مؤسسة تاكسي دبي

البيانات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مؤسسة تاكسي دبي

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المحتويات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

البيانات المالية المرحلة الموجزة
بيان الإيرادات الشاملة الموجز
بيان المركز المالي الموجز
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
بيان التدفقات النقدية الموجز

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية
١. معلومات حول المؤسسة
٢. أساس الإعداد
٣. التغيرات في السياسات المحاسبية
٤. استخدام التقديرات والأحكام

الأداء للفترة
٥. معلومات حول القطاعات
٦. الإيرادات
٧. تكاليف مباشرة
٨. إيرادات وتكاليف التمويل

الموجودات
٩. الممتلكات والمعدات
١٠. الموجودات غير الملموسة
١١. الاستثمارات في الموجودات المالية
١٢. النقد وما يعادله

تكوين المؤسسة
١٣. معاملات الأطراف ذات العلاقة

هيكل رأس المال
١٤. رأس المال
١٥. الاحتياطيات الأخرى

الأدوات المالية
١٦. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

المعلومات الأخرى
١٧. الارتباطات والالتزامات الطارئة
١٨. قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٩. أرقام المقارنة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
المكاتب ٥ في وان سنترال
الطابق ٤، المكتب رقم: ٠١. ٠٤
شارع الشيخ زايد، ص.ب ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٠٣٠٠ ٤٠٣ (٤) ٩٧١+، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

إلى مساهم مؤسسة تاكسي دبي

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لمؤسسة تاكسي دبي ("المؤسسة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والبيانات الموجزة للأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، *"التقارير المالية المرحلية"*. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"التقارير المالية المرحلية"*.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ماهر الكتوت
رقم التسجيل: ٥٤٥٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

مؤسسة تاكسي دبي

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

	إيضاح	٢٠٢٣	٢٠٢٢
		درهم	درهم
الإيرادات	٦	٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	٨٦٤,١٠٧,٣٤٦
رسوم لوحة الأرقام والترخيص	١٣	(١٥٥,٦٦٠,٤٠٠)	(١٥٥,٥١٠,٤٠٠)
تكاليف تشغيل أخرى	٧	(٥٨٤,٧٧٢,٨٤٥)	(٥٧٨,٥٦٧,٢٤٩)
إجمالي الأرباح		٢١٦,٢٤٥,٣٠٩	١٣٠,٠٢٩,٦٩٧
إيرادات أخرى		٢٣,٢٢٨,٣٨٨	١٨,٩٩٠,٨٠٤
مصروفات عمومية وإدارية		(٣٦,٠٥٣,٠٨٠)	(٣٣,٢٣٣,٨٨١)
خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		(١٥,٦٥٤,٥٢٤)	(٣,٨٣٧,٤٧٣)
أرباح التشغيل قبل علاوات الموظفين		١٨٧,٧٦٦,٠٩٣	١١١,٩٤٩,١٤٧
إيرادات التمويل		٨,٤٤٨,٩٦٤	٢,٨٩١,٠٠٣
تكاليف التمويل		(٧٥,٧٧١)	(١١٣,٤١٦)
صافي إيرادات التمويل	٨	٨,٣٧٣,١٩٣	٢,٧٧٧,٥٨٧
أرباح الفترة قبل علاوات الموظفين		١٩٦,١٣٩,٢٨٦	١١٤,٧٢٦,٧٣٤
علاوات الموظفين		(٩,٨٠٦,٩٦٤)	(٥,٧٣٦,٣٣٧)
أرباح الفترة		١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٠٨,٩٩٠,٣٩٧
الإيرادات الشاملة الأخرى		-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٠٨,٩٩٠,٣٩٧

تشكّل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

مؤسسة تاكسي دبي

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

		في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	إيضاح	**درهم**	درهم
		(غير مدققة)	(مدققة)
الموجودات			
الممتلكات والمعدات	٩	**٦٤٤,٥٤٦,٤٣٣**	٥٦٩,٧٨٤,٥٧٤
الموجودات غير الملموسة	١٠	**٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠**	٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠
استثمار في موجودات مالية	١١	**١٦٤,٩٠٤,٠٦٨**	٢٨١,٨٨٨,٧٤٦
الموجودات غير المتداولة		**١,٣٦٦,١٥٨,٧٤١**	١,٤٠٨,٣٨١,٥٦٠
المخزون		**٣,٨٣٩,٩٠٢**	٢,٣٩٣,١٥٣
الذمم المدينة التجارية والأخرى		**١٩٨,٤٥٩,٣٠٩**	١٤٧,١٤٧,٠٤٣
استثمار في موجودات مالية	١١	**١٢٥,٨٤١,٠٦١**	-
النقد وما يعادله	١٢	**٣٥٣,٥٨٦,٨٦٣**	٢٣٥,١٠١,٩٤٤
الموجودات المتداولة		**٦٨١,٧٦٣,١٣٥**	٣٨٤,٦٤٢,١٤٠
إجمالي الموجودات		**٢,٠٤٧,٩٢١,٨٧٦**	١,٧٩٣,٠٢٣,٧٠٠
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	**٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١٥	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي العام	١٥	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح المحتجزة	١٥	**١٨٦,٣٣٢,٣٢٢**	-
إجمالي حقوق الملكية		**٥٨٦,٣٣٢,٣٢٢**	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المطلوبات			
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		**٣٠,٧٦٤,٥٨٠**	٢٨,٥٥٦,٩٩٢
المطلوبات غير المتداولة		**٣٠,٧٦٤,٥٨٠**	٢٨,٥٥٦,٩٩٢
الذمم الدائنة التجارية والأخرى		**٥٧٥,٧٦٥,٩١٤**	٥٣٦,٥٤٨,٠١٨
المستحق لأطراف ذات علاقة	١٣	**١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢**	٨٢٧,٩١٨,٩٦٠
المطلوبات المتداولة		**١,٦١٧,١٥٧,٢٩٦**	١,٣٦٤,٤٦٦,٧٠٨
إجمالي المطلوبات		**١,٦٤٧,٩٢١,٨٧٦**	١,٣٩٣,٠٢٣,٧٠٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**٢,٠٤٧,٩٢١,٨٧٦**	١,٧٩٣,٠٢٣,٧٠٠

تشكّل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ: 27 SEP 2023

.....
معالي مطر محمد أحمد الطاير
المدير العام ورئيس مجلس المديرين
هيئة الطرق والمواصلات

.....
السيد/ عبد المحسن ابراهيم كليب
رئيس مجلس الإشراف على
مؤسسة تاكسي دبي

.....
السيد/ منصور رحمه الفلاسي
المدير التنفيذي
لمؤسسة تاكسي دبي

مؤسسة تاكسي دبي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

	رأس المال المدفوع	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	الأرباح المحتجزة	إجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٣٦,٧٠٤	٨٦,٠٣٦,٧٠٤	-	٣٧٢,٠٧٣,٤٠٨
أرباح الفترة	-	-	-	١٠٨,٩٩٠,٣٩٧	١٠٨,٩٩٠,٣٩٧
تحويل إلى احتياطيات	-	١١,٤٧٢,٦٧٣	١١٣,٤٧٢,٦٧٣	(٢٢,٩٤٥,٣٤٦)	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٥٠٩,٣٧٧	٩٧,٥٠٩,٣٧٧	٨٦,٠٤٥,٠٥١	٤٨١,٠٦٣,٨٠٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح الفترة	-	-	-	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	٥٨٦,٣٣٢,٣٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

مؤسسة تاكسي دبي

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

		٢٠٢٣	٢٠٢٢
	إيضاح	**درهم**	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٠٨,٩٩٠,٣٩٧
تعديلات لـ:			
خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		١٥,٦٥٤,٥٢٤	٣,٨٣٧,٤٧٣
الاستهلاك للممتلكات والمعدات	٩	٦١,٥٠٦,٣٤٧	٤٧,١٤٣,٩٧٨
إيرادات التمويل	٨	**(٤,٥٣٨,٨٦٠)**	(٢,٨٩١,٠٠٣)
أرباح من أسهم ملكية مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٨	**(٣,٤٣٤,٥٦١)**	-
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٢,٨٢٠,١٨٥	٢,٠١١,٨١٥
أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات	٩	**(١,٩٩٢,٠٥٤)**	(١,٣٣٩,٣١٤)
إيرادات توزيعات أرباح		**(٤٧٢,٥٤٣)**	-
إطفاء موجودات حق الاستخدام		**-**	٤٧٥,٤٤٣
أرباح من إيقاف الاعتراف بالتزام إيجار		**-**	(٢,٥٨٥,٩٤٥)
مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار		**-**	٣٩,٨٩٥
إجمالي التدفقات النقدية من العمليات		٢٥٥,٨٧٢,٣٦٠	١٥٥,٦٨٢,٧٣٩
التغيرات في:			
المخزون		**(١,٤٤٦,٧٤٩)**	٣٧٩,٣٢٧
الذمم المدينة التجارية والأخرى		**(٦٧,٠٠٦,٥١٧)**	(٦٠,٨٦٨,٨١٠)
الذمم الدائنة التجارية والأخرى		٣٧,٦٦٨,٢٣٨	١٠٩,٣٤٧,٨٦٣
المستحق لأطراف ذات علاقة		٢٧,١٤٠,٣٧٠	(٩٦,٢٩٦,٥٩١)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٢٥٢,٢٢٧,٧٠٢	١٠٨,٢٤٤,٥٢٨
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**(٦١٢,٥٩٧)**	(٤١٠,٥٢٤)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٢٥١,٦١٥,١٠٥	١٠٧,٨٣٤,٠٠٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		**(١٤٧,٧٣٠,٠٨٩)**	(٨٥,٣٢٩,٤٠٩)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		١٢,٤٥٣,٩٣٧	١٠,٦٦٧,٤٥١
إيرادات تمويل مُستلمة		٦٦٦,٦٩٦	٢١٤,٨٣٨
توزيعات أرباح مُستلمة		٤٧٥,٥٤٣	-
متحصلات من استثمارات مستحقة في أدوات دين		**-**	٥٠,٢١٥,٢٣٠
شراء استثمارات في موجودات مالية		**-**	(١٢٨,٤٩١,٧١٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		**(١٣٣,١٣٣,٩١٣)**	(١٥٢,٧٢٣,٦٠٨)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله		١١٨,٤٨١,١٩٢	(٤٤,٨٨٩,٦٠٤)
النقد وما يعادله في ١ يناير		٢٣٥,١٩٧,١٥٤	٢٣٢,٢١٦,١٦٦
النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو	١٢	٣٥٣,٦٧٨,٣٤٦	١٨٧,٣٢٦,٥٦٢

يتألف مما يلي:			
النقد في الصندوق	١٢	١,٤٢٩,٣٧٠	٢٩,٠٩٥
النقد لدى البنوك	١٢	٣٥٢,٢٤٨,٩٧٦	١٨٧,٢٩٧,٤٦٧
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٥٣,٦٧٨,٣٤٦	١٨٧,٣٢٦,٥٦٢
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة		**(٩١,٤٨٣)**	(٩٥,٢١٠)
النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو	١٢	٣٥٣,٥٨٦,٨٦٣	١٨٧,٢٣١,٣٥٢

تشكّل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

مؤسسة تاكسي دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة *(تابع)*

١. معلومات حول المؤسسة

تأسست مؤسسة تاكسي دبي ("المؤسسة") بتاريخ ٢٨ يونيو ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم (٥) لسنة ١٩٩٤ الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي لتشغيل أسطول سيارات الأجرة داخل إمارة دبي وإلى الإمارات الأخرى. بدأت المؤسسة عملياتها في ٢٠ مايو ١٩٩٥. طبقاً للقانون رقم (٢٠) لسنة ٢٠٠٨، تعود ملكية المؤسسة بالكامل لهيئة الطرق والمواصلات.

عنوان المكتب المسجل للمؤسسة هو ص.ب ٢٦٤٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الطرف المسيطر الأساسي هو حكومة دبي والمؤسسة الأم هي هيئة الطرق والمواصلات.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجز وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الأخيرة للمؤسسة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. يتم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغييرات في المركز المالي وأداء المؤسسة منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في _____.

٢-١ التمويل والسيولة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغ صافي المطلوبات المتداولة للشركة ٩٣٥,٣٩٤,١٦١ درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٧٩,٨٢٤,٥٦٨ درهم)*. ويرتبط ذلك بشكل أساسي بالمبلغ المستحق للشركة الأم البالغ ٨٤٣,٦٧٣,٦٠٠ درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٢٢,٢٥٨,٩٠٦)*. ترى الإدارة أنها ستكون قادرة على الوفاء بالالتزامات استنادا إلى توقعات التدفقات النقدية في المستقبل. وعليه، تعتقد إدارة المؤسسة أن المؤسسة سوف تفي بمتطلبات السيولة الخاصة بها عندما يحين موعد استحقاقها خلال الاثني عشر شهرا القادمة من تاريخ التقرير.

٣. التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المُطبقة من قبل المؤسسة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المُطبقة من قبل المؤسسة في بياناتها المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المؤسسة في وقت مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يسري بعد.

٣-١ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المُطبقة من قبل المؤسسة

تم تطبيق التعديلات الجديدة التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة:

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- تعريف التقديرات المحاسبية "التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨"
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة "تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢"
- المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية عقود التأمين

لم يكن لتطبيق التعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة للمؤسسة.

٤. استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

مؤسسة تاكسي دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة *(تابع)*

٥. معلومات حول القطاعات

قامت المؤسسة بتحديد تدفقات الإيرادات كأساس للتقسيم.

- سيارات الأجرة العادية
- خدمة الليموزين
- الحافلات المدرسية

تقوم المؤسسة بقياس أداء القطاع بناءً على الأرباح قبل علاوات الموظفين والأرباح التشغيلية قبل علاوات الموظفين. على الرغم من أن هذا الإجراء غير متوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إلا أنه يوفر معلومات إضافية لمستخدمي البيانات المالية المرحلية الموجزة.

يقوم الرئيس التنفيذي لاتخاذ القرار التشغيلي (الرئيس التنفيذي) بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية للقطاعات التي يصدر بشأنها تقارير على أساس ربع سنوي على الأقل.

تعرض الجداول التالية بعض النتائج والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التي يجب إصدار تقارير بشأنه لدى المؤسسة في تاريخ التقرير.

	سيارات الأجرة العادية		خدمة الليموزين		الحافلات المدرسية		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات	٨٤١,٤٨٣,٢٣١	٧٤٠,٨٥١,٩٩٤	٥٨,٠٨٨,٣٧١	٧٣,٧٨٤,٧٠٥	٥٧,١٠٦,٩٥٢	٤٩,٤٧٠,٦٤٧	٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	٨٦٤,١٠٧,٣٤٦
إجمالي الربح	٢٠٢,٢٣٤,١٦٢	١١١,٦٧٦,١١٦	٨,٠٢٦,٢٩٥	٨,٣٧٩,١٣٠	٥,٩٨٤,٨٥٢	٩,٩٧٤,٤٥٣	٢١٦,٢٤٥,٣٠٩	١٣٠,٠٢٩,٦٩٧
الربح التشغيلي قبل العلاوات*	١٨٥,٩٦٥,٩٥٣	١٠٦,٢٥٣,٠٠٨	٦,٢٤٢,٣٨١	٥,٤٥٧,٢٩٥	(٤,٤٤٢,٢٤١)	٢٣٨,٨٥٣	١٨٧,٧٦٦,٠٩٣	١١١,٩٤٩,١٤٧
إيرادات التمويل	٨,٤٤٨,٩٦٤	٢,٨٩١,٠٠٣	-	-	-	-	٨,٤٤٨,٩٦٤	١,٨٩١,٠٠٣
تكلفة التمويل	(٦٦,٦٩٨)	١٠٣,٠٤٥	(٤,٥٧٥)	(٦,٢٠٩)	(٤,٤٩٨)	(٤,١٦٣)	(٧٥,٧٧١)	(١١٣,٤١٦)
الربح / (الخسارة) للفترة قبل العلاوة	١٩٤,٣٤٨,٢١٨	١٠٩,٠٤٠,٩٥٧	٦,٢٣٧,٨٠٧	٥,٤٥١,٠٨٦	(٤,٤٤٦,٧٣٩)	٢٣٤,٦٩٠	١٩٦,١٣٩,٢٨٦	١١٤,٧٢٦,٧٣٤
علاوة الموظفين	(٩,٥٠١,٩٨٨)	(٥,٤٥٢,٠٤٨)	(٣٠٤,٩٧٦)	(٢٧٢,٥٥٤)	-	(١١,٧٣٤)	(٩,٨٠٦,٩٦٤)	(٥,٧٣٦,٣٣٧)
الربح / (الخسارة) للفترة	١٨٤,٨٤٦,٢٣٠	١٠٣,٥٨٨,٩١٠	٥,٩٣٢,٨٣١	٥,١٧٨,٥٣٢	(٤,٤٤٦,٧٣٩)	٢٢٢,٩٥٥	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٠٨,٩٩٠,٣٩٧

* يشمل ذلك بدل انخفاض قيمة الموجودات المالية المعترف بها وفقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، والبالغ ١٥,٦٥٤,٥٢٤ درهم (يونيو ٢٠٢٢: ٣,٨٣٧,٤٧٣ درهم). يتعلق إجمالي بدل انخفاض القيمة بخدمات الحافلات المدرسية البالغة ٧,٧٣٦,٢١٤ درهم (يونيو ٢٠٢٢: ٤,٨٩٠,٠٣٨ درهم)، وخدمات سيارات الأجرة العادية البالغة ٧,٣٦٩,٥٣٤ درهم (يونيو ٢٠٢٢: عكس ٩٥٧,٠٣٥ درهم) و٥٤٨,٧٧٦ درهم (عكس ٥٤٨,٧٧٦ درهم (يونيو ٢٠٢٢: عكس ٩٥,٥٣٠ درهم) على خدمات الليموزين.

	سيارات الأجرة العادية		خدمة الليموزين		الحافلات المدرسية		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات القطاع	١,٧٤٥,٢٧٥,٧٧٥	١,٥٢٧,٥١٩,٤٤١	٤٧,٨٨١,٦٩١	٣٤,٠٢٣,٦٢٨	٢٥٤,٧٦٤,٤١٠	٢٣١,٤٨٠,٦٣١	٢,٠٤٧,٩٢١,٨٧٦	١,٧٩٣,٠٢٣,٧٠٠
مطلوبات القطاع	١,٣٦٨,٩٤٤,٢٨٣	١,٣١٠,٨٦٨,٧٠٦	٧٣,٧١٢,١٢٦	٦٧,٠٤٩,٢٥١	١٨,٩٣٣,١٤٥	١٥,١٠٥,٧٤٣	١,٤٦١,٥٨٩,٥٥٤	١,٣٩٣,٠٢٣,٧٠٠

فيما يلي توقيت الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (راجع إيضاح ٦) بشأن القطاعات التي يتعين إصدار تقارير بشأنها لدى المؤسسة:

	سيارات الأجرة العادية		خدمة الليموزين		الحافلات المدرسية		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
على مدى فترة زمنية	٨٤١,٤٨٣,٢٣١	٧٤٠,٨٥١,٩٩٤	٥٨,٠٨٨,٣٧١	٧٣,٧٨٤,٧٠٥	٥٧,١٠٦,٩٥٢	٤٩,٤٧٠,٦٤٧	٩٥٦,٦٧٨,٨٨٤	٨٦٤,١٠٧,٣٤٦

تقع عمليات المؤسسة بالكامل في دولة الإمارات العربية المتحدة. تم تجميع الإيرادات الأخرى ضمن قطاع سيارات الأجرة العادية حيث إنها غير هامة.

٦. الإيرادات

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم
الإيرادات من العقود مع عملاء		
سيارات الأجرة العادية	٨٣٥,٧٤٩,٣٧٧	٧٣٩,٧٦٤,٦٢٠
خدمات سيارات الليموزين	٥٨,٠٨٨,٣٧١	٧٣,٧٨٤,٧٠٥
الحافلات المدرسية	٥٧,١٠٦,٩٥٢	٤٩,٤٧٠,٦٤٧
إيرادات أخرى	٥,٧٣٣,٨٥٤	١,٠٨٧,٣٧٤
	٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	٨٦٤,١٠٧,٣٤٦
توقيت الاعتراف بالإيرادات		
الخدمات المحولة على مدى فترة زمنية	٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	٨٦٤,١٠٧,٣٤٦

٧. تكاليف مباشرة أخرى

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم
تكاليف الموظفين	٢٦٨,٥٣٥,٧٥٠	٢٦٨,٦٨٥,٨٥١
تكاليف الوقود	١١٣,٠٣٠,٣٢٠	١٢٥,٢٩٨,٤٩٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥٨,٦٦٨,١١٨	٤٤,٦٩٢,٠٤٢
رسوم وعمولات	٥٥,١٨٠,٤٣٠	٤٩,٣٣٠,٨٤٦
صيانة المركبات	٣٠,٩٧٦,٢٥٩	٣٦,٧٦٧,٠٦٤
التأمين	٢٧,٣٨٠,٧١٨	٢٤,٣٨٢,١٥٣
مصروفات ضريبة القيمة المضافة	١٢,٤٥٧,١٥٠	١٣,٠٥٥,٣٤٤
مصروفات الإيجار	٧,٤٨٧,٠٥٢	٣,٨١٣,٥٩١
استهلاك موجودات حق الاستخدام	-	٤٧٥,٤٤٤
أخرى	١١,٠٥٧,٠٤٨	١٢,٠٦٦,٤١٩
	٥٨٤,٧٧٢,٨٤٥	٥٧٨,٥٦٧,٢٤٩

٨. إيرادات وتكاليف التمويل

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم
إيرادات التمويل:		
إيرادات الفائدة من الصكوك وودائع الوكالة (راجع الإيضاح رقم ١١)	٤,٣٩٦,٨٧٢	٢,٧٧٢,٥٢٩
أرباح من أسهم ملكية مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣,٤٣٤,٥٦١	-
إيرادات توزيعات الأرباح	٤٧٥,٥٤٣	-
إيرادات الفائدة على النقد لدى البنوك	١٤١,٩٨٨	١١٨,٤٧٤
	٨,٤٤٨,٩٦٤	٢,٨٩١,٠٠٣
تكاليف التمويل:		
رسوم مصرفية	٧٥,٧٧١	٧٣,٥٢١
مصروفات الفائدة على الإيجار	-	٣٩,٨٩٥
	٧٥,٧٧١	١١٣,٤١٦
صافي إيرادات التمويل	٨,٣٧٣,١٩٣	٢,٧٧٧,٥٨٧

٩. الممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، استحوذت المؤسسة على ممتلكات ومعدات بقيمة ١٤٦,٧٣٠,٠٨٩ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨٥,٣٢٩,٤٠٩ درهم)*.

إن الاستهلاك للممتلكات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بلغ ٦١,٥٠٦,٣٤٧ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٧,١٤٣,٩٧٨ ألف درهم)*. إن الاستهلاك للممتلكات والمعدات المسجلة كتكلفة مباشرة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بلغ ٥٨,٦٦٨,١١٨ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٤,٦٩٢,٠٤٢ درهم)*.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت الشركة ببيع موجودات بصافي قيمة دفترية ١٠,٤٦١,٨٨٣ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٩,٣٢٨,١٣٧ درهم)* بقيمة ١٢,٤٥٣,٩٣٧ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: *١٠,٦٦٧,٤٥١ درهم)*، مما ترتب عليه تحقيق أرباح من الاستبعاد بقيمة ١,٩٩٢,٠٥٤ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١,٣٣٩,٣١٤ درهم)*.

١٠. الموجودات غير الملموسة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت الموجودات غير الملموسة ٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠ درهم)*.

يمثل هذا لوحات الترخيص المشتراة من هيئة الطرق والمواصلات كمقابل للحصول على الحقوق المتعلقة بتشغيل سيارات الأجرة. إن العمر الإنتاجي لهذه اللوحات غير محدد وبالتالي، لا يتم إطفاؤها.

١١. الاستثمار في الموجودات المالية

يمثل الجدول أدناه القيم الدفترية للحصص في الشركات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية المعترف بها والحركات ذات الصلة خلال السنة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم
صكوك ووكالة (راجع الإيضاح (١) أدناه)	١٤٣,٠٧٦,٩٥٥	٢٦٣,٤٩٦,١٩٤
الاستثمار في سندات حقوق الملكية	٢١,٩٢٦,٢٨٠	١٨,٤٩١,٧١٩
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة	(٩٩,١٦٧)	(٩٩,١٦٧)
غير متداولة	١٦٤,٩٠٤,٠٦٨	٢٨١,٨٨٨,٧٤٦
صكوك ووكالة	١٢٥,٨٤١,٠٦١	-
متداولة	١٢٥,٨٤١,٠٦١	-
	٢٩٠,٧٤٥,١٢٩	٢٨١,٨٨٨,٧٤٦

(١) تمثل الاستثمارات في الموجودات المالية استثمارات في شركات مدرجة. تحتفظ المؤسسة بسندات الشركات ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق. ومن ثم يتم تصنيف سندات الشركات على أنها بالتكلفة المطفأة. تتراوح الفائدة من هذه الاستثمارات بين ٣٪ - ٥٪ وتتراوح فترات استحقاقها من ١ - ٥ سنوات.

١١. الاستثمار في الموجودات المالية (تابع)

(٢) فيما يلي تفاصيل استثمارات المؤسسة في سندات الملكية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم
شركة سالك ش.م.ع	٧,٨٧٥,٠٠٠	٩,٢١٠,٠٠٠
مجموعة تيكوم ش.م.ع	٧,٣٥٠,٠٠٠	٣,٧٤٠,٠٠٠
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي	٤,٠٦٠,١٥٠	٣,٢٠٣,٠٠٨
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	٢,٦٤١,١٣٠	٢,٣٣٨,٧١١
	٢١,٩٢٦,٢٨٠	١٨,٤٩١,٧١٩

إن الاستثمارات في سندات الملكية مدرجة في البورصة ويتم تداولها بشكل نشط في السوق. وبالتالي، يتم تصنيف القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في المستوى ١ من النظام المتدرج للقيمة العادلة (راجع الإيضاح ١٦).

١٢. النقد وما يعادله

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم
النقد في الصندوق	١,٤٢٩,٣٧٠	٤٧٥,١٣٢
النقد لدى البنوك	٣٥٢,٢٤٨,٩٧٦	٢٣٤,٧١٨,٢٩٥
	٣٥٣,٦٧٨,٣٤٦	٢٣٥,١٩٣,٤٢٧
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة	(٩١,٤٨٣)	(٩١,٤٨٣)
	٣٥٣,٥٨٦,٨٦٣	٢٣٥,١٠١,٩٤٤

١٣. معاملات الأطراف ذات العلاقة

اختارت المؤسسة تطبيق الإعفاء فيما يتعلق بالهيئات الحكومية ذات العلاقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٢٤ "*الأطراف ذات العلاقة*" وذلك للإفصاح عن المعاملات والأرصدة مع الهيئات الحكومية ذات العلاقة والتي تعتبر مهمة سواء بشكل فردي أو جماعي اعتبارا من تاريخ التقرير. لتحديد الأهمية، تأخذ الشركة في الاعتبار العوامل النوعية والكمية المختلفة بما في ذلك ما إذا كانت معاملات الأطراف ذات العلاقة تستند إلى بنود وشروط معتمدة من قبل الإدارة.

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في البيانات المالية المؤقتة الموجزة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم
المصروفات المحملة:		
رسوم اللوحات والتراخيص (راجع الإيضاح (١) أدناه)	١٥٥,٦٦٠,٤٠٠	١٥٥,٥١٠,٤٠٠
رسوم سالك	٣٤,٥٤٧,٤٨٤	٣١,٨٥٨,٧٣٢
مخالفات مرورية	٤,٤٠٣,٣٥٠	٥,٠٠٣,٣٢٥
الإيرادات المكتسبة		
إيرادات الإيجار (راجع الإيضاح (٢) أدناه)	٣,٧٨٠,٠٠٠	٣,٧٨٠,٠٠٠

(١) تتعلق رسوم اللوحات والتراخيص بالمبلغ الشهري الذي تفرضه هيئة الطرق والمواصلات (يتراوح بين ١,٢٠٠ درهم إماراتي إلى ٥,٠٠٠ درهم لكل تاكسي) وفقاً لطبيعة تشغيل التاكسي.

(٢) يتعلق بمساحة المكتب المؤجرة إلى هيئة الطرق والمواصلات.

١٣. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	درهم	درهم
المنافع والمكافآت قصيرة الأجل	٥,٢٦٣,٨٢١	٤,٣١٧,٨١٦
منافع ما بعد التقاعد	٢٨١,٧٤٥	٢٧٠,١٧٤
إجمالي	٥,٥٤٥,٥٦٦	٤,٥٨٧,٩٩٠

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم
المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
هيئة الطرق والمواصلات	١,٠٣٠,٠٠٥,٩٢٢	٨٢٢,٢٥٨,٩٠٦
شركة سالك ش.م.ع	١١,٣٨٥,٤٦٠	٥,٦٥٩,٧٨٤
	١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢	٨٢٧,٩١٨,٦٩٠

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة ولا تخضع لفائدة ويتم سدادها عند الطلب.

١٤. رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم
رأس المال المُصرح به وفقاً للقانون رقم (٥) لسنة ١٩٩٤	٢٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما هو مذكور في إيضاح ١، وفقا للقانون رقم (٢٠) لسنة ٢٠٠٨، فإن المؤسسة مملوكة بالكامل لهيئة الطرق والمواصلات. لم يتم تقسيم الشركة إلى أسهم، وبالتالي، فإن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣ *(ربحية السهم)* لا ينطبق.

١٥. الاحتياطيات الأخرى

وفقا لأحكام القانون رقم ٢٠ لسنة ٢٠٠٧ الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي، سيتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية للمؤسسة قبل علاوات الموظفين إلى الاحتياطي القانوني والعام كل عام حتى يصل كل احتياطي ٥٠٪ كحد أقصى من رأس المال المدفوع. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغ الاحتياطي القانوني والعام نسبة ٥٠٪ من رأس المال، وبالتالي لم يتم إجراء أي تحويل خلال الفترة.

بلغت الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته ١٨٦,٣٣٢,٣٢٢ درهم (*٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨٦,٠٤٥,٠٥١ درهم بعد التحويل إلى الاحتياطي العام والقانوني*) ويتم تحويلها إلى الشركة الأم وفقاً للمرسوم. تم تسجيل هذا المبلغ على أنه مستحق الدفع للشركة الأم

١٦. إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

تتعرض المؤسسة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها أدوات مالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

(أ) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض المؤسسة لخسائر مالية في حال لم يتمكن العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ مخاطر الائتمان بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات في الموجودات المالية والنقد لدى البنوك.

التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان. فيما يلي أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ **درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
النقد لدى البنوك	**٣٥٢,٢٤٨,٩٧٦**	٢٣٤,٧١٨,٢٩٥
الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء السلف والمبالغ المدفوعة مقدماً)	**١٨٠,١٩٦,٠٠٣**	١٣٦,٩١٣,٦٦٥
الاستثمارات في الموجودات المالية	**٢٩٠,٧٤٥,١٢٩**	٢٨١,٨٨٨,٧٤٦
	٨٢٣,١٩٠,١٠٨	٦٥٣,٥٢٠,٧٠٦

الذمم المدينة التجارية والأخرى

يوضح الجدول التالي تفاصيل بيانات مخاطر الذمم المدينة التجارية بناء على مصفوفة مخصصات الشركة. يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
	خسائر الائتمان المتوقعة **النسبة المئوية**	**إجمالي القيمة الدفترية عند التعثر** **درهم**	**خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي** **درهم**	خسائر الائتمان المتوقعة النسبة المئوية	إجمالي القيمة الدفترية عند التعثر درهم	خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي درهم
متداولة	٨٪	٣٥,٨٧٨,٣٣٣	٢,٧٤٣,٤٢٠	٣٪	١٨,٦٤٥,٠٤٣	٥٢٨,١٥٤
من ٠ إلى ٣٠	١٪	٣,٩٤٠,٦٧٢	٥١,١٧٣	٧٪	١٩,٩١٢,٣٠٠	١,٣٢٣,٣٤٢
من ٣١ إلى ٦٠	٣٪	١٤,٤٧٤,٦٠٤	٤٢١,٣٩١	١٥٪	٧٨٣,٤٣٧	١٢٠,٤٨٢
من ٦١ إلى ٩٠	٣٠٪	١,٠٠٢,٨٦٤	٣٠٤,٧٨٢	٢٣٪	٣,٣٨٤,٣٣١	٧٧٢,٥٢٠
من ٩١ إلى ١٨٠	٣٠٪	٢٤,٨٠١,١٦٧	٧,٤٤٠,٣٥٠	٢٠٪	٣,٤١٥,٠١٦	٦٩٦,٢٧٢
من ١٨١ إلى ٣٦٥	٣٠٪	٨,٦٤٣,٥٢٨	٢,٥٩٣,٠٥٩	٣٧٪	٨,١٧٢,٨٧١	٢,٩٩٣,٧٩٤
أكثر من ٣٦٥	١٠٠٪	٥٢,١٦٠,١٣٧	٥٢,١٦٠,١٣٧	١٠٠٪	٤٩,٩٣٠,٩٠٦	٤٩,٩٣٠,٩٠٦
		١٤٠,٩٠١,٣٠٥	**٦٥,٧١٤,٣١٢**		**١٠٤,٢٤٣,٩٠٤**	٥٦,٣٦٥,٤٧٠

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان (تابع)

يوضح الجدول التالي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمرالإنتاجي والتي تم الاعتراف بها للذمم المدينة التجارية والأخرى ومستحقات الموظفين.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم
كما في ١ يناير	٨٣,٥٣٦,٣٧٦
محمل للفترة (راجع الإيضاح (١) أدناه)	١٥,٦٥٤,٥٢٤
كما في ٣٠ يونيو	٩٩,١٩٠,٩٠٠

(١) يتضمن ذلك مخصص مستحقات الموظفين فيما يتعلق بالموظفين المنتهية خدمتهم والموظفين على رأس عملهم. خلال الفترة، خصصت المؤسسة مبلغ ٦,٣٠٥,٦٨١ درهم *(٣٠ يونيو ٢٠٢٢: عكس مبلغ ٣,٠٦٥,٠٩٥ درهم)*. يتماشى هذا مع سياسة المؤسسة لرصد مخصصات بنسبة ١٠٠٪ للذمم المدينة من الموظفين المنتهية خدمتهم. بالنسبة للموظفين على رأس عملهم، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة بما يتماشى مع الاتجاه التاريخي على أساس متوسط النسبة المئوية للموظفين الذين تركوا الشركة في السنوات السابقة.

بالنسبة للنقد لدى البنوك والاستثمارات في الموجودات المالية، يبلغ مخصص انخفاض القيمة ٩١,٤٨٣ درهم و ٩٩,١٦٧ درهما على التوالي مع عدم وجود مخصص إضافي معترف به خلال الفترة.

(ب) مخاطر السيولة

فيما يلي تواريخ الاستحقاق التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية في تاريخ التقرير. يتم بيان المبالغ بالإجمالي وهي غير مخصومة وتتضمن دفعات الفائدة التعاقدية وتستثني تأثير اتفاقيات التسوية.

	القيمة الدفترية درهم	التدفقات النقدية التعاقدية درهم	أقل من سنة واحدة درهم	من سنة إلى سنتين درهم
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣				
المطلوبات المالية غير المشتقة:				
المستحق لأطراف ذات علاقة	١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢	(١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢)	(١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢)	-
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٥٧٥,٧٦٥,٩١٤	(٥٧٥,٧٦٥,٩١٤)	(٥٧٥,٧٦٥,٩١٤)	-
	١,٦١٧,١٥٧,٢٩٦	(١,٦١٧,١٥٧,٢٩٦)	(١,٦١٧,١٥٧,٢٩٦)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
المطلوبات المالية غير المشتقة:				
المستحق لطرف ذو علاقة	٨٢٧,٩١٨,٦٩٠	٨٢٧,٩١٨,٦٩٠	٨٢٧,٩١٨,٦٩٠	-
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٥٣٦,٥٤٨,٠١٨	٥٣٦,٥٤٨,٠١٨	٥٣٦,٥٤٨,٠١٨	-
	١,٣٦٤,٤٦٦,٧٠٨	١,٣٦٤,٤٦٦,٧٠٨	١,٣٦٤,٤٦٦,٧٠٨	-

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تكن هناك أدوات مالية مشتقة لدى المؤسسة. علاوة على ذلك، لا يوجد لدى المؤسسة تسهيلات اقتراض غير مسحوبة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(ج) مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم والتي قد تؤثر على إيرادات المؤسسة أو قيمة ما تحتفظ به من الأدوات المالية.

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر العملات

لا تتعرض المؤسسة بشكل كبير لمخاطر العملات حيث إن جزء كبير من معاملاتها يتم بالدرهم الإماراتي.

مخاطر أسعار الفائدة

في تاريخ التقرير، كانت محفظة أسعار الفائدة للأدوات المالية للمؤسسة التي تخضع لفائدة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
أدوات ذات معدل ثابت		
موجودات مالية		
صكوك وودائع وكالة (راجع الإيضاح ١١)	٢٦٨,٨١٨,٨٤٩	٢٦٣,٣٩٧,٠٢٧
	=========	=========

تحليل الحساسية للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت

نظرًا لأن معدل الفائدة على هذه الاستثمارات المالية ثابت، فإن أي تغيير في معدل الفائدة لن يكون له أي تأثير على أرباح أو خسائر المؤسسة.

مخاطر أسعار الأسهم

يتم إدراج استثمارات المؤسسة في سوق دبي المالي. وتدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تأثير التغير بنسبة ٢٪ في مؤشر سوق دبي المالي في تاريخ التقرير على الربح أو الخسارة يبلغ ٤٣٨,٥٢٦ درهم.

(د) القيمة العادلة مقابل القيم الدفترية

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، إلى جانب القيم الدفترية الموضحة في بيان المركز المالي الموجز:

		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	المستوى	**القيمة الدفترية**	**القيمة العادلة**	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
		درهم	**درهم**	درهم	درهم
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة					
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١	٢١,٩٢٦,٢٨٠	٢١,٩٢٦,٢٨٠	١٨,٤٩١,٧١٩	١٨,٤٩١,٧١٩
الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة					
صكوك وسندات	١	٢٦٨,٩١٨,٠١٦	٢٦٢,٥٦٣,٩٠٠	٢٦٣,٤٩٦,١٩٤	٢٥٣,٦١٩,٤٥٦
الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء السلف والمبالغ المدفوعة مقدماً)**		١٨٠,١٩٦,٠٠٣	١٨٠,١٩٦,٠٠٣	١٣٥,٣٠٦,٥٩٠	١٣٥,٣٠٦,٥٩٠
نقد لدى البنوك*		٣٥٢,٢٤٨,٩٧٦	٣٥٢,٢٤٨,٩٧٦	٢٣٤,٧١٨,٢٩٥	٢٣٤,٧١٨,٢٩٥
المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة					
مستحق لأطراف ذات علاقة**		١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢	١,٠٤١,٣٩١,٣٨٢	٨٢٧,٩١٨,٦٩٠	٨٢٧,٩١٨,٦٩٠
الذمم الدائنة التجارية والأخرى**		٥٧٥,٧٦٥,٩١٤	٥٧٥,٧٦٥,٩١٤	٥٣٦,٥٤٨,٠١٨	٥٣٦,٥٤٨,٠١٨

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(د) القيمة العادلة مقابل القيم الدفترية (تابع)

* تحمل هذه الموجودات المالية أسعار فائدة بمعدلات السوق وبالتالي، فإن القيم العادلة المعلنة تقارب القيم الدفترية.
** إن هذه الموجودات والمطلوبات المالية ذات استحقاق قصير الأجل وبالتالي، فإن القيم العادلة المعلنة تقارب القيم الدفترية.

يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات عدا الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى ١ الملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواءً بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم قياس الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية البالغة ٢١,٩٢٦,٢٨٠ درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٨,٤٩١,٧١٩ درهم)* بالقيمة العادلة في المستوى ١ من النظام المتدرج.

١٧. الارتباطات والالتزامات الطارئة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للمؤسسة في تاريخ التقرير ٩٨,٥٦٦,٨١٢ درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٣,٦٣٤,٥٦٠ درهم)*.

لا يوجد لدى المؤسسة أي التزامات طارئة *(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء)*.

١٨. قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية الإماراتية المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لعام ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (القانون) لسن النظام الاتحادي المتعلق بضريبة الشركات (ضريبة الشركات) في دولة الإمارات العربية المتحدة. سيصبح نظام ضريبة الشركات ساري المفعول على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ الذي يسري اعتبارًا من عام ٢٠٢٣، حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة البالغ ٩٪ عليه ويعتبر القانون ساري المفعول بشكل جوهري. سيتم تطبيق ضريبة بمعدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، بينما سينطبق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم

سوف تخضع المؤسسة للضرائب بدءاً من يناير ٢٠٢٤. بناءً على ما سبق، قامت المؤسسة بتقييم آثار الضريبة المؤجلة وخلصت إلى أنه من غير المتوقع أن تكون هذه الآثار جوهرية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. ونظراً لأن بعض قرارات مجلس الوزراء الأخرى معلقة في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، ستواصل المؤسسة تقييم تأثير قرارات مجلس الوزراء المعلقة هذه على الضرائب المؤجلة عند الانتهاء منها ونشرها.

١٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة، حيثما اقتضت الضرورة، لكي تتوافق مع العرض المتبع للسنة الحالية. لم تؤثر إعادة التجميع على صافي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المُعلنة سابقاً. ويشمل هذا إعادة تصنيف رسوم اللوحات والتراخيص من حساب الربح أو الخسارة الموجز للمصروفات المباشرة في الفترة المقارنة، مما أدى إلى انخفاض إجمالي الأرباح، ومع ذلك، لا يوجد تأثير على صافي الأرباح والأرباح التشغيلية.