

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحات

جدول المحتويات

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة تاكسي دبي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"), كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكل من البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة والتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية الموجزة الموحدة" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدفقي 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 يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

فراص عنباشاوي
رقم القيد ٥٤٨٢
٢٠٢٥ ١٠ نوفمبر

دبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

مدهق ٢٠٢٤ درهم	مراجع ٢٠٢٥ سبتمبر ٣. درهم	بيان ٢٠٢٥ سبتمبر ٣. درهم	بيان ٢٠٢٥ سبتمبر ٣. درهم	الموجودات الموجودات غير المتداولة متلكات ومعدات موجودات غير ملموسة موجودات حق الاستخدام ذمم مدينة تجارية وأخرى موجودات الضريبة الموجزة
٧٩٣,٣٥٣,٨٨٥	٨٠٤,٢٥٠,٧٩٨	٣		
٨,٢,٩٨١,٧٨٣	٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨	٤		
٣,٥٣٧,٩٦٩	٢,٩٦٩,٣٧			
٩,١٣٣,٣٤٠	٨,٥٥١,١٥	٥		
١,٠٩٢,٧٢٧	٣٧,٣.	١٩		
١,٦١٠,٠٩٨,٢٠٤	١,٧٠٤,٦٦٩,٥٦٨			
				الموجودات المتداولة
٢,١٦٦,١١٠	٢,٩٢٠,٢٢٦			مفرزون
٢٥٤,٠٥٣,٥٨٣	٣١٠,٤٤٩,١٢	٥		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٠,٢٦٧,٦٢٨	١٢٣,٨٥٠,٦٢٢	٧		استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة الملفأة
١١,٦٨٨,٠٠٠	١٣,٢٠٠,٠٠٠	٧		الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٩٨٩,٣٦٣	١٨,١٤٨,٦٤٧	١٢		المستحق من طرف ذو علاقة
-	٧١,٤٤٨,٤٠٧	٧-١		دائع وكالة
٣٣٦,٠٧١,٦٠٩	٦٧,٧٩٢,٠٠٦	٧		النقد، وما يعادله
٦٩٧,٢٣٥,٩٩٣	٦٠,٧٩٨,٩٦٠			
١١,٠٢٧,٨٥٥	٨,٢٤٦,٧٣٦			موجودات محفظة بها للبيع
٧٠,٨,٢٦٣,١٤٨	٦١٦,٢٣٥,٦٩٦			
٢,٣١٨,٣٦١,٣٥٢	٢,٣٢٠,٩٠٥,٢٦٤			مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨		رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨		احتياطي قانوني
(٧,٢٧٩)	(٨٢,٨٤٨)	٩		أسهم خاصة
٥٦٢,٤٣٠	(٣,٩,٦,٦٢٨)	٩		احتياطي أسهم خاصة
٢٦٠,٠٢٣,١١١	٢٤٢,٤٦٦,١٦٧			أرباح محتجزة
٤١٠,٥٧٨,٢٥٢	٣٨٨,٤٧٦,٦٩١			مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٣٦٢,٦٠٨	٣٤,٨,٣,٠٥٠			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٩٧,٦٤٢,٧٥٠	٩٩٨,١١٥,٢٥٠	١٠		قرضون بنكية
١٦,٤١٧,٥٣٠	١٧٤,٣٦٦,٨٩٥	١٢		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٤١٩,٣٨٨	٢,٢٤٢,٤٩٣	١١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,١٦,٧٦٥	٢,٥٧٨,١٩٢			مطلوبات عقود الإيجار
١,١٩٨,٠٠٣,٠٤١	١,٢١٢,١٠٥,٨٨٠			
				المطلوبات المتداولة
٥٥٨,٣٦٠,٤٤٤	٥٥٥,٤٤٢,٦٤٠	١١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١٧,٩٤٦,٥٧٧	١٤٠,٥١٤,٧٨٦	١٢		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٢,٨٧٥,٣٨٤	٢٣,٦٣٧,٥٤١			مطلوبات ضريبة الشركات
٦٩٧,٦٤٤	٧٤٥,٧٢٦			مطلوبات عقود الإيجار
٧,٩,٧٨٠,٠٥٩	٧٢٠,٣٢٢,٦٩٣			
١,٩,٧,٧٨٣,١٠	١,٩٣٢,٤٢٨,٥٧٣			مجموع المطلوبات
٢,٣١٨,٣٦١,٣٥٢	٢,٣٢٠,٩٠٥,٢٦٤			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

السيد / منصور رحمة جمعه عبدالله الفلاسي
رئيس التنفيذي

السيد / أحمد علي الكعبي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعادة عبد المحسن إبراهيم كليت
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجع	مراجع	مراجع	مراجع	إيضاحات
٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	/
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	٥٨٥,٣٣٩,٤١٣	١٣ إيرادات من عقود مع العملاء
(١,٠١٢,٨٣١,٧٨٢)	(١,١١٥,٢١٢,٤٢٨)			تكاليف مباشرة
()	()	(٣٢٨,٩٩٢,٩٩٤)	(٣٦٩,٨٧٦,٩١٥)	١٤
(٢٤١,٨٠٩,٤٦٤)	(٢٧٥,١١٦,١٠٠)	(٨٠,٧٦٣,٩٠٠)	(٩٢,٢١٣,٧٠٠)	رسوم اللوحات والترخيص
٣٤٢,٣٠٠,٢٥٦	٤٠٨,٤٣٥,٢٨٣	٩٧,٦٢٧,٢٢٨	١٢٣,٢٤٨,٧٩٨	مجموع الربح
٢٩,٥٤٩,١٠٦	١٠,٧٣٥,٣٠٢	٧,٦٩,١٣٢	٢,٢٧٣,٣٣١	١٥ إيرادات أخرى، صافي
(٦٨,١٣٢,٨٣٣)	(٩٠,٩١٧,٣١١)	(٢٤,٠٥٦,٤٦)	(٢٦,٠٣٥,٢٧٠)	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
٣,٣٨٣,٧٥٢	٢,١٦٤,٠٤٩	(٣,٢٩٢,٦٥١)	(١,٥٣٨,٠٢٧)	١٧ عكس خسائر الائتمان المتوقعة
٣٠٧,١٠٠,٢٨١	٣٣٠,٤١٧,٣٢٣	٧٧,٨٨٧,٦٦٣	٩٧,٩٤٨,٨٣٢	الربح التشغيلي
(٤٧,٤٧٣,٨٠٢)	(٤٨,٥٥٣,٩١٦)	(١٥,٧٦٩,٩٥٢)	(١٦,٥٢٠,٢٧٤)	١٧ تكلفة التمويل
١٢,١٥٧,٥٩٠	١٠,٠٥٤,٣٧٧	٣,٧٤٥,٨٦٨	٢,٧٧١,٩٣٠	١٨ إيرادات التمويل
٢٧١,٧٨٤,٠٦٩	٢٩١,٩١٧,٧٨٤	٦٥,٨٦٣,٥٧٩	٨٤,٢٠٠,٤٨٨	١٩ الربح قبل الضريبة
(٢٤,٦٥٧,٠٣٢)	(٢٦,٤٧٤,٨٠٤)	(٦,١٢٤,٥٨٦)	(٧,٧٨٠,٢٤٧)	الضريبة
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٥٩,٧٣٨,٩٩٣	٧٦,٤٢٠,٢٤١	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٥٩,٧٣٨,٩٩٣	٧٦,٤٢٠,٢٤١	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٩٨٩	٠,١٠٦٢	٠,٠٢٣٩	٠,٠٣٠٦	٢١ الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المجموع درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي أسهم خاصة درهم	أسهم خاصة درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٣٠٧,٧٤,٩٦٩	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	(١,٢٦٤,١٦٢)	(٢٣,٦٣٦)	٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقة)
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	(٢٣٠,٢٤٩,٩٠٩)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٨٣٢,٧٥٨	-	١,٨١٤,٦٠٠	١٨,١٥٨	-	-	الأسهم الخاصة (إيضاح ٩)
٣٢٦,٤١٤,٨٥٥	١٧٥,٨٦٩,٨٩٥	٥٥٠,٤٣٨	(٥,٤٧٨)	٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤١٠,٥٧٨,٢٥٢	٢٦٠,٠٢٣,١٠١	٥٦٢,٤٣٠	(٧,٢٧٩)	٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقة)
٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٨٢,٩٩٩,٩١٤)	(٢٨٢,٩٩٩,٩١٤)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٥)
(٤,٥٤٤,٦٢٧)	-	(٤,٤٦٩,٠٥٨)	(٧٥,٥٦٩)	-	-	ملكية أسهم (إيضاح ٩)
٣٨٨,٤٧٦,٦٩١	٢٤٢,٤٦٦,١٦٧	(٣,٩٦,٦٢٨)	(٨٢,٨٤٨)	٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

مراجع ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠. درهم	مراجع ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠. درهم	إيضاحات	
٢٧١,٧٨٤,٠٦٩	٢٩١,٩١٧,٧٨٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة
			تعديلات
١٢٥,٠٨٣,٤٣٩	١٥٥,٣٦٣,٣٧٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣,٣٨٣,٧٥٢)	(٣,٦٣,٢٠٣)		عكس خسائر انتظام متوقعة على موجودات مالية
-	٩٣٥,٧٦٠		الديون المدومة المشطوبة
(١٢,١٥٧,٥٩٠)	(١٠,٥٤,٣٧٧)	١٨	إيرادات تمويل
٤٦,٦٠,١,٢٧٦	٣٨,٤٥٠,٩٦٠	١٧	فائدة على القروض البنكية
١٦,٨٢٠	١٢٤,٣٢١	١٧	مصروفات فائدة على مطلوبات عقود الإيجار
٦٣,١٧٨	٥٦٨,٦٠٢	١٤	إهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٧٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	١٧	إطفاء رسوم ترتيب القرض
-	٩,٢٢٢,٣٤٨	١٧	تصفيه المطلوبات طويلة الأجل
٥,٠٠,٣,٨٥	٣,١٢٦,١٨٠		مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٢,٢٥٤,١١٦		انخفاض قيمة الموجودات المحافظ عليها للبيع
(٨,٨٧٩,٧٧٢)	(٢,٦٢٢,١١٧)		الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٩٦,٤٨٦)	١,١٦١,٤٦٤		الربح من استبعاد موجودات محافظ عليها للبيع
(٤,٠٨٠,٠٠)	(١,٥١٢,٠٠)		الربح غير المحقق من الأوراق المالية المحافظ عليها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١٨,٤٢٦,٨١٢	٤٨٦,٣٨٣,٧١٢		
			التعديلات على رأس المال العامل:
(٩٣٠,٠٤٦)	(٧٥٤,١٥٦)		الزيادة في المخزون
(٤,٠١٩,٨٩٩)	(٥٧,٧٩٩,٦٠)		الزيادة في الذمم المدينية التجارية والذمم الأخرى
(٩,٥٠,٨,١٦٩)	٤,٨٤٠,٧١٦		النقص/(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٠,٩٢١,٥٧٦	(٦,٨٤٩,٧٧٦)		(النقص)/(الزيادة) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الأخرى
٦,٢٥١,٧٧٩	٢٧,٢٩٥,٢٢٦		الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٨١,١٤١,٨٣٣	٤٥٣,١١٦,٧٧٢		مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٢,٤٨١,٨٩٥)	(١,١٧٩,٤٨٦)		فائدة مدفوعة
(٤٧,١٠٧,٢٨٨)	(٣٨,٤٥٧,٩٣٠)		ضريبة الشركات المدفوعة
-	(٣٤,٦٥٦,٩٥٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤٣١,٥٥٢,٦٥٠	٣٧٨,٨٤٢,٣٦		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,١٥١,٣٣٣)	(٧١,٤٩٥,٠٢٥)		الزيادة في و丹ع وكالة محافظتها لدى مؤسسات مالية، صافي
(٥,٠٤,٠٠٠)	(٥١,١٥٣,٤١٧)		شراء استثمارات في موجودات مالية، صافي
(٢٢٤,٣٠,١,٦)	(١٨٨,٨٢٢,٦٩)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٣,٠٤٤,٩١٦)	(٨٦,٣٧٥,٩٨٥)		شراء موجودات غير ملموسة
٦٨,٠٨,١,١٧	٢١,٤٣,٢٧٨		إئادات استبعاد ممتلكات ومعدات
١٨,٩٣٩,٦٦٢	٣,١٤٦,٧٠٠		إئادات استبعاد موجودات معروضة للبيع
١٠,٤٢٥,٩٩٧	٩,٨٥٣,٨٧٥		إيرادات فائدة مستلمة
(٣,٧,٩٠,٥٢٦)	(٣٦٣,٤٤٣,١٨٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٦٥٨,٨١٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣,٢٤٩,٩,٩)	(٢٨٢,٩٩٩,٩١٤)		مبالغ مسددة لمطلوبات عقود الإيجار
(٢٣,٢٤٩,٩,٩)	(٢٨٣,٦٥٨,٧٢٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٥,٧٨٧,٧٨٥)	(٢٦٨,٢٧٩,٦٠٣)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٢٩٥,٥٩,٠٣٤.	٣٣٦,٠٧١,٦٠٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٨٩,٨,٢,٥٥٥	٦٧,٧٩٢,٠٠٦		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٧)
١,٨٤٣,٩٦٩	٥٤٤,٢٥٢		معاملات غير نقدية
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محلولة إلى الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة تاكسي دبي ش.م.ع. ("شركة تاكسي دبي" أو "الشركة") في إمارة دبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٥) لسنة ١٩٩٤ 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 ("الطرف المسيطر النهائي").

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

قام صندوق دبي للاستثمار ببيع ٢٤,٩٩٪ من حصته في الشركة من خلال الاكتتاب العام أولى. وأصبحت الشركة مدرجة رسمياً في سوق دبي المالي في ٧ ديسمبر ٢٠٢٣.

فيما يلي تفاصيل هيكل ملكية الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على النحو التالي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	ملكية	ملكية
٧٥,٠١٪	٧٥,٠١٪	صندوق دبي للاستثمار	ال المستثمرون المحليون والدوليون
٢٤,٩٩٪	٢٤,٩٩٪		
<hr/> ١٠٠٪	<hr/> ١٠٠٪		

في ٦ نوفمبر ٢٠٢٤، أنشأت الشركة شركة تابعة لها، في إطار مبادراتها الاستراتيجية لتوسيع عملياتها وتعزيز قدراتها التجارية. تعمل الشركة التابعة في مجال نقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية. تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة"). فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

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

تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توفير حلول النقل عبر خطوط أعمالها الرئيسية الخمسة، بما في ذلك خدمات سيارات الأجرة، وخدمات الليموزين لكتار الشخصيات، وخدمات الحافلات، وخدمات التوصيل بالدراجات، ونقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية في إمارة دبي والإمارات الأخرى. العنوان المسجل للمجموعة هو ص.ب. ٢٦٤٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التصريح بإصدارها في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢ أسماء الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات الازمة الكاملة للبيانات المالية المُعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة 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 موحدة مدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أسهم الملكية المدرجة بالقيمة العادلة. وتعتمد التكلفة التاريخية عادةً بناءً على القيمة العادلة للبدل المُقدَّم مقابل السلع والخدمات.

إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها 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 الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

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 هي نفسها تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

تم في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي سرى العمل بها لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ . ولم يترتب على اعتماد تلك المعايير أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة لسنوات الحالية والسنوات السابقة ولكن قد يؤثر ذلك على المحاسبة للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

الملاخص المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ تأثيرات التغيرات في تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

أسعار الصرف الأجنبي المتعلقة بعدم قابلية الصرف

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
٢-٣-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول بعد
لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ بعد. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم أثر المتطلبات الجديدة.

يسري تطبيقها لفترات

السنوية التي تبدأ من أو بعد

يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٦

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة)

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

يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٦

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتقييمات القدرة الشرائية تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين المعلومات في بياناتها المالية والتي من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية تمثل بشكل أكثر دقة العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. 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 ٢: 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 بمطالبات عقود 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 الصادرة

يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ يتضمن متطلبات لجميع البيانات التي تطبق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لتقديم والإفصاح عن المعلومات في البيانات المالية للمساعدة في ضمان عرضها لمعلومات ذات صلة تمثل أصول الكيان والتزاماته وحقوق ملكيته ودخله ومصاريفه بشكل عادل.

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

يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٧
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يُسمح للشركة التابعة المؤهلة بتطبيقاتها 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 والمشابيع المشتركة (٢٠١١)
تم تأجيل التاريخ الفعلي لأجل غير مسمى. مع إجازة اعتماد التعديلات

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

تتوقع الإدارة 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

٣ الممتلكات والمعدات

الكلفة	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	أثاث وتجهيزات	مباني ومساكن جاهزة وشبرات	معدات	مركبات
	اضافات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	١١٧,٢٨٧,٣٤٥	١١,٧٤٩,٤٢١	٢٩,٧٠٣,١١٢	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٤٣,٦١٤,٣٣١	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢
٢٧٧,٥٥٢,٠٩٤	اضافات	٢٩٧,٦٨,٤٨٧	٥,٨١٢,٣٧٤	٥,٥٧٤,٤٥٧	١,٣٢٦,٩٨٣	٧,٣٤٢,٥٧٩	٢٧٧,٥٥٢,٠٩٤
٣,٥٥٠,٠٥٠	تحويلات	-	(١٢,٥٧٣,٤١١)	٦١٣,١٢٠	٤,٧٥٧,٥٥٢	٣,٦٥٢,٦٨٩	٣,٥٥٠,٠٥٠
(١٦٠,٣٨٥,٢٤٦)	استبعادات	(١٦٠,٣٨٥,٢٤٦)	-	-	-	-	(١٦٠,٣٨٥,٢٤٦)
٢٧,٦٩٨,٣٩٧	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	٢٧,٦٩٨,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧,٦٩٨,٣٩٧
(٢١,٦٦٥,٩٧٦)	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	(٢١,٦٦٥,٩٧٦)	-	-	-	-	(٢١,٦٦٥,٩٧٦)
١,٦٩,١٨٤,٦٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	١,٣٠,,٥٤٣,٠٠٧	٤,٩٨٨,٣٨٤	٣٥,٨٩,٦٨٩	١٣٥,٨٦٧,٦٩٤	٥٤,٦,٩,٥٩٩	١,٦٩,١٨٤,٦٤١
١,٦٩,١٨٤,٦٤١	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٤,٩٨٨,٣٨٤	٣٥,٨٩,٦٨٩	١٣٥,٨٦٧,٦٩٤	٥٤,٦,٩,٥٩٩	٥٤,٦,٩,٥٩٩	١,٦٩,١٨٤,٦٤١
١٦٠,٤١٤,٩٦٨	اضافات	١٨٨,٨٢٢,٦٩	١١,٦٢١,٧٩٥	٥,٨٨٤,٧٩٢	٨٦,٤٦٠	١٠,٨١٤,٥٩٤	١٦٠,٤١٤,٩٦٨
٦,٥٣٨,٨٤٤	تحويلات	-	(١٤,٣٤٣,٠٢٠)	٢,٨١٧,٨٤٥	٢,٤,٩,٧٥٤	٢,٥٧٦,٥٨٧	٦,٥٣٨,٨٤٤
(٤٩,٤٩٣,٩٦٤)	استبعادات	(٤٩,٤٩٣,٩٦٤)	-	-	-	-	(٤٩,٤٩٣,٩٦٤)
(١٥,٢٢٣,٥٩٨)	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	(١٥,٢٢٣,٥٩٨)	-	-	-	-	(١٥,٢٢٣,٥٩٨)
٢٠,٦,٨٥	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	٢٠,٦,٨٥	-	-	-	-	٢٠,٦,٨٥
١,١٧١,٦٢٧,٧٤١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	١,٤٢٤,٨٥٤,٩٠٤	٢,٢٦٧,١٤٩	٤٤,٥٩٣,٣٢٦	١٣٨,٣٦٥,٩٠٨	٦٨,٠٠,٧٨٠	١,١٧١,٦٢٧,٧٤١
٢٧٧,٩٩,٥٨١	الاستهلاك المتراكم	٤٢٢,٣٢١,٦٨٩	-	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	٨٤,١٥٥,١٨٠	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٢٧٧,٩٩,٥٨١
١٦٢,١٩٦,٣٢٩	محمل للسنة	١٧٢,١٦٧,٦٦١	-	٤,٩٨,٨٢٧	٢,٧٣٨,٦٤٣	٣,١٣٣,٨٦٢	١٦٢,١٩٦,٣٢٩
(٩٢,٥٣٣,٥٦٩)	استبعادات لأغراض التخلص من الأصول	(٩٢,٥٣٣,٥٦٩)	-	-	-	-	(٩٢,٥٣٣,٥٦٩)
٢٢,٣٢٣,٧٨٨	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	٢٢,٣٢٣,٧٨٨	-	-	-	-	٢٢,٣٢٣,٧٨٨
(١٨,٠٩,٤٤٧)	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	(١٨,٠٩,٤٤٧)	-	-	-	-	(١٨,٠٩,٤٤٧)
٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٥,٧,١٨٩,١٢٢	-	٢٧,٣٩٢,٣٦٣	٨٦,٨٩٣,٨٧٣	٤,٠,١٦,٢٥٤	٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢
٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٥,٧,١٨٩,١٢٢	-	٢٧,٣٩٢,٣٦٣	٨٦,٨٩٣,٨٧٣	٤,٠,١٦,٢٥٤	٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢
١٤٤,٩٦٦,٥٢٣	محمل للسنة	١٥٥,٣٦٣,٣٧٣	-	٣,٩٥١,٩٤٠	٢,٢٥٩,٣٦٩	٤,١٨٥,٥٤١	١٤٤,٩٦٦,٥٢٣
(٣,٧١٢,٨,٣)	محفظة عند الاستبعاد	(٣,٧١٢,٨,٣)	-	-	-	-	(٣,٧١٢,٨,٣)
(١١,٤١١,٤,٩)	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	(١١,٤١١,٤,٩)	-	-	-	-	(١١,٤١١,٤,٩)
١٧٥,٨٢٣	تحويل إلى موجودات محفظتها للبيع	١٧٥,٨٢٣	-	-	-	-	١٧٥,٨٢٣
٤٥٥,٩,٤,٨١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٦٢,٠,٦٤,١٦	-	٣١,٣٤٤,٣٠٣	٨٩,١٥٣,١٩٢	٤٤,٢٠,١,٧٩٥	٤٥٥,٩,٤,٨١٦
٧١٥,٧٢٢,٩٢٥	صافي القيمة المدروجة	٨,٠,٤,٢٥٠,٧٩٨	٢,٢٦٧,١٤٩	١٣,٢٤٩,٠٢٣	٤٩,٢١٢,٧١٦	٢٣,٧٩٨,٩٨٥	٧١٥,٧٢٢,٩٢٥
٧١٦,٢٩٧,٩٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٧٩٣,٣٥٣,٨٨٥	٤,٩٨٨,٣٨٤	٨,٤٩٨,٣٢٦	٤٨,٩٧٥,٨٧١	١٤,٥٩٣,٣٤٥	٧١٦,٢٩٧,٩٥٩

٣ الممتلكات والمعدات (تابع)

يتم تخصيص استهلاك الممتلكات والمعدات على النحو التالي:

مدقق	مراجع		
٢٠٢٤٣١ ديسمبر	٢٠٢٥٣٠ سبتمبر		
درهم	درهم		
١٢٣,٩٣٩,٨٧٤	١٥٣,١٤٧,٩٤٣		تكليف مباشرة (إيضاح ١٤)
١,١٤٣,٥٦٥	٢,٢١٥,٤٣٠		المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٦)
١٢٥,٠٨٣,٤٣٩	١٥٥,٣٦٣,٣٧٣		

٤ موجودات غير ملموسة

المجموع	سيارة أجرة عادية	تاكسي المطار	
درهم	لوحات مرخصة	لوحات مرخصة	
	درهم	درهم	
٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨	٧٤٨,١١٥,٩٩٣	١٤١,٢٤١,٢٧٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ * (مراجع)
٨٠,٢,٩٨١,٢٨٣	٦٦١,٧٤٠,٠٠٨	١٤١,٢٤١,٢٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

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

* خلال الفترة، تم إدخال لوحات إضافية بمبلغ ٨٦,٣٧٥,٩٨٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٢٤٦,٢٧٣,٠٤٣ درهم) ضمن فئة اللوحات المرخصة لسيارات أجرة المطار وسيارات الأجرة العادية.

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

مدقق	مراجع		
٢٠٢٤٣١ ديسمبر	٢٠٢٥٣٠ سبتمبر		
درهم	درهم		
١٤٠,١٥٥,٥٤١ (٦١,٧٣٢,٩٠٠)	١٧٦,٩٤٤,١٣٦ (٥٣,١٢١,٨٣٠)		ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٨,٤٢٢,٦٤١	١٢٣,٨٢٢,٣٠٦		ذمم مدينة تجارية، صافي
١٩٩,٦١٦,٠٩٦ (٧٠,٤٣٠,٧٣٨)	٢٢٢,٧٥١,٨٢٤ (٧٦,٠٠٣,٥٧٨)		ذمم موظفين مدينة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢٩,١٨٥,٣٥٨	١٤٦,٧٤٨,٢٤٦		
٣,٠٩٥,٦٢٨ ٢,٥٨١,٥٧٥ ٤٩,٨٩٩,٧٢١	٩,٧٥٩,٣٨٣ - ٣٨,١٥٤,١٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين ذمم مدينة أخرى
٢٦٣,١٨٤,٩٢٣ (٩,١٣٢,٣٤٠)	٣١٨,٤٨٤,١١٧ (٨,٠٥٥,١٠٥)		الجزء غير المتداول الجزء المتداول
٢٥٤,٠٥٢,٥٨٣	٣١٠,٤٢٩,٠١٢		

۳۰ ستمبر ۲۰۲۵

٦ استثمارات في موجودات مالية

مقدمة	مراجع	الاستثمارات في الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٢٠٢٣١٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	درهم	السندات الوطنية*
٧٠,٢٦٧,٦٢٨	١٢٣,٨٥٠,٦٢٢	الموجودات المالية المقاسة بـالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٦٨٨,...	١٣,٢٠٠,...	الاستثمار في الأوراق المالية**
٨١,٩٥٥,٦٢٨	١٣٧,٠٥٠,٦٢٢	

* تمثل تلك الاستثمارات استثمارات في السندات الوطنية التي تحتفظ بها المجموعة ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محددة لتدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة عليه. ومن ثم تُصنف السندات الوطنية بالتكلفة المطافأة. تتراوح الفوائد من هذه الاستثمارات بين ٥٠٪ - ٧٥٪.

** يمثل الاستثمار في الأوراق المالية استثماراً في الأوراق المالية لشركة باركين مساهمة عامة والمدرجة في سوق المال. تم الاستحواذ على الأوراق المالية مقابل مبلغ قدره ٤٠,٠٠٥ درهم مع أرباح غير محققة قدرها ٨,١٦٠,٠٠٠ درهم مسجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٦,٦٤٨,٠٠٠ درهم). يتم إدراج الاستثمار في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة، مع اثنين صافى التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

النقد وما يعادله ٧

مقدار	مراجعة	
٢٠٢٤ دسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	نقد في الصندوق
درهم	درهم	النقد لدى البنوك
١٩٦,٢٢٨	٤٣٦,٦٥٦	ودائع وكالة قصيرة الأجل
٨٢,٢٤٩,١٠٣	٥٠,٥٢٧,٥٩٠	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥٣,٦٨٠,...	١٦,٨٤٤,٨٧٦	النقد وما يعادله
(٥٣,٧٢٢)	(١٧,١١٦)	
٣٣٦,٠٧١,٦٩	٦٧,٧٩٢,٠٠٦	

١-٧ وكالة وداع

مقدّص	مراجع	ودائع وكالة
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	ناتصاً: الودائع ذات تاريخ الاستحقاق الأصلي لمدة ثلاثة أشهر أو أقل
درهم	درهم	
٢٥٣,٦٨٠,٠٠٠	٨٨,٤٩٣,٢٨٣	
(٢٥٣,٦٨٠,٠٠٠)	(١٦,٨٤٤,٨٧٦)	
-	٧١,٦٤٨,٤٠٧	

تمثل وداع وكالة لدى مؤسسات مالية، بأرباح فوائد تتراوح ما بين ٤٪ إلى ٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: من ٠٠٤٪ إلى ٠٤٪). تصنف الودائع التي تستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله، ويفصلها عن باقي الأصول بحسب المدة المتبقية حتى الاستحقاق.

٨
رأس المال واحتياطي قانوني
رأس المال

مذكرة	مراجع	
٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بقيمة ٤٠٠ سهم للسهم الواحد

احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكون احتياطي قانوني بخصيص ٥٪ من الربح لكل سنة حتى يبلغ 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 أحد صناع السوق المرخصين المستقلين في سوق دبي المالي، يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع للأسهم المجموعة بهدف تقليل فروق العرض والطلب، بالإضافة إلى الحد من تقلبات الأسعار والكميات. بلغ الرصيد الأولي المحوّل إلى مزود السيولة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، ويبلغ الرصيد المستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٩,٩٠٨,٠٢٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٤,٨٧٢,٦٥١ درهم). فيما يلي تفاصيل الأسهم الخاصة:

مذكرة	مراجع		الأسهم الخاصة
٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠		عدد الأسهم القائمة
درهم	درهم		القيمة الاسمية للسهم
١٨١,٩٧١	٢,٠٧١,١٩٣		القيمة الاسمية للأسهم في ٣٠ سبتمبر/٣١ ديسمبر
٠,٠٤	٠,٠٤		
(٧,٢٧٩)	(٨٢,٨٤٨)		

احتياطي الأسهم الخاصة

٢,٧٨	٢,٥٩	القيمة السوقية للسهم
(٤٩٨,٦٠١)	(٥,٢٨١,٥٤٢)	علاوة إصدار الأسهم
١٨١,٣٤٢	٢٧٣,٥١١	توزيعات أرباح نقدية
٨٧٩,٦٨٩	١,١٠١,٤٠٣	الأرباح المحققة
٥٦٢,٤٣٠	(٣,٩٠٦,٦٢٨)	في ٣٠ سبتمبر/٣١ ديسمبر

١. قروض بنكية

م璇ق	مراجع	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل غير مضمون
(٢,٣٥٧,٢٥٠)	(١,٨٨٤,٧٥٠)	ناقصاً : تكلفة المعاملة غير المطافأة
٩٩٧,٦٤٢,٧٥٠.	٩٩٨,١١٥,٢٥٠.	
-	-	تم الإفصاح عن ذلك في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:
٩٩٧,٦٤٢,٧٥٠.	٩٩٧,٩٥٧,٧٥٠.	متداولة غير متداولة

يحمل القرض سعر فائدة إيسبور زائد ٠٪، وتم هيكلته للسداد على مدى ٥ سنوات على شكل دفعه واحدة. وقد استُخدمت الأموال المُحصلة من سحب القرض لتسوية التزامات هيئة الطرق والمواصلات. إضافهً إلى ذلك، حصلت المجموعة في سنة ٢٠٢٣ على تسهيل ائتماني متجدد بقيمة ٢٠٠ مليون درهم، يُستحق خلال ٥ سنوات. ومع ذلك، لم يتم سحب أي مبلغ من هذا التسهيل الائتماني المتجدد خلال السنة.

التعهدات المالية

تخضع المجموعة لمتطلب نسبة الرفع المالي، والذي يجب الالتزام به في أي فترة زمنية ذات علاقة.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

م璇ق	مراجع	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	
١٢٩,٣٣٧,١١٨	١٧٩,٦٦٣,٨٤٨	ذمم دائنة تجارية
١٢٨,٧٤٤,٤٥٠	١٣٧,٨٩٨,٣٩٣	ذمم موظفين دائنة
٥٠,٦٩٣,٠٢١	٦٣,٤٢٠,٠٣٤	مصاريف مستحقة
٤٢,٢٣٢,٩٥٦	٤٦,٠٥٥,٥٦١	مخصص راتب الإجازة
٣٤,١٤٥,٦٦٨	٣٢,٩٦٠,٠٠٤	مكافأة مستحقة الدفع
١٢٤,٣٦٩,٠١٤	٢٧,٧١٨,٢٨٦	تكليف اقتناص المركبات المستحقة
١,٨٠٥,٩٢٠	٢,٣٥٠,١٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - متداول
١٤٩,١٢٥	١٤٢,١٥٥	فائدة مستحقة
٥٠,٢٠٢,٥٧٠	٦٧,٤٥٨,٦٨٠	ذمم دائنة أخرى
٥٦١,٦٧٩,٨٤٢	٥٥٧,٦٦٧,١٣٣	
(٣,٤١٩,٣٨٨)	(٢,٢٤٢,٤٩٣)	الجزء غير المتداول
٥٥٨,٢٦٠,٤٥٤	٥٥٥,٤٢٤,٦٤٠	الجزء المتداول

١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

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

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

مقدار	مراجع
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم
٢٢,٩٨٩,٣٦٣	١٨,١٤٨,٦٤٧

مستحق من أطراف ذات علاقة

منشآت يعمل بها موظفين إداريين رئيسيين مشتركين

شركة كريم أرتي أيه ذ.م.م.

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

منشآت تعمل بها موظفين إداريين رئيسيين مشتركين

٢٦٥,٠٩٥,٥٨٣	٣٠٨,٢٨٥,١٩١
١٣,٢٦٨,٥٢٤	٦,٥٩٦,٤٩٠
٢٧٨,٣٦٤,١٠٧	٣١٤,٨٨١,٦٨١
(١٦٠,٤١٧,٥٣٠)	(١٧٤,٣٦٦,٨٩٥)
١١٧,٩٤٦,٥٧٧	١٤٠,٥١٤,٧٨٦

هيئه المواصلات والطرق

شركة سالك ش.م.ع.

ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

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

مراجعة	مراجعة
٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
درهم	درهم
٢٤١,٨٠٩,٤٦٤	٢٧٥,١١٦,١٠٠
١٤١,٧٩٥,٠٠٠	٩٨,٠٠٠,٠٠٠
٤٩,٩٨٨,١٩٦	٦٢,٤٥٠,٦٩٢
٥,٦٩٣,٠٣٧	٥,١٠٩,١٥٤
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠
٧,٦٠٥,١٢٥	٢,٢٩٠,١٩٥
٢,٨٧٥,٠٩١	٢,٦٣٧,٧٢٤

منشآت لديها موظفين إداريين رئيسيين مشتركين

رسوم اللوحات والترخيص

الاستحواذ على لوحات جديدة

رسوم سالك

خدمات أخرى

إيرادات الإيجار

مخالفات سير

رسوم رحلات الحجز الإلكتروني

١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي يسيطرون عليها ذات علاقة أيضاً 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.

مراجع	مراجع	رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٥ ٣٠ سبتمبر	مزايا ما بعد التوظيف
درهم	درهم	
٧,٠٧٧,١١٨	٦,٩٤١,٣٦٠	
٣٩٣,٢٥٥	٤٣٦,٣١٠	
٧,٤٦٥,٣٧٣	٧,٣٧٧,٦٧٠	
٣,٠٨٥,٠٠١	٣,٤٢٠,٥٠٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٣ إيرادات من عقود مع العملاء

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	سيارات الأجرة العادية
مراجع	مراجع	خدمة الليموزين
٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٥ ٣٠ سبتمبر	خدمة الحافلات
درهم	درهم	خدمة التوصيل
١,٣٨٩,٨٦٢,٤٠	١,٥٦٠,٣٧١,٩٧٩	خدمة الطلب الإلكتروني
٨٩,١١١,٠٤٣	٩٢,٦١٨,٢٧٩	أخرى
٨٧,٧٣٥,٧٠٧	٩٢,٦٩٤,٧٢١	
٢٨,١٩٢,٤٠٢	٥٣,١٠٤,٥٣١	
-	٢٥,٢٣٢,٨٣٧	
٢,٠٤٠,٣١٠	٢,٩٢١,٣٤٥	
١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	١,٨٢٦,٩٤٣,٦٩٢	
	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	٥٨٨,٠٩٠,٦٧١

الخصومات:

خصومات للسائلين / شركات الليموزين
خصومات للمستخدمين / الركاب

الإيرادات من العقود مع العملاء، صافي
توقيت الاعتراف بالإيرادات
الخدمات التي يتم تحويلها في وقت معين
الخدمات التي يتم تحويلها خلال فترة زمنية

-	(٦,٢٧١,٩٦٦)	-	-
-	(٢١,٩,٧,٩١٥)	-	(٢,٧٥١,٢٥٨)
-	(٢٨,١٧٩,٨٨١)	-	(٢,٧٥١,٢٥٨)
١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	٥٨٥,٣٣٩,٤١٣
١,٤٧٨,٩٧٣,٠٨٣	١,٦٥٠,٠٤٣,١١٤	٤٨٠,٠٨١,١٧٥	٥٣٦,٠٢٧,٥٥١
١١٧,٩٦٨,٤١٩	١٤٨,٧٢٠,٥٩٧	٢٧,٣٠٢,٩٤٧	٤٩,٣١١,٨٦٢
١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١	٥٠٧,٣٨٤,١٢٢	٥٨٥,٣٣٩,٤١٣

١٤ تكاليف مباشرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠.		
مراجع	مراجع	مراجع	مراجع	
درهم	درهم	درهم	درهم	تكاليف الموظفين*
٤١٥,٧٩٣,٣٩٩	٤٥٧,٣٨٦,٤٩٨	١٢٣,٦٧٤,٢١١	١٤٤,٢٧٦,٧٠٣	تكلفة الوقود
١٧٧,٣٥٣,٢٣٩	١٦٠,٤٥٠,٢٣٤	٦٠,٤٧٦,٤٢٩	٥٦,٤٦٥,٦٤٣	إستهلاك الممتلكات والمعدات
١٢٣,٩٣٩,٨٧٤	١٥٣,١٤٧,٩٤٣	٤٤,٥٣٧,٠٠١	٥٢,٤٥٢,٠٥١	الرسوم والعمولات
٨٠,٠٩,٩٨٣	١٠٩,٩٣٣,٦٦	٢٦,٠٥٠,٩٤٥	٣٣,٠٨٥,٩٢٣	تأمين
٥٥,٦٧٦,٦٦٢	٥٨,٤٩٦,٨٤٧	١٩,٩٣٤,١٨٤	٢٠,٩٥٢,٥٥٨	صيانة المركبات
٤٧,١٩١,٩٢٩	٥٣,٩١٥,٧٦٠	١٤,٤٧٣,٤٥٥	٢٠,٤٢٥,٠٢٠	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٢٣,٦٨٥,٠٠٠	٢١,١٨٧,٧٦٧	٨,٠١٩,٥٩١	٨,٦٠٣,٥١١	مصاريف الإيجار
١٦,٣٠٢,٩٨٨	١٥,٤٤٤,٥١٠	٥,٢٦٧,٧٠٧	٤,٨٩٩,٨٢٩	رسوم معالجة بطاقة الائتمان
١٤,٩١٠,٨٥٦	١٦,٥٥٥,٤١٨	٤,٩٣٣,٦٦٥	٥,١٨٤,٣٣٢	مكافأة الموظفين**
١٠,٩٣٠,١٨٤	١١,٣٢١,٥٩٦	٢,٤٤٩,٠٨٩	٣,١١٤,٣١١	رسوم استضافة مراقبة المركبات
٦,٢٨٨,٤١٤	٦,٣١٠,٤٣٧	٢,٤١٤,٥٨٧	٢,٠٥٧,٥٨٥	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٦٣,١٧٨	٥٦٨,٦٠٢	٦٣,١٧٨	١٨٩,٥٣٤	أخرى
٤١,٣٠٢,٩٧٦	٥٠,٤٩٣,٧٥٠	١٦,٧٢٨,٩٥٢	١٨,١٦٩,٩١٥	
١,٠١٢,٨٣١,٧٨٢	١,١١٥,٢١٢,٤٢٨	٣٢٨,٩٩٢,٩٩٤	٣٦٩,٨٧٦,٩١٥	

* يتضمن ذلك عمولة السائقين والمزايا الأخرى البالغة ٤٠,٢٧٨,٣٩٢ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥).

** تشمل مكافآت الموظفين مكافآت الموظفين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة، محسوبة بنسبة ٥٪ و ١٪ على التوالي من الأرباح قبل المكافآت والضرائب. وقد خُصصت هذه المكافآت للتكاليف المباشرة والمصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٦).

١٥ إيرادات أخرى، صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠.		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠.		
مراجع	مراجع	مراجع	مراجع	
درهم	درهم	درهم	درهم	إيرادات الإيجار
٦,٥٥٤,٦٤٩	٦,٤٥٩,٩٦١	٢,١٤٩,٦١٣	٢,١٣٧,٧٩٣	إيرادات الإعلانات
٣,٩٨,٥٦٠	٢,٤٤٥,١٢٠	٩٣٢,٥٦٠	٨١٥,٠٤٠	أرباح القيمة العادلة من الأوراق المالية
٤,٠٨٠,٠٠٠	١,٥١٢,٠٠٠	٢,٤٧٢,٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	الربح من استبعاد الممتلكات والمعدات
٨,٨٧٩,٧٧٧	٢,٦٢٢,١١٧	١,٤٤٨,٣٤٨	١,٣٩٣,٣٥٨	(خسارة)/ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
٢,٠٩٦,٤٨٦	(١,١٦١,٤٦٤)	(٢٦,١٨٦)	(١,٠٩٢,٢٠٩)	(عكس)/خسارة من انخفاض قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع
-	(٣,٤١١,٢٢٥)	-	١٦٩,٦٧٧	أخرى
٤,٨٣٩,٦٨٤	٢,٢٦٨,٧٩٣	٦٣٢,٧٩٧	١,٢٤٩,٦٧٢	
٢٩,٥٤٩,١٦٦	١٠,٧٣٥,٣٠٢	٧,٦٠٩,١٣٢	٢,٢٧٣,٣٣١	

١٦ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجع	مراجع	مراجع	مراجع	
٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤١,٣٥٣,٦١٠	٥٢,٢٣٧,٥١٥	١٣,٣٥٤,٥٤٠	١٧,٤٥٩,٢٧٨	تكاليف موظفين
٢,١١٥,٩٥٩	٩,٥١٩,٤٣٦	٩٣٤,٧٨١	٥٦٤,١٦٨	إعلانات
٧,٨٢٦,٤٩٨	٧,٣١١,٤٥٤	١,٦٥٦,٩٩	٢,٢٦٠,١٨٨	مكافأة موظفين (إيضاح ١٤)
٤,٩٤١,١٤٩	٥,٠٣٦,٧٤١	٣,٨٤٩,٩٥٠	٧٣٣,٩١٥	مصاريف استشارات
١,٤٢٢,٣٨٨	٤,٦١٤,١٨٠	٥٤٤,٦٧	١,٦٣٤,٨٥٣	مصاريف صيانة
٣,٥٦٩,٩٤٣	٣,٩٧٠,٠١١	١,٦٨٠,٧٢٧	١,٥١٢,٨٤٦	مصاريف التأمين
١,٧٩٤,٤٨٨	٢,٤٧٨,٤٥٠	١,٠٣٣,٨١٠	١,٠٩٣,٦٣١	رسوم وترخيص برمجيات
١,١٤٣,٥٦٥	٢,٢١٥,٤٣٠	٤٧٨,٩٨٥	٧٦٥,١٢٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢٠,٣٣٩	٤١٦,٧٩٢	١٦٤,٨٦٨	١٧٠,٢٦٨	مصاريف نظافة
٢٦٨,٤٤١	٣١٨,٦٤٩	٨٩,٤٢٦	١١٩,٥١٦	مصاريف أمن
٣,٤٦٦,٤٥٣	٢,٧٩٨,٦٥٣	٢٦٧,٤٤٣	(٢٧٨,٥١٧)	أخرى
٦٨,١٣٢,٨٣٣	٩٠,٩١٧,٣١١	٢٤,٠٥٦,٠٤٦	٢٦,٠٣٥,٢٧٠	

١٧ تكاليف تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجع	مراجع	مراجع	مراجع	
٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٦,٦٠١,٢٧٦	٣٨,٤٥٠,٩٦٠	١٥,٥٢٢,١١٠	١٣,٠٧٨,٢٣٤	الفائدة على قروض بنكية
-	٩,٢٢٢,٣٤٨	-	٣,٢٠١,٦١٩	تصفية المطلوبات طويلة الأجل
٤٧٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	إطفاء رسوم الترتيب
١٦,٨٢٠	١٢٤,٣٢١	١٦,٨٢٠	٢٩,٣٠٢	الفائدة البنكية على مطلوبات عقود الإيجار
٣٨٣,٢٠٦	٢٨٣,٧٨٧	٧٣,٥٢٢	٥٣,٦١٩	رسوم بنكية
٤٧,٤٧٣,٨٠٢	٤٨,٥٥٣,٩١٦	١٥,٧٦٩,٩٥٢	١٦,٥٢٠,٢٧٤	

١٨ إيرادات تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في				
مراجع	مراجع	مراجع	مراجع	
٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٠,٢٦٠,٣٥٥	٩,٢٩٥,٧٢٩	٣,٣٤٢,٩٧٤	٢,٥٢٣,٩٢٠	إيرادات الفوائد على ودائع الصكوك والوكالة
١,٨٩٧,٢٣٥	٧٥٨,٦٤٨	٤,٠٢,٨٩٤	٢٤٨,٠١٠	إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك
١٢,١٥٧,٥٩٠	١٠,٠٥٤,٣٧٧	٣,٧٤٥,٨٦٨	٢,٧٧١,٩٣٠	

١٩ ضريبة دخل الشركات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ضرائب الشركات
مراجع	موارع	مراجع	موارع	
٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٢,٥٤٣,٢٥٦	٢٥,٤١٩,١٠٧	٥,٧٥٢,٧٢٦	٧,٤٢٨,٠٣٨	مصاريف ضريبة الشركات الحالية
١,١١٣,٧٧٦	١,٠٥٥,٦٩٧	٣٧١,٨٦٠	٣٥٢,٢٠٩	مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة
٢٤,٦٥٧,٠٣٢	٢٦,٤٧٤,٨٠٤	٦,١٢٤,٥٨٦	٧,٧٨٠,٢٤٧	

مدة	مراجع	مدة	مراجع	الضريبة/المؤجلة*
٢٠٢٤	٣٠	٢٠٢٥	٣٠	تسوية موجودات الضريبة/المؤجلة:
درهم	درهم	درهم	درهم	في ١ يناير
١,١٥٩,٠١٩	١,٠٩٢,٧٢٧	(٦٦,٢٩٢)	(١,٠٥٥,٦٩٧)	مصاريف ضريبة الدخل المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
١,٠٩٢,٧٢٧	٣٧,٠٣٠			في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

يتم تسجيل الضريبة المؤجلة بناءً على اختيار الشركة وفقاً للمادة (٢٠) من قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يخضع الدخل الخاضع للضريبة للمجموعة لأغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة معدل ضريبة الشركات بنسبة ٩٪.

٢٠ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ على التوالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

سيارات الأجرة العادية	خدمة النقل بالحافلات	خدمة الليموزين	الوصول	أخرى	المداخلة	المجموع	حذف الأجزاء
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,٥٦٠,٣٧١,٩٧٩	٩٢,٦١٨,٢٧٩	٩٢,٦٩٤,٧٢١	٥٣,١٠٤,٥٣١	١٢,٢٨٦,١٤٦	(١٢,٣١١,٨٤٥)	(١٢,٣١١,٨٤٥)	١,٧٩٨,٧٦٣,٨١١
٣٨٦,٦٤١,٧٨١	٧,١٣٧,٦٤٦	١٥,٢٧٩,٧٠٦	٧,١٢٦,٧٩٨	(٧,٧٥٠,٦٤٨)	-	-	٤٠,٨,٤٣٥,٢٨٣
٢٥٨,٥٣٢,٣٠٠	(٣,٣٦٦,٥٧٥)	١٥,٥٤٤,١٦٥	٤١٠,٤٤٣	(٥,٦٧٧,٣٤٣)	-	-	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠

٢٠. معلومات القطاع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

حذف الأجزاء المتدخلة مجموع درهم	خدمة الوصيل أخرى درهم	خدمة النقل بالحافلات درهم	خدمة الليموزين العادية درهم	سيارات الأجرة العادية درهم	إيرادات من عقود مع العملاء ١,٣٨٩,٨٦٢,٠٤٠
١,٥٩٦,٩٤١,٥٠٢	-	٢,٠٤٠,٣١٠	٢٨,١٩٢,٤٠٢	٨٧,٧٣٥,٧٠٧	٨٩,١١١,٠٤٣
٣٤٢,٣٠٠,٢٥٦	-	٩,٧٥٩,٢٦٦	٥,٦٠٦,٨٢٨	١٤,٤٧٦,٩٥٠	١٥,٥٨٣,٧٥٢
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	-	٣٠,٠٣٢,٢٣٩	٢,٦١٧,١٩٩	١٩,٢٨١,٢٠٧	٧,٥٠٨,٧٢٠

إجمالي الربح

الربح للفترة

٢١. العائد الأساسي والمخفض للسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	مراجع ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	مراجع ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	مراجع ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	الأرباح العائدة لمالكي المجموعة (درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم) ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة (درهم)
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٤٧,١٢٧,٠٣٧	٢٦٥,٤٤٢,٩٨٠	٥٩,٧٣٨,٩٩٣	٧٦,٤٢٠,٢٤١	
٢,٤٩٧,٩٥٢,٠٨٤	٢,٤٩٨,٧٩١,١٩١	٢,٤٩٨,٨٦٦,٤٧٩	٢,٤٩٨,٦١٩,٠٨٣	
٠,٠٩٨٩	٠,١٠٦٢	٠,٠٢٣٩	٠,٠٣٠٦	

* يأخذ متوسط العدد المرجح للأسهم العادية في الاعتبار متوسط التأثير المرجح للتغيرات في الأسهم الخاصة خلال الفترة.

٢٢. إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تعرض أنشطة المجموعة وقوتها 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 للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لم يطرأ أي تغيير جوهري على التدفقات النقدية الخارجية التعاقدية للمطلوبات المالية.

مخاطر السيولة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يطرأ أي تغيير جوهري على التدفقات النقدية الخارجية التعاقدية للمطلوبات المالية.

تقدير القيمة العادلة

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

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

٢٣ المطلوبات والالتزامات الطارئة

بلغت الالتزامات الرأسمالية للمجموعة المتعلقة بشراء السيارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢,٧٦٥,٨٨٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٣٢,٧٦٥,٨٨٥ درهم). لا يوجد لدى المجموعة أي مطلوبات طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : لا شيء).

٢٤ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع المجموعة لتقلبات موسمية متعدلة، 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 بواقع ١٢٢,٣٠٨,٣٦٩ درهم (بقيمة ٤,٨٩ فلس للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤ وفقاً لسياسة توزيع الأرباح الخاصة بالمجموعة. تم اعتماد توزيع الأرباح المقترحة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية للمجموعة المنعقدة في ١٩ مارس ٢٠٢٥ وتم سدادها لاحقاً في شهر أبريل ٢٠٢٥.

في ٢٨ يوليو ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة وأقر توزيع أرباح بواقع ١٦٠,٦٩١,٥٤٥ درهم (بقيمة ٦,٤٣ فلس للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥ وفقاً لسياسة توزيع الأرباح الخاصة بالمجموعة وتم سدادها لاحقاً في شهر أغسطس ٢٠٢٥.

٢٦ أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض الأرصدة المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. وقد أجريت عمليات إعادة التصنيف هذه لضمان عرض أكثر ملاءمة للأداء المالي للمجموعة، وذلك من خلال تخصيص مكافآت الموظفين للتکاليف المباشرة والمصاريف الإدارية والإدارية، بالإضافة إلى إظهار بعض المصروفات مباشرة بدلاً من مصروفات إدارية، مما يوفر وصفاً أكثر دقة للتکاليف المباشرة وإجمالي الربح. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على إجمالي حقوق الملكية، والأرباح التشغيلية، وصافي الربح بعد الضريبة، وإجمالي الدخل الشامل المبلغ عنها سابقاً. ووفقاً لمطالبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية"، أعيد تصنيف "المعلومات المقارنة" المذكورة أدناه على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ حسب الإدراج السابق	إعادة التصنيف	٢٠٢٤ حسب الإدراج السابق	إعادة التصنيف	النوع
كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	النوع
(٣٢٨,٩٩٢,٩٩٤)	(٩,٥٢٢,٢٨٩)	(٣١٩,٤٧٠,٧٥)			التکاليف المباشرة
٩٧,٦٢٧,٢٢٨	(٩,٥٢٢,٢٨٩)	١٠٧,١٤٩,٥١٧			اجمالي الربح
(٢٤,٠٥٦,٠٤٦)	٥,٤١٦,٢٩١	(٢٩,٤٧٢,٣٣٧)			مصاريف إدارية وعمومية
-	٤,١٠٥,٩٩٨	(٤,١٠٥,٩٩٨)			مكافأة الموظفين
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ حسب الإدراج السابق	إعادة التصنيف	٢٠٢٤ حسب الإدراج السابق	إعادة التصنيف	
كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	كم هو مدرج (درهم)	
(١,٠١٢,٨٣١,٧٨٢)	(٢٨,٢٨٤,٧٩٨)	(٩٨٤,٥٤٦,٩٨٤)	(٢٨,٢٨٤,٧٩٨)	(٢٨,٢٨٤,٧٩٨)	التکاليف المباشرة
٣٤٢,٣٠٠,٢٥٦	(٢٨,٢٨٤,٧٩٨)	٣٧٠,٥٨٥,٠٥٤			اجمالي الربح
(٦٨,١٢٢,٨٣٣)	٩,٥٢٨,١١٦	(٧٧,٦٦,٩٤٩)			مصاريف إدارية وعمومية
-	١٨,٧٥٦,٦٨٢	(١٨,٧٥٦,٦٨٢)			مكافأة الموظفين