شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جدول المحتويات	الصفحات
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة	٦ – ٢١

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

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة تاكسي دبي ش.م.ع
دبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة تاكسي دبي ش.م.ع ("الشركة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكلٍ من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"* الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

أمر آخر

لم يتم مراجعة أو تدقيق معلومات المقارنة المعروضة في البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير معدل حول تلك البيانات في ٢٩ فبراير ٢٠٢٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



فراس عنبتاوي
رقم القيد ٥٤٨٢
٧ مايو ٢٠٢٤
دبي
الإمارات العربية المتحدة

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، سينتيا كوربي (٩٩٥)، فايزه بيبى سوهاون (٥٥٠٨)، فراس عنبتاوي (٥٤٨٢)، جورج نجم (٨٠٩)، جزلة حمد (١٢٦٧)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التج (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، نوراني سوندر (٥٥٤٠)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة تاكسي دبي ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	إيضاحات	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	٧٤٨,٠١٩,٧٠٠	٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦
موجودات غير ملموسة	٤	٥٧٣,٩٨٨,٢٤٠	٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	٤٧,٢٤٦,٤٨٧	٤٧,٤٦٢,٢٩٠
		١,٣٦٩,٢٥٤,٤٢٧	١,٣٣٩,١٣٦,١٨٦
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢,٢٣٢,٧٠٣	٢,٤٦٦,٧٢٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	١٩٢,٤٩٧,٤٩١	١٩٤,٤١٧,٣٩٨
استثمار في موجودات مالية	٦	٦٧,٣٤١,٧٩٨	٦٦,٥٤٨,٩٥٣
ودائع وكالة	٧	١٦٦,٧٣٦,٦٩٩	٤٢,٠٩٣,٣٣٣
النقد ومرادفات النقد	٨	٢٤٥,٧٣٩,٨٣١	٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠
		٦٧٤,٥٤٨,٥٢٢	٦٠١,١١٦,٧٥٢
موجودات محتفظ بها للبيع		٢٣,٦٢٧,٩١٩	٢٨,٨٨٩,١١١
		٦٩٨,١٧٦,٤٤١	٦٣٠,٠٠٥,٨٦٣
مجموع الموجودات		٢,٠٦٧,٤٣٠,٨٦٨	١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم خاصة	١٠	(١٠٢,٣٩١)	(٢٣,٦٣٦)
احتياطي أسهم خاصة	١٠	(٥,٤١٥,٦٤٨)	(١,٢٦٤,١٦٢)
أرباح مستبقاة		١٩٦,٠٢٤,٣٤٣	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧
مجموع حقوق الملكية		٣٤٠,٥٠٦,٣٠٤	٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣٣,٢٤٥,٠٠٠	٣١,٦٧٥,٩٢٥
قروض بنكية	١١	٩٩٧,١٧٠,٢٥٠	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	١٢	٣,٩٤٠,٦٢٣	٣,٤٦٦,٨٢٦
		١,٠٣٤,٣٥٥,٨٧٣	١,٠٣٢,١٥٥,٥٠١
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٢	٦٤٨,٥٧٢,٩٤٨	٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١٣	٤٣,٩٩٥,٧٤٣	٥١,٦٧٦,٣١٦
		٦٩٢,٥٦٨,٦٩١	٦٢٩,٢٨١,٥٧٩
مجموع المطلوبات		١,٧٢٦,٩٢٤,٥٦٤	١,٦٦١,٤٣٧,٠٨٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٠٦٧,٤٣٠,٨٦٨	١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩

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

.....	.....	.....
سعادة/عبد المحسن إبراهيم كلبت	السيد/ أحمد علي الكعبي	السيد/ منصور رحمة جمعة عبدالله الفلاسي
رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ١ إلى ٢١ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	إيضاحات	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم	غير مراجع ٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم
إيرادات من عقود مع العملاء	*١٤*	**٥٥٨,٣٥٩,١٥٤**	٤٨٠,٤٩٢,٨١٠
تكاليف مباشرة	*١٥*	**(٣٢٨,٣٠٢,٣٢٣)**	(٢٨٣,٨٦٤,٧٠٦)
رسوم اللوحات والترخيص		**(٧٨,٢١١,٢٠٠)**	(٧٧,٨٣٠,٢٠٠)
مجموع الربح		**١٥١,٨٤٥,٦٣١**	١١٨,٧٩٧,٩٠٤
إيرادات أخرى	*١٦*	**٨,١٩٣,٦٨٥**	٥,٢٩٤,٤٢٢
مصاريف عمومية وإدارية	*١٧*	**(٢٦,٦٥١,٠٧١)**	(١٦,٢٧٣,٥٩٢)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		**٣,٨٧١,٤٩٨**	(١١,٠٣٢,٨٦١)
الربح التشغيلي قبل المكافأة		**١٣٧,٢٥٩,٧٤٣**	٩٦,٧٨٥,٨٧٣
تكلفة تمويل	*١٨*	**(١٥,٥٧٦,٠٨٠)**	(٤٠,٧٩٠)
إيرادات تمويل	*١٩*	**٣,٢٨٠,٥٦٦**	٢,٢٥٨,٤٧٦
الربح قبل المكافأة		**١٢٤,٩٦٤,٢٢٩**	٩٩,٠٠٣,٥٥٩
مكافأة الموظفين		**(٦,٢٤٨,٢١١)**	(٤,٩٥٠,١٧٨)
الربح قبل الضريبة		**١١٨,٧١٦,٠١٨**	٩٤,٠٥٣,٣٨١
الضريبة	٢٠	**(١٠,٦٨٤,٤٤٢)**	–
ربح الفترة		**١٠٨,٠٣١,٥٧٦**	٩٤,٠٥٣,٣٨١
الدخل الشامل الآخر		**–**	–
مجموع الدخل الشامل للفترة		**١٠٨,٠٣١,٥٧٦**	٩٤,٠٥٣,٣٨١
الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)	٢٢	**٠,٠٤٣٢**	٠,٠٣٧٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي عام درهم	أسهم خاصة درهم	إحتياطي أسهم خاصة درهم	أرباح مستبقاة درهم	المجموع درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ربح الفترة	–	–	–	–	–	٩٤,٠٥٣,٣٨١	٩٤,٠٥٣,٣٨١
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–	–	–
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	٩٤,٠٥٣,٣٨١	٩٤,٠٥٣,٣٨١
تحويل إلى هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ١٣)	–	–	–	–	–	(٩٤,٠٥٣,٣٨١)	(٩٤,٠٥٣,٣٨١)
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)	**٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	–	–	–	**٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠**
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	(٢٣,٦٣٦)	(١,٢٦٤,١٦٢)	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩
ربح الفترة	–	–	–	–	–	١٠٨,٠٣١,٥٧٦	١٠٨,٠٣١,٥٧٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–	–	–
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	١٠٨,٠٣١,٥٧٦	١٠٨,٠٣١,٥٧٦
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)	–	–	–	–	–	(٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧١,٠٠٠,٠٠٠)
ملكية أسهم (إيضاح ١٠)	–	–	–	(٧٨,٧٥٥)	(٤,١٥١,٤٨٦)	–	(٤,٢٣٠,٢٤١)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	–	**(١٠٢,٣٩١)**	**(٥,٤١٥,٦٤٨)**	**١٩٦,٠٢٤,٣٤٣**	**٣٤٠,٥٠٦,٣٠٤**

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ١ إلى **٢١** جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
	إيضاحات	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة للفترة		١١٨,٧١٦,٠١٨	٩٤,٠٥٣,٣٨١
تعديلات لـ:			
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٣	٣٨,٩١٩,٢٤٠	٢٩,١٨٨,٦٣٩
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على موجودات مالية		(٣,٨٧١,٤٩٨)	١١,٠٣٢,٨٦١
إيرادات تمويل		(١,٩٩٨,١٨٦)	(٢,٢٥٨,٤٧٦)
فائدة على القروض البنكية		١٥,٣٤٩,٠٢١	–
استهلاك رسوم ترتيب القرض	١١	١٥٧,٥٠٠	–
مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٧٥٧,٩٢٥	١,٠٥٤,٨١٨
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات		(٣,٢٨٣,٩٨٧)	(٦٩١,١٨٦)
الربح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع		(١,٠٩١,٤٣٠)	(٣٢٩,٤٢٤)
		١٦٤,٦٥٤,٦٠٣	١٣٢,٠٥٠,٦١٣
تعديلات رأس المال العامل:			
مخزون		٢٣٤,٠٢٥	٣٦٦,١٥٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١,٧٧٦,٩٦٧	(١٢٩,٨٨٨,٨٩٥)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(١٠,٦٢٤,٩٦٦)	(١٣,٣٠٧,٨٦٨)
مستحق إلى جهات ذات العلاقة		(٢٤,٩٦٠,٥٧٣)	(١٦,٤٥١,١١٧)
		١٣١,٠٨٠,٠٥٦	(٢٧,٢٣١,١١٢)
مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة		(١٨٨,٨٥٠)	(٢٦٢,٣٤٨)
فائدة مدفوعة		(١٥,٧٥٩,٨٦٠)	–
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		١١٥,١٣١,٣٤٦	(٢٧,٤٩٣,٤٦٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
زيادة في ودائع وكالة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية		(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	–
شراء ممتلكات ومعدات	٣	(٦٣,٠٠٩,١٦٠)	(٣٨,٢٤٤,٢٧١)
عائدات استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات محتفظ بها للبيع		٢٠,٦٧٢,٤٨٧	٦,٢٩٨,٢٩٨
إيرادات فوائد مستلمة		٢,٣٥٤,٨١٨	٦٤,١٤٦
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١٦٤,٩٨١,٨٥٥)	(٣١,٨٨١,٨٢٧)
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد		(٤٩,٨٥٠,٥٠٩)	(٥٩,٣٧٥,٢٨٧)
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة		٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	٢٣٥,١٠١,٩٤٤
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٨)		٢٤٥,٧٣٩,٨٣١	١٧٥,٧٢٦,٦٥٧
معاملات غير نقدية			
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)		٧١,٠٠٠,٠٠٠	–
إضافة إلى موجودات غير ملموسة		١٧,٢٨٠,٠٠٠	–

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ١ إلى ٢١ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة تاكسي دبي ش.م.ع. ("DTC" أو "الشركة") في ٢٨ يونيو ١٩٩٤ في إمارة دبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٥) لسنة ١٩٩٤ الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي ("المرسوم الأصلي"). بدأت الشركة عملياتها في ٢٠ مايو ١٩٩٥.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في حلول النقل عبر خطوط أعمالها الرئيسية الأربعة، بما في ذلك خدمات سيارات الأجرة، وخدمات ليموزين كبار الشخصيات، وخدمات الحافلات، وخدمات توصيل الدراجات في الميل الأخير في إمارة دبي وتمتد إلى الإمارات الأخرى. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٦٤٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

كانت الشركة مملوكة بالكامل لهيئة الطرق والمواصلات. في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، قامت هيئة الطرق والمواصلات بتحويل ملكيتها بنسبة ١٠٠% في الشركة إلى دائرة المالية والتي تم تحويلها لاحقًا إلى صندوق دبي للاستثمار ("صندوق دبي للاستثمار" أو "الشركة الأم") اعتبارًا 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 الإمتثال 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 ("IPO"). أصبحت الشركة مدرجة رسميًا في سوق دبي المالي في ٧ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٤.

لم يتم مراجعة أو تدقيق معلومات المقارنة المدرجة في المعلومات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة.

٢ أساس الإعداد

٢-١ بيان الإلتزام

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات اللازمة الكاملة للبيانات المالية التي تم إعدادها وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها إلى جانب البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء والمالي للشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية مدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الإستثمارات في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل السلع والخدمات.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢ أساس الإعداد (يتبع)

٢-١ بيان الالتزام (يتبع)

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مصروف ضريبة الدخل للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده عن طريق ضرب الربح (الخسارة) قبل الضريبة لفترة التقرير الدورية في أفضل تقديرات الإدارة لمتوسط معدل ضريبة الدخل السنوي المرجح المتوقع للسنة المالية بأكملها، معدلاً بالأثر الضريبي لبعض البنود المعترف بها بالكامل في الفترة المرحلية. وعلى ذلك، فإن معدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية الأولية قد يختلف عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية السنوية.

لقد بلغ معدل الضريبة الفعلي للشركة بشأن العمليات المستمرة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ٩ بالمائة (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: صفر بالمائة) منذ أن أصبح نظام ضريبة الدخل الجديد على الشركات ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

التغيير في السياسة المحاسبية سوف ينعكس كذلك في البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الضريبة المؤجلة

ويتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الموجودات والمطلوبات. يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة لكامل النتائج الضريبية لجميع الفروق المؤقتة بين البيانات المالية للشركة والمبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات الحالية والأسس الضريبية الخاصة بها. ومع ذلك، فإن الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة يقتصر على الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح كافية خاضعة للضريبة يمكن مقابلها الاستفادة من الفروق المؤقتة القابلة للخصم.

يتم قياس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة التي من المتوقع تطبيقها على الفترة التي من المتوقع فيها تحقيق الأصل أو تسوية الالتزام.

تتم مراجعة موجودات الضريبة المؤجلة بشكل دوري لتقليل القيمة الدفترية إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل فيه توفر أرباح خاضعة للضريبة كافية لاستخدام الفروق. تتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة أصل الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وعندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطة الضرائب وتعتزم الشركة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية الالتزامات الضريبية على أساس صافي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢ أساس الإعداد (يتبع)

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة (معايير المحاسبة)

٢-٣-١ المعايير الدولية لتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بإلتزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير

يوضح التعديل كيف يقوم البائع – المستأجر لاحقا بقياس معاملات البيع وإعادة التأجير التي تستوفي بالمتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ ليتم احتسابها كبيع.

تعديلات على معيار المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

تهدف التعديلات إلى تعزيز الاتساق في تطبيق المتطلبات من خلال مساعدة الشركات على تحديد ما إذا كان يجب تصنيف الديون والالتزامات الأخرى بتاريخ تسوية غير مؤكد، في بيان المركز المالي، كمتداولة (مستحقة أو يحتمل أن تتم تسويتها خلال سنة واحدة) أو غير متداولة.

كما تؤجل التعديلات تاريخ سريان تعديلات يناير ٢٠٢٠ لمدة سنة واحدة، بحيث سيُطلب من المنشآت تطبيق التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بالمطلوبات غير المتداولة مع التعهدات

يوضح التعديل كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الامتثال لها في غضون اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين

تضيف التعديلات متطلبات الإفصاح و"الإشارات" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، والتي تطلب من المنشآت تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢ أساس الإعداد (يتبع)

٢-٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة (معايير المحاسبة) (يتبع)

٢-٣-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة)	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ ***آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية التبادل***	١ يناير ٢٠٢٥
تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية	١ يناير ٢٠٢٧
يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية لعرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية للمساعدة في ضمان تقديم المعلومات ذات الصلة التي تمثل بأمانة موجودات ومطلوبات وحقوق الملكية ودخل وإيرادات ومصاريف المنشأة.	
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق. لا زال التطبيق مسموح به.
تتعلق التعديلات بمعاملة بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك	

تتوقع الشركة أنه يتم اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولي.

٣ ممتلكات ومعدات

	مركبات درهم	معدات درهم	مباني ومساكن جاهزة وشبرات درهم	أثاث وتجهيزات درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	المجموع درهم
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٨٢٤,٠٥٣,٣٥٦	٤٠,١٢٣,٨٥٣	١٢٩,٥٤١,٠٣٤	٢٥,٥١٥,٩٧٢	٢,٧١٧,٣٧٠	١,٠٢١,٩٥١,٥٨٥
اضافات	٣٤١,٤٢٣,١٠١	٣,٤٩٠,٤٧٨	٢٤٤,١٢٥	٤,١٨٧,١٤٠	٩,٠٣٢,٠٥١	٣٥٨,٣٧٦,٨٩٥
إستبعادات	(٧٦,٥٦٠,٠٢١)	–	–	–	–	(٧٦,٥٦٠,٠٢١)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(١٤٦,٤٨١,١١٤)	–	–	–	–	(١٤٦,٤٨١,١١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	٤٣,٦١٤,٣٣١	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٢٩,٧٠٣,١١٢	١١,٧٤٩,٤٢١	١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	٤٣,٦١٤,٣٣١	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٢٩,٧٠٣,١١٢	١١,٧٤٩,٤٢١	١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥
الاضافات	٥٨,٢٢٥,٥٩٨	١,٠١٠,٢٤٢	–	١,١٦٠,٠٣٩	٢,٦١٣,٢٨١	٦٣,٠٠٩,١٦٠
تحويلات	٣,٥٥٠,٠٥٠	–	–	–	(٣,٥٥٠,٠٥٠)	–
إستبعادات	(١٥,٢٥٧,٩٤٢)	–	–	–	–	(١٥,٢٥٧,٩٤٢)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(٩,١٣٤,٣٧١)	–	–	–	–	(٩,١٣٤,٣٧١)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	**٩٧٩,٨١٨,٦٥٧**	**٤٤,٦٢٤,٥٧٣**	**١٢٩,٧٨٥,١٥٩**	**٣٠,٨٦٣,١٥١**	**١٠,٨١٢,٦٥٢**	**١,١٩٥,٩٠٤,١٩٢**
الاستهلاك المتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٢٨,٨٤٧,٨٦١	٣٤,٧١٥,٣١٨	٨١,٦٣٩,٠٨٦	١٩,٩١١,٩٧٩	–	٤٦٥,١١٤,٢٤٤
محمل للسنة	١٢٨,٣٩٠,٨٨٨	٢,١٦٧,٠٧٤	٢,٥١٦,٠٩٤	٣,٣٨١,٥٥٧	–	١٣٦,٤٥٥,٦١٣
حذوفات نتيجة إستبعادات	(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)	–	–	–	–	(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(١٢١,٥٠٤,٨٣٠)	–	–	–	–	(١٢١,٥٠٤,٨٣٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٨٤,١٥٥,١٨٠	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	–	٤٢٢,٣٢١,٦٨٩
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٨٤,١٥٥,١٨٠	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	–	٤٢٢,٣٢١,٦٨٩
محمل للسنة	٣٦,٩٧٣,١٢٨	٤٤٦,٦١٥	٦٣٠,٨٩٠	٨٦٨,٦٠٧	–	٣٨,٩١٩,٢٤٠
حذوفات نتيجة إستبعادات	(٥,٥٩٩,٤٩٣)	–	–	–	–	(٥,٥٩٩,٤٩٣)
تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع	(٧,٧٥٦,٩٤٤)	–	–	–	–	(٧,٧٥٦,٩٤٤)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	**٣٠١,٦٠٧,٢٧٢**	**٣٧,٣٢٩,٠٠٧**	**٨٤,٧٨٦,٠٧٠**	**٢٤,١٦٢,١٤٣**	–	**٤٤٧,٨٨٤,٤٩٢**
صافي القيمة المدرجة						
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	**٦٧٨,٢١١,٣٨٥**	**٧,٢٩٥,٥٦٦**	**٤٤,٩٩٩,٠٨٩**	**٦,٧٠١,٠٠٨**	**١٠,٨١٢,٦٥٢**	**٧٤٨,٠١٩,٧٠٠**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٦٦٤,٤٤٤,٧٤١	٦,٧٣١,٩٣٩	٤٥,٦٢٩,٩٧٩	٦,٤٠٩,٥٧٦	١١,٧٤٩,٤٢١	٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦

٤ موجودات غير ملموسة

	تاكسي المطار لوحات مرخصة	سيارة أجرة عادية لوحات مرخصة	المجموع
	درهم	درهم	درهم
في ٣١ مارس ٢٠٢٤* (غير مدقق)	**٥٣,٣٥٥,٠٠٠**	**٥٢٠,٦٣٣,٢٤٠**	**٥٧٣,٩٨٨,٢٤٠**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	**٣٦,٠٧٥,٠٠٠**	**٥٢٠,٦٣٣,٢٤٠**	**٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠**

يمثل هذا لوحات الترخيص التي تم شراؤها من هيئة الطرق والمواصلات مقابل الحصول على الحقوق المتعلقة بتشغيل مركبات الأجرة. إن العمر الإنتاجي لهذه اللوحات غير محدد، وبالتالي، لا يتم إطفاؤها.

*خلال الفترة، تم عرض لوحات إضافية بمبلغ ١٧,٢٨٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) ضمن فئة اللوحات المرخصة لسيارات أجرة المطار.

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	غير مدقق **٣١ مارس ٢٠٢٤**	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم	درهم
ذمم مدينة تجارية	**١٤٨,٦٤٥,٤٨٠**	١٤٣,٩١١,٦٠٨
ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٦٩,٧٢٣,٩١٢)**	(٦٩,٧٠٥,٧٠٨)
ذمم مدينة تجارية، صافي	**٧٨,٩٢١,٥٦٨**	٧٤,٢٠٥,٩٠٠
مم موظفين مدينة	**١٦٩,٣٩٩,١٣٧**	١٦٤,٥١٧,٢٣٩
ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٥٤,٤١٢,٢٧٣)**	(٥٨,٣٢٤,٧٩٤)
	١١٤,٩٨٦,٨٦٤	١٠٦,١٩٢,٤٤٥
مصاريف مدفوعة مقدماً	**٥,٥٠٥,٠٤٤**	١٣,٥٦٣,١٥٤
دفعات مقدمة لموردين	**٦٠١,٥٦٠**	٥٩٩,٥٣٨
موجودات الضريبة المؤجلة	**٧٨٨,٣٥٨**	١,١٥٩,٠١٩
ذمم مدينة أخرى	**٣٨,٩٤٠,٥٨٤**	٤٦,١٥٩,٦٣٢
	٢٣٩,٧٤٣,٩٧٨	٢٤١,٨٧٩,٦٨٨
الجزء غير المتداول	**(٤٧,٢٤٦,٤٨٧)**	(٤٧,٤٦٢,٢٩٠)
الجزء المتداول	**١٩٢,٤٩٧,٤٩١**	١٩٤,٤١٧,٣٩٨

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٦ إستثمار في موجودات مالية

	غير مدقق	*مدقق*
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
صكوك وسندات وطنية	**٦٧,٣٤١,٧٩٨**	٦٦,٥٤٨,٩٥٣

تمثل الاستثمارات في الموجودات المالية إستثمارات في السندات الوطنية المدرجة. تحتفظ الشركة بالسندات الوطنية ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق. ومن ثم يتم تصنيف السندات الوطنية بالتكلفة المطفأة. تتراوح الفائدة من هذه الاستثمارات بين ٣٪ – ٥٪ مع فترة استحقاق من ١ – ٥ سنوات.

٧ ودائع وكالة

	غير مدقق	*مدقق*
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
ودائع وكالة	**١٦٦,٧٣٦,٦٩٩**	٤٢,٠٩٣,٣٣٣

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

٨ النقد ومرادفات النقد

	غير مدقق	*مدقق*
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	**٧٥٢,٧٣٥**	١٣٧,٤٧٢
النقد لدى البنوك	**٧٨,٧٣٥,٤٨٩**	٢٩٥,٥٦٣,٩١٧
ودائع وكالة قصيرة الأجل*	**١٦٦,٢٨٢,٣٧٩**	–
ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٣٠,٧٧٢)**	(١١١,٠٤٩)
النقد ومرادفات النقد	**١٩٢,٤٩٧,٤٩١**	٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠

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

٩ رأس المال واحتياطي قانوني

رأس المال

	غير مدقق	مدقق
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	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 والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي قانوني بتخصيص ١٠% من الربح لكل سنة حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا بموجب ما ينص عليه القانون. بما أن الاحتياطي القانوني يشكل بالفعل ٥٠% من رأس المال، لم يتم إجراء أي تحويلات خلال الفترة الحالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لا شيء).

١٠ الأسهم الخاصة

خلال السنة السابقة، قامت الشركة بتعيين أحد صناع السوق الخارجيين المرخصين من طرف ثالث لدى سوق دبي المالي لتقديم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع ألسهم الشركة بهدف تقليص الفجوة في أسعار العرض/الطلب بالإضافة إلى خفض السعر والتقلبات المرتبطة بالكمية. في ٣١ مارس ٢٠٢٤، احتفظ صانع السوق بعدد ٢,٥٥٩,٧٦٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٩٠,٨٨٩) من أسهم الشركة نيابة عن الشركة بالقيمة الاسمية وسجل القسط المدفوع فوق إلى الاسمية كاحتياطي أسهم خاصة بمبلغ ٤,٤٢٠,١٩٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٢٣٤,٩٥٨ درهم)، وتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. علاوة على ذلك، خلال الفترة، تم الاعتراف بصافي ربح بمبلغ ٢٦٨,٧٠٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: صافي خسارة بمبلغ ٢٩,٢٠٤ درهم) ضمن احتياطيات الأسهم الخاصة. يبلغ الرصيد الأولي المقدم إلى مورد السيولة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، والرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ١٩,٢٧١,٩٦١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٣,٦٦١,٧٢٤ درهم).

١١ قروض بنكية

	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم
قرض لأجل	٩٩٧,١٧٠,٢٥٠	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠
تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي كما يلي:		
متداولة	–	–
غير متداولة	٩٩٧,١٧٠,٢٥٠	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠

إن الحركة في القروض البنكية هي كما يلي:

كما ١ يناير	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	–
سحوبات	–	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تكاليف المعاملات	–	(٣,١٥٠,٠٠٠)
استهلاك تكلفة المعاملة	١٥٧,٥٠٠	١٦٢,٧٥٠
في ٣١ مارس / ديسمبر	٩٩٧,١٧٠,٢٥٠	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم
ذمم دائنة تجارية	٢٢٤,٦٧٢,٤٠٤	٣١١,٤١٤,٧٢٠
ذمم موظفين دائنة	١١٤,٧٨٦,٢٠١	١١٠,٨٤٨,٠٤٨
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح ٢٦)	٧١,٠٠٠,٠٠٠	–
مصاريف مستحقة	٦٦,٣٨١,١٩١	٧١,٧٣١,٢٠٠
مخصص راتب الإجازة	٣٧,٢٤٣,٠٦٩	٢٦,٥٧٧,٢٦٦
مكافأة مستحقة الدفع	٣٣,٠٧٤,٦٤١	٢٤,١٤٧,٤٨٦
ضريبة مستحقة على الشركات (إيضاح ٢٠)	١٠,٣١٣,٧٨١	–
فائدة مستحقة	٩٥,١٧٢	٥٠٦,٠١٢
ذمم دائنة أخرى	٩٤,٩٤٧,١١٢	٣٥,٨٤٧,٣٥٧
	٦٥٢,٥١٣,٥٧١	٥٨١,٠٧٢,٠٨٩
الجزء غير المتداول	(٣,٩٤٠,٦٢٣)	(٣,٤٦٦,٨٢٦)
الجزء المتداول	٦٤٨,٥٧٢,٩٤٨	٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣

١٣ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

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

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

	غير مدقق	*مدقق*
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
مستحق إلى جهات ذات علاقة		
منشآت لديها موظفين إداريين رئيسيين مشتركين		
هيئة الطرق والمواصلات	**٣٧,٩٨٣,٥٥١**	٣٩,٨٦٥,٩٦٨
شركة سالك ش.م.ع	**٦,٠١٢,١٩٢**	١١,٨١٠,٣٤٨
	٤٣,٩٩٥,٧٤٣	٥١,٦٧٦,٣١٦

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

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
منشآت لديها موظفين إداريين رئيسيين مشتركين		
رسوم اللوحات والترخيص	**٧٨,٢١١,٢٠٠**	٧٧,٨٣٠,٢٠٠
رسوم سالك	**٢٠,١٩٦٩,٠٦٩**	١٩,٩٢٣,٠٠٧
المخالفات المرورية	**١,٧٦٨,٧١٠**	٣,٢٢٤,٦٢٠
خدمات أخرى	**٢,٤٦٣,١٦١**	٣,٩٦٨,٢٣٩
إيرادات الإيجار	**١,٨٠٠,٠٠٠**	١,٨٠٠,٠٠٠
صافي الأرباح المحولة إلى هيئة الطرق والمواصلات	–	٩٤,٠٥٣,٣٨١

١٣ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل	**٢,٩٤٢,٦١٨**	١,٦٧٧,٤٦٢
مزايا ما بعد التوظيف	**١٠٩,٨٥٦**	١٤٠,١٠٥
	٣,٠٥٢,٤٧٤	١,٨١٧,٥٦٧
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	**١,٤٥٧,٢٦٥**	١٥٠,٠٠٠

١٤ إيرادات من عقود مع العملاء

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
سيارات الأجرة العادية	**٤٧٩,١٢٦,٦٥٢**	٤١٨,٦١٢,١٨٦
خدمة الليموزين	**٣٣,٤٢٠,٨٦٦**	٣١,٢٣٥,٦٤٠
خدمة الحافلات	**٣٦,٥٢١,٦٩٣**	٢٨,٥٠٧,٩٥٨
أخرى	**٩,٢٨٩,٩٤٣**	٢,١٣٧,٠٢٦
	٥٥٨,٣٥٩,١٥٤	٤٨٠,٤٩٢,٨١٠
توقيت الاعتراف بالإيرادات		
الخدمات المحولة خلال فترة زمنية	**٥٥٨,٣٥٩,١٥٤**	٤٨٠,٤٩٢,٨١٠

١٥ تكاليف مباشرة

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
تكاليف الموظفين*	**١٤٩,٦٣٥,٠٩٢**	١٢٣,٦١٤,٩٩١
تكلفة الوقود	**٥٤,٦٩٩,٠٨٦**	٥٥,٦٠٢,٣٩٥
إستهلاك الممتلكات والمعدات	**٣٧,٦٥٠,٥٣٠**	٢٧,٨٩٢,١٤٦
الرسوم والعمولات	**٢٧,٢٦٦,٨٠٦**	٢٧,٨٠٢,٦٥٠
تأمين	**١٦,٠٨٩,٠٠٥**	١٢,٥٨٥,٢٣٨
صيانة المركبات	**١٤,٩٥٤,٩٣٠**	١٦,٠٦٣,٣٧٣
مصاريف ضريبة القيمة المضافة	**٧,٣٣٨,٤١٣**	٥,٦٥٣,٥٤٣
مصاريف الإيجار	**٥,٦١٣,٣٤٦**	٣,٥٩٢,٤٤٩
رسوم معالجة بطاقة الائتمان	**٥,١٤٠,٦٧٢**	٣,٨٨٦,٤٩١
رسوم استضافة مراقبة المركبات	**١,٩٦٧,٣٣٧**	١,٧٨٢,٤١٢
أخرى	**٧,٩٤٧,١٠٦**	٥,٣٨٩,٠١٨
	٣٢٨,٣٠٢,٣٢٣	٢٨٣,٨٦٤,٧٠٦

* يشمل ذلك عمولات السائقين والمزايا الأخرى بمبلغ ١٢٢,٨٨٦,١٣٤ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٩٨,٨٦٣,٠٨٧ درهم).

١٦ إيرادات أخرى

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
إيرادات الإيجار	**٢,٢٤٧,١٢١**	٢,١١٦,٩٨٧
مكسب من إستبعاد موجودات محتفظ بها للبيع	**١,٠٩١,٤٣٠**	٣٢٩,٤٢٤
إيرادات إعلانات	**١,٠٨٣,٠٠٠**	١,٠٨٣,٠٠٠
مكسب من إستبعاد ممتلكات ومعدات	**٣,٢٨٣,٩٨٧**	٦٩١,١٨٦
أخرى	**٤٨٨,١٤٧**	١,٠٧٣,٨٢٥
	٨,١٩٣,٦٨٥	٥,٢٩٤,٤٢٢

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

	غير مدقق **٣١ مارس ٢٠٢٤**	*غير مراجعة* ٣١ مارس ٢٠٢٣
	درهم	درهم
تكاليف موظفين	**١٩,٠٩٢,٧٠٣**	١٠,٠٨٦,٦٤١
مصاريف صيانة	**١,٤٨٤,٨٦٠**	٢,٠٥٦,١٣٨
إستهلاك ممتلكات ومعدات	**١,٢٦٨,٧١٠**	١,٢٩٦,٤٩٣
مصاريف التأمين	**١,٠١٧,٣١٧**	٧٤٨,٨٨٦
مصاريف الأمن	**٧٥٢,٢٤٣**	٧٩٦,٤٧٨
إعلانات	**٦١٤,٨٩٩**	(١٤,٢١٢)
مصاريف نظافة	**٤٥٢,١٨٤**	٤٦٤,١١٨
أخرى	**١,٩٦٨,١٥٥**	٨٣٩,٠٥٠
	٢٦,٦٥١,٠٧١	١٦,٢٧٣,٥٩٢

١٨ تكاليف تمويل

	غير مدقق **٣١ مارس ٢٠٢٤**	*غير مراجعة* ٣١ مارس ٢٠٢٣
	درهم	درهم
الفائدة على قروض بنكية	**١٥,٣٤٩,٠٢١**	–
رسوم بنكية	**٦٩,٥٥٩**	٤٠,٧٩٠
استهلاك رسوم الترتيب	**١٥٧,٥٠٠**	–
	١٥,٥٧٦,٠٨٠	٤٠,٧٩٠

١٩ إيرادات تمويل

	غير مدقق **٣١ مارس ٢٠٢٤**	*غير مراجعة* ٣١ مارس ٢٠٢٣
	درهم	درهم
إيرادات الفوائد على ودائع الصكوك والوكالة	**٣,١٣٧,١٤٩**	٢,١٨٦,٢٩٠
إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك	**١٤٣,٤١٧**	٧٢,١٨٦
	٣,٢٨٠,٥٦٦	٢,٢٥٨,٤٧٦

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٠ ضريبة دخل الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضريبة على الشركات والأعمال (قانون ضريبة الشركات) لتنفيذ نظام ضريبة الشركات الجديد في دولة الإمارات العربية المتحدة. ينطبق نظام ضريبة الشركات الجديد على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

بما أن السنة المحاسبية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر، ستكون الفترة الضريبية الأولى هي الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مع تقديم الإقرار الضريبي المعني في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع دخل الشركة الخاضع للضريبة لمعدل ٩% من ضريبة الشركات. أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ اعتبارًا من عام ٢٠٢٣، حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه بمعدل ٩٪ ويعتبر القانون قد صدر بشكل جوهري. سيتم تطبيق معدل ٩% على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، وسيتم تطبيق معدل صفر% على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

تبلغ رسوم الضريبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ١٠,٦٨٤,٤٤٢ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء)، وهو ما يمثل معدل الضريبة الفعلي بنسبة ٩% (٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء٪). ويرجع احتساب معامل الدلتا في معدل الضريبة الفعلي على أساس شهري إلى قانون ضرائب الشركات الجديد الذي أصبح ساريًا للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. ويتضمن معدل الضريبة الفعلي معدلات الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الشركات في قائمة الربح أو الخسارة المرحلية المختصرة هي:

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
ضرائب الشركات		
مصاريف ضريبة الشركات الحالية	**١٠,٣١٣,٧٨١**	–
مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة	**٣٧٠,٦٦١**	–
	١٠,٦٨٤,٤٤٢	–

	غير مدقق	*مدقق*
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
الضريبة المؤجلة		
تسوية موجودات الضريبة المؤجلة:		
في ١ يناير	**١,١٥٩,٠١٩**	–
(مصروف)/ ضريبة الدخل المعترف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة/ السنة	**(٣٧٠,٦٦١)**	١,١٥٩,٠١٩
في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	**٧٨٨,٣٥٨**	١,١٥٩,٠١٩

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢١ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ على التوالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

	سيارات الأجرة العادية*	خدمة الليموزين	خدمة النقل بالحافلات	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات من عقود مع العملاء	٤٨٨,٤١٦,٥٩٥	٣٣,٤٢٠,٨٦٦	٣٦,٥٢١,٦٩٣	٥٥٨,٣٥٩,١٥٤
إجمالي الربح	١٣٢,٧٩٦,٩٥٢	٧,٩٤٠,٢٠٠	١١,١٠٨,٤٧٩	١٥١,٨٤٥,٦٣١
ربح الفترة	٩٥,٤٦٩,٩٦٥	٤,٥٤٦,٠٧٨	٨,٠١٥,٥٣٣	١٠٨,٠٣١,٥٧٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

	سيارات الأجرة العادية*	خدمة الليموزين	خدمة النقل بالحافلات	مجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات من عقود مع العملاء	٤٢٠,٦٦٧,٦٢٩	٣١,٣١٧,٢٢٣	٢٨,٥٠٧,٩٥٨	٤٨٠,٤٩٢,٨١٠
إجمالي الربح	١١٣,٥٥٠,٢٤١	٣,٥٤٣,١٧٨	١,٧٠٤,٤٨٥	١١٨,٧٩٧,٩٠٤
ربح / (خسارة) للفترة	٩٩,٩٣٥,٣٩٥	١,٦٦٢,٦٨٩	(٧,٥٤٤,٧٠٣)	٩٤,٠٥٣,٣٨١

* تم إدراج إيرادات خدمات التوصيل بمبلغ ٧,٨٧٧,٤٣٦ درهم (٢٠٢٣: ١,٨٠٣,٨١٣ درهم) والإيرادات الأخرى بمبلغ ١,٤١٢,٥٠٧ درهم (٢٠٢٣: ٣٣٣,٢١٣ درهم) ضمن قطاع سيارات الأجرة العادية.

٢٢ العائد الأساسي والمخفض للسهم

	غير مدقق	*غير مراجعة*
	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
الأرباح العائدة لمالكي الشركة (درهم)	**١٠٨,٠٣١,٥٧٦**	٩٤,٠٥٣,٣٨١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)	**٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة (درهم)	**٠,٠٤٣٢**	٠,٠٣٧٦

في الربع الأخير من سنة ٢٠٢٣، تم تقسيم رأس المال البالغ ١٠٠ مليون درهم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، كل منها بقيمة اسمية قدرها ٠,٠٤ درهم. نظرا لأن الأسهم المصدرة لم يكن لها تغيير مقابل في الموارد، فقد تم تعديل عدد الأسهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لغرض إحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية
تتعرض أنشطة الشركة وقروضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية مثل مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية. على هذا النحو، يجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم تكن هناك تغييرات في أي سياسات لإدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، 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 السلف) والمستحق لجهات ذات العلاقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٢٤ المطلوبات والالتزامات الطارئة

بلغت الالتزامات الرأسمالية مال الشركة المتعلقة بشراء السيارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١٠٦,٧٧٧,٢٦١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠,٠٦٤,٦٤٢ درهم). لا يوجد لدى الشركة أي التزامات طارئة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

٢٥ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع الشركة لتقلبات موسمية معتدلة، حيث تكون الإيرادات والأرباح خلال الفترات المرحلية حساسة بشكل خاص لانخفاض نشاط حركة المرور، والذي يتم ملاحظته عادة خلال أشهر الصيف. تعني هذه الاختلافات الموسمية أن نتائج أي ربع سنة معين قد لا تعكس بدقة الأداء المتوقع للربع سنوية الأخرى أو للسنة بأكملها.

٢٦ توزيعات أرباح

في ٢٩ فبراير ٢٠٢٤، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة ٧١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٢,٨٤ فلس للسهم الواحد) عن الربع الرابع من سنة ٢٠٢٣، وفقاً لسياسة توزيع أرباح الشركة. تخضع توزيعات الأرباح المقترحة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠٢٤ ويتم تسجيلها كتوزيعات أرباح دائنة (إيضاح١٢).