,١٩٤,٦٨٦,٠٥١	٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	*مدققة* ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
ذمم مدينة تجارية	١٧٤,٢٤٠,٨٠٩	١٠٠,٩٦١,٠٣٢
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٣٦,٨٣٥,٩٥٧)	(٣٥,٩٩٩,٩٤١)
ذمم مدينة تجارية، صافي	١٣٧,٤٠٤,٨٥٢	٦٤,٩٦١,٠٩١
ذمم موظفين مدينة	٢٣٤,٦١٢,٤٢٤	١٥٤,٩٥٩,٨٦٧
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٤٢,٧٨٢,٣٧٥)	(٢٨,٤٢٣,١٥٧)
ذمم موظفين مدينة، صافي	١٩١,٨٣٠,٠٤٩	١٢٦,٥٣٦,٧١٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٩,١٤٢,٤٥٠	١٢,٠٥٩,٤٥٩
ذمم مدينة أخرى*	٦٣,٤٠٢,٩٨٤	٢٩,٨٠٧,٢٧٠
	٤٣١,٧٨٠,٣٣٥	٢٣٣,٣٦٤,٥٣٠
الجزء غير المتداول	(١٦,٤٧٥,٩٤٤)	(٩,٠٢٤,٢٨٨)
الجزء المتداول	٤١٥,٣٠٤,٣٩١	٢٢٤,٣٤٠,٢٤٢

*ضمن بند الذمم المدينة الأخرى هناك رصيدًا محتفظًا به لدى مزود سيولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بقيمة ٧,٥٤٥,٨٨٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٤٧٥,٠٥٦ درهم) (إيضاح ٩) ورصيدًا مستحقاً من هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م (إيضاح ١٢) بقيمة ٦,٩٤٤,٠٦٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٤٣٩,٣١١ درهم).

٦ استثمارات في موجودات مالية

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة		
سندات وطنية وأوراق الدخل الثابت*	**٨١,٩٠٢,١٢٧**	٧٣,٣١٤,٣٢١
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
الاستثمار في الأوراق المالية**	**١٤,٦٤٠,٠٠٠**	١٣,٦٥٦,٠٠٠
	٩٦,٥٤٢,١٢٧	٨٦,٩٧٠,٣٢١

*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. وبالتالي، يتم تصنيف السندات الوطنية بالتكلفة المطفأة. يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ كذلك محفظة الدخل الثابت لشركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (٣١,٤٩٠,٤١٦ درهم)، والتي يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال نفسه لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة. وتتراوح الفوائد على هذه الاستثمارات بين ٤,٦٥٪ و٥,٧٠٪ (٢٠٢٥: ٤,٣٥٪ - ٤,٦٠٪). والسندات الوطنية التي تحتفظ بها شركة دبي تاكسي هي صكوك تستحق خلال ثلاثة أشهر، في حين تستحق أوراق الدخل الثابت الخاصة بشركة التاكسي الوطني ذ.م.م. بين ٢٠٢٧ و٢٠٢٩. ويعكس الانخفاض في السندات الوطنية التي تحتفظ بها شركة دبي تاكسي من ٧٣,٣١٤,٣٢١ درهم إلى ٥٠,٤١١,٧١٠ درهم صافي عمليات الاسترداد خلال الفترة.

** 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، وربح غير محقق قدره ٩,٦٠٠,٠٠٠ درهم مسجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨,٦١٦,٠٠٠ درهم). يتم تسجيل الاستثمار في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بصافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

٧ النقد وما يعادله

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
النقد في الصندوق	**٣٧٤,١٦٨**	٣٣٧,٠٤٧
النقد لدى البنوك	**١٦٠,٢٤٧,٨٧٤**	٦١,٧٨٢,٦٦٨
ودائع وكالة قصيرة الأجل وودائع ثابتة	**٢١٤,٥٧٨,٠٠٣**	١٩٧,٧٦٥,٤٧١
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٥٧,٧٣١)**	(١٤,٥٧٥)
النقد وما يعادله	**٣٧٥,١٤٢,٣١٤**	٢٥٩,٨٧٠,٦١١

٧ النقد وما يعادله (يتبع)

٧-١ ودائع وكالة وودائع ثابتة

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	**درهم**
ودائع وكالة وودائع ثابتة	**٢٦٤,٥٧٨,٠٠٣**	٢٧٠,٢١٩,٩٢٥
ناقصاً: ودائع بتوريخ إستحقاق أصلية لثلاثة أشهر أو أقل	**(٢١٤,٥٧٨,٠٠٣)**	(١٩٧,٧٦٥,٤٧١)
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٤٥٤,٤٥٤

تمثل هذه ودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية، تحقق معدلات فوائد تتراوح بين ٣,٣٥٪ و٤,٥٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٢٥٪ إلى ٤,٧٠٪). يتم تصنيف هذه الودائع التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله، و بالتالي يتم الإفصاح عنها ضمن هذه الفئة. تمثل الودائع الثابتة البالغة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وديعةً تابعة لشركة التاكسي الوطني ذ.م.م لدى بنك الإمارات دبي الوطني لمدة سنة واحدة اعتباراً من ١٨ فبراير ٢٠٢٦ وبمعدل فائدة ٣,٣٥٪ سنوياً.

٨ رأس المال واحتياطي قانوني

رأس المال

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٠٤ درهم للسهم الواحد	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ (وتعديلاته) والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي قانوني بتخصيص ٥% 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 ٢٠٢٥: 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 المُحوّل إلى مزود السيولة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، كما بلغ الرصيد المتبقي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٧,٥٤٥,٨٨٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٤٧٥,٠٥٦ درهم). فيما يلي تفاصيل الأسهم الخاصة :

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
الأسهم الخاصة		
عدد الأسهم القائمة	**٢,٨٤٦,٣٧٣**	٣,٦٣٦,٢٤٧
القيمة الاسمية للسهم	**٠,٠٤**	٠,٠٤
القيمة الاسمية للأسهم في ٣٠ سبتمبر/٣١ ديسمبر	**(١١٣,٨٥٥)**	(١٤٥,٤٥٠)
احتياطي الأسهم الخاصة		
القيمة السوقية للسهم	**٢,٢٩٠**	٢,٥٧٠
علاوة إصدار الأسهم	**(٦,٤٠٤,٣٣٩)**	(٩,١٩٩,٧٠٥)
توزيعات أرباح نقدية	**٤٩٢,٨٣٢**	٢٧٣,٥١١
الأرباح المحققة	**٣,٤٥١**	٨٠٥,٦٥٠
في ٣٠ سبتمبر/٣١ديسمبر	**(٥,٩٠٨,٠٥٦)**	(٨,١٢٠,٥٤٤)

١٠ قروض بنكية

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
تسهيل مرابحة لأجل – تسهيلات ٢٠٢٣	**١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل مرابحة لأجل – تسهيلات ٢٠٢٦	**١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠**	-
ناقصاً: تكلفة المعاملة غير المطفأة:	**(١٠,٠٤٢,٨٩٤)**	(١,٧٢٧,٢٥٠)
	٢,٤٢٩,٩٥٧,١٠٦	٩٩٨,٢٧٢,٧٥٠
مُفصح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:		
متداولة	**-**	-
غير متداولة	**٢,٤٢٩,٩٥٧,١٠٦**	٩٩٨,٢٧٢,٧٥٠

١٠ قروض بنكية (يتبع)

تشمل القروض البنكية للمجموعة تسهيلين غير مضمونين لمرابحة السلع متوافقتين مع أحكام الشريعة الإسلامية، مقدمين من بنك الإمارات دبي الوطني (ش.م.ع) وبنك الإمارات الإسلامي ش.م.ع:

(أ) تسهيلات سنة ٢٠٢٣، تشمل تسهيلات لأجل بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، تم سحبها بالكامل واستخدامها في سداد المبالغ المستحقة لهيئة الطرق والمواصلات، وتسهيلات ائتمانية متجددة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، تحمل معدل ربح يعادل معدل ايبور مضافاً إليه ٠,٨٠٪ سنويا وتستحق السداد الكامل في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٨؛ و

(ب) تسهيلات سنة ٢٠٢٦، تم إبرامها بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٦، وتتضمن تسهيلات لأجل بقيمة ١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، تم سحبها بالكامل في يوليو ٢٠٢٦ لتمويل الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (إيضاح ٢٨)، وتسهيلات ائتمانية متجددة بقيمة ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، تحمل معدل إيبور مضافاً إليه ١,٠٠٪ سنوياً، وتستحق السداد بالكامل في ٨ مايو ٢٠٣١. ولم يتم سحب أي مبالغ من التسهيلات الائتمانية المتجددة خلال الفترة. كما تم سداد القروض البنكية الخاصة بشركة التاكسي الوطني ذ.م.م.، والبالغة ١٤٠,٣١٩,٩٠٣ دراهم في تاريخ الاستحواذ، بالكامل خلال الفترة.

يتضمن كلا التسهيلتين شرط عدم تقديم ضمانات على الموجودات، وتعهدات اعتيادية، وشرطاً إلزامياً للسداد المبكر في حال انخفاض حصة حكومة دبي في رأس مال الشركة إلى أقل من ٥٠,١٪. ويتعيّن على المجموعة المحافظة على نسبة الرفع المالي (إجمالي صافي الدين الموحد إلى الأرباح الموحدة قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء) بحيث لا تتجاوز ٤,٠ مرات بموجب تسهيلات سنة ٢٠٢٣، و٦,٠ مرات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨ (و٥,٠ مرات بعد ذلك) بموجب تسهيلات سنة ٢٠٢٦، على أن يتم اختبار الالتزام بهذه النسب سنوياً استناداً إلى البيانات المالية الموحدة المدققة، ويكون الاختبار التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦. وقد التزمت المجموعة بمتطلبات التعهدات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، واستناداً إلى توقعاتها، تتوقع الإدارة استمرار الالتزام بهذه التعهدات في تاريخ الاختبار التالي. وبناءً عليه، تم تصنيف القروض البنكية ضمن المطلوبات غير المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة	**٢٩٠,٢٢٤,١١٣**	١٠٣,٠٠٤,٦٦٨
مستحقات الموظفين	**١٦٨,٢٢٩,٧٦٠**	١٣٥,٧٠٤,٣٠٦
المصروفات المستحقة*	**١٠٥,٢٥٣,٧٢٠**	٧٤,٧٣١,٩٥٧
مخصص رواتب الإجازات	**٤٥,٤٢٣,٦٥٧**	٤١,١١٧,٤٤١
المكافآت المستحقة	**٢١,٢٤٧,٥٢٣**	٣٩,٣٠٩,٤١٢
مستحقات لتكاليف اقتناء المركبات	**٢,٧٢٧,٩٧٠**	٨١,٢١٢,١٣٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - متداول	**٢,٤١٩,٦١٠**	٢,٥١٨,٥٧٥
الفوائد المستحقة	**١٧,٠١٤,٨٣٩**	٢٤٨,٤٨٩
ذمم دائنة أخرى	**٤٩,٩٥٠,٩٣٢**	٥١,٧٦٧,٨٠٦
	٧٠٢,٤٩٢,١٢٤	٥٢٩,٦١٤,٧٩١
الجزء غير المتداول	**(٢,٠٣٨,٥٥٢)**	(٢,٣٥١,٩١٣)
الجزء المتداول	**٧٠٠,٤٥٣,٥٧٢**	٥٢٧,٢٦٢,٨٧٨

*يتضمن الرصيد المستحق لهيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م (إيضاح ١٢) مبلغ ٣,٤٤٧,٢٨٨ درهم ضمن المصروفات المستحقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٣٤٤,٣٦٦ درهم).

١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركة الأم والجهة المسيطرة النهائية 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 المحاسبة 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	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
مستحق من جهة ذات علاقة		
منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين		
هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م	١١,٠٩١,٧٣٨	١١,٥٨٩,٣٨٢
مستحق لجهات ذات علاقة		
منشأة ذات موظفي إدارة رئيسيين مشتركين		
هيئة الطرق والمواصلات	٧٣٦,٨٢٩,٩٢٥	٣٠٣,٣٠٠,٤٤٦
منشأة تخضع لسيطرة مشتركة		
شركة سالك ش.م.ع.	١٨,٩٣٦,٣٩٥	١٤,٠٤٧,٣٠٨
	٧٥٥,٧٦٦,٣٢٠	٣١٧,٣٤٧,٧٥٤
ناقصاً: الجزء غير المتداول	(٣٠٤,٨٩٨,١٣١)	(١٧١,٠٩٢,٩٠٤)
الجزء المتداول	٤٥٠,٨٦٨,١٨٩	١٤٦,٢٥٤,٨٥٠

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
مدرج ضمن الذمم المدينة التجارية وغيرها (إيضاح ٥)		
منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين		
هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م	٦,٩٤٤,٠٦٢	٢,٤٣٩,٣١١
مدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية وغيرها (إيضاح ١١)		
منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين		
هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م	٣,٤٤٧,٢٨٨	٣,٣٤٤,٣٦٦

١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة (يتبع)

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

	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	*مراجعة* ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم
منشآت لديها موظفي إدارة رئيسيين مشتركين		
رسوم اللوحات والترخيص	٢٦٩,٠٧٣,٦٥٨	٢٧٥,١١٦,١٠٠
اقتناء لوحات جديدة	٣٦٩,٠٠٠,٦٠٠	٩٨,٠٠٠,٠٠٠
رسوم سالك	٥٣,٣٨٠,١١٩	٦٢,٤٥٠,٦٩٢
خدمات أخرى	١٥,٤٢٦,٨٣٠	٥,١٠٩,١٥٤
إيرادات الإيجار	٤,٢٧٩,٠٣٩	٥,٤٠٠,٠٠٠
المخالفات المرورية	٥,٣١١,١٧٦	٢,٢٩٠,١٩٥
رسوم رحلات الحجز الإلكتروني	٩,١٦٠,٧٠٨	٢,٦٣٧,٧٢٤

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	*مراجعة* ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم
رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل	٦,٩٥٣,٤٦٨	٦,٩٤١,٣٦٠
مزايا ما بعد التوظيف	٥٦٦,٥٧٣	٤٣٦,٣١٠
	٧,٥٢٠,٠٤١	٧,٣٧٧,٦٧٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,٥٤٩,١٠٣	٣,٤٢٠,٥٠٨

١٣ موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار

موجودات حق استخدام

	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم	*مدققة* ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
الرصيد الابتدائي	٢,٧٧٩,٨٣٣	٣,٥٣٧,٩٦٩
إضافات	٥٣,٧١٢,٧٥٧	-
مصاريف الإطفاء للفترة	(٤,٥٨٨,٧٨٥)	(٧٥٨,١٣٦)
مستحوذ عليها من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٨)	١٥,١٦٢,٢٢٤	-
الرصيد النهائي	٦٧,٠٦٦,٠٢٩	٢,٧٧٩,٨٣٣

١٣ موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار (يتبع)

مطلوبات عقود الإيجار

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم	درهم
الرصيد الابتدائي	٣,١٤٦,٨٠٣	٣,٨٥٨,٤٠٨
مستحوذ عليها من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٨)	١٥,١٦٢,٢٢٤	-
إضافات	٥٣,١٦١,٥٠٦	-
فائدة على مطلوبات عقود الإيجار	٥٧٠,٦٢٩	١٦٦,٨١٠
مدفوعات مقابل مطلوبات عقود الإيجار	(١٣,٠٦٥,٨١٢)	(٨٧٨,٤١٥)
الرصيد النهائي	٥٨,٩٧٥,٣٥٠	٣,١٤٦,٨٠٣
ناقصاً: الجزء قصير الأجل من مطلوبات عقود الإيجار	(١٧,٢١٣,٣٨٥)	(٧٣٢,٤٦٠)
الجزء طويل الأجل من مطلوبات عقود الإيجار	٤١,٧٦١,٩٦٥	٢,٤١٤,٣٤٣

المبالغ المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

	مراجعة	*مراجعة*
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم	درهم
إطفاء موجودات حق استخدام	٤,٥٨٨,٧٨٥	٥٦٨,٦٠٢
فائدة على مطلوبات عقود الإيجار	٥٧٠,٦٢٩	١٢٤,٣٢١

المبالغ المعترف بها في بيان التدفقات النقدية الموحد

	مراجعة	*مراجعة*
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم	درهم
مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار	(١٣,٠٦٥,٨١٢)	(٦٥٨,٨١٢)
الإطفاء على موجودات حق استخدام	٤,٥٨٨,٧٨٥	٥٦٨,٦٠٢
مصروفات التمويل – مطلوبات عقود الإيجار	٥٧٠,٦٢٩	١٢٤,٣٢١

تم توزيع الاطفاء كما يلي:

	مراجعة	*مراجعة*
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم	درهم
تكاليف مباشرة (إيضاح ١٥)	٤,٥١٣,٢٥٨	٥٦٨,٦٠٢
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)	٧٥,٥٢٧	-
	٤,٥٨٨,٧٨٥	٥٦٨,٦٠٢

١٤ إيرادات من عقود مع العملاء

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	مراجعة	**مراجعة**	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	**٣٠ سبتمبر**	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
سيارات الأجرة العادية	**٦٤٣,٤٢١,٠٧٤**	٥٠٥,٩٧٨,٢٠٢	**١,٤٩٥,٥٥٥,٦٨١**	١,٥٦٠,٣٧١,٩٧٩
خدمة الليموزين	**٢٧,٠١٩,١٣٨**	٢٧,٧٩٧,٢٦٠	**٨٠,٦٥٦,٧٩٧**	٩٢,٦١٨,٢٧٩
خدمة الحافلات	**٢٩,٥٧٠,٢٥٦**	٢٩,٨٤٥,١٢٩	**٩٥,٢٥٠,٨٢٢**	٩٢,٦٩٤,٧٢١
خدمات التوصيل	**٣٢,١٣٩,٧٠٤**	١٨,٣٤١,١٤٤	**٨٦,٦٤١,٣٣٩**	٥٣,١٠٤,٥٣١
خدمات الحجز الإلكتروني	**٦,٩٧٧,٣٣٦**	٥,١٥٨,٠٣٢	**٢٥,١٧٥,٥٩٧**	٢٥,٣٨٧,٥٢٢
أخرى	**١,٨٩٩,١٦٢**	١,١٢٥,٥٨٩	**٦,٠١٢,٤٢٨**	٢,٩٢١,٣٤٥
	٧٤١,٠٢٦,٦٧٠	٥٨٨,٢٤٥,٣٥٦	**١,٧٨٩,٢٩٢,٦٦٤**	١,٨٢٧,٠٩٨,٣٧٧
الخصومات:				
خصومات للسائقين/شركات الليموزين	**(٨٧,٣٦٠)**	-	**(٣,٠٢٨,٣٤١)**	(٦,٢٧١,٩٦٦)
خصومات للمستخدم النهائي/الركاب	**(٥,٤٥٠,٠٣٣)**	(٢,٩٠٥,٩٤٣)	**(١٥,١٤٧,٤٦٧)**	(٢٢,٠٦٢,٦٠٠)
	(٥,٥٣٧,٣٩٣)	(٢,٩٠٥,٩٤٣)	**(١٨,١٧٥,٨٠٨)**	(٢٨,٣٣٤,٥٦٦)
الإيرادات من العقود مع العملاء، صافي	**٧٣٥,٤٨٩,٢٧٧**	٥٨٥,٣٣٩,٤١٣	**١,٧٧١,١١٦,٨٥٦**	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١
توقيت الاعتراف بالإيرادات				
الخدمات المحولة في وقت محدد	**٦٧١,٨٨٠,١٥٥**	٥٣٦,٠٢٧,٥٥١	**١,٥٨٣,٢١٢,٢٦٧**	١,٦٥٠,٠٤٣,٢١٤
الخدمات المحولة خلال فترة زمنية محددة	**٦٣,٦٠٩,١٢٢**	٤٩,٣١١,٨٦٢	**١٨٧,٩٠٤,٥٨٩**	١٤٨,٧٢٠,٥٩٧
	٧٣٥,٤٨٩,٢٧٧	٥٨٥,٣٣٩,٤١٣	**١,٧٧١,١١٦,٨٥٦**	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١

١٥ تكاليف مباشرة

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	مراجعة	**مراجعة**	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	**٣٠ سبتمبر**	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
تكاليف الموظفين*	**١٨٧,٤٨٧,١٧٥**	١٤٤,٢٧٦,٧٠٣	**٤٦٠,٤٧٩,٢٢٩**	٤٥٧,٣٨٦,٤٩٨
تكلفة الوقود	**١٠١,٦٧٤,٥٨٢**	٥٦,٤٦٥,٦٤٣	**٢٠٩,١٩٧,٠٧٥**	١٦٠,٤٥٠,٢٣٤
إستهلاك الممتلكات والمعدات	**٦٥,٦٢٤,١٨٣**	٥٢,٤٥٢,٠٥١	**١٧٢,٠٢٩,٥٣٦**	١٥٣,١٤٧,٩٤٣
الرسوم والعمولات	**٤٢,٦٠٣,٤٦٧**	٣٣,٠٨٥,٩٢٣	**١٠٩,٥٠٩,٩٩٥**	١٠٩,٩٣٣,٠٦٦
تأمين	**٣٣,١٨٣,٨٧٧**	٢٠,٩٥٢,٥٥٨	**٨٢,٤٩١,٥٨٧**	٥٨,٤٩٦,٨٤٧
صيانة المركبات	**٢٥,٠٧٥,٥١٧**	٢٠,٤٢٥,٠٢٠	**٥٤,٢٢٣,٧١٨**	٥٣,٩١٥,٧٦٠
مصاريف ضريبة القيمة المضافة	**١٢,١٤٤,٨٤٩**	٨,٦٠٣,٥١١	**٢٧,٠٦٧,٦٥٦**	٢١,١٨٧,٧٦٧
مكافآت الموظفين**	**١,٤٥٨,٧٧٨**	٣,١١٤,٣١١	**٣,٧٧٨,٥١٤**	١١,٣٢١,٥٩٦
مصاريف الإيجار	**٧,٨٠٧,٢٢٦**	٤,٨٩٩,٨٢٩	**١٨,٥٨١,٧٣٨**	١٥,٤٤٤,٥١٠
رسوم استضافة مراقبة المركبات	**٢,٣٧١,٥٠٦**	٢,٠٥٧,٥٨٥	**٦,٨٤٤,٢٧٧**	٦,٣١٠,٤٣٧
رسوم معالجة بطاقة الائتمان	**٥,٩٦٨,٧٥٨**	٥,١٨٤,٣٣٢	**١٥,٢٠٣,٥٣٩**	١٦,٥٥٥,٤١٨
إطفاء موجودات حق الاستخدام	**٤,١٣٤,١٩٠**	١٨٩,٥٣٤	**٤,٥١٣,٢٥٨**	٥٦٨,٦٠٢
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٤)	**١,٥٣٤,٠٦١**	-	**١,٥٣٤,٠٦١**	-
أخرى	**٢١,٩٢٧,٦١٠**	١٨,١٦٩,٩١٥	**٥١,٨٧٨,٩٢٦**	٥٠,٤٩٣,٧٥٠
	٥١٢,٩٩٥,٧٧٩	٣٦٩,٨٧٦,٩١٥	**١,٢١٧,٣٣٣,١٠٩**	١,١١٥,٢١٢,٤٢٨

*يشمل ذلك عمولة السائقين والمزايا الأخرى البالغة ٣٩١,٤٨٤,٨٨٦ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣٩٢,٧٨٢,٤٠٢ درهم).

** تشمل مكافآت الموظفين المكافآت للموظفين ومجلس الإدارة. تم احتساب مكافأة الموظفين بنسبة ٥٪ من الأرباح قبل المكافأة والضريبة، وتم احتساب مكافأة مجلس الإدارة بنسبة ١٪ من الأرباح بعد مكافأة الموظفين والضريبة. وقد تم تخصيص هذه المكافآت للتكاليف المباشرة والمصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٧).

١٦ إيرادات أخرى، صافي

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات الإيجار	٢,١٩٢,٦١٤	٢,١٣٧,٧٩٣	٥,٧٩١,٣٥٥	٦,٤٥٩,٩٦١
الربح من استبعاد الممتلكات والمعدات	٩٤٧,٧٨٤	١,٣٩٣,٣٥٨	٣,١٨١,٩١٥	٢,٦٢٢,١١٧
إيرادات الإعلانات	٨٤٠,٠٤٠	٨١٥,٠٤٠	٢,٤٧٠,١٢٠	٢,٤٤٥,١٢٠
أرباح القيمة العادلة على الأوراق المالية	٥٧٦,٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٩٨٤,٠٠٠	١,٥١٢,٠٠٠
إيرادات الاستثمار	-	-	٢٧٤,٩٧٨	-
(خسائر)/ أرباح من بيع الموجودات المحتفظ بها للبيع	(١٥٨,٥١١)	(١,٠٩٢,٢٠٩)	(٣٣٨,٣١٦)	(١,١٦١,٤٦٤)
خسارة انخفاض القيمة على الموجودات المحتفظ بها للبيع	-	١٦٩,٦٧٧	(٨٤,٤٣٩)	(٣,٤١١,٢٢٥)
أخرى	٥٢٨,٩٣٣	١,٢٤٩,٦٧٢	١,٤١٣,١٧١	٢,٢٦٨,٧٩٣
	٤,٩٢٦,٨٦٠	٢,٢٧٣,٣٣١	١٣,٦٩٢,٧٨٤	١٠,٧٣٥,٣٠٢

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم	درهم	درهم	درهم
تكاليف الموظفين	٢٢,٧٤٢,٨٠٠	١٧,٤٥٩,٢٧٨	٦٠,٨٣٦,٣١٠	٥٢,٢٣٧,٥١٥
الإعلانات	٣,٤٠٦,١٤٧	٥٦٤,١٦٨	٩,٧٤٦,١٢١	٩,٥١٩,٤٣٦
مصاريف التأمين	٢,٠٥٧,٠١٦	١,٥١٢,٨٤٦	٥,٥٩٧,٦٨١	٣,٩٧٠,٠١١
رسوم الاستشارات	٧,٠٠٤,٤١١	٧٣٣,٩١٥	١٠,٥٣٠,٧٢٩	٥,٠٣٦,٧٤١
مصاريف الصيانة	١,٣٤٦,١٨٧	١,٦٣٤,٨٥٣	٣,٩٣٠,٥٥٢	٤,٦١٤,١٨٠
رسوم ترخيص البرمجيات	٥٢٨,٤٨٢	١,٠٩٣,٦٣١	١,٢٤٣,٩٩٠	٢,٤٧٨,٤٥٠
مكافآت الموظفين	١,١٠٦,٦٨٦	٢,٢٦٠,١٨٨	٣,٠٥٥,٦٤٧	٧,٣١١,٤٥٤
استهلاك الممتلكات والمعدات	١,٠٩٥,٦٧٩	٧٦٥,١٢٤	٢,٨٦٥,٠٩٦	٢,٢١٥,٤٣٠
مصاريف الأمن	١٢٤,١٧٨	١١٩,٥١٦	٣٦٠,٤٣٤	٣١٨,٦٤٩
مصاريف التنظيف	٢١,٢٧١	١٧٠,٢٦٨	٢١٤,٥٤٠	٤١٦,٧٩٢
إطفاء موجودات حق استخدام	٧٥,٥٢٧	-	٧٥,٥٢٧	-
أخرى	٢,١٨٠,٤٦٠	(٢٧٨,٥١٧)	٦,٨٥٥,٨٨٠	٢,٧٩٨,٦٥٣
	٤١,٦٨٨,٨٤٤	٢٦,٠٣٥,٢٧٠	١٠٥,٣١٢,٥٠٧	٩٠,٩١٧,٣١١

١٨ تكاليف تمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	**مراجعة**	**مراجعة**	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	**٣٠ سبتمبر**	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
فوائد على القروض البنكية	**٢٩,٢٦٣,٥٦٥**	١٣,٠٧٨,٢٣٤	**٥١,٨١٢,١٧٨**	٣٨,٤٥٠,٩٦٠
فك المطلوبات طويلة الأجل	**٣,٣٧٤,٨٣٥**	٣,٢٠١,٦١٩	**٨,٥١١,٧٠١**	٩,٢٢٢,٣٤٨
إطفاء رسوم الترتيب	**٥٧٦,١٧٩**	١٥٧,٥٠٠	**٨٩١,١٧٩**	٤٧٢,٥٠٠
فائدة على مطلوبات عقود الإيجار	**٤٩٢,٧٨٧**	٢٩,٣٠٢	**٥٧٠,٦٢٩**	١٢٤,٣٢١
رسوم بنكية	**١,٣٣٢,٢٧٠**	٥٣,٦١٩	**١,٧٠٠,٣٤٢**	٢٨٣,٧٨٧
	٣٥,٠٣٩,٦٣٦	١٦,٥٢٠,٢٧٤	**٦٣,٤٨٦,٠٢٩**	٤٨,٥٥٣,٩١٦

١٩ إيرادات تمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	**مراجعة**	**مراجعة**	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	**٣٠ سبتمبر**	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
إيرادات الفوائد على ودائع الوكالة	**٢,٧٩٤,٧١١**	٢,٥٢٣,٩٢٠	**٩,٢٩٨,١٩٢**	٩,٢٩٥,٧٢٩
إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك	**٢٩٨,٠٢٣**	٢٤٨,٠١٠	**٦٨٨,٠٩٢**	٧٥٨,٦٤٨
إيرادات الفوائد على السندات والودائع الثابتة	**١,٠٢٦,٣٩٣**	-	**١,٠٢٦,٣٩٣**	-
	٤,١١٩,١٢٧	٢,٧٧١,٩٣٠	**١١,٠١٢,٦٧٧**	١٠,٠٥٤,٣٧٧

٢٠ ضريبة دخل الشركات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	**مراجعة**	**مراجعة**	مراجعة
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	**٣٠ سبتمبر**	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
ضرائب الشركات				
مصاريف ضريبة الشركات الحالية	**٥,٤٩٥,٨٠١**	٧,٤٢٨,٠٣٨	**١١,٥٥٨,٦٧٧**	٢٥,٤١٩,١٠٧
مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة	**٤٦٤,٤٠٠**	٣٥٢,٢٠٩	**١,١٢٧,٠٧٩**	١,٠٥٥,٦٩٧
	٥,٩٦٠,٢٠١	٧,٧٨٠,٢٤٧	**١٢,٦٨٥,٧٥٦**	٢٦,٤٧٤,٨٠٤

٢٠ ضريبة دخل الشركات (يتبع)

	مراجعة	*مدققة*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم
الضريبة المؤجلة*		
تسوية موجودات الضريبة المؤجلة:		
في ١ يناير	**١,١٠٤,٤٦٤**	١,٠٩٢,٧٢٧
(مصروف) / إيرادات الضريبة المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد	**(٩٩٤,٠١٨)**	١١,٧٣٧
في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر	**١١٠,٤٤٦**	١,١٠٤,٤٦٤

*يتعلق هذا بموجودات الضريبة المؤجلة المُعترف بها على مدفوعات الإيجار المرتبطة بقطع الأراضي المستأجرة من هيئة الطرق والمواصلات، بافتراض أن المعاملة قد أُجريت على أساس السعر المحايد. يتم تسجيل الضريبة المؤجلة بناءً على اختيار الشركة وفقًا للمادة ٢٠(٣) من قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم الاعتراف بمطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٧٦,٤٨٨,٣٤٦ درهم فيما يتعلق بتعديلات القيمة العادلة للموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة عند الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (إيضاح ٢٨). وتبلغ مطلوبات الضريبة المؤجلة ٧٦,٦٢١,٤٠٧ درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بعد تحميل مبلغ ١٣٣,٠٦١ درهم على الربح أو الخسارة للفترة، وهو المبلغ المدرج ضمن مصروف ضريبة الشركات المؤجلة أعلاه.

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

٢١ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٢٠٢٥ على التوالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ *(مراجعة)*

	سيارات الأجرة العادية	**خدمة الليموزين**	**خدمة النقل بالحافلات**	**خدمات التوصيل**	**أخرى**	**استبعادات بين القطاعات**	**المجموع**
	درهم	**درهم**	**درهم**	**درهم**	**درهم**	**درهم**	**درهم**
إيرادات من عقود مع العملاء	١,٤٩٥,٥٥٥,٦٨١	٨٠,٦٥٦,٧٩٧	٩٥,٢٥٠,٨٢٢	٨٦,٦٤١,٣٣٩	٣١,٥٤١,٦٦٩	(١٨,٥٢٩,٤٥٢)	١,٧٧١,١١٦,٨٥٦
إجمالي الربح/(الخسارة)	٢٤٨,٠٧٦,٣٧٦	١,٣١٢,١٤٣	١٢,٢٤٧,١٠٨	١٠,٠٧٠,٤٢٤	٦,٧٨٢,٠٢٥	-	٢٧٨,٤٨٨,٠٧٦
الربح/ (الخسارة) للفترة	١١٧,٢٦٥,٧٣٧	(٦,٢٥٥,٧١٤)	٢,٤٦٠,٠٨٢	(٢٤٩,٧٠٦)	٥,٠٢٥,٨٧٤	-	١١٨,٢٤٦,٢٧٣

٢١ معلومات القطاع (يتبع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ *(مراجعة)*

	سيارات الأجرة العادية	خدمة الليموزين	خدمة النقل بالحافلات	خدمات التوصيل	أخرى	حذوفات بين القطاعات	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات من عقود مع العملاء	١,٥٦٠,٣٧١,٩٧٩	٩٢,٦١٨,٢٧٩	٩٢,٦٩٤,٧٢١	٥٣,١٠٤,٥٣١	١٢,٢٨٦,١٤٦	(١٢,٣١١,٨٤٥)	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١
إجمالي الربح/ (الخسارة)	٣٨٦,٦٤١,٧٨١	٧,١٣٧,٦٤٦	١٥,٢٧٩,٧٠٦	٧,١٢٦,٧٩٨	(٧,٧٥٠,٦٤٨)	-	٤٠٨,٤٣٥,٢٨٣
الربح/ (الخسارة) للفترة	٢٥٨,٥٣٢,٣٠٠	(٣,٣٦٦,٥٧٥)	١٥,٥٤٤,١٦٥	٤١٠,٤٣٣	(٥,٦٧٧,٣٤٣)	-	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠

٢٢ العائد الأساسي والمخفض للسهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	مراجعة	مراجعة	**مراجعة**	مراجعة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
الأرباح العائدة لمالكي الشركة (درهم)	٥٧,١٠٧,٨٩٠	٧٦,٤٢٠,٢٤١	١١٨,٢٤٦,٢٧٣	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)	٢,٤٩٧,٢٥٥,٢٨٩	٢,٤٩٨,٦١٩,٠٨٣	٢,٤٩٧,٣٣٣,٢٦٣	٢,٤٩٨,٧٩١,١٩١
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة (درهم)	٠,٠٢٢٩	٠,٠٣٠٦	٠,٠٤٧٣	٠,١٠٦٢

٢٣ 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 الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم تطرأ أية تغييرات على سياسات لإدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، باستثناء التسهيلات البنكية الجديدة التي تم الحصول عليها لتمويل الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (إيضاح ١٠)، 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.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة) والمستحق لجهات ذات العلاقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية . يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية لحقوق الملكية لشركة باركن ش.م.ع. بالقيمة العادلة باستخدام سعر السوق المعلن (المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة). لم تحدث أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

٢٤ المطلوبات والالتزامات الطارئة

بلغت التزامات المجموعة الرأسمالية المتعلقة بشراء المركبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١٥٠,٧٠٥,٤٤٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٨٨,٨٥٠). وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، كانت لدى المجموعة التزامات طارئة تتعلق بضمانات بنكية صادرة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦٩,١٠٤,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء)، ومن غير المتوقع أن تنشأ عنها أي التزامات جوهرية.

٢٥ 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 للأرباع الأخرى أو للسنة بأكملها.

٢٦ توزيعات أرباح

في ٢٣ فبراير ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بقيمة ١٤١,٩٩٩,٩٦٤ درهم (٥,٦٨ فلس للسهم) عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٥، وذلك وفقًا لسياسة توزيعات الأرباح المتبعة في المجموعة. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح المقترحة في اجتماع الجمعية العمومية للمجموعة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٦، وتم دفعها في أبريل ٢٠٢٦.

٢٧ تأثير الوضع الجيوسياسي في المنطقة

لا يزال الوضع الجيوسياسي الإقليمي يشهد تطورات مستمرة، مما قد يؤثر على عمليات المجموعة. وحتى تاريخ هذا التقرير، قيّمت المجموعة الأثر المحتمل لهذه التطورات على بياناتها المالية المرحلية الموجزة الموحدة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- تقييمات الموجودات واعتبارات انخفاض قيمتها؛
- مخاطر الائتمان وإمكانية تحصيل الذمم المدينة؛
- الاضطرابات المحتملة في العمليات وسلاسل التوريد والالتزامات التعاقدية.

تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب، ونظرًا لطبيعة الوضع الجيوسياسي المتغيرة باستمرار والتي لا تزال غير مؤكدة، فإن الإدارة غير قادرة في هذه المرحلة على تحديد الأثر الكامل على عمليات المجموعة وأدائها المالي بشكل موثوق. وستواصل الإدارة تقييم الوضع وتحديث تقييماتها في فترات إعداد التقارير القادمة.

٢٨ اندماج الأعمال - الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م.

في ١٣ مايو ٢٠٢٦، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء للاستحواذ على كامل رأس المال المصدر لشركة التاكسي الوطني ذ.م.م. ("التاكسي الوطني")، وهي شركة تشغيل سيارات أجرة مقرها الإمارات العربية المتحدة وتعمل في دبي وأبوظبي والعين.

في ٨ يوليو ٢٠٢٦ (تاريخ الاستحواذ)، وبعد استيفاء جميع الشروط السابقة، والحصول على الموافقات التنظيمية المطلوبة وإصدار رخصة التجارة، استكملت المجموعة الاستحواذ وحصلت على السيطرة على شركة التاكسي الوطني. عزز الاستحواذ مكانة المجموعة في سوق سيارات الأجرة في دبي ووسع عملياتها إلى أبوظبي والعين.

تم تحديد مقابل الشراء بمبلغ ١,٤٦٨,٠٢٧,٩٥٨ درهم وفقا لآلية تحديد السعر النهائي المنصوص عليها في اتفاقية بيع وشراء الأسهم. ويتضمن هذا البدل مبلغ ١,٤٤٩,٠٤٩,٦٤٨ درهم، تم تمويله من خلال تسهيلات بنكية جديدة (إيضاح ١٠)، ومبلغ ١٨,٩٧٨,٣١٠ درهم تمت تسويته مقابل مبلغ مستحق الدفع من المجموعة إلى شركة التاكسي الوطني ذ.م.م، في تاريخ الاستحواذ. تم تسوية هذا الرصيد بقيمته الدفترية ، التي كانت تقارب قيمته العادلة، ولم ينشأ عن التسوية أي ربح أو خسارة. تشمل صافي الموجودات المستحوذ عليها كراج التاكسي الوطني ش.ذ.م.م، والتي تم تحويل ملكيتها إلى التاكسي الوطني بموجب اتفاقية بيع وشراء الأسهم.

٢٨ اندماج الأعمال - الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (يتبع)

تم احتساب عملية الاستحواذ كاندماج أعمال باستخدام طريقة الاستحواذ وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "اندماج الأعمال". في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لم يكن قد تم الانتهاء من تخصيص سعر الشراء، بما في ذلك تقييم الموجودات غير الملموسة القابلة للتحديد والممتلكات والمعدات والضريبة المؤجلة ذات الصلة. وبناءً عليه، تم تحديد المبالغ المدرجة أدناه على أساس مؤقت، وقد يتم تعديلها خلال فترة القياس التي لا تتجاوز اثني عشر شهرًا من تاريخ الاستحواذ.

فيما يلي القيم العادلة المؤقتة للموجودات المستحوذ عليها و المطلوبات المفترضة عند تاريخ الاستحواذ:

	القيمة العادلة المؤقتة درهم
الموجودات	
الممتلكات والمعدات	١٨١,٠٦٤,٤٨٩
الموجودات غير الملموسة – حقوق لوحات سيارات الأجرة	٩٧١,٢٠٢,٦٩٨
موجودات حق الاستخدام	١٥,١٦٢,٢٢٤
استثمارات في موجودات مالية	٤٢,٣٣٤,٠٧٧
المخزون	٤,٢١١,٤٠٦
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٤٩,٨٨٤,٥٥٠
مستحق من جهات ذات علاقة	٧,٤٢١,٤٥٤
مبلغ مستحق من المجموعة (تم تسويته كجزء من المقابل)	١٨,٩٧٨,٣١٠
ودائع ثابتة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
النقد وما يعادله	١٧٢,٧٣٤,١٩١
	١,٥١٢,٩٩٣,٣٩٩
المطلوبات	
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(٧٧,٠٢٨,٤٨٠)
مستحق إلى جهات ذات علاقة	(٣٤,٢٠٣,٧٧٣)
قروض بنكية	(١٤٠,٣١٩,٩٠٣)
مطلوبات عقود الإيجار	(١٥,١٦٢,٢٢٤)
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	(٤٠,٧٥٣,٩٩٧)
مطلوبات ضريبة الشركات	(٢٧٧,٦١٥)
مطلوبات الضريبة المؤجلة	(٧٦,٤٨٨,٣٤٦)
	(٣٨٤,٢٣٤,٣٣٨)
مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذة بالقيمة العادلة المؤقتة	١,١٢٨,٧٥٩,٠٦١
الشهرة الناتجة عند الاستحواذ	٣٣٩,٢٦٨,٨٩٧
مقابل الشراء المحول	١,٤٦٨,٠٢٧,٩٥٨
تم إستيفاؤها من خلال:	
النقد	١,٤٤٩,٠٤٩,٦٤٨
تسوية مبلغ مستحق الدفع من المجموعة إلى شركة التاكسي الوطني في تاريخ الاستحواذ	١٨,٩٧٨,٣١٠
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ	
مقابل نقدي مدفوع	١,٤٤٩,٠٤٩,٦٤٨
ناقصاً: النقد وما يعادله المستحوذ عليه	(١٧٢,٧٣٤,١٩١)
صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ (المدرجة ضمن الأنشطة الاستثمارية)	١,٢٧٦,٣١٥,٤٥٧

٢٨ اندماج الأعمال - الاستحواذ على شركة التاكسي الوطني ذ.م.م. (يتبع)

تعود الشهرة البالغة ٣٣٩,٢٦٨,٨٩٧ درهم بشكل رئيسي إلى القوى العاملة القائمة وأوجه التآزر المتوقع أن تنتج عن دمج عمليات شركة التاكسي الوطني مع عمليات المجموعة. ولا يُتوقع أن تكون الشهرة قابلة للخصم لأغراض ضريبة الشركات.

بلغت القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية والأخرى المستحوذ عليها ٤٩,٨٨٤,٥٥٠ درهم، وتشمل ذمم مدينة تجارية بقيمة عادلة بمبلغ ٣,٧١٣,٣٩٥ درهم. بلغ إجمالي القيمة التعاقدية للذمم المدينة التجارية ٧,٥٩٨,٨٩٧ درهم، منها مبلغ ٣,٨٨٥,٥٠٢ درهم، من غير المتوقع تحصيله.

تم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاستحواذ بمبلغ ٤,٨٢٠,٢٨٤ درهم ضمن مصاريف عمومية وإدارية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد. كما تم خصم تكاليف المعاملات بمبلغ ٩,٢٠٦,٨٢٣ درهم والمتكبدة على التسهيلات البنكية لسنة ٢٠٢٦ المستخدمة لتمويل الاستحواذ من القيمة الدفترية للقروض (إيضاح ١٠) وتم اطفاؤها على مدى فترة التسهيلات.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة التاكسي الوطني بإيرادات بمبلغ ١٦٦,٦١٦,٣٨٦ درهم وأرباح بمبلغ ١٨,٤٦٨,٦٠٠ درهم في نتائج المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. لو تم الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٦، تقدر الإدارة أن إيرادات وأرباح المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ كانت ستكون ٢,١٣٩,٩٢٥,٦٨١ درهم و١٤٥,٢٦١,٠٢١ درهم على التوالي. عند تحديد هذه المبالغ، استخدمت الإدارة نتائج شركة التاكسي الوطني من حساباتها الإدارية الشهرية للفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى تاريخ الاستحواذ، بعد تعديلها لضريبة الشركات.

٢٩ الإعفاء من رسوم التراخيص الصادرة عن هيئة الطرق والمواصلات

خلال الفترة، أكملت هيئة الطرق والمواصلات (جهة ذات علاقة) إعادة تقييم رسوم تراخيص مركبات الأجرة الشهرية التي تغطي الفترة من مارس إلى مايو ٢٠٢٦ ومنحت المجموعة إعفاء جزئيا من الرسوم بقيمة ٢٥,٥٩٠,٠٠٠ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء). كما منحت هيئة الطرق والمواصلات إعفاء جزئيا من رسوم تراخيص مركبات الليموزين بقيمة ٢,٢٦٧,١٠٠ درهم خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء)، وتم الاعتراف به كتخفيض في رسوم لوحات المركبات والتراخيص في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

تم الحصول على الموافقة الرسمية بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وتم الافصاح عنها كحدث لاحق لا يستوجب التعديل في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وبناء عليه، تم الاعتراف بالاعفاء في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ كتخفيض في رسوم لوحات المركبات والتراخيص في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد. بالإضافة إلى ذلك، خلال الفترة وافقت هيئة الطرق والمواصلات على منح خصم بقيمة ٦,٧٦٢,٦٠٠ درهم على الرسوم التي تدفعها شركة التاكسي الوطني عن الفترات السابقة لتاريخ الاستحواذ. ونظراً لاستلام الموافقة بعد تاريخ الاستحواذ، لم يتم إدراج الخصم ضمن القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ (إيضاح ٢٨) وتم الاعتراف به كتخفيض في رسوم لوحات المركبات والتراخيص خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

٣٠ الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وحتى تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، من شأنها أن تتطلب إجراء تعديل على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة أو الإفصاح عنها فيها

.