

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحات

جدول المحتويات

| | |
|--------|---|
| ١ | تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |
| ٢ | بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد |
| ٣ | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد |
| ٤ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد |
| ٥ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد |
| ٢٣ - ٦ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع.

دبي

الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة تاكسي دبي ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليهما معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بالإضافة إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، بينما يقع على عاتقنا مسؤولية إبداء استنتاجا بشأن 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 الموجزة الموحدة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقلل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

فراس عنبتاوي

رقم القيد ٥٤٨٢

٧ مايو ٢٠٢٦

دبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

| مدقق | مراجع | إيضاحات | |
|----------------------|----------------------|---------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | | |
| درهم | درهم | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٨٢١,٣٤٩,٥٠١ | ٨٠٥,١٧٣,٨٤٦ | ٣ | ممتلكات ومعدات |
| ٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨ | ٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨ | ٤ | موجودات غير ملموسة |
| ٢,٧٧٩,٨٣٣ | ٢,٥٩٠,٢٩٩ | | موجودات حق الاستخدام |
| ٩,٠٢٤,٢٨٨ | ١٠,٨٨١,٤٦٩ | ٥ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ١,١٠٤,٤٦٤ | ٧٧٣,١٢٥ | ١٩ | موجودات الضريبة المؤجلة |
| ١,٧٢٣,٦١٥,٣٥٤ | ١,٧٠٨,٧٧٦,٠٠٧ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| | | | مخزون |
| ٣,٠٧٩,٤٤٧ | ٤,١٢٦,٩١٨ | | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٢٢٤,٣٤٠,٢٤٢ | ٢٥٥,٩٩٦,٣٧٨ | ٥ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٧٣,٣١٤,٣٢١ | ٨,٥٤٥,٨٠٣ | ٦ | استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة المضافة |
| ١٣,٦٥٦,٠٠٠ | ١١,١٨٤,٠٠٠ | ٦ | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١١,٥٨٩,٣٨٢ | ٢,٨٦٤,٤٠٠ | ١٢ | المستحق من جهة ذات علاقة |
| ٧٢,٤٥٤,٤٥٤ | - | ٧ | ودائع وكالة |
| ٢٥٩,٨٧٠,٦١١ | ٣٥٨,٤٩٨,٦٦٤ | ٧ | النقد وما يعادله |
| ٦٥٨,٣٠٤,٤٥٧ | ٧١٣,٢١٦,١٦٣ | | |
| ١١,٧٨٦,٦٩٣ | ١٣,٨٧٦,٥٧٥ | | موجودات محتفظ بها للبيع |
| ٦٧,٠٩١,١٥٠ | ٧٢٧,٠٩٢,٧٣٨ | | |
| ٢,٣٩٣,٧٠٦,٥٠٤ | ٢,٤٣٥,٨٦٨,٧٤٥ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | رأس المال |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | احتياطي قانوني |
| (١٤٥,٤٥٠) | (١٠٤,٠٨٧) | ٩ | أسهم خاصة |
| (٨,١٢٠,٥٤٤) | (٥,٤٧٧,٩٨٣) | ٩ | احتياطي أسهم خاصة |
| ٣٣٣,٠٩٤,٠٣٠ | ٢٤١,٨٢٧,١٦١ | | أرباح محتجزة |
| ٤٧٤,٨٢٨,٠٣٦ | ٣٨٦,٢٤٥,٠٩١ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٦,٩٥٦,٩٢٤ | ٣٧,١٧٢,٤٤٦ | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٩٩٨,٢٧٢,٧٥٠ | ٩٩٨,٤٣٠,٢٥٠ | ١٠ | قروض بنكية |
| ١٧١,٠٩٢,٩٠٤ | ١١٣,٨٦٠,٦٤٧ | ١٢ | المستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٢,٣٥١,٩١٣ | ١,٨٤٩,١٧١ | ١١ | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٢,٤١٤,٣٤٣ | ٢,٢١٥,٢٣٧ | | مطلوبات عقود الإيجار |
| ١,٢١١,٠٨٨,٨٣٤ | ١,١٥٣,٥٢٧,٧٥١ | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٥٢٧,٢٦٢,٨٧٨ | ٦٤٠,١٥٢,٦٨٥ | ١١ | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ١٤٦,٢٥٤,٨٥٠ | ٢١٦,٦٢٤,٦٥٦ | ١٢ | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٣٣,٥٣٩,٤٤٦ | ٣٨,٥٦٦,٤٨٠ | | التزام ضريبة الشركات |
| ٧٣٢,٤٦٠ | ٧٥٢,٠٨٢ | | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٢,٠٧,٧٨٩,٦٣٤ | ٨٩٦,٠٩٥,٩٠٣ | | |
| ١,٩١٨,٨٧٨,٤٦٨ | ٢,٠٤٩,٦٢٣,٦٥٤ | | مجموع المطلوبات |
| ٢,٣٩٣,٧٠٦,٥٠٤ | ٢,٤٣٥,٨٦٨,٧٤٥ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

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



السيد/ منصور رحمة الفلامي
الرئيس التنفيذي للمجموعة



السيد/ أحمد علي الكعبي
نائب رئيس مجلس إدارة المجموعة



سعادة/ عبد المحسن إبراهيم كليب
رئيس مجلس إدارة المجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

| مراجع ٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم | مراجع ٣١ مارس ٢٠٢٦ درهم | إيضاحات | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|------------------------------------|
| ٥٨٨,٢٧٨,١٧٢ | ٥٥١,٠٩٠,٢٨٦ | ١٣ | إيرادات من عقود مع العملاء |
| (٣٦٥,٦٥٣,٨٧٥) | (٣٥٩,٢٣٥,٨٤١) | ١٤ | تكاليف مباشرة |
| (٩١,٠٤٨,٧٠٠) | (٩٢,٢١٣,٧٠٠) | ١٢ | رسوم اللوحات والترخيص |
| ١٣١,٥٧٥,٥٩٧ | ٩٩,٦٤٠,٧٤٥ | | إجمالي الربح |
| ٤,٧٠٧,١٧٨ | ١,٥٠٣,٦٧٥ | ١٥ | إيرادات أخرى، صافي |
| (٣٠,٧٣٧,٣٧٥) | (٣٣,٣٨٦,٨٢٧) | ١٦ | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١,٥٥٥,٠٣٠) | (١,٢٥٠,٤٥٧) | | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ١٠٣,٩٩٠,٣٧٠ | ٦٦,٥٠٧,١٣٦ | | الربح التشغيلي |
| (١٥,٩٧٩,٥٣٦) | (١٤,٢١٠,٣٤٥) | ١٧ | تكلفة التمويل |
| ٣,٩١٣,٦٨٣ | ٣,٧٨٥,٦٠١ | ١٨ | إيرادات التمويل |
| ٩١,٩٢٤,٥١٧ | ٥٦,٠٨٢,٣٩٢ | | الربح قبل الضريبة |
| (٨,٢٨٦,٩٦٢) | (٥,٣٥٨,٣٧٣) | ١٩ | الضريبة |
| ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | | الربح للفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر |
| ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٠,٠٣٣٥ | ٠,٠٢٠٣ | ٢١ | الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

| المجموع درهم | أرباح محتجزة درهم | احتياطي أسهم خاصة درهم | أسهم خاصة درهم | احتياطي قانوني درهم | رأس المال درهم | |
|-----------------|----------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|
| ٤١٠,٥٧٨,٢٥٢ | ٢٦٠,٠٢٣,١٠١ | ٥٦٢,٤٣٠ | (٧,٢٧٩) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق) |
| ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | - | - | - | - | الربح للفترة |
| - | - | - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| (١٢٢,٣٠٨,٣٦٩) | (١٢٢,٣٠٨,٣٦٩) | - | - | - | - | توزيعات أرباح |
| (٢,٠٤٨,٣٩٠) | - | (٢,٠١٧,٠١٦) | (٣١,٣٧٤) | - | - | أسهم خاصة (إيضاح ٩) |
| ٣٦٩,٨٥٩,٠٤٨ | ٢٢١,٣٥٢,٢٨٧ | (١,٤٥٤,٥٨٦) | (٣٨,٦٥٣) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجع) |
| ٤٧٤,٨٢٨,٠٣٦ | ٣٣٣,٠٩٤,٠٣٠ | (٨,١٢٠,٥٤٤) | (١٤٥,٤٥٠) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق) |
| ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | - | - | - | - | الربح للفترة |
| - | - | - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| (١٤١,٩٩٠,٨٨٨) | (١٤١,٩٩٠,٨٨٨) | - | - | - | - | توزيعات أرباح (إيضاح ٢٥) |
| ٢,٦٨٣,٩٢٤ | - | ٢,٦٤٢,٥٦١ | ٤١,٣٦٣ | - | - | أسهم خاصة (إيضاح ٩) |
| ٣٨٦,٢٤٥,٠٩١ | ٢٤١,٨٢٧,١٦١ | (٥,٤٧٧,٩٨٣) | (١٠٤,٠٨٧) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع)

| مراجع ٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم | مراجع ٣١ مارس ٢٠٢٦ درهم | إيضاحات | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|---|
| ٩١,٩٢٤,٥١٧ | ٥٦,٠٨٢,٣٩٢ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة |
| ٥٠,٢٥١,٠٨١ | ٥٤,٠٢٨,٥٧٧ | | تعديلات على: |
| ١,٥٥٥,٠٣٠ | ١,١٩٦,٩٧٥ | | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| (٣,٩١٣,٦٨٣) | (٣,٧٨٥,٦٠١) | ١٨ | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية |
| ١٢,٨١٩,١٠٠ | ١١,١٨٢,٦٢١ | ١٧ | إيرادات التمويل |
| ٤٨,٥٨٠ | ٤٠,١٢١ | ١٧ | فوائد القروض البنكية |
| ١٨٩,٥٣٤ | ١٨٩,٥٣٤ | ١٤ | مصروف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار |
| ١٥٧,٥٠٠ | ١٥٧,٥٠٠ | ١٧ | إطفاء موجودات حق الاستخدام |
| ٢,٧٧٨,٥٣٦ | ٢,٧٧١,٩٢٢ | ١٧ | إطفاء رسوم ترتيب القرض |
| ١,٠٨٠,١٠٣ | ١,١٤٣,٢٧٤ | | تصفية مطلوبات طويلة الأجل |
| (٣٢٣,٠٥٧) | (١,٠٠٩,٠٤١) | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| (٤٢,٤٦٤) | ٢٠٩,٠١٢ | | أرباح بيع الممتلكات والمعدات |
| (٨١٢,٠٠٠) | ٢,٤٧٢,٠٠٠ | | خسائر / (أرباح) بيع الموجودات المحتفظ بها للبيع |
| ١٥٥,٧١٢,٧٧٧ | ١٢٤,٦٧٩,٢٨٦ | | خسائر / (أرباح) غير محققة من الأوراق المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٥٤٩,٥٦٧) | (١,٠٤٧,٤٧١) | | تعديلات رأس المال العامل: |
| (٢٦,٥٣٧,٤٩٠) | (٣٢,٠٢٨,٠٩٨) | | الزيادة في المخزون |
| ٥,٤١٧,٢٠٦ | ٨,٧٢٤,٩٨٢ | | الزيادة في الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ٢٨,٠٨٠,٣٣٩ | (٢٩,٨٢٦,٢٣٤) | | النقص في المستحق من جهة ذات علاقة |
| ٥٧,٢٤٢,٨٦٧ | ١٠,٣٦٥,٦٢٧ | | (النقص) / الزيادة في الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ٢١٩,٣٦٦,١٣٢ | ٨٠,٨٦٨,٠٩٢ | | الزيادة في المستحق إلى جهات ذات علاقة |
| (٢٨٩,٤٩٣) | (٨٧٣,٦٩٦) | | مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| (١٢,٤٧٩,٠١١) | (١١,٣٠٦,٢٧٠) | | الفوائد المدفوعة |
| ٢٠٦,٥٩٧,٦٢٨ | ٦٨,٦٨٨,١٢٦ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٨١,٩٨٣,٧١١) | (٤٦,٧٢٣,٢٨٦) | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٨٦,٣٧٥,٩٨٥) | - | | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٦,٨٥٢,٨٦٤ | ٦,٨٥٢,٩٤٨ | | شراء موجودات غير ملموسة |
| ٢,٣٨٧,١٣٢ | ٧٢٧,٥٥٣ | | عائدات من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٢,٣١٣,١٠٣) | ٧١,٤٩٥,٠٢٥ | | عائدات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٩,٤٩٥,٤٦٠) | | الزيادة / (النقص) في وديعة الوكالة المحتفظ بها لدى مؤسسة مالية، صافي |
| ٣,٣٢٧,٠٦٤ | ٧,٣٠٢,٧٥٢ | | شراء استثمارات في موجودات مالية |
| (٢٧٦,١٠٥,٧٣٩) | ٣٠,١٥٩,٥٣٢ | | إيرادات فوائد مستلمة |
| | | | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٢١٩,٦٠٥) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| - | (٢١٩,٦٠٥) | | سداد مطلوبات عقود الإيجار |
| (٦٩,٥٠٨,١١١) | ٩٨,٦٢٨,٠٥٣ | | صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله |
| ٣٣٦,٠٧١,٦٠٩ | ٢٥٩,٨٧٠,٦١١ | | النقد وما يعادله في بداية الفترة |
| ٢٦٦,٥٦٣,٤٩٨ | ٣٥٨,٤٩٨,٦٦٤ | | النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٧) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٦

١ الوضع القانوني والأنشطة

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

كانت الشركة مملوكة بالكامل لهيئة الطرق والمواصلات. في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، قامت هيئة الطرق والمواصلات بتحويل ملكيتها بنسبة ١٠٠٪ في الشركة إلى دائرة المالية والتي تم تحويلها لاحقاً إلى صندوق دبي للاستثمار ("صندوق دبي للاستثمار" أو "الشركة الأم") اعتباراً من ٢١ نوفمبر ٢٠٢٣. إن المساهم النهائي في الشركة هو حكومة دبي ("الجهة المسيطر النهائي").

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

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

فيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في ٣١ مارس:

| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|--------------|----------------|-------------------------|
| نسبة الملكية | نسبة الملكية | صندوق دبي للاستثمار |
| ٧٥,٠١٪ | ٧٥,٠١٪ | مستثمرون محليون ودوليون |
| ٢٤,٩٩٪ | ٢٤,٩٩٪ | |
| ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | |

في ٦ نوفمبر ٢٠٢٤، أنشأت الشركة شركة تابعة، وذلك في إطار مبادراتها الاستراتيجية لتوسيع عملياتها وتعزيز قدراتها التجارية. وتعمل الشركة التابعة في مجال نقل الركاب بالمركبات عبر الخدمات الإلكترونية. تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الشركة وشركتها التابعة (يُشار إليهما معاً باسم "المجموعة"). فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

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

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

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة، وتمت الموافقة على إصدارها في ٧ مايو ٢٠٢٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية المُعدة وفق المعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية مدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أسهم الملكية، التي تُقيّم بالقيمة العادلة. وتُحتسب التكلفة التاريخية عادةً بناءً على القيمة العادلة للمقابل المعروض مقابل السلع والخدمات.

لا تعتبر النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣-٢ تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

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

خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بتطبيق عددًا من التعديلات على اعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي سرى العمل بها لفترة سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

تم في هذه البيانات المالية الموجزة تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي سرى العمل بها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. ولم يترتب على تطبيق تلك المعايير أي تأثير جوهري على الإفصاحات الواردة أو المبالغ المدرجة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها لفترات

السنوية التي تبدأ من أو بعد

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩/الأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧/الأدوات ١ يناير ٢٠٢٦

المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية

تتناول التعديلات المسائل التي تم تحديدها أثناء مراجعة ما بعد التنفيذ لمتطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي

لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٦

| | |
|-------|---|
| ٢ | أساس الإعداد (تابع) |
| ٣-٢ | تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة (تابع) |
| ١-٣-٢ | معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية للفترة الحالية (تابع) |

يسري تطبيقها لفترات
السنوات التي تبدأ من أو بعد
١ يناير ٢٠٢٦

معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ «الأدوات المالية» والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ «الأدوات المالية: الإفصاحات» بشأن ترتيبات شراء الطاقة تهدف هذه التعديلات إلى تمكين المنشآت من إدراج معلومات في بياناتها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، بشكل أكثر دقة العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة.

١ يناير ٢٠٢٦

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية - الإصدار ١١
يتضمن الإصدار التعديلات التالية:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: المحاسبة التحوطية من قبل معتمد التعديلات لأول مرة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: المقدمة والإفصاحات المتعلقة بمخاطر الائتمان
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: إلغاء المستأجر الاعتراف بمطلوبات 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

بخلاف ما سبق، لا توجد معايير محاسبة دولية لإعداد التقارير المالية أو تعديلات أخرى جوهرية دخلت حيز التطبيق لأول مرة خلال السنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٦

- ٢ أساس الإعداد (تابع)
- ٣-٢ تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة (تابع)
- ٢-٣-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها المبكر في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ، تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية، إلا أنها لم تدخل حيز التطبيق بعد أو لم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة خلال الفترة:

يسري تطبيقها لفتراتالسنوية التي تبدأ من أو بعدمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية

- ١ يناير ٢٠٢٧ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ يتضمن متطلبات لجميع الكيانات التي تطبق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لتقديم والإفصاح عن المعلومات في البيانات المالية للمساعدة في ضمان عرضها لمعلومات ذات علاقة تمثل موجودات الكيان والتزاماته وحقوق ملكيته ودخله ومصاريفه بشكل عادل.

- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يُسمح للشركة التابعة المؤهلة بتطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح في معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة تشمل هذه التعديلات معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها خلال الفترة من ٢٨ فبراير ٢٠٢١ إلى ١ مايو ٢٠٢٤، والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ لأول مرة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١: آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالتحويل إلى عملة العرض التضخمي المفرط

١ يناير ٢٠٢٧ توضح التعديلات كيفية قيام الشركات بتحويل البيانات المالية من عملة غير تضخمية مفرطة إلى عملة تضخمية مفرطة.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)
- تم تأجيل التاريخ الفعلي لأجل غير مسي. مع إجازة اعتماد التعديلات تتعلق التعديلات باحتساب بيع الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر في شركته الزميلة أو المشروع المشترك

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

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٦

٣ الممتلكات والمعدات

| المجموع درهم | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم | أثاث وتجهيزات درهم | مباني ومساكن جاهزة وشبكات درهم | معدات درهم | مركبات درهم | |
|-----------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| | | | | | | التكلفة |
| ١,٣٠٠,٥٤٣,٠٠٧ | ٤,٩٨٨,٣٨٤ | ٣٥,٨٩٠,٦٨٩ | ١٣٥,٨٦٩,٦٩٤ | ٥٤,٦٠٩,٥٩٩ | ١,٠٦٩,١٨٤,٦٤١ | في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق) |
| ٢٧٢,٨٢٣,٩٢٣ | ٢١,٠٤٦,٦٦٣ | ٦,٢٨٦,١٣٧ | ٨٦,٤٦٠ | ١٢,٧٢٤,٤٢٩ | ٢٣٢,٦٨٠,٢٣٤ | إضافات |
| - | (١٦,٥٥٤,٩٧٨) | ٤,٣٤٨,٧٥٨ | ٢,٤٠٩,٧٥٤ | ٢,٩٩٨,٣٧٢ | ٦,٧٩٨,٠٩٤ | تحويلات |
| (٨٢,١٦٦,٢٥٤) | - | - | - | - | (٨٢,١٦٦,٢٥٤) | إستبعادات |
| ٢٠٦,٨٥١ | - | - | - | - | ٢٠٦,٨٥١ | تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع |
| (٣٦,٨٤٧,٤٣٥) | - | - | - | - | (٣٦,٨٤٧,٤٣٥) | تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع |
| ١,٤٥٤,٥٦٠,٠٩٢ | ٩,٤٨٠,٠٦٩ | ٤٦,٥٢٥,٥٨٤ | ١٣٨,٣٦٥,٩٠٨ | ٧٠,٣٣٢,٤٠٠ | ١,١٨٩,٨٥٦,١٣١ | في ٣١ يناير ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق) |
| ٤٦,٧٢٣,٢٨٦ | ١٢,٠٩٤,٦٩٥ | ٢٩٠,٨٥٤ | ١٣٢,٠٤٨ | ٢,٧٠٤,٤٦١ | ٣١,٥٠١,٢٢٨ | إضافات |
| - | (٧,٥٧٣,٣١٨) | ٢٤٠,٠٠٠ | ٢,٦٤٠,٩٥٨ | ٥٥٧,٤٤٠ | ٤,١٣٤,٩٢٠ | تحويلات |
| (١٥,٣٥٤,٨٢٠) | - | - | - | - | (١٥,٣٥٤,٨٢٠) | إستبعادات |
| (١٨,٤٩٢,١٨١) | - | - | - | - | (١٨,٤٩٢,١٨١) | تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع |
| ١,٤٦٧,٤٣٦,٣٧٧ | ١٤,٠٠١,٤٤٦ | ٤٧,٠٥٦,٤٣٨ | ١٤١,١٣٨,٩١٤ | ٧٣,٥٩٤,٣٠١ | ١,١٩١,٦٤٥,٢٧٨ | في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع) |
| | | | | | | الاستهلاك المتراكم |
| ٥٠٧,١٨٩,١٢٢ | - | ٢٧,٣٩٢,٣٦٣ | ٨٦,٨٩٣,٨٢٣ | ٤٠,٠١٦,٢٥٤ | ٣٥٢,٨٨٦,٦٨٢ | في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق) |
| ٢٠٨,٣١٤,٢٢٥ | - | ٥,٤٧٦,٥٢٦ | ٣٠,٤٢٩,٩٩٤ | ٥,٨٨٣,٨٣٣ | ١٩٣,٩١٠,٨٧٢ | محمل للسنة |
| (٥٤,٤٦١,٤٠٦) | - | - | - | - | (٥٤,٤٦١,٤٠٦) | محذوف عند الاستبعاد |
| ١٧٥,٨٢٣ | - | - | - | - | ١٧٥,٨٢٣ | تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع |
| (٢٨,٠٠٧,١٧٣) | - | - | - | - | (٢٨,٠٠٧,١٧٣) | تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع |
| ٦٣٣,٢١٠,٥٩١ | - | ٣٢,٨٦٨,٨٨٩ | ٨٩,٩٣٦,٨١٧ | ٤٥,٩٠٠,٠٨٧ | ٤٦٤,٥٠٤,٧٩٨ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق) |
| ٥٤,٠٢٨,٥٧٧ | - | ١,٥٥٧,٣٢٠ | ٨٠٦,٣٦٨ | ١,٧٢٨,٧٠٥ | ٤٩,٩٣٦,١٨٤ | محمل للفترة |
| (٩,٥١٠,٩١٣) | - | - | - | - | (٩,٥١٠,٩١٣) | محذوف عند الاستبعاد |
| (١٥,٤٦٥,٧٢٤) | - | - | - | - | (١٥,٤٦٥,٧٢٤) | تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع |
| ٦٦٢,٢٦٢,٥٣١ | - | ٣٤,٤٢٦,٢٠٩ | ٩٠,٧٤٣,١٨٥ | ٤٧,٦٢٨,٧٩٢ | ٤٨٩,٤٦٤,٣٤٥ | في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع) |
| | | | | | | صافي القيمة المدرجة |
| ٨٠٥,١٧٣,٨٤٦ | ١٤,٠٠١,٤٤٦ | ١٢,٦٣٠,٢٢٩ | ٥٠,٣٩٥,٧٢٩ | ٢٥,٩٦٥,٥٠٩ | ٧٠٢,١٨٠,٩٣٣ | في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع) |
| ٨٢١,٣٤٩,٥٠١ | ٩,٤٨٠,٠٦٩ | ١٣,٦٥٦,٦٩٥ | ٤٨,٤٢٩,٠٩١ | ٢٤,٤٣٢,٣١٣ | ٧٢٥,٣٥١,٣٣٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق) |

٣ ممتلكات ومعدات (تابع)

يتم تخصيص استهلاك الممتلكات والمعدات على النحو التالي:

| مراجع | مراجع | التكاليف المباشرة (إيضاح ١٤) | المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٦) |
|--------------|--------------|------------------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | | |
| درهم | درهم | | |
| ٤٩,٦١٩,٦٨٥ | ٥٣,١٩٠,٦٥٠ | | |
| ٦٣١,٣٩٦ | ٨٣٧,٩٢٧ | | |
| ٥٠,٢٥١,٠٨١ | ٥٤,٠٢٨,٥٧٧ | | |

٤ موجودات غير ملموسة

| مجموع | سيارة أجرة عادية | تاكسي المطار | لوحات مرخصة | لوحات مرخصة | في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع) | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) |
|-------------|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------------------|---------------------------|
| درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | | |
| ٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨ | ٧٤٨,١١٥,٩٩٣ | ١٤١,٢٤١,٢٧٥ | | | | |
| ٨٨٩,٣٥٧,٢٦٨ | ٧٤٨,١١٥,٩٩٣ | ١٤١,٢٤١,٢٧٥ | | | | |

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

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

| مدقق | مراجع | ذمم مدينة تجارية | ذمم مدينة تجارية، صافي | ذمم موظفين مدينة | ذمم مدينة تجارية، صافي | مصاريف مدفوعة مقدماً | ذمم مدينة أخرى* | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول |
|----------------|--------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| ١٠٠,٩٦١,٠٣٢ | ١١٤,٥٦٨,٣١٥ | | | | | | | | |
| (٣٥,٩٩٩,٩٤١) | (٣٦,٩٤٢,٩١٢) | | | | | | | | |
| ٦٤,٩٦١,٠٩١ | ٧٧,٦٢٥,٤٠٣ | | | | | | | | |
| ١٥٤,٩٥٩,٨٦٧ | ١٧٢,٥٢٤,٩٨٨ | | | | | | | | |
| (٢٨,٤٢٣,١٥٧) | (٢٨,٦٥٩,٧٨٥) | | | | | | | | |
| ١٢٦,٥٣٦,٧١٠ | ١٤٣,٨٦٥,٢٠٣ | | | | | | | | |
| ١٢,٠٥٩,٤٥٩ | ٩,١٩٩,٧٥٩ | | | | | | | | |
| ٢٩,٨٠٧,٢٧٠ | ٣٦,١٨٧,٤٨٢ | | | | | | | | |
| ٢٣٣,٣٦٤,٥٣٠ | ٢٦٦,٨٧٧,٨٤٧ | | | | | | | | |
| (٩,٠٢٤,٢٨٨) | (١٠,٨٨١,٤٦٩) | | | | | | | | |
| ٢٢٤,٣٤٠,٢٤٢ | ٢٥٥,٩٩٦,٣٧٨ | | | | | | | | |

* يتضمن ضمن الذمم المدينة الأخرى رصيداً محتفظاً به لدى موفر سيولة اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٦ بقيمة ٨,٠٨٩,٦٨١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٤٧٥,٠٥٦ درهم) (إيضاح ٩) ورصيداً مستحق القبض من شركة هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م (إيضاح ١٢) بقيمة ٣,٤٢٧,٠١٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٤٣٩,٣١١ درهم).

٦ استثمارات في موجودات مالية

| مراجع | مدقق |
|---|----------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| درهم | درهم |
| ٨٠,٥٤٥,٨٠٣ | ٧٣,٣١٤,٣٢١ |
| <i>استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة</i> | |
| <i>سندات وطنية*</i> | |
| <i>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i> | |
| <i>الاستثمار في الأوراق المالية**</i> | |
| ١١,١٨٤,٠٠٠ | ١٣,٦٥٦,٠٠٠ |
| ٩١,٧٢٩,٨٠٣ | ٨٦,٩٧٠,٣٢١ |

*تمثل هذه الاستثمارات استثمارات في سندات وطنية تحتفظ بها المجموعة ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ وتؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل فقط في مدفوعات أصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي القائم. ولذلك، تُصنف السندات الوطنية بالتكلفة المطفأة. تتراوح فوائد هذه الاستثمارات بين ٤,٠٠٪ و ٤,٣٥٪ (٢٠٢٥: ٤,٣٥٪ و ٤,٦٠٪)، مع فترة استحقاق أصلية مدتها عام واحد.

**يمثل هذا استثماراً في أسهم شركة باركين ش.م.ع، المدرجة في سوق الأوراق المالية. تم الاستحواذ على هذه الأوراق المالية مقابل ٥,٠٤٠,٠٠٠ درهم، وبيع غير محقق قدره ٦,١٤٤,٠٠٠ درهم مسجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨,٦١٦,٠٠٠ درهم). يتم تسجيل الاستثمار في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغيرات الصافية في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

٧ النقد وما يعادله

| مراجع | مدقق |
|---|----------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| درهم | درهم |
| ٢٤٤,١٢٨ | ٣٣٧,٠٤٧ |
| ٤١,٦٩٠,٧٨١ | ٦١,٧٨٢,٦٦٨ |
| ٣١٦,٥٩٥,٧٠٦ | ١٩٧,٧٦٥,٤٧١ |
| (٣١,٩٥١) | (١٤,٥٧٥) |
| ٣٥٨,٤٩٨,٦٦٤ | ٢٥٩,٨٧٠,٦١١ |
| <i>نقد في الصندوق</i> | |
| <i>النقد لدى البنوك</i> | |
| <i>ودائع وكالة قصيرة الأجل*</i> | |
| <i>ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة</i> | |
| <i>النقد وما يعادله</i> | |

١-٧ ودائع وكالة

| مراجع | مدقق |
|---|----------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| درهم | درهم |
| ٣١٦,٥٩٥,٧٠٦ | ٢٧٠,٢١٩,٩٢٥ |
| (٣١٦,٥٩٥,٧٠٦) | (١٩٧,٧٦٥,٤٧١) |
| - | ٧٢,٤٥٤,٤٥٤ |
| <i>ودائع الوكالة</i> | |
| <i>ناقص: الودائع التي يبلغ تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل</i> | |

تمثل هذه الودائع لدى المؤسسات المالية، وتتراوح أسعار الفائدة فيها بين ٣,٤٠٪ و ٣,٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٢٥٪ و ٤,٧٠٪). تُصنف الودائع التي تبلغ أجل استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله، ويتم الإفصاح عنها ضمن هذه الفئة.

٨ رأس المال واحتياطي قانوني

رأس المال

| مراجع | مدقق |
|--------------|----------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| درهم | درهم |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠.٠٤ درهم للسهم الواحد

٩ احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي قانوني بتخصيص ٥٪ من الربح لكل سنة حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا بموجب ما ينص عليه القانون. بما أن الاحتياطي القانوني يشكل بالفعل ٥٪ من رأس المال، لم يتم إجراء أي تحويلات خلال الفترة الحالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

٩ الأسهم الخاصة

تعاقدت المجموعة مع صانع سوق مرخص من جهة خارجية في سوق دبي المالي، يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع لأسهم المجموعة بهدف تقليل فروق العرض والطلب، بالإضافة إلى الحد من تقلبات الأسعار والكميات. بلغ الرصيد الأولي المحوّل إلى مزود السيولة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، كما بلغ الرصيد المتبقي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٨,٠٨٩,٦٨١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٤٧٥,٠٥٦ درهم). فيما يلي تفاصيل الأسهم المملوكة:

| مراجع | مدقق |
|--------------|----------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| درهم | درهم |
| ٢,٦٠٢,١٦٦ | ٣,٦٣٦,٢٤٧ |
| ٠.٠٤ | ٠.٠٤ |
| (١٠٤,٠٨٧) | (١٤٥,٤٥٠) |
| ٢,١٤٠ | ٢,٥٧٠ |
| (٥,٤٦٤,٥٤٩) | (٩,١٩٩,٧٠٥) |
| ٢٧٣,٥١١ | ٢٧٣,٥١١ |
| (٢٨٦,٩٤٥) | ٨٠٥,٦٥٠ |
| (٥,٤٧٧,٩٨٣) | (٨,١٢٠,٥٤٤) |

الأسهم الخاصة

عدد الأسهم القائمة

القيمة الاسمية للسهم

القيمة الاسمية للأسهم في ٣١ مارس/ديسمبر

احتياطي الأسهم الخاصة

القيمة السوقية للسهم

علاوة إصدار الأسهم

توزيعات أرباح نقدية

الخسائر/(الأرباح) المحققة

في ٣١ مارس/ديسمبر

١٠ قروض بنكية

| مراجع | مدقق | |
|---------------|----------------|-----------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
| درهم | درهم | |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | قرض لأجل غير مضمون |
| (١,٥٦٩,٧٥٠) | (١,٧٢٧,٢٥٠) | يطرح: تكلفة المعاملة غير المطفأة: |
| ٩٩٨,٤٣٠,٢٥٠ | ٩٩٨,٢٧٢,٧٥٠ | |

مُفصّل عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

| متداولة | غير متداولة |
|-------------|-------------|
| - | - |
| ٩٩٨,٤٣٠,٢٥٠ | ٩٩٨,٢٧٢,٧٥٠ |

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

الشروط المالية

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

١١ ذمم تجارية دائنة وأخرى

| مراجع | مدقق | |
|--------------|----------------|---------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
| درهم | درهم | |
| ١٩٤,٠٦٤,١٠٦ | ١٠٣,٠٠٤,٦٦٨ | ذمم تجارية دائنة |
| ١٤١,٩٩٠,٨٨٨ | - | توزيعات ارباح مستحقة الدفع (إيضاح ٢٥) |
| ١٢٦,١٠٠,١٨١ | ١٣٥,٧٠٤,٣٠٦ | مستحقات الموظفين |
| ٥٤,٢٤٨,٢٧٨ | ٧٤,٧٣١,٩٥٧ | المصروفات المستحقة* |
| ٤٣,٣٣٣,٩٠٧ | ٤١,١١٧,٤٤١ | مخصص رواتب الإجازات |
| ٢٢,١٣٠,٩٣٩ | ٣٩,٣٠٩,٤١٢ | المكافآت المستحقة |
| ٧,٣٢٣,٦٤٥ | ٨١,٢١٢,١٣٧ | مستحقات لتكاليف اقتناء المركبات |
| ٢,٧١٣,٦٤٤ | ٢,٥١٨,٥٧٥ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة - جارٍ |
| ١٢٤,٨٤٠ | ٢٤٨,٤٨٩ | الفوائد المستحقة |
| ٤٩,٩٧١,٤٢٨ | ٥١,٧٦٧,٨٠٦ | ذمم دائنة أخرى |
| ٦٤٢,٠٠١,٨٥٦ | ٥٢٩,٦١٤,٧٩١ | |
| (١,٨٤٩,١٧١) | (٢,٣٥١,٩١٣) | الجزء غير المتداول |
| ٦٤٠,١٥٢,٦٨٥ | ٥٢٧,٢٦٢,٨٧٨ | الجزء المتداول |

* يتضمن الرصيد المستحق الدفع لشركة هيئة الطرق والمواصلات كريم ذمم. م. (إيضاح ١٢) مبلغ ٢,٠١٨,٣٤٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٣٤٤,٣٦٦ درهم).

١٢ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

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

| مراجع | مدقق | |
|---|----------------|------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | درهم |
| مستحق من جهة ذات علاقة | | |
| منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين | | |
| هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م | | |
| ٢,٨٦٤,٤٠٠ | ١١,٥٨٩,٣٨٢ | |
| مستحق لجهات ذات علاقة | | |
| منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين | | |
| هيئة الطرق والمواصلات | | |
| ٣٢٢,١٧٢,٤٩٧ | ٣٠٣,٣٠٠,٤٤٦ | |
| منشأة تحت سيطرة مشتركة | | |
| شركة سالك ش.م.ع | | |
| ٨,٣١٢,٨٠٦ | ١٤,٠٤٧,٣٠٨ | |
| ٣٣٠,٤٨٥,٣٠٣ | ٣١٧,٣٤٧,٧٥٤ | |
| (١١٣,٨٦٠,٦٤٧) | (١٧١,٠٩٢,٩٠٤) | |
| ٢١٦,٦٢٤,٦٥٦ | ١٤٦,٢٥٤,٨٥٠ | |
| ناقصاً: الجزء غير المتداول | | |
| الجزء المتداول | | |
| ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٥) | | |
| منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين | | |
| هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م | | |
| ٣,٤٢٧,٠١٨ | ٢,٤٣٩,٣١١ | |
| ضمن الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى (إيضاح ١١) | | |
| منشأة تتضمن موظفي إدارة رئيسيين مشتركين | | |
| هيئة الطرق والمواصلات كريم ذ.م.م | | |
| ٢,٠١٨,٣٤٧ | ٣,٣٤٤,٣٦٦ | |

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

| مراجع | مراجع | |
|--------------|--------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| | | منشآت تتضمن موظفين إداريين رئيسيين مشتركين |
| ٩١,٠٤٨,٧٠٠ | ٩٢,٢١٣,٧٠٠ | رسوم اللوحات والترخيص |
| ٨٦,٣٧٥,٩٨٥ | - | اقتناء لوحات جديدة |
| ٢١,٢٨٢,١٤٤ | ١٨,٧١٧,٦٤٢ | رسوم سالك |
| ١,٩٧٥,٣٠٢ | ٦,٧٣٠,٠٣٤ | خدمات أخرى |
| ١,٨٠٠,٠٠٠ | ١,٤٢٦,٣٤٦ | إيرادات الإيجار |
| ١,٢٥٩,٤٦٠ | ١,٢٣٣,٦٠٥ | المخالفات المرورية |
| ٧٢٦,٩٤٢ | ٨١٦,٥٣٨ | رسوم رحلات الحجز الإلكتروني |

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

| مراجع | مراجع | |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ٢,٩٧١,٩٣٧ | ١,٥١٣,٢٦٩ | رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل |
| ١٥٥,٩٣٨ | ١٤٠,١٤٢ | مزايا ما بعد التوظيف |
| ٣,١٢٧,٨٧٥ | ١,٦٥٣,٤١١ | |
| ٩٧٨,٢١٩ | ٨١٨,٠٩٦ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |

١٣ إيرادات من عقود مع العملاء

| مراجع | مراجع | |
|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ٥١٤,٦٧٢,٩٨٣ | ٤٥٥,٣٣٤,٢٧٥ | سيارات الأجرة العادية |
| ٣١,٥٨٦,٩٤٨ | ٣٣,٦٩٦,٤٨٤ | خدمة الحافلات |
| ٣٤,٣٣٤,٥٠٤ | ٢٩,١٧٩,٦٥٦ | خدمة الليموزين |
| ١٦,٥٤٦,٩٨٧ | ٢٦,٦١٣,٧٨٤ | خدمات التوصيل |
| ١٣,٧٤٩,٦٥٦ | ٦,٦٠٨,٩١٩ | خدمات الحجز الإلكتروني |
| ٥٤٥,٢٦٧ | ٢,٥٧٥,٧٠٥ | أخرى |
| <u>٦١١,٤٣٦,٣٤٥</u> | <u>٥٥٤,٠٠٨,٨٢٣</u> | |
| | | الخصومات: |
| (٦,١٩٧,٥٧٦) | (١,٤٠٧,١٦٥) | خصومات للسائقين/شركات الليموزين |
| (١٦,٩٦٠,٥٩٧) | (١,٥١١,٣٧٢) | خصومات للمستخدم النهائي/الركاب |
| <u>(٢٣,١٥٨,١٧٣)</u> | <u>(٢,٩١٨,٥٣٧)</u> | |
| ٥٨٨,٢٧٨,١٧٢ | ٥٥١,٠٩٠,٢٨٦ | صافي الإيرادات من العقود مع العملاء |
| | | توقيت الاعتراف بالإيرادات |
| ٥٣٩,٥٩٨,٩٧٠ | ٤٨٨,٢٠٤,٣١٣ | الخدمات المحولة في وقت محدد |
| ٤٨,٦٧٩,٢٠٢ | ٦٢,٨٨٥,٩٧٣ | الخدمات المحولة خلال فترة زمنية محددة |
| <u>٥٨٨,٢٧٨,١٧٢</u> | <u>٥٥١,٠٩٠,٢٨٦</u> | |

١٤ تكاليف مباشرة

| مراجع | مراجع | |
|--------------|--------------|------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ١٥٤,٤٤٠,٢٦٠ | ١٤٩,٣٢٨,٨٤٨ | تكاليف الموظفين* |
| ٥١,٦٢١,٩٥٦ | ٤١,٥٠٢,٧٠٧ | تكلفة الوقود |
| ٤٩,٦١٩,٦٨٥ | ٥٣,١٩٠,٦٥٠ | إستهلاك الممتلكات والمعدات |
| ٣٧,٢٠٠,١٨٤ | ٣٨,٢٢٥,٨٤٤ | الرسوم والعمولات |
| ١٨,١٣٢,٢٧٨ | ٢٤,٠٣٢,٢٤٢ | تأمين |
| ١٥,٩٢٨,٠٨٦ | ١٨,١٦٢,٩٧٠ | صيانة المركبات |
| ٦,٦٩٨,٣١٢ | ٦,٠٧٨,٣١٤ | مصاريف ضريبة القيمة المضافة |
| ٦,٠٩٩,٦٣٢ | ٥,٤٣٤,٥٥٥ | رسوم معالجة بطاقة الائتمان |
| ٥,٥٠٩,١٢٨ | ٥,٢٦١,٩٦٣ | مصاريف الإيجار |
| ٣,٥٨٣,٧٢٤ | ٢,٠٧٢,٠٧٣ | مكافأة الموظفين |
| ٢,١٧٠,٩٩٨ | ٢,١٨٩,٠٨٦ | رسوم استضافة مراقبة المركبات |
| ١٨٩,٥٣٤ | ١٨٩,٥٣٤ | إطفاء موجودات حق الاستخدام |
| ١٤,٤٦٠,٠٩٨ | ١٣,٥٦٧,٠٥٥ | أخرى |
| ٣٦٥,٦٥٣,٨٧٥ | ٣٥٩,٢٣٥,٨٤١ | |

*يشمل ذلك عمولة السائقين والمزايا الأخرى البالغة ١٢٦,٩٥٣,٣٧٨ درهم للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٣٣,٥٧٧,٩٢٣ درهم).

١٥ إيرادات أخرى، صافي

| مراجع | مراجع | |
|--------------|--------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ٢,١٧٢,٧٦٦ | ١,٨٢٢,٩٧٣ | إيرادات الإيجار |
| ٨١٥,٠٤٠ | ٨١٥,٠٤٠ | إيرادات الإعلانات |
| ٨١٢,٠٠٠ | (٢,٤٧٢,٠٠٠) | (خسائر)/أرباح غير محققة من الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٢٣,٠٥٧ | ١,٠٠٩,٠٤١ | أرباح من بيع الممتلكات والمعدات |
| ٤٢,٤٦٤ | (٢٠٩,٠١٢) | (خسائر)/أرباح من بيع الموجودات المعروضة للبيع |
| ٥٤١,٨٥١ | ٥٣٧,٦٣٣ | أخرى |
| ٤,٧٠٧,١٧٨ | ١,٥٠٣,٦٧٥ | |

١٦ مصاريف عمومية وإدارية

| مراجع | مراجع | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ١٦,٨٩٠,٠٨٧ | ١٩,٤٠١,٥٤٥ | تكاليف الموظفين |
| ٤,٥٩٧,٤٥٣ | ٣,٠٨٥,٥٥٥ | الإعلان |
| ٣,٠٥٥,٤٤٠ | ٢,٤١٦,٦٥٦ | رسوم الاستشارات |
| ١,٢٠٠,٢١١ | ١,٧٨٦,٤٠٨ | مصاريف التأمين |
| ١,٠٥٢,٦٣٨ | ١,٣١٣,٢٣٦ | مصاريف الصيانة |
| ٢,٢٨٥,٥٩١ | ١,٤٨٦,٥٠٥ | مكافأة الموظفين |
| ٦٣١,٣٩٦ | ٨٣٧,٩٢٧ | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| ٢١١,٨٢٨ | ٣٧٦,٤٠٩ | رسوم ترخيص البرمجيات |
| ٨٦,٩٣٨ | ١١٦,٧١٠ | مصاريف الأمن |
| ٤٩,٤٦٩ | ١٢٣,٣٤٢ | مصاريف التنظيف |
| ٦٧٦,٣٢٤ | ٢,٤٤٢,٥٣٤ | أخرى |
| <u>٣٠,٧٣٧,٣٧٥</u> | <u>٣٣,٣٨٦,٨٢٧</u> | |

١٧ تكاليف تمويل

| مراجع | مراجع | |
|-------------------|-------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ١٢,٨١٩,١٠٠ | ١١,١٨٢,٦٢١ | فوائد على القروض البنكية |
| ٢,٧٧٨,٥٣٦ | ٢,٧٧١,٩٢٢ | تصفية مطلوبات طويلة الأجل |
| ١٥٧,٥٠٠ | ١٥٧,٥٠٠ | إطفاء رسوم الترتيب |
| ١٧٥,٨٢٠ | ٥٨,١٨١ | رسوم بنكية |
| ٤٨,٥٨٠ | ٤٠,١٢١ | مصرف الفائدة على المطلوبات عقود الإيجار |
| <u>١٥,٩٧٩,٥٣٦</u> | <u>١٤,٢١٠,٣٤٥</u> | |

١٨ إيرادات تمويل

| مراجع | مراجع | |
|------------------|------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ٣,٦١٩,٨٢٣ | ٣,٦٢٢,٣٦١ | إيرادات الفوائد على ودائع الصكوك والوكالة |
| ٢٩٣,٨٦٠ | ١٦٣,٢٤٠ | إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك |
| <u>٣,٩١٣,٦٨٣</u> | <u>٣,٧٨٥,٦٠١</u> | |

| مراجع | مراجع | |
|------------------|------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ٧,٩٣٥,٣٧٢ | ٥,٠٢٧,٠٣٤ | ضرائب الشركات |
| ٣٥١,٥٩٠ | ٣٣١,٣٣٩ | مصاريف ضريبة الشركات الحالية |
| <u>٨,٢٨٦,٩٦٢</u> | <u>٥,٣٥٨,٣٧٣</u> | مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة |
| مدقق | مراجع | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | |
| درهم | درهم | |
| ١,٠٩٢,٧٢٧ | ١,١٠٤,٤٦٤ | الضريبة المؤجلة* |
| ١١,٧٣٧ | (٣٣١,٣٣٩) | تسوية موجودات الضريبة المؤجلة: |
| <u>١,١٠٤,٤٦٤</u> | <u>٧٧٣,١٢٥</u> | في ١ يناير |
| | | إيرادات / (مصروف) الضريبة المقيّد في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد |
| | | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر |

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

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

٢٠ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ على التوالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع)

| إيرادات من عقود مع العملاء | سيارات الأجرة العادية | خدمة الليموزين | خدمة النقل بالحافلات | خدمات التوصيل | خدمات أخرى | عمليات الاستبعاد بين القطاعات المجموع درهم |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-------------|--|
| ٤٥٥,٣٣٤,٢٧٥ | ٢٩,١٧٩,٦٥٦ | ٣٣,٦٩٦,٤٨٤ | ٢٦,٦١٣,٧٨٤ | ١٢,٤٢٣,١٥٩ | (٦,١٥٧,٠٧٢) | ٥٥١,٠٩٠,٢٨٦ |
| ٨٨,١١٠,٧٥٥ | ٨٣٦,٢٧٣ | ٥,٩٢٨,٧٤٦ | ٣,٣٩٥,٧٥٢ | ١,٣٦٩,٢١٩ | - | ٩٩,٦٤٠,٧٤٥ |
| ٤٩,٨٦٩,٩٤٣ | (١,٩٥٧,٤٩٤) | ٢,٩٣٠,٣٢٥ | ٩٥٦,٩٧٤ | (١,٠٧٥,٧٢٩) | - | ٥٠,٧٢٤,٠١٩ |

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجع)

| إيرادات من عقود مع العملاء | سيارات الأجرة العادية | خدمة الليموزين | خدمة النقل بالحافلات | خدمات التوصيل | خدمات أخرى | عمليات الاستبعاد بين القطاعات المجموع درهم |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-------------|--|
| ٥١٤,٦٧٢,٩٨٣ | ٣٤,٣٣٤,٥٠٤ | ٣١,٥٨٦,٩٤٨ | ١٦,٥٤٦,٩٨٧ | (٦,٦٩٠,٥٠٣) | (٢,١٧٢,٧٤٧) | ٥٨٨,٢٧٨,١٧٢ |
| ١٣٦,٠١٧,٥٧٩ | ٤,٠٥٧,٧٨٧ | ٣,٩٨٨,٠٨٩ | ٢,٤٢٧,٦٨٦ | (١٤,٩١٥,٥٤٤) | - | ١٣١,٥٧٥,٥٩٧ |
| ٩٢,٩٠٣,٢٢٧ | ١,٣٣٠,٣٩١ | ١,٥١٦,٨٢٥ | ٦٩٥,٢٤٦ | (١٢,٨٠٨,١٣٤) | - | ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ |

٢١ العائد الأساسي والمخفض للسهم

| مراجع | مراجع | الأرباح العائدة لمالكي الشركة (درهم) |
|---------------|---------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٦ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم) |
| درهم | درهم | ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة (درهم) |
| ٨٣,٦٣٧,٥٥٥ | ٥٠,٧٢٤,٠١٩ | |
| ٢,٤٩٩,٤٠١,٧٥٢ | ٢,٤٩٧,٨٨٢,٠١٦ | |
| ٠,٠٣٣٥ | ٠,٠٢٠٣ | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٢ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة وقروضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية مثل مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية. على هذا النحو، يجب قراءتها مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم يطرأ أية تغييرات على سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يطرأ أي تغيير جوهري على التدفقات النقدية الخارجية التعاقدية للمطلوبات المالية.

تقدير القيمة العادلة

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

٢٣ المطلوبات والالتزامات الطارئة

بلغت التزامات المجموعة الرأسمالية المتعلقة بشراء المركبات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٢٤,٧٦٧,٧٤٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٨٨,٨٥٠ درهم). ولا توجد على المجموعة أي التزامات طارئة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

٢٤ تأثير الموسمية على الأعمال

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

٢٥ توزيعات أرباح

في ٢٣ فبراير ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة ١٤١,٩٩٠,٨٨٨ درهم (٥,٦٨ فلس للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٥، وذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المتبعة في المجموعة. وقد وافق المساهمون على هذه الأرباح المقترحة في اجتماع الجمعية العمومية للمجموعة المنعقد في ٧ أبريل ٢٠٢٦، وسُجلت كأرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١١).

٢٦ الأرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أجرت المجموعة بعض عمليات إعادة تصنيف الأرصدة الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. وقد تم إجراء عمليات إعادة التصنيف هذه لضمان عرض أكثر دقة للأداء المالي للمجموعة، وذلك من خلال تخصيص مكافآت الموظفين للتكاليف المباشرة والمصروفات العمومية والإدارية، بالإضافة إلى إدراج بعض المصروفات كتكاليف مباشرة بدلاً من المصروفات الإدارية، مما يوفر صورة أدق للتكاليف المباشرة وإجمالي الربح. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على إجمالي حقوق الملكية، والربح التشغيلي، وصافي الربح بعد الضريبة، وإجمالي الدخل الشامل المُبلغ عنها سابقاً. ووفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية"، أُعيد تصنيف "المعلومات المقارنة" المذكورة أدناه على النحو التالي:

٢٦ الأرقام المقارنة (تابع)

| الثلاثة الأشهر المنتهية في | | | |
|--------------------------------|---------------------------|--|-----------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | | | |
| كما تم الإبلاغ عنه (الدرهم) | إعادة التصنيف (الدرهم) | كما تم الإبلاغ عنها سابقاً (الدرهم) | |
| (٣٦٥,٦٥٣,٨٧٥) | (١١,٣٧٣,٠٨٠) | (٣٥٤,٢٨٠,٧٩٥) | تكاليف مباشرة |
| ١٣١,٥٧٥,٥٩٧ | (١١,٣٧٣,٠٨٠) | ١٤٢,٩٤٨,٦٧٧ | إجمالي الربح |
| (٣٠,٧٣٧,٣٧٥) | ٥,٥٠٣,٧٦٥ | (٣٦,٢٤١,١٤٠) | مصاريف عمومية وإدارية |
| - | ٥,٨٦٩,٣١٥ | (٥,٨٦٩,٣١٥) | مكافأة الموظفين |

٢٧ تأثير الوضع الجيوسياسي في المنطقة

يستمر الوضع الجيوسياسي الإقليمي في التطور، مما قد يؤثر على عمليات المجموعة. وحتى تاريخ التقرير، قامت المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لهذه التطورات على معلوماتها المالية المرحلية الموجزة الموحدة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- تقييم الموجودات واعتبارات انخفاض قيمتها؛
- مخاطر الائتمان وإمكانية استرداد الذمم المدينة؛ و
- والاضطرابات المحتملة في العمليات وسلاسل التوريد والالتزامات التعاقدية.

تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب، ونظراً لطبيعة الوضع الجيوسياسي المتغيرة التي لا تزال غير مؤكدة، فإن الإدارة غير قادرة في هذه المرحلة على تحديد التأثير الكامل على عمليات المجموعة وأدائها المالي بشكل موثوق. وستواصل الإدارة تقييم الوضع وتحديث تقييماتها في التقارير الدورية القادمة.