

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحات

جدول المحتويات

١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٩ - ٦	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 نبدى 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".

أخر

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج غير معدل حول تلك المعلومات في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣.

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 أند توش (الشرق الأوسط)

فراس عنبتاوي

رقم القيد ٥٤٨٢

٢٥ يوليو ٢٠٢٤

دبي

الإمارات العربية المتحدة

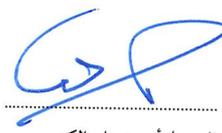
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	غيرمدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم	ايضاحات	
٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦	٧٤٥,٩٣٥,٨٥٧	٣	الموجودات غير المتداولة
٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠	٦٥١,٠٢٨,٢٤٠	٤	ممتلكات ومعدات
٤٧,٤٦٢,٢٩٠	١٠,٦٠٣,٤٠٣	٥	موجودات غير ملموسة
١,٣٣٩,١٣٦,١٨٦	١,٤٠٧,٥٦٧,٥٠٠		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٤٦٦,٧٢٨	٢,٧٤٩,٥٦٥		الموجودات المتداولة
١٩٤,٤١٧,٣٩٨	٢٧٧,١١٩,١٥٨	٥	مخزون
٦٦,٥٤٨,٩٥٣	٧٤,٩٥١,٣٩١	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٢,٠٩٣,٣٣٣	٢٥٨,٢٣٥,٦٧٩	٧	استثمار في موجودات مالية
٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	١١٥,٧٦٥,٣٠٩	٨	ودائع وكالة
٦٠١,١١٦,٧٥٢	٧٢٨,٨٢١,١٠٢		النقد وما يعادله
٢٨,٨٨٩,١١١	١٠,٣٧٤,٩٣٥		موجودات محتفظ بها للبيع
٦٣,٠٠٥,٨٦٣	٧٣٩,١٩٦,٠٣٧		مجموع الموجودات
١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩	٢,١٤٦,٧٦٣,٥٣٧		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
(٢٣,٦٣٦)	(٣٠٨,٦٢٥)	١٠	رأس المال
(١,٢٦٤,١٦٢)	(١٥,٦٥٤,١٤٢)	١٠	احتياطي قانوني
١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	٢٧٥,٣٨٠,٨٦٥		أسهم خاصة
٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩	٤٠٩,٤١٨,٠٩٨		احتياطي أسهم خاصة
			أرباح محتجزة
			مجموع حقوق الملكية
٣١,٦٧٥,٩٢٥	٣١,٤١٧,٨٠٨		المطلوبات
٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	٩٩٧,٣٢٧,٧٥٠	١١	المطلوبات غير المتداولة
٣,٤٦٦,٨٢٦	٣,٧٧٠,٤٣٧	١٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٣٢,١٥٥,٥٠١	١,٠٣٢,٥١٥,٩٩٥		قروض بنكية
٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣	٦١٩,٦٠٦,٦٧٥	١٢	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٥١,٦٧٦,٣١٦	٨٥,٢٢٢,٧٦٩	١٣	المطلوبات المتداولة
٦٢٩,٢٨١,٥٧٩	٧٠٤,٨٢٩,٤٤٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٦٦١,٤٣٧,٠٨٠	١,٧٣٧,٣٤٥,٤٣٩		مستحق إلى جهات ذات علاقة
١,٩٦٩,١٤٢,٠٤٩	٢,١٤٦,٧٦٣,٥٣٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً 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.



السيد/ منصور رحمة جمعة عبدالله الفلامي
الرئيس التنفيذي



السيد/ أحمد علي الكعبي
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة/ عبد المحسن إبراهيم كليب
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	١,٠٨٩,٥٥٧,٣٨٠	٤٧٦,١٨٥,٧٤٤	٥٣١,١٩٨,٢٢٧	١٤	إيرادات من عقود مع العملاء
(٥٧٢,٨٥٦,٨٣١)	(٦٦٥,٠٧٦,٢٧٩)	(٢٨٩,٢٤١,٠٩٤)	(٣٣٤,٨٥٢,٨٧٩)	١٥	تكاليف مباشرة
(١٥٥,٦٦٠,٤٠٠)	(١٦١,٠٤٥,٥٦٤)	(٧٧,٨٣٠,٢٠٠)	(٨٢,٨٣٤,٣٦٤)		رسوم اللوحات والترخيص
٢٢٨,١٦١,٣٢٣	٢٦٣,٤٣٥,٥٣٧	١٠٩,١١٤,٤٥٠	١١٣,٥١٠,٩٨٤		مجموع الربح
١٥,٠١٥,٤٧٤	٢١,٩٣٩,٩٧٤	٩,٩٤١,٢٩٦	١٢,٤٦٣,٥٥٠	١٦	إيرادات أخرى
(٣٥,٨٤٥,٧٨١)	(٥١,٨١٠,٩٥٨)	(١٩,٥٤٣,٤٦٤)	(٢٥,٧٩٨,٢٢٥)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١٥,٦٥٤,٥٢٤)	٦,٦٧٦,٤٠٣	(٤,٦٢١,٦٦٣)	٢,٨٠٤,٩٠٥		عكس (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩١,٦٧٦,٤٩٢	٢٤٠,٢٤٠,٩٥٦	٩٤,٨٩٠,٦١٩	١٠٢,٩٨١,٢١٤		الربح التشغيلي قبل المكافأة
(٧٥,٧٧١)	(٣١,٧٠٣,٨٥٠)	(٣٤,٩٨١)	(١٦,١٢٧,٧٦٩)	١٨	تكلفة التمويل
٤,٥٣٨,٥٦٥	٨,٤١١,٧٢٢	٢,٢٨٠,٠٨٩	٥,١٣١,١٥٦	١٩	إيرادات التمويل
١٩٦,١٣٩,٢٨٦	٢١٦,٩٤٨,٨٢٨	٩٧,١٣٥,٧٢٧	٩١,٩٨٤,٦٠١		الربح قبل المكافأة
(٩,٨٠٦,٩٦٤)	(١١,٠٢٨,٣٣٨)	(٤,٨٥٦,٧٨٦)	(٤,٧٨٠,١٢٦)		مكافأة الموظفين
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	٢٠٥,٩٢٠,٤٩٠	٩٢,٢٧٨,٩٤١	٨٧,٢٠٤,٤٧٤		الربح قبل الضريبة
-	(١٨,٥٣٢,٤٤٦)	-	(٧,٨٤٨,٠٠٤)	٢٠	الضريبة
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	٩٢,٢٧٨,٩٤١	٧٩,٣٥٦,٤٧٠		الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	٩٢,٢٧٨,٩٤١	٧٩,٣٥٦,٤٧٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٧٤٥	٠,٠٧٥٠	٠,٠٣٦٩	٠,٠٣١٨	٢٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموع درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي أسهم خاصة درهم	أسهم خاصة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	-	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٨٦,٣٣٢,٣٢٢)	(١٨٦,٣٣٢,٣٢٢)	-	-	-	-	-	تحويل إلى هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ١٣)
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٣٠٧,٧٠٤,٩٦٩	١٥٨,٩٩٢,٧٦٧	(١,٢٦٤,١٦٢)	(٢٣,٦٣٦)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	-	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧٠,٩٩٩,٩٤٦)	(٧٠,٩٩٩,٩٤٦)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
(١٤,٦٧٤,٩٦٩)	-	(١٤,٣٨٩,٩٨٠)	(٢٨٤,٩٨٩)	-	-	-	ملكية أسهم (إيضاح ١٠)
٤٠٩,٤١٨,٠٩٨	٢٧٥,٣٨٠,٨٦٥	(١٥,٦٥٤,١٤٢)	(٣٠٨,٦٢٥)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

شركة تاكسي دبي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم	
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	٢٠٥,٩٢٠,٤٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة للفترة
		تعديلات لـ:
٦١,٥٠٦,٣٤٧	٨٠,٠٦٧,٤٥٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٦٥٤,٥٢٤	(٦,٦٧٦,٤٠٣)	(عكس) / مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على موجودات مالية
(٤,٥٣٨,٥٦٥)	(٨,٣٨٤,٢٠٨)	إيرادات تمويل
-	٣١,٠٧٩,١٦٦	فائدة على القروض البنكية
-	٣١٥,٠٠٠	إطفاء رسوم ترتيب القرض
٢,٨٢٠,١٨٥	٣,٦٩٩,٦٦٣	مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٤٣٣,٨٠٨)	(٧,٤٣١,٣٧٩)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٥٨,٢٤٦)	(٢,١٢٢,٦٧٢)	الربح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٣,٤٣٤,٥٦٢)	(١,٦٠٨,٠٠٠)	الربح من سندات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٧٥,٨٣٧)	-	إيرادات توزيعات الأرباح
٢٥٥,٨٧٢,٣٦٠	٢٩٤,٨٥٩,١٠٩	
		تعديلات رأس المال العامل:
		مخزون
(١,٤٤٦,٧٤٩)	(٢٨٢,٨٣٧)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٦٧,٠٠٦,٥١٧)	(٤٦,٣٤١,٩٨٩)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٧,٦٦٨,٢٣٨	١٩,٩٠٤,٣٥٨	مستحق إلى جهات ذات العلاقة
٢٧,١٤٠,٣٧٠	٣٣,٥٤٦,٤٥٣	
٢٥٢,٢٢٧,٧٠٢	٣٠١,٦٨٥,٠٩٤	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٦١٢,٥٩٧)	(١,٦٧٤,٦٩٦)	فائدة مدفوعة
-	(٣١,٢٤٨,٤٦٩)	
٢٥١,٦١٥,١٠٥	٢٦٨,٧٦١,٩٦٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠)	زيادة في ودائع وكالة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية
(١٤٦,٧٣٠,٠٨٩)	(١٤٠,٠٩٣,٢٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٤,٣٢٠,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(٥,٠٤٠,٠٠٠)	شراء استثمار في موجودات مالية
١٢,٤٥٣,٩٣٧	٧٠,٣٨٧,٩٤٦	عائدات استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات محتفظ بها للبيع
٦٦٦,٤٠٢	٦,٤٧٨,٣٣١	إيرادات فوائد مستلمة
٤٧٥,٨٣٧	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(١٣٣,١٣٣,٩١٣)	(٣٧٧,٥٨٧,٠١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٧٠,٩٩٩,٩٤٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٠,٩٩٩,٩٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٨,٤٨١,١٩٢	(١٧٩,٨٢٥,٠٣١)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
٢٣٥,١٩٧,١٥٤	٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٥٣,٦٧٨,٣٤٦	١١٥,٧٦٥,٣٠٩	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	٢,٢٨٣,٠٨٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محولة إلى الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
-	٦,٧٣٥,٩١٩	ذمم مدينة مقابل استبعاد الممتلكات والمعدات

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

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة تاكسي دبي ش.م.ع. ("شركة تاكسي دبي" أو "الشركة") في 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 لاحقاً إلى صندوق دبي للاستثمار ("صندوق دبي للاستثمار" أو "الشركة الأم") اعتباراً من ٢١ نوفمبر ٢٠٢٣. إن المساهم النهائي في الشركة هو حكومة دبي ("الطرف المسيطر النهائي").

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

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

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٤.

لم يتم 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

١-٢ بيان الالتزام

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 للبيانات المالية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي قراءتها إلى جانب البيانات 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 المالي 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. وتستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المعروض مقابل السلع والخدمات.

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٢ أساس الإعداد (تابع)

١-٢ بيان الالتزام (تابع)

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 وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مصروف ضريبة الدخل للفترة

يُفيد مصروف 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 المثبتة بالكامل في الفترة المرحلية. وعلى ذلك، فقد يختلف معدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية الأولية عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية السنوية.

لقد بلغ معدل الضريبة الفعلي للشركة بشأن العمليات المستمرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٩ % (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: صفر %) منذ أن أصبح نظام ضريبة الدخل الجديد على الشركات ساري المفعول للفتريات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

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

الضريبة المؤجلة

يتم 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 مقابله 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 وتعتمز الشركة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية للالتزامات الضريبية على أساس صافي.

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 وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٢ أساس الإعداد (تابع)

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

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

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 الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة إلا أنها قد تؤثر على المحاسبة الخاصة بالمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بالالتزامات الإيجارية في معاملة البيع وإعادة الاستئجار
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.

٢-٣-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المتطلبات الجديدة.

يسري تطبيقها لفترات

السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٥

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة)

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم

قابلية الصرف

١ يناير ٢٠٢٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ تم إرجاء تاريخ السريان لأجل غير الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وذلك بشأن باحتساب عمليات بيع أو مساهمة الموجودات مسعى. بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٣ ممتلكات ومعدات

المجموع درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	أثاث وتجهيزات درهم	مباني ومسكن جاهزة وشبكات درهم	معدات درهم	مركبات درهم	
						التكلفة
١,٠٢١,٩٥١,٥٨٥	٢,٧١٧,٣٧٠	٢٥,٥١٥,٩٧٢	١٢٩,٥٤١,٠٣٤	٤٠,١٢٣,٨٥٣	٨٢٤,٠٥٣,٣٥٦	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
٣٥٨,٣٧٦,٨٩٥	٩,٠٣٢,٠٥١	٤,١٨٧,١٤٠	٢٤٤,١٢٥	٣,٤٩٠,٤٧٨	٣٤١,٤٢٣,١٠١	إضافات
(٧٦,٥٦٠,٠٢١)	-	-	-	-	(٧٦,٥٦٠,٠٢١)	إستبعادات
(١٤٦,٤٨١,١١٤)	-	-	-	-	(١٤٦,٤٨١,١١٤)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥	١١,٧٤٩,٤٢١	٢٩,٧٠٣,١١٢	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٤٣,٦١٤,٣٣١	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
١,١٥٧,٢٨٧,٣٤٥	١١,٧٤٩,٤٢١	٢٩,٧٠٣,١١٢	١٢٩,٧٨٥,١٥٩	٤٣,٦١٤,٣٣١	٩٤٢,٤٣٥,٣٢٢	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
١٤٠,٠٩٣,٢٩١	٥,٣٣٩,٨٠٦	١,٣٥٩,٤١٦	-	٣,١١٥,٨٣٧	١٣٠,٢٧٨,٢٣٢	الإضافات
-	(١٢,٥٧٣,٤١١)	٦١٣,١٢٠	٤,٧٥٧,٥٥٢	٣,٦٥٢,٦٨٩	٣,٥٥٠,٠٥٠	تحويلات
(٩٤,٢٨٠,٠٩٧)	-	-	-	-	(٩٤,٢٨٠,٠٩٧)	إستبعادات
٢٧,٦٩٨,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧,٦٩٨,٣٩٧	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع
(٨,١٤٥,٧١٢)	-	-	-	-	(٨,١٤٥,٧١٢)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
١,٢٢٢,٦٥٣,٢٢٤	٤,٥١٥,٨١٦	٣١,٦٧٥,٦٤٨	١٣٤,٥٤٢,٧١١	٥٠,٣٨٢,٨٥٧	١,٠٠١,٥٣٦,١٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)
						الاستهلاك المتراكم
٤٦٥,١١٤,٢٤٤	-	١٩,٩١١,٩٧٩	٨١,٦٣٩,٠٨٦	٣٤,٧١٥,٣١٨	٣٢٨,٨٤٧,٨٦١	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
١٣٦,٤٥٥,٦١٣	-	٣,٣٨١,٥٥٧	٢,٥١٦,٠٩٤	٢,١٦٧,٠٧٤	١٢٨,٣٩٠,٨٨٨	محمل للسنة
(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)	-	-	-	-	(٥٧,٧٤٣,٣٣٨)	إستبعادات لأغراض التخلص من الأصول
(١٢١,٥٠٤,٨٣٠)	-	-	-	-	(١٢١,٥٠٤,٨٣٠)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
٤٢٢,٣٢١,٦٨٩	-	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	٨٤,١٥٥,١٨٠	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٤٢٢,٣٢١,٦٨٩	-	٢٣,٢٩٣,٥٣٦	٨٤,١٥٥,١٨٠	٣٦,٨٨٢,٣٩٢	٢٧٧,٩٩٠,٥٨١	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٨٠,٠٦٧,٤٥٢	-	١,٨١٧,٠٦٩	١,٢٩٠,٩٦٧	١,٠١٦,٦٨٩	٧٥,٩٤٢,٧٢٧	محمل للسنة
(٤٢,١٨٥,٧٩٥)	-	-	-	-	(٤٢,١٨٥,٧٩٥)	إستبعادات لأغراض التخلص من الأصول
٢٣,٣٢٣,٧٨٨	-	-	-	-	٢٣,٣٢٣,٧٨٨	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع
(٦,٨٠٩,٧٦٧)	-	-	-	-	(٦,٨٠٩,٧٦٧)	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
٤٧٦,٧١٧,٣٦٧	-	٢٥,١١٠,٦٠٥	٨٥,٤٤٦,١٤٧	٣٧,٨٩٩,٠٨١	٣٢٨,٢٦١,٥٣٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)
						صافي القيمة المدرجة
٧٤٥,٩٣٥,٨٥٧	٤,٥١٥,٨١٦	٦,٥٦٥,٠٤٣	٤٩,٠٩٦,٥٦٤	١٢,٤٨٣,٧٧٦	٦٧٣,٢٧٤,٦٥٨	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)
٧٣٤,٩٦٥,٦٥٦	١١,٧٤٩,٤٢١	٦,٤٠٩,٥٧٦	٤٥,٦٢٩,٩٧٩	٦,٧٣١,٩٣٩	٦٦٤,٤٤٤,٧٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٤ موجودات غير ملموسة

سيارة أجرة عادية	سيارة أجرة عادية	تاكسي المطار	
لوحات مرخصة	لوحات مرخصة	لوحات مرخصة	
درهم	درهم	درهم	
٦٥١,٠٢٨,٢٤٠	٥٥١,٦٥٣,٢٤٠	٩٩,٣٧٥,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤* (غير مدقق)
٥٥٦,٧٠٨,٢٤٠	٥٢٠,٦٣٣,٢٤٠	٣٦,٠٧٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

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 إطفؤها.

*خلال الفترة، تم إدخال لوحات إضافية بمبلغ ٩٤,٣٢٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) ضمن فئة اللوحات المرخصة لسيارات أجرة المطار وسيارات الأجرة العادية.

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

غير مدقق	مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٧٨,٣١٢,١٦١	١٤٣,٩١١,٦٠٨	ذمم مدينة تجارية
(٦٠,٨٥٤,٩٨٣)	(٦٩,٧٠٥,٧٠٨)	ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٧,٤٥٧,١٧٨	٧٤,٢٠٥,٩٠٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٩٠,١٩٢,٨٢٦	١٦٤,٥١٧,٢٣٩	ذمم موظفين مدينة
(٦٠,٤٧٨,٠٥٤)	(٥٨,٣٢٤,٧٩٤)	ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢٩,٧١٤,٧٧٢	١٠٦,١٩٢,٤٤٥	
٦,٢٦٠,١٨٠	١٣,٥٦٣,١٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٠١,٥٦٠	٥٩٩,٥٣٨	دفعات مقدمة لموردين
٤١٧,١٠٣	١,١٥٩,٠١٩	موجودات الضريبة المؤجلة
٣٣,٢٧١,٧٦٩	٤٦,١٥٩,٦٣٢	ذمم مدينة أخرى
٢٨٧,٧٢٢,٥٦١	٢٤١,٨٧٩,٦٨٨	
(١٠,٦٠٣,٤٠٣)	(٤٧,٤٦٢,٢٩٠)	الجزء غير المتداول
٢٧٧,١١٩,١٥٨	١٩٤,٤١٧,٣٩٨	الجزء المتداول

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٦ إستثمار في موجودات مالية

غير مدقق	مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٦٨,٣٠٣,٣٩١	٦٦,٥٤٨,٩٥٣	*السندات الوطنية
٦,٦٤٨,٠٠٠	-	**الاستثمار في الأوراق المالية
٧٤,٩٥١,٣٩١	٦٦,٥٤٨,٩٥٣	

* تمثل تلك الاستثمارات استثمارات في السندات الوطنية التي تحتفظ بها الشركة 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 الفوائد من هذه الاستثمارات بين ٤٪ - ٥,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٪ - ٥٪) مع استحقاق أصلي لمدة سنة واحدة.

** يمثل الاستثمار في الأوراق المالية استثمارًا في الأوراق المالية لشركة باركن مساهمة عامة والمدرجة في البورصة. تم الاستحواذ على الأوراق المالية مقابل مبلغ قدره ٥,٠٤٠,٠٠٠ درهم مع أرباح غير محققة قدرها ١,٦٠٨,٠٠٠ درهم مسجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء). يتم إدراج الاستثمار في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة، مع إثبات صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

٧ ودائع وكالة

غير مدقق	مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٥٨,٢٣٥,٦٧٩	٤٢,٠٩٣,٣٣٣	ودائع وكالة

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 وما يعادله

غير مدقق	مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٦١١,٩١٣	١٣٧,٤٧٢	نقد في الصندوق
٩٠,١١٦,١١٧	٢٩٥,٥٦٣,٩١٧	النقد لدى البنوك
٢٥,٠٧٤,٤٤٥	-	ودائع وكالة قصيرة الأجل*
(٣٧,١٦٦)	(١١١,٠٤٩)	ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٥,٧٦٥,٣٠٩	٢٩٥,٥٩٠,٣٤٠	النقد وما يعادله

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٩ رأس المال واحتياطي قانوني
رأس المال

مدقق	غير مدقق	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٠٤ درهم للسهم الواحد
درهم	درهم	
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 العام السابق، قامت الشركة بتعيين صانع سوق مرخص من طرف ثالث في سوق دبي المالي يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر شراء وبيع لأسهم الشركة بهدف تقليل فروق أسعار العرض/الطلب وكذلك خفض السعر. وتقلب الحجم. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان صانع السوق يمتلك ٧,٧١٥,٦٣١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٩٠,٨٨٩) من أسهم الشركة نيابة عن الشركة بالقيمة الاسمية وسجل القسط المدفوع بالإضافة إلى القيمة الاسمية كاحتياطي أسهم خاص بقيمة ١٥,٥٨٥,٥٧٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٢٣٤,٩٥٨ درهم)، وهي مصنفة ضمن حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. علاوة على ذلك، خلال الفترة، تم تحقيق صافي خسارة قدرها ١٣٣,٨٨٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩,٢٠٤ درهم) وتوزيعات أرباح بقيمة ٦٥,٣١٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء درهم) معترف بها ضمن احتياطيات الأسهم الخاصة. يبلغ الرصيد المقدم الأولي المحول إلى مزود السيولة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، والرصيد القائم اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، يبلغ ٨,٧٢٢,٢٣٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٣,٦٦١,٧٢٤ درهم).

١١ قروض بنكية

مدقق	غير مدقق	قروض لأجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	٩٩٧,٣٢٧,٧٥٠	
-	-	تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي كما يلي:
-	-	متداولة
٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	٩٩٧,٣٢٧,٧٥٠	غير متداولة
-	٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	إن الحركة في القروض البنكية هي كما يلي:
-	-	كما ١ يناير
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سحوبات
(٣,١٥٠,٠٠٠)	-	تكاليف المعاملات
١٦٢,٧٥٠	٣١٥,٠٠٠	استهلاك تكلفة المعاملة
٩٩٧,٠١٢,٧٥٠	٩٩٧,٣٢٧,٧٥٠	في ٣٠ يونيو / 31 ديسمبر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
٣١١,٤١٤,٧٢٠	١٠٣,٥٢٦,٢٠٦	ذمم دائنة تجارية
١١٠,٨٤٨,٠٤٨	١٤٤,٥٣٢,٢٠٥	ذمم موظفين دائنة
٧١,٧٣١,٢٠٠	٢٤٦,٢٦٢,٧١٠	مصاريف مستحقة*
٢٦,٥٧٧,٢٦٦	٣٨,٠٩٣,٥٦٠	مخصص راتب الإجازة
-	٢,٢٨٣,٠٨٤	منافع نهاية خدمة الموظفين
٢٤,١٤٧,٤٨٦	٢٣,١٨٩,٤٠٣	مكافأة مستحقة الدفع
-	١٧,٧٩٠,٥٣٠	ضريبة مستحقة على الشركات (إيضاح ٢٠)
٥٠٦,٠١٢	٣٣٦,٧٠٩	فائدة مستحقة
٣٥,٨٤٧,٣٥٧	٤٧,٣٦٢,٧٠٥	ذمم دائنة أخرى
٥٨١,٠٧٢,٠٨٩	٦٢٣,٣٧٧,١١٢	
(٣,٤٦٦,٨٢٦)	(٣,٧٧٠,٤٣٧)	الجزء غير المتداول
٥٧٧,٦٠٥,٢٦٣	٦١٩,٦٠٦,٦٧٥	الجزء المتداول

*تتضمن المصاريف المستحقة رصيداً قدره ٩٠,٦٢٤,٨٠٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠,٠٠٣,٨٠٥ درهم) يتعلق بالأطراف ذات العلاقة.

١٣ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

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 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 هي كما يلي:

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
٣١,٨١٤,٥٣٨	٧٠,٥٠١,١١٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٨,٠٥١,٤٣٠	٨,٨٧٤,٦٨٧	منشآت يعمل بها موظفين / إداريين رئيسيين مشتركين
١١,٨١٠,٣٤٨	٥,٨٤٦,٩٦٨	هيئة الطرق والمواصلات
٥١,٦٧٦,٣١٦	٨٥,٢٢٢,٧٦٩	شركة كريم أرتي أيه ذ.م.م.
		شركة سالك ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة (تابع)

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

غير مدقق	غير مراجعة	غير مدقق	غير مراجعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
درهم	درهم	درهم	درهم
١٦١,٠٤٥,٥٦٤	١٥٥,٦٦٠,٤٠٠	٣٤,٠٩٤,٦٦٠	٣٤,٥٣٧,٤٨٤
٣,٢٣٩,٦٧٠	٤,٤٠٣,٣٥٠	٦,٠١٩,٠٧٦	٤,٠٦٤,٥٠٢
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧٨٠,٠٠٠	-	١٨٦,٣٣٢,٣٢٢
رسوم اللوحات والترخيص			
رسوم سالك			
المخالفات المرورية			
خدمات أخرى			
إيرادات الإيجار			
صافي الأرباح المحولة إلى هيئة الطرق والمواصلات			

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 مديرين لقطاعات أو إدارات محددة. تمتد هذه العلاقة إلى كل من الموظفين أنفسهم والمنشآت الخاضعة لسيطرتهم.

غير مدقق	غير مراجعة	غير مدقق	غير مراجعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
درهم	درهم	درهم	درهم
٥,٢٤٢,٠١٩	٣,٥٦٣,١٣٤	٢٥١,٤٥٦	٢٨١,٧٤٥
٥,٤٩٣,٤٧٥	٣,٨٤٤,٨٧٩	١,٤٥٧,٢٦٥	٣٠٠,٠٠٠
رواتب وتعويضات الموظفين قصيرة الأجل			
مزايا ما بعد التوظيف			
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة			

١٤ إيرادات من عقود مع العملاء

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٣٥,٠٧٠,٨٤١	٩٣٧,٢٤١,٣٢٢	٤١٦,٤٥٨,٦٥٥	٤٥٨,١١٤,٦٧٠	سيارات الأجرة العادية
٥٧,١٠٦,٩٥٢	٧٢,٠٠٧,٢٣٩	٢٦,٨٥٢,٧٣١	٢٨,٢٢٩,٧٢٠	خدمة الحافلات
٥٨,٠٨٨,٣٧١	٦١,٦٥٠,٥٨٦	٢٨,٥٩٨,٩٩٤	٣٥,٤٨٥,٥٤٦	خدمة الليموزين
٦,٤١٢,٣٩٠	١٨,٦٥٨,٢٣٣	٤,٢٧٥,٣٦٤	٩,٣٦٨,٢٩١	أخرى
٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	١,٠٨٩,٥٥٧,٣٨٠	٤٧٦,١٨٥,٧٤٤	٥٣١,١٩٨,٢٢٧	
٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	١,٠٨٩,٥٥٧,٣٨٠	٤٧٦,١٨٥,٧٤٤	٥٣١,١٩٨,٢٢٧	توقيت الاعتراف بالإيرادات
				الخدمات المحولة خلال فترة زمنية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١٥ تكاليف مباشرة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٤٥,٥٠٨,٧٠٥	٢٨٩,٦٥٥,٧٧١	١٢٢,١٥٦,٢١٤	١٣٨,١٨٣,٣٠١	تكاليف الموظفين*
١١٣,٠٣٠,٣٢٠	١١٦,٨٧٦,٨١٠	٥٧,٤٢٧,٩٢٥	٦٢,١٧٧,٧٢٥	تكلفة الوقود
٥٨,٦٦٨,١١٨	٧٧,٤٦٧,٣٦٨	٣٠,٧٧٥,٩٧٣	٣٩,٨١٦,٨٣٨	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٥٥,١٨٠,٤٣٠	٥٣,٩٥٩,٠٣٨	٢٧,٣٧٧,٧٨٠	٢٦,٦٩٢,٢٣٢	الرسوم والعمولات
٢٦,١٥٣,٢٠٩	٣٥,٧٤٢,٠٧٨	١٣,٥٩٦,٦٩٦	١٩,٥٨٦,٢٠٩	تأمين
٣٠,٩٧٦,٢٥٩	٣٢,٧١٨,٤٧٤	١٤,٩١٢,٨٨٥	١٧,٧٦٣,٥٤٤	صيانة المركبات
١٢,٤٥٧,١٥٠	١٥,٠٤٨,٩٠٩	٦,٨٠٣,٦٠٦	٧,٧١٠,٤٩٦	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٧,٤٨٧,٠٥٢	١٠,٩٧٦,٥٥٥	٣,٨٩٤,٦٠٣	٥,٣٦٣,٢٠٩	مصاريف الإيجار
٧,٧٧١,٣٢٠	١٠,٠٠٧,١٩١	٣,٨٨٤,٨٢٩	٤,٨٦٦,٥١٩	رسوم معالجة بطاقة الائتمان
٣,٦٧٦,٣٥٧	٣,٨٧٣,٨٢٧	١,٨٩٣,٩٤٦	١,٩٠٦,٤٩٠	رسوم استضافة مراقبة المركبات
١١,٩٤٧,٩١١	١٨,٧٥٠,٢٥٨	٦,٥١٦,٦٣٧	١٠,٧٨٦,٣١٦	أخرى
<u>٥٧٢,٨٥٦,٨٣١</u>	<u>٦٦٥,٠٧٦,٢٧٩</u>	<u>٢٨٩,٢٤١,٠٩٤</u>	<u>٣٣٤,٨٥٢,٨٧٩</u>	

*يشمل ذلك عمولة السائقين ومزايا أخرى تبلغ ٢٢٩,٤٠٣,١٩٢ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١٩٧,٩٢٨,٤٠٨ : ٢٠٢٣) ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١١,٨٩٣,٠٣٢) درهم) تم خصمها.
درهم) وعقوبات وغرامات على السائقين تبلغ ٩,٢٣٤,٥٤٤ لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١١,٨٩٣,٠٣٢) درهم) تم خصمها.

١٦ إيرادات أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٣٢٥,٠٦٠	٧,٤٣١,٣٧٩	٦٣٣,٨٧٤	٤,١٤٧,٣٩٢	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٢٩٥,٣٧٤	٤,٤٠٥,٠٣٦	٢,١٧٨,٣٨٧	٢,١٥٧,٩١٥	إيرادات الإيجار
٢,١٦٦,٠٠٠	٢,١٦٦,٠٠٠	١,٠٨٣,٠٠٠	١,٠٨٣,٠٠٠	إيرادات الإعلانات
٥٥٨,٢٤٦	٢,١٢٢,٦٧٢	٢٢٨,٨٢٢	١,٠٣١,٢٤٢	ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
٣,٤٣٤,٥٦٢	١,٦٠٨,٠٠٠	٣,٤٣٤,٥٦٢	١,٦٠٨,٠٠٠	أرباح القيمة العادلة من الأوراق المالية
٤٧٥,٨٣٧	-	٤٧٥,٨٣٧	-	توزيعات الأرباح
٢,٧٦٠,٣٩٥	٤,٢٠٦,٨٨٧	١,٩٠٦,٨١٤	٢,٤٣٦,٠٠١	أخرى
<u>١٥,٠١٥,٤٧٤</u>	<u>٢١,٩٣٩,٩٧٤</u>	<u>٩,٩٤١,٢٩٦</u>	<u>١٢,٤٦٣,٥٥٠</u>	

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢١,٧٦٤,٧٧٠	٣٤,٠٨٥,٢١٦	١١,٦٧٨,١٢٨	١٥,٥٤٧,١٥٢	تكاليف موظفين
٤,٣١٥,٤٢٩	٣,٤٢٩,٩٩٨	٢,٢٥٩,٢٩٠	١,٩٤٥,١٣٨	مصاريف صيانة
٢,٨٣٨,٢٢٩	٢,٦٠٠,٠٨٤	١,٥٤١,٧٣٦	١,٣٣١,٣٧٤	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٤٥٣,٤٢٤	١,٨٨٩,٢١٦	٦٧٥,٨١٣	٩٣٨,٧٦٣	مصاريف التأمين
١,٥٤٣,٥٩٨	١,٥٠٩,٨٥٤	٧٤٧,١٢٠	٧٥٧,٦١٢	مصاريف الأمن
١٧٢,٠٨٥	١,١٨١,١٧٨	١٨٦,٢٩٧	٥٦٦,٢٧٩	إعلانات
٧٨٩,١٧٧	٨٩٨,٥٦٨	٣٢٥,٠٦٠	٤٤٦,٣٨٤	مصاريف نظافة
٢,٩٦٩,٠٦٩	٦,٢١٦,٨٤٤	٢,١٣٠,٠٢٠	٤,٢٦٥,٥٢٣	أخرى
٣٥,٨٤٥,٧٨١	٥١,٨١٠,٩٥٨	١٩,٥٤٣,٤٦٤	٢٥,٧٩٨,٢٢٥	

١٨ تكاليف تمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
-	٣١,٠٧٩,١٦٦	-	١٥,٧٣٠,١٤٥	الفائدة على قروض بنكية
-	٣١٥,٠٠٠	-	١٥٧,٥٠٠	استهلاك رسوم الترتيب
٧٥,٧٧١	٣٠٩,٦٨٤	٣٤,٩٨١	٢٤٠,١٢٤	أعباء بنكية
٧٥,٧٧١	٣١,٧٠٣,٨٥٠	٣٤,٩٨١	١٦,١٢٧,٧٦٩	

١٩ إيرادات تمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤,٣٩٦,٥٧٧	٦,٩١٧,٣٨١	٢,٢١٠,٢٨٨	٣,٧٨٠,٢٣٢	إيرادات الفوائد على ودائع الصكوك والوكالة
١٤١,٩٨٨	١,٤٩٤,٣٤١	٦٩,٨٠١	١,٣٥٠,٩٢٤	إيرادات الفوائد على النقد لدى البنوك
٤,٥٣٨,٥٦٥	٨,٤١١,٧٢٢	٢,٢٨٠,٠٨٩	٥,١٣١,١٥٦	

٢٠ ضريبة دخل الشركات

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢ مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضريبة على الشركات والأعمال (قانون ضريبة الشركات) لفرض 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ١٨,٥٣٢,٤٤٦ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء)، وهو ما يمثل معدل الضريبة الفعلي بنسبة ٩٪ (٣٠ يونيو 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 بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد هي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		مصاريف ضريبة الشركات الحالية	
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
-	١٧,٧٩٠,٥٣٠	-	٧,٤٧٦,٧٤٩	-	٧,٤٧٦,٧٤٩
-	٧٤١,٩١٦	-	٣٧١,٢٥٥	-	٣٧١,٢٥٥
-	١٨,٥٣٢,٤٤٦	-	٧,٨٤٨,٠٠٤	-	٧,٨٤٨,٠٠٤

مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة		مصاريف ضريبة الشركات المؤجلة	
غير مدقق	مدقق	غير مدقق	مدقق
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم	درهم	درهم	درهم
١,١٥٩,٠١٩	-	١,١٥٩,٠١٩	-
(٧٤١,٩١٦)	١,١٥٩,٠١٩	(٧٤١,٩١٦)	١,١٥٩,٠١٩
٤١٧,١٠٣	١,١٥٩,٠١٩	٤١٧,١٠٣	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.

٢١ معلومات القطاع

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ على التوالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

المجموع	خدمة النقل بالحافلات	خدمة الليموزين	سيارات الأجرة العادية*	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٠٨٩,٥٥٧,٣٨٠	٧٢,٠٠٧,٢٣٩	٦١,٦٥٠,٥٨٦	٩٥٥,٨٩٩,٥٥٥	إيرادات من عقود مع العملاء
٢٦٣,٤٣٥,٥٣٧	١٩,٣١٣,٤٧٢	١١,٩١٣,٦٩٧	٢٣٢,٢٠٨,٣٦٨	إجمالي الربح
١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	٢٢,٥٧٥,٤٩٩	٥,٧٨٦,٩٩٨	١٥٩,٠٢٥,٥٤٧	الربح للفترة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)

مجموع	خدمة النقل بالحافلات	خدمة الليموزين	سيارات الأجرة العادية*	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٩٥٦,٦٧٨,٥٥٤	٥٧,١٠٦,٩٥٢	٥٨,٠٨٨,٣٧١	٨٤١,٤٨٣,٢٣١	إيرادات من عقود مع العملاء
٢٢٨,١٦١,٣٢٣	٧,١٥٨,٥٦٧	٦,٤٠٢,٠٨٤	٢١٤,٦٠٠,٦٧٢	إجمالي الربح
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	(٢,٨٣١,٥٨٠)	٣,٣٠٤,٤٢٥	١٨٥,٨٥٩,٤٧٧	ربح / (خسارة) للفترة

* تم إدراج إيرادات خدمات التوصيل البالغة ١٦,٨٩٨,٣٩٧ درهم (٢٠٢٣: ٥,٧٣٣,٨٥٤ درهم) وإيرادات أخرى تبلغ ١,٧٥٩,٨٣٧ درهم (٢٠٢٣: ٦٧٨,٥٣٦ درهم) ضمن قطاع سيارات الأجرة العادية.

٢٢ العائد الأساسي والمخفض للسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٨٦,٣٣٢,٣٢٢	١٨٧,٣٨٨,٠٤٤	٩٢,٢٧٨,٩٤١	٧٩,٣٥٦,٤٧٠	الأرباح العائدة للمالكي الشركة (درهم)
٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٧,٥١٦,٢١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٦,٣٧٧,٢٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
٠,٠٧٤٥	٠,٠٧٥٠	٠,٠٣٦٩	٠,٠٣١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة (درهم)

وفي الربع الأخير من عام ٢٠٢٣، تم تقسيم رأس المال البالغ ١٠٠ مليون درهم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية لكل منها ٠,٠٤ درهم. وبما أن الأسهم المصدرت لم يكن لها تغيير مماثل في الموارد، فقد تم تعديل عدد الأسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لأغراض تتعلق بحساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في الأسهم الخاصة خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

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 مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم يطرأ أية تغييرات على سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٧٩,١٣١,٦٥٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠,٠٦٤,٦٤٢ درهم). لا يوجد لدى الشركة أي التزامات طارئة كما في ٣٠ يونيو 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 مليون 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 سدادها لاحقاً خلال شهر أبريل ٢٠٢٤. وبتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٤، اقترح مجلس الإدارة واعتمد توزيع أرباح بقيمة ١٥٩ مليون درهم (بواقع ٦,٣٧ فلس للسهم) عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ وذلك بما يتماشى مع سياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الشركة.

٢٧ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة التالية لتتوافق مع عرض السنة الحالية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض البيانات المالية. ولا تعد عمليات إعادة التصنيف جوهرياً وليس لها أي تأثير على الأرباح المعلن عنها سابقاً وإجمالي مركز حقوق الملكية أو التدفقات النقدية للشركة.

الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إعادة التصنيف	كما هو مدرج	
كما ورد سابقاً (درهم)	(درهم)	(درهم)	
(٥٨٤,٧٧٢,٨٤٥)	١١,٩١٦,٠١٤	(٥٧٢,٨٥٦,٨٣١)	التكاليف المباشرة
٢١٦,٢٤٥,٣٠٩	١١,٩١٦,٠١٤	٢٢٨,١٦١,٣٢٣	اجمالي الربح
٢٣,٢٢٨,٣٨٨	(٨,٢١٢,٩١٤)	١٥,٠١٥,٤٧٤	الدخل الأخر
(٣٦,٠٥٣,٠٨٠)	٢٠٧,٢٩٩	(٣٥,٨٤٥,٧٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
٨,٤٤٨,٩٦٤	(٣,٩١٠,٣٩٩)	٤,٥٣٨,٥٦٥	إيرادات التمويل