

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	التقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي
٤	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٢٦ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

شركة سالك ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

يقدم مجلس الإدارة تقريره مرفقاً بالبيانات المالية الموجزة المرحلية المراجعة لشركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

مجلس الإدارة

يتكون مجلس إدارة الشركة من:

رئيس مجلس الإدارة: معالي/ مطر الطاير
نائب رئيس مجلس الإدارة: السيد/ عبد المحسن إبراهيم كلبت
أعضاء مجلس الإدارة: سعادة/ محمد عبد الله أحمد لنجاوي
السيد/ صباح سالم محمد غانم الشامسي
السيد/ فيصل جمعة خلفان بلهول الفلاسي
السيد/ عبد الله علي عبد الرزاق المدني
السيدة/ موزة سعيد غانم المري

الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تشغيل وصيانة بوابات التعرف المرورية الحالية في جميع أنحاء إمارة دبي، بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتصميم وبناء البوابات الجديدة (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصميمات الضخمة والتصنيع وتكامل النظام والاختبار والتشغيل)، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، معدات التعرف المرورية المطلوبة والبنية التحتية ومتطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرف المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي يوجد بها بوابات التعرف المرورية ذات الصلة.

علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضاً في مجال تقديم حلول دفع سلسلة لرسوم مواقف السيارات.

الأداء المالي

خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٧٤٧,٧ مليون درهم و ٢,٢٧٥,٠ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ٥٤٦,١ مليون درهم و ١,٦٤٠,٩ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤)، وبلغ الربح بعد الضريبة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر مبلغ ٣٧٢,٩ مليون درهم و ١,١٤٣,٨ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ٢٧٧,٣ مليون درهم و ٨٢٢,٠ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤).

بيان الإفصاح

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية الموجزة المرحلية قد تم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن مجلس الإدارة



معالي/ مطر الطاير
رئيس مجلس الإدارة
مجلس الإدارة
شركة سالك ش.م.ع
١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

التقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي المرفق لشركة سالك ش.م.ع ("الشركة" أو "سالك") لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وبيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكاليفات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برائس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
١٣ نوفمبر ٢٠٢٥



مراد النصور
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١٣٠١
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي


فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	ألف درهم	ألف درهم
١,٦٤٠,٩٣٠	٢,٢٧٤,٩٩٥	٥٤٦,١٣٨	٧٤٧,٧٠٣	٦	الإيرادات
٢,٤٧٤	١,٧٠٢	٧٣٠	٤١٦		إيرادات أخرى
٤١,٤٨٩	١٩,٥٣٢	١٢,٣٠٠	٦,٤٩١	٢٠	إيرادات التمويل
(٢٢,٩٣٩)	(٢٤,٩٩٧)	(٨,٣٣١)	(٧,٩٢٦)	٧	تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد
(٦٢,٨٥٢)	(٧٦,٢٣١)	(٢١,٦٥٦)	(٢٥,٨٦٣)	٨	مصاريف التشغيل والصيانة
(٢١,٥٥١)	(٣٠,٩٦٨)	(٧,١٧٥)	(١١,٨٠٥)	٩	مصاريف منافع الموظفين
(٦٣,٥٦٧)	(١٠٨,٥٢٤)	(٢١,٥٠٦)	(٣٦,١٨٠)	١٠	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٢٩,١٢٧)	(٣٨,٢٣١)	(١٠,٦٧٧)	(١٢,٢٣٥)	١٢	عمولات مقدمي الخدمات
(٣٣٢,٢٨١)	(٤٥٢,٧٣٣)	(١٠٥,٣٩٨)	(١٤٧,٤٢٧)	١٥	مصاريف رسوم الامتياز
(٨,٨٦٣)	(١٥,٠٧٤)	(٣,٨٦٥)	(٤,٢٠٧)		مصاريف تحسين البرمجيات
(٢٨,٧٢٤)	(٢٩,٩١٥)	(٦,٨٢٠)	(٩,٦٠١)	١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	(٢,٣٥٠)	-	(٢,٣٥٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٨٩,٦٤٨)	(٢٣٧,٧٩٦)	(٦٢,٧٧٣)	(٧٩,١٩٣)	١١	تكاليف التمويل
(٢٢,٠٣٦)	(٢٢,٥١٢)	(٦,٢٧٣)	(٧,٩٨٥)	١٣	مصاريف أخرى
٩٠٣,٣٠٥	١,٢٥٦,٨٩٨	٣٠٤,٦٩٤	٤٠٩,٨٣٨		الربح قبل الضريبة
(٨١,٢٦٤)	(١١٣,١٢١)	(٢٧,٤١٨)	(٣٦,٩١٩)	٢٦	مصروف ضريبة الدخل
٨٢٢,٠٤١	١,١٤٣,٧٧٧	٢٧٧,٢٧٦	٣٧٢,٩١٩		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٨٢٢,٠٤١	١,١٤٣,٧٧٧	٢٧٧,٢٧٦	٣٧٢,٩١٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١١	٠,١٥	٠,٠٤	٠,٠٥	٢٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)


الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة سالك ش.م.ع
بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات
(مققة)	(غير مققة)		(غير مققة)	(مققة)	
ألف درهم	ألف درهم		ألف درهم	ألف درهم	
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
٥,٩٤٧	٤,٨٧٦	١٦	٤,٨٧٦	٥,٩٤٧	١٦
٦,٥٢٦,٨٧٠	٦,٤٢١,١٧٤	١٤	٦,٤٢١,١٧٤	٦,٥٢٦,٨٧٠	١٤
٧,٤٥٤	٥,٧٥٢	١٧	٥,٧٥٢	٧,٤٥٤	١٧
٤٠٠	٢٨٠		٢٨٠	٤٠٠	
٦,٥٤٠,٦٧١	٦,٤٣٢,٠٨٢		٦,٤٣٢,٠٨٢	٦,٥٤٠,٦٧١	
موجودات متداولة					
١٦,٩٠٤	٣٢,٤٥٣	١٨	٣٢,٤٥٣	١٦,٩٠٤	١٨
٢٠٩,١٣٩	١٩١,٦٩٨	١٩	١٩١,٦٩٨	٢٠٩,١٣٩	١٩
٢٤,٤٣٧	٤,٢٨٢	١٥	٤,٢٨٢	٢٤,٤٣٧	١٥
٢٣١,٠٥٨	٢٢٩,٨٧٣	٢١	٢٢٩,٨٧٣	٢٣١,٠٥٨	٢١
-	٢٥٣,٩٥٥	٢٠	٢٥٣,٩٥٥	-	٢٠
٩٦٣,٦٩٢	٤٢٥,٩٠٨	٢٠	٤٢٥,٩٠٨	٩٦٣,٦٩٢	٢٠
١,٤٤٥,٢٣٠	١,١٣٨,١٦٩		١,١٣٨,١٦٩	١,٤٤٥,٢٣٠	
٧,٩٨٥,٩٠١	٧,٥٧٠,٢٥١		٧,٥٧٠,٢٥١	٧,٩٨٥,٩٠١	
مجموع الموجودات					
المطلوبات وحقوق الملكية					
مطلوبات					
مطلوبات غير متداولة					
٣,٩٩١,٩٨٥	٣,٩٩٤,٣٨٩	٢٢	٣,٩٩٤,٣٨٩	٣,٩٩١,٩٨٥	٢٢
١,٨١٣,٥٣٨	١,٦٥٣,٣٦٠	٢١	١,٦٥٣,٣٦٠	١,٨١٣,٥٣٨	٢١
٥,٦٩٧	٣,٨٥٥	١٧	٣,٨٥٥	٥,٦٩٧	١٧
٣,٣٣٩	٤,٤٣١	٢٣	٤,٤٣١	٣,٣٣٩	٢٣
٦٥,٠٣٧	٦٨,٤١٣	٢٥	٦٨,٤١٣	٦٥,٠٣٧	٢٥
٥,٨٧٩,٥٩٦	٥,٧٢٤,٤٤٨		٥,٧٢٤,٤٤٨	٥,٨٧٩,٥٩٦	
مطلوبات متداولة					
٤٨٣,٦٢٣	٥١٧,٢٩٢	٢١	٥١٧,٢٩٢	٤٨٣,٦٢٣	٢١
٢,٢٩٠	٢,٤٣٧	١٧	٢,٤٣٧	٢,٢٩٠	١٧
١٠٠,٠٢٠	٧٣,١٨٤	٢٤	٧٣,١٨٤	١٠٠,٠٢٠	٢٤
١١٥,١٣٨	١١٣,٠٨٧	٢٦	١١٣,٠٨٧	١١٥,١٣٨	٢٦
٣١٧,٢٢٥	٣٣٠,٧٢٢	٢٥	٣٣٠,٧٢٢	٣١٧,٢٢٥	٢٥
١,٠١٨,٢٩٦	١,٠٣٦,٧٢٢		١,٠٣٦,٧٢٢	١,٠١٨,٢٩٦	
٦,٨٩٧,٨٩٢	٦,٧٦١,١٧٠		٦,٧٦١,١٧٠	٦,٨٩٧,٨٩٢	
مجموع المطلوبات					
حقوق الملكية					
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨
٩٧٥,٥٠٩	٦٩٦,٥٨١		٦٩٦,٥٨١	٩٧٥,٥٠٩	
١,٠٨٨,٠٠٩	٨٠٩,٠٨١		٨٠٩,٠٨١	١,٠٨٨,٠٠٩	
٧,٩٨٥,٩٠١	٧,٥٧٠,٢٥١		٧,٥٧٠,٢٥١	٧,٩٨٥,٩٠١	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات					

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية الموجزة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. تم اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
٩٠٣,٣٠٥	١,٢٥٦,٨٩٨	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة للفترة		
تعديلات لـ:		
٨٦٣	١,١٢٦	١٠ استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٣٣٠	١,٧٠٢	١٠ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٣٧٤	١٠٥,٦٩٦	١٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٩٧	١,٦٦٣	٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٢٩	٣٠٤	١١ تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار
١٨٩,٣١٩	٢٣٧,٤٩٢	تكاليف تمويل أخرى
(٤١,٤٨٩)	(١٩,٥٣٢)	٢٠ إيرادات التمويل
٢٨,٧٢٤	٢٩,٩١٥	١٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,١٤٤,٤٥٢	١,٦١٥,٢٦٤	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين وضريبة الدخل المدفوعة
التغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة المستحقة		
(٤٢,٧٧٠)	(١١,٨١٦)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مخزون
(٣١,١٠١)	(٢٠٢,٢٤١)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٤,٣٦٧)	(١٥,٥٤٩)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٣٢,٩١٠	(٢٦,٨٣٦)	موجودات أخرى
(٢٦,٢٤١)	٢٢٣,٣٠٨	موجودات العقود
١٢٠	١٢٠	مطلوبات العقود
(١٨,٧٦٧)	٢٠,١٥٥	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
١٦,٣٦٩	١٦,٨٧٣	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٠٦٠,٦٠٥	١,٦١٩,٢٧٨	٢٣ ضريبة دخل مدفوعة
(٤٧)	(٥٧١)	٢٦ صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(١٤٧,١٨٣)	
١,٠٦٠,٥٥٨	١,٤٧١,٥٢٤	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(إيداع) / صرف ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر - بالصافي		
٧٥٠,٠٠٠	(٢٥٣,٩٥٥)	إيرادات الفوائد على ودائع
٤٩,١٩١	١٨,٨٧٤	١٦ دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٢,٨٧٢)	(٥٥)	١٤ شراء موجودات غير ملموسة
(٢,٩٩٩)	-	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٧٩٣,٣٢٠	(٢٣٥,١٣٦)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة		
(١,٠٩٤,٧٥٩)	(١,٣٩٠,٦٩٤)	العنصر الأساسي لسداد دين طرف ذي علاقة طويل الأجل
-	(١٤٦,٣٩١)	تكاليف التمويل المدفوعة على دين طرف ذي علاقة طويل الأجل
-	(٨١,٤٦٦)	العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
(١,٤٨٣)	(١,٦٩٥)	تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة
(٣٢٩)	(٣٠٤)	تكاليف تمويل أخرى مدفوعة
(١٨٦,٩١٤)	(١٥٣,٦٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢٨٣,٤٨٥)	(١,٧٧٤,١٧٢)	
٥٧٠,٣٩٣	(٥٣٧,٧٨٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦٦,١٨٠	٩٦٣,٦٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٣٦,٥٧٣	٤٢٥,٩٠٨	٢٠ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
معلومات إضافية غير نقدية		
رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
-	٢٠٣,٤٢٦	٢١
الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.		

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

رأس المل ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٥٥٠,٠٤٧	٦٦٢,٥٤٧
في ١ يناير ٢٠٢٤			
-	-	٨٢٢,٠٤١	٨٢٢,٠٤١
مجموع الدخل الشامل للفترة			
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:			
-	-	(١,٠٩٤,٧٥٩)	(١,٠٩٤,٧٥٩)
توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٧٧,٣٢٩	٣٨٩,٨٢٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٩٧٥,٥٠٩	١,٠٨٨,٠٠٩
في ١ يناير ٢٠٢٥			
-	-	١,١٤٣,٧٧٧	١,١٤٣,٧٧٧
مجموع الدخل الشامل للفترة			
-	-	(٣٢,٠١١)	(٣٢,٠١١)
تعديلات على الضريبة (إيضاح ٢٦)			
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:			
-	-	(١,٣٩٠,٦٩٤)	(١,٣٩٠,٦٩٤)
توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٦٩٦,٥٨١	٨٠٩,٠٨١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)			

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ وصف الأعمال والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب القانون رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن صاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم، حاكم دبي، وبدأت عملياتها في ١ يوليو ٢٠٢٢. أدرجت الشركة في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢.

إنَّ العنوان المسجل للشركة هو جناح رقم ٤٠٠، الطابق الرابع، فيستيفال تاور، دبي فيستيفال سيتي، ص. ب. ٣٦٠٠٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة مملوكة لصندوق دبي للاستثمارات ("الصندوق" أو "الشركة الأم") الذي يمتلك ٧٥,١٪ من أسهم الشركة، والصندوق مملوك ويخضع للسيطرة المطلقة لحكومة دبي ("الطرف المسيطر المطلق"). والأسهم المتبقية البالغة ٢٤,٩٪ مطروحة للتداول العام في سوق دبي المالي.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تشغيل وصيانة بوابات التعرف المرورية الحالية في جميع أنحاء إمارة دبي، بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتصميم وبناء البوابات الجديدة (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصميمات الضخمة والتصنيع وتكامل النظام والاختبار والتشغيل)، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، معدات التعرف المرورية المطلوبة والبنية التحتية ومتطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرف المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي يوجد بها بوابات التعرف المرورية ذات الصلة. علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضاً في مجال تقديم حلول دفع سلسلة لرسوم مواقف السيارات.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولم يتم تدقيقها. تستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي الموجز المرحلي والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة إلى البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وتستند المعلومات المقارنة للبيانات الموجزة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة إلى البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية"، ومتطلبات قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة السارية.

لا تشتمل البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات الواجب توفرها في البيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية. وتستند التكلفة التاريخية بشكل عام إلى القيمة العادلة للمقابل المدفوع نظير الموجودات، ما لم يتم الإفصاح عن خلاف ذلك.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف، ما لم يُفصح عن خلاف ذلك.

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية المطبقة من قبل الشركة

دخل عدد من المعايير المعدلة حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية، إلا أن الشركة لم تكن ملزمة بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات رجعية نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة. لم يكن للمعايير المعدلة أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لقد تم نشر بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تُعدّ إلزامية بالنسبة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ولم تُطبّقها الشركة مبكراً. وليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير الجديدة والتعديلات، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، تأثير جوهري على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المطبقة من قبل الشركة في بياناتها المالية السنوية المدققة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٥ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيرادات التعرفة المرورية - رسوم استخدام نظام التعرفة المرورية - رسوم تفعيل البطاقات*
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٤٢٢,٢٣٦	٢,٠١٢,١٤٨	٤٦٨,٤٣٥	٦٥٥,٢٣١	
٣٠,٠٨١	٣٤,٧٠٤	١٠,٣٣٣	١١,٧٥٩	
١,٤٥٢,٣١٧	٢,٠٤٦,٨٥٢	٤٧٨,٧٦٨	٦٦٦,٩٩٠	
١٧٤,٨٣١	٢٠٦,٧٣٣	٥٨,٧٣٦	٧٢,٤٠٢	غرامات إنشاء بوابات التعرفة المرورية** (إيضاح ١٥) متنوعة
٤,٤٧٤	-	٣,٧٥٨	-	
٩,٣٠٨	٢١,٤١٠	٤,٨٧٦	٨,٣١١	
١,٦٤٠,٩٣٠	٢,٢٧٤,٩٩٥	٥٤٦,١٣٨	٧٤٧,٧٠٣	

* يتم الاعتراف برسوم تفعيل البطاقات على أساس القسط الثابت على مدى عمر العميل المقدر بفترة ٥ سنوات.

** تمثل الهامش بنسبة ١٠٪ الذي يحق لشركة سالك الحصول عليه فيما يتعلق بأعمال الإنشاء التي تم تنفيذها خلال الفترة لبوابات التعرفة المرورية الجديدة.

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		مخزون محمل كمصاريف - بطاقات سالك مخزون محمل كمصاريف - بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٢,٨١٢	٢٤,٨٧٩	٨,٢٨٧	٧,٨٩٥	
١٢٧	١١٨	٤٤	٣١	
٢٢,٩٣٩	٢٤,٩٩٧	٨,٣٣١	٧,٩٢٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٨ مصاريف التشغيل والصيانة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٦,٦٧٧	٥٧,٩٧٠	١٦,٢٥٢	١٨,٧٤١	مصاريف تشغيلية
١٦,١٧٥	١٨,٢٦١	٥,٤٠٤	٧,١٢٢	مصاريف صيانة
٦٢,٨٥٢	٧٦,٢٣١	٢١,٦٥٦	٢٥,٨٦٣	

يتم إسناد أعمال تشغيل وصيانة نظام التعرف المرورية وإدارة مواقف السيارات إلى مقدم خدمة خارجي. تتكون المصاريف التشغيلية من رسوم إدارة الحسابات ورسوم خدمة العملاء ورسوم معالجة المخالفات والرسوم المتعلقة بالمتطلبات العامة لتشغيل نظام التعرف المرورية ومواقف السيارات. وتتكون مصاريف الصيانة من دعم برمجيات مكتب الدعم وصيانة واستبدال المعدات ومصاريف صيانة تطبيق الهاتف المتحرك. تدرج المصاريف التشغيلية ومصاريف الصيانة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.

٩ مصاريف منافع الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٩,٦١٥	٢٥,٢٣٥	٦,٧٤٤	٩,١٥٥	رواتب وأجور
١,٣٤١	٢,٤٥٥	٣٨٤	٥٧٩	مكافآت نهاية الخدمة
-	١,٦٥٠	-	١,٦٥٠	حوافز
٥٩٥	١,٦٢٨	٤٧	٤٢١	مزايا وبدلات أخرى
٢١,٥٥١	٣٠,٩٦٨	٧,١٧٥	١١,٨٠٥	

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٦٣	١,١٢٦	٣٧٤	٣٧٥	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)
١,٣٣٠	١,٧٠٢	٥٧٤	٥٧٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٦١,٣٧٤	١٠٥,٦٩٦	٢٠,٥٥٨	٣٥,٢٣٢	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٦٣,٥٦٧	١٠٨,٥٢٤	٢١,٥٠٦	٣٦,١٨٠	

١١ تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٨٩,١٩٩	١٥٥,٩٠٦	٦٢,٦٠٧	٥٢,٨٩٢
-	٨١,٤٦٦	-	٢٦,١٦٧
٣٢٩	٣٠٤	١٢٦	٩٤
١٢٠	١٢٠	٤٠	٤٠
١٨٩,٦٤٨	٢٣٧,٧٩٦	٦٢,٧٧٣	٧٩,١٩٣

تكلفة التمويل على القروض
تكلفة التمويل على الرصيد المستحق لطرف ذي علاقة
(إيضاح ٢١)
تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٧)
تكاليف تمويل أخرى

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٢,١٦٣	١٦,٨٤٨	٤,٠٤٥	٥,٢٢٦
٧,٢٤٥	١٠,٤٠٩	٣,١١٥	٣,٦٣٣
٥,٦٤٢	٦,٧٥١	٢,١٤٦	٢,٠٠٥
٤,٠٧٧	٤,٢٢٣	١,٣٧١	١,٣٧١
٢٩,١٢٧	٣٨,٢٣١	١٠,٦٧٧	١٢,٢٣٥

مصاريف مقدم الخدمة
- عمولة البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين
- عمولة الإمارات الأخرى
عمولة على مبيعات بطاقات إعادة تعبئة الرصيد
عمولة على مبيعات بطاقات سالك

١٣ مصاريف أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠,١٧٧	٧,٢٩٢	٣,٠٤٠	٢,٧١١
١,٦١٩	٢,٢٦٨	٥٣٤	٨٥٨
١,١٤٤	١,٦٦٠	٣٠٢	٧٣٧
٣,٧٣٧	٣,٥٦٦	١,٢٥٤	٤١٥
١,٠٣٧	١,١٥٠	٢٥٤	٣٨٣
٤٥٨	٥٤٨	٧٨	٣٣٨
١,٠٢٩	٩٤٠	٢١٥	٢١٣
٤٦٠	٤٤٤	١٠٦	١٩٠
٤٢٥	١٧٦	٢٢٥	٨٦
١,٩٥٠	٤,٤٦٨	٢٦٥	٢,٠٥٤
٢٢,٠٣٦	٢٢,٥١٢	٦,٢٧٣	٧,٩٨٥

أتعاب مهنية
تأمين
تسويق وإعلان
مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)
الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الراديو
سفر وإقامة
إيجار قصير الأجل ورسوم الخدمة
تصليح وصيانة المكتب
المسؤولية الاجتماعية للشركات
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ موجودات غير ملموسة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

التكلفة	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	برمجيات ألف درهم	أعمال قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
إضافات*	٢,٧٣٤,٢٨٠	-	٢,٩٩٩	٢,٧٣٧,٢٧٩
تحويلات	-	٢,٩٩٩	(٢,٩٩٩)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦,٧٣٤,٢٨٠	٢,٩٩٩	-	٦,٧٣٧,٢٧٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦,٧٣٤,٢٨٠	٢,٩٩٩	-	٦,٧٣٧,٢٧٩
الإطفاء المتراكم	١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩
في ١ يناير ٢٠٢٤	٨٧,٦٦٠	٣٠٠	-	٨٧,٩٦٠
المحمل للسنة	٢١٠,١٠٩	٣٠٠	-	٢١٠,٤٠٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠٥,٢٤٦	٤٥٠	-	١٠٥,٦٩٦
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٣١٥,٣٥٥	٧٥٠	-	٣١٦,١٠٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				
صافي القيمة الدفترية	٦,٥٢٤,١٧١	٢,٦٩٩	-	٦,٥٢٦,٨٧٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦,٤١٨,٩٢٥	٢,٢٤٩	-	٦,٤٢١,١٧٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				

* تمثل الإضافات إلى حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية رسوماً مدفوعة مقدماً لهيئة الطرق والمواصلات فيما يتعلق ببوابتين جديدتين للتعرفة المرورية تم تشغيلهما خلال السنة السابقة وفقاً لاتفاقية امتياز الخدمة. علاوةً على ذلك، ترتبط الإضافات إلى البرمجيات بالتعديلات الرئيسية على برمجيات عمليات نظام التعرفة المرورية الحالية المطفاة بالكامل عن نشاط إدارة مواقف السيارات.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التكلفة	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	برمجيات ألف درهم	أعمال قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
إضافات*	-	-	٢,٩٩٩	٢,٩٩٩
تحويلات	-	٢,٩٩٩	(٢,٩٩٩)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٩	-	٤,٠٠٢,٩٩٩
الإطفاء المتراكم	١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩
في ١ يناير ٢٠٢٤	٦١,٢٢٤	١٥٠	-	٦١,٣٧٤
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	١٨٣,٦٧٣	١٥٠	-	١٨٣,٨٢٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤				
صافي القيمة الدفترية	٣,٨١٦,٣٢٧	٢,٨٤٩	-	٣,٨١٩,١٧٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤				

* ترتبط الإضافات بالتعديلات الرئيسية على برمجيات عمليات نظام التعرفة المرورية الحالية المطفاة بالكامل، لشركة إدارة مواقف سيارات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة

أبرمت شركة سالك ش.م.ع اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٢ لعمليات تشغيل نظام التعرف المرورية في إمارة دبي، حيث دفعت سالك ("المشغل") دفعة امتياز مقدّمة بقيمة ٤,٠٠٠ مليون درهم بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة بقيمة ٢٠٠ مليون درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات ("المانح") نظير بوابات التعرف المرورية الحالية بالإضافة إلى مبلغ سيتم الاتفاق عليه عند إنشاء بوابات التعرف المرورية الجديدة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم سداد رسوم امتياز متغيرة تبلغ ٢٢,٥٪ اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٤ (قبل ١ أبريل ٢٠٢٤: ٢٥٪) من رسوم الاستخدام المكتسبة من بوابات التعرف المرورية باستثناء رسوم تفعيل البطاقات أو إيرادات المخالفات أو حذف الرصيد غير النشط أو أي إيرادات متنوعة أخرى إلى هيئة الطرق والمواصلات عن كل فترة ربع سنوية. تبلغ مدة الاتفاقية ٤٩ سنة ("فترة الامتياز")، ما لم يتم إنهاؤها أو تمديدتها وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز. لا توجد أي التزامات لإيقاف التشغيل في نهاية الفترة التعاقدية، وذلك وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ١٤٧,٤ مليون درهم و ٤٥٢,٧ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١٠٥,٤ مليون درهم و ٣٣٢,٣ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤) وتم تسجيلها ضمن المصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي.

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

عمليات وأنظمة وموجودات التعرف المرورية: تتحمل الشركة المسؤولية المطلقة عن أعمال التعرف المرورية في دبي وعن تشغيل و/ أو صيانة و/ أو تطوير و/ أو تحديث نظام التعرف المرورية. وتتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتكبدة في هذا الخصوص. تعود ملكية موجودات نظام التعرف المرورية إلى هيئة الطرق والمواصلات.

تعديلات رسوم التعرف المرورية: تتمتع الشركة بالحق الحصري في فرض وتحصيل والاحتفاظ لحسابها برسوم التعرف المرورية ورسوم مستخدمي الطرق الآخرين من المركبات التي تستخدم الطرق الخاضعة للتعرف المرورية. يحق للشركة زيادة رسوم التعرف المرورية بسبب الزيادة في التكاليف التشغيلية أو مراعاة تأثير التضخم. ويجب أن يوافق المجلس التنفيذي لإمارة دبي على هذه الزيادة في رسوم التعرف المرورية. في حالة عدم موافقة المجلس التنفيذي لإمارة دبي على تعديل سعر رسوم التعرف المرورية، سيتم تعويض الشركة عن عدم الموافقة هذه عن طريق خفض رسوم الامتياز المتغيرة التي تفرضها هيئة الطرق والمواصلات فقط إذا كانت الزيادة المقترحة بسبب زيادة أسعار التضخم. واعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٤، خُفّضت هيئة الطرق والمواصلات رسوم الامتياز المتغيرة من ٢٥٪ إلى ٢٢,٥٪ لإيرادات استخدام نظام التعرف المرورية.

بوابات التعرف المرورية الجديدة: يحق للشركة حصرياً القيام بأي أعمال للتعرف المرورية (الإنشاء) فيما يتعلق ببوابات التعرف الجديدة وستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتكبدة لأعمال التعرف المرورية على أساس التكلفة زائداً ١٠٪. وللحصول على حق فرض رسوم على المستخدمين، يجب على الشركة أن تدفع لهيئة الطرق والمواصلات رسماً محدداً بناءً على تقييم بوابة التعرف الجديدة. في حالة وجود تباين بين التقييم الذي تجربه هيئة الطرق والمواصلات والذي تجربه سالك بأكثر من ٥٪، سيتم تطبيق آلية الدفع الإضافي، حيث تلتزم الشركة خلال فترة ٥ سنوات بعد الانتهاء من بوابات التعرف الجديدة وتشغيلها بسداد دفعات إضافية، وذلك فقط في حالة وجود مؤشر إيجابي لحركة المرور.

في ١٩ يناير ٢٠٢٤، كلفت هيئة الطرق والمواصلات شركة سالك رسمياً بتركيب بوابتين جديديتين للتعرف المرورية لتحسين تدفق حركة المرور وتقليل الازدحام على الطرق الرئيسية داخل إمارة دبي. قامت الشركة بإنشاء بوابات التعرف المرورية الجديدة لهيئة الطرق والمواصلات وحققّت إيرادات بموجب ترتيب التكلفة المضافة. بدأ تشغيل البوابتين الجديديتين في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٤، وأدت إضافة البوابتين إلى زيادة مجموع عدد البوابات في دبي من ثمانية بوابات إلى عشر بوابات. ووفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، أجرت هيئة الطرق والمواصلات وسالك تقييماً مستقلاً للبوابات الجديدة. وبما أن الفرق بين تقييم الطرفين كان أقل من ٥٪، وفقاً لاتفاقية الامتياز، تم اعتماد متوسط التقييمين لكلا البوابتين، حيث بلغ إجمالي التقييم ما قيمته ٢,٧٣٤,٣ مليون درهم.

خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، سجلت الشركة إيرادات بقيمة لا شيء (٢٠٢٤: ٣,٨ مليون درهم و ٤,٥ مليون درهم على التوالي) من إنشاء بوابات التعرف المرورية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت الحصة غير المفوترة المرتبطة بإنشاء بوابات التعرف المرورية ٤,١ مليون درهم والتي تم إدراجها كجزء من موجودات العقود في بيان المركز المالي الموجز المرحلي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة (تابع)

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز (تابع)

استبدال موجودات التعرفة المرورية بسبب نهاية العمر: يجب تعويض الشركة من قبل هيئة الطرق والمواصلات على أساس التكلفة زائداً ٥٪ نظير استبدال كل من موجودات نظام التعرفة المرورية عقب انتهاء عمرها الإنتاجي.

الإنهاء: يجوز للشركة إنهاء الاتفاقية إذا أخلت هيئة الطرق والمواصلات بالتزاماتها أو إذا كان هناك تغيير في القانون يجعل من غير القانوني أو من المستحيل على الشركة تنفيذ جميع التزاماتها بموجب الاتفاقية إلى حد كبير. يجوز لهيئة الطرق والمواصلات إنهاء الاتفاقية عن طريق إخطار الشركة، في حالة الإفلاس، أو إذا ارتكبت الشركة عملاً محظوراً أو في حالة حدوث نوع معين من الانتهاكات للاتفاقية. كما تمتلك هيئة الطرق والمواصلات أيضاً خيار إنهاء الاتفاقية طواعية من خلال تقديم إخطار بالإنهاء الطوعي للشركة. سيتم دفع التعويض من قبل أحد الطرفين عند وقوع أحداث معينة، بمعنى أنه سيتعين على هيئة الطرق والمواصلات دفعها في حالة ممارسة هيئة الطرق والمواصلات خيار الإنهاء الطوعي أو إخلالها بالتزاماتها، وسيتم دفعها من جانب الشركة إذا ارتكبت الشركة عملاً محظوراً.

تحويل الموجودات والحقوق: يجب على المشغل، في نهاية الاتفاقية ودون مقابل، أن ينقل إلى المانح جميع الحقوق، وسندات الملكية ومزايا الموجودات، وحقوق الملكية الفكرية المستخدمة في عمليات نظام التعرفة المرورية في إمارة دبي.

١٦ ممتلكات ومعدات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

التكلفة	اثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	مركبات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٧٠٧	٣٦٢	٢,٥٥٥	٤,٦٢٤
إضافات	٢,٨٩٥	-	-	٢,٨٩٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤,٦٠٢	٣٦٢	٢,٥٥٥	٧,٥١٩
إضافات	٥٥	-	-	٥٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤,٦٥٧	٣٦٢	٢,٥٥٥	٧,٥٧٤
الاستهلاك المتراكم	١٣٨	٢٦	١٧١	٣٣٥
في ١ يناير ٢٠٢٤	٦٥٤	٧٢	٥١١	١,٢٣٧
الاستهلاك المحمل للسنة	٧٩٢	٩٨	٦٨٢	١,٥٧٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦٨٩	٥٤	٣٨٣	١,١٢٦
الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	١,٤٨١	١٥٢	١,٠٦٥	٢,٦٩٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣,٨١٠	٢٦٤	١,٨٧٣	٥,٩٤٧
صافي القيمة الدفترية	٣,١٧٦	٢١٠	١,٤٩٠	٤,٨٧٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التكلفة	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	مركبات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٧٠٧	٣٦٢	٢,٥٥٥	٤,٦٢٤
إضافات	٢,٨٧٢	-	-	٢,٨٧٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٤,٥٧٩	٣٦٢	٢,٥٥٥	٧,٤٩٦
الاستهلاك المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٣٨	٢٦	١٧١	٣٣٥
الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٤٢٦	٥٤	٣٨٣	٨٦٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٥٦٤	٨٠	٥٥٤	١,١٩٨
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٤,٠١٥	٢٨٢	٢,٠٠١	٦,٢٩٨

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

التكلفة	مساحة مكتبية ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	٨,٠٩٦
إضافات	٢,٢٧٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٠,٣٧٥
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٠١٨
المحمل للسنة	١,٩٠٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢,٩٢١
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	١,٧٠٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤,٦٢٣
صافي القيمة الدفترية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٧,٤٥٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥,٧٥٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التكلفة	مساحة مكتبية ألف درهم
في ١ يناير	٨,٠٩٦
إضافات	٢,٢٨٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٠,٣٧٦
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٠١٨
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	١,٣٣٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢,٣٤٨
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٨,٠٢٨

(٢) مطلوبات الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٩٨٧	٧,٩٣٦	٧,٩٣٦
-	٢,٢٧٩	٢,٢٨٠
٣٠٤	٤٤٧	٣٢٩
(١,٩٩٩)	(٢,٦٧٥)	(١,٨١٢)
٦,٢٩٢	٧,٩٨٧	٨,٧٣٣

في بداية الفترة / السنة / الفترة
إضافات على الإيجار خلال الفترة / السنة / الفترة
تكلفة التمويل للفترة / السنة / الفترة
سداد دفعات الإيجار خلال الفترة / السنة / الفترة
في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم تقسيم مطلوبات الإيجار إلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٤٣٧	٢,٢٩٠	٢,٤٤١
٣,٨٥٥	٥,٦٩٧	٦,٢٩٢
٦,٢٩٢	٧,٩٨٧	٨,٧٣٣

متداولة
غير متداولة

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٩٤	١٢٦	٣٠٤	٣٢٩
٥٧٣	٥٧٤	١,٧٠٢	١,٣٣٠

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)

استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
٢,٧٢٥	٢,٦٨٠
٤,٠٣٦	٦,٠٨٠
٦,٧٦١	٨,٧٦٠

سنة واحدة فأقل
من سنة واحدة إلى خمس سنوات

١٨ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
٣٢,٣١٩	١٦,٧٦٢
١٣٤	١٤٢
٣٢,٤٥٣	١٦,٩٠٤

بطاقات سالك
بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك

إن المخزون بالكامل عبارة عن بضائع جاهزة. يتم تضمين تكلفة المخزون المعترف بها كمصاريف خلال الفترة في "تكاليف بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي. لا يتم إدراج أي مخزون بصافي القيمة القابلة للتحقيق باعتبارها أقل من التكلفة لجميع الفترات المعروضة. لا يوجد أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة. ولم يتم إجراء أي حذف للمخزون خلال الفترات المعروضة.

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٣٢٠,٢٥٣	٣١٤,٣٢٩	٣١٢,٢٢٠
(١٥٧,٣١٦)	(١٥٩,٣١٢)	(١٨٢,٧٣٢)
١٦٢,٩٣٧	١٥٥,٠١٧	١٢٩,٤٨٨
١٠,١٦٨	٢٧,٠٣١	١٦,٣٧١
٤,٦٨٧	٤,٠٢٩	٥,٠١٩
١٢,٥٠٦	٢٢,٢٠٧	٢٧,٤٢٥
١,٤٠٠	٨٥٥	١,٥٢٤
١٩١,٦٩٨	٢٠٩,١٣٩	١٧٩,٨٢٧

ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة)
ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينةضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
فوائد مستحقة
دفعات مقدمة للموردين
أخرى

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٣٠٢,١٤٨	٢٩٣,٩٤٦	٢٩٤,٠٣٤
١٠,٧٥٧	١١,١٨٦	٨,٨٣٠
٣,٥١٨	٢,٦٨١	٢,٤٥٠
٥١	٥٣	٥٣
٣,٧٧٩	٦,٤٦٣	٦,٨٥٣
٣٢٠,٢٥٣	٣١٤,٣٢٩	٣١٢,٢٢٠

غرامات
سيارات الأجرة (التاكسي)
البنوك
الاتصالات
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

يتم قياس الذمم المدينة التجارية والأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إن الذمم المدينة التجارية والأخرى من سيارات الأجرة والاتصالات والبنوك وغيرها غير مضمونة ولا تترتب عليها فوائد وتكون آجال استحقاقها عادةً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. إن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة أو الانخفاض في القيمة المحمل على الذمم المدينة التجارية والأخرى من سيارات الأجرة والاتصالات والبنوك وغيرها لا يعد جوهرياً.

إن الذمم المدينة من الغرامات غير مضمونة ولا تترتب عليها فائدة ويتعين على العملاء عادةً سداد المخالفة خلال ١٢ شهرًا من تاريخ إصدارها. إن الحركة في مخصص الخسارة على الذمم المدينة فيما يتعلق بالغرامات كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	في بداية الفترة / السنة / الفترة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حذوفات خلال الفترة / السنة / الفترة في نهاية الفترة / السنة / الفترة
١٧٧,٨٢٧	١٧٧,٨٢٧	١٥٩,٣١٢	
٢٨,٧٢٤	١٣,٩٩٠	٢٩,٩١٥	
(٢٣,٨١٩)	(٣٢,٥٠٥)	(٣١,٩١١)	
١٨٢,٧٣٢	١٥٩,٣١٢	١٥٧,٣١٦	

تم إدراج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة في "خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي. تقوم الشركة بحذف كامل الذمم المدينة التجارية الناتجة عن المخالفة عندما لا يكون هناك احتمال واقعي على إمكانية الاسترداد، وهو عبارة عن تقدير تجريه الإدارة في نهاية متوسط العمر الإنتاجي للعميل، الذي تبلغ مدته خمس سنوات.

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة من الغرامات باستخدام مصفوفة مخصصات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الخسارة الائتمانية المتوقعة %	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	مخصص الخسارة ألف درهم
متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً) أكثر من ٣٦٥ يوماً	٣٧% ٦٦%	١٤٤,٢٢٧ ١٥٧,٩٢١	٥٣,٩٣٥ ١٠٣,٣٨١
		٣٠٢,١٤٨	١٥٧,٣١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)			
متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً) أكثر من ٣٦٥ يوماً	٣٨% ٦٧%	١٢٧,٦٣١ ١٦٦,٣١٥	٤٨,٥٤٧ ١١٠,٧٦٥
		٢٩٣,٩٤٦	١٥٩,٣١٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً) ١ - ٩٠ يوماً	٤٠% ٥٩% - ٨٤%	١٢٧,١٧٢ ١٦٦,٨٦٢	٥٠,٣٤٠ ١٣٢,٣٩٢
		٢٩٤,٠٣٤	١٨٢,٧٣٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٠ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
٤٢٥,٩٠٨	٩٦٣,٦٩٢
٢٥٣,٩٥٥	-

نقد وما في حكمه
حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب

ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً

يشمل النقد وما في حكمه الأرصدة المحتفظ بها في حسابات جارية وحسابات تحت الطلب (المضاربة) وودائع الاستثمار الإسلامي الثابتة قصيرة الأجل (ودائع الوكالة) بفترات استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل. تمثل الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك وودائع استثمار إسلامي ثابتة (ودائع الوكالة) بفترات استحقاق أصلية تتراوح بين ٣ أشهر و١٢ شهراً. حققت هذه الودائع أرباحاً متوقعة بنسبة ٤,٢٥٪ (٢٠٢٤: لا شيء). خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حققت الشركة أرباحاً بقيمة ٦,٥ مليون درهم و١٩,٥ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١٢,٣ مليون درهم و٤١,٥ مليون درهم) من وودائع الوكالة هذه وحساب المضاربة تحت الطلب.

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركة الأم والطرف المسيطر المطلق والمساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الطرف المسيطر المطلق أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً جوهرياً. استفادت الشركة من الإعفاء بموجب الفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وتعتبر المنشآت التي تخضع لسيطرة حكومة دبي على أنها منشآت ليست ذات علاقة باستثناء هيئة الطرق والمواصلات وشركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) وحكومة دبي الإلكترونية وهيئة دبي الرقمية وبنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع وشركة بتترول الإمارات الوطنية ("إينوك").

تتلقى الشركة خدمات من الأطراف ذات العلاقة وتقدم خدمات لها في سياق العمل الاعتيادي. تشمل هذه المعاملات على شراء وبيع البضائع والخدمات في سياق العمل الاعتيادي بشروط متفق عليها بين الأطراف. علاوة على ذلك، أبرمت الشركة اتفاقية امتياز خدمة مع هيئة الطرق والمواصلات (الإيضاح رقم ١٥) واتفاقية خدمات انتقالية واتفاقية سداد ديون مع هيئة الطرق والمواصلات واتفاقية ديون طويلة الأجل مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع (الإيضاح رقم ٢٢).

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية المعنية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي	
١٣٩,٨٩٨	١١٢,٠٦٦
٧٦,٥٢٨	١٠٥,٧٢٣
١٣,٤٤٧	١٣,٢٦٩
٢٢٩,٨٧٣	٢٣١,٠٥٨
حكومة دبي الإلكترونية	
هيئة الطرق والمواصلات*	
شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة)	
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة	
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي	
٢,١٧٠,٦٥٢	٢,٢٩٧,١٦١
هيئة الطرق والمواصلات*	
تنقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي:	
- غير متداولة	١,٦٥٣,٣٦٠
- متداولة	٤٨٣,٦٢٣
٢,١٧٠,٦٥٢	٢,٢٩٧,١٦١

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

*فيما يتعلق بالرصيد المستحق إلى ومن هيئة الطرق والمواصلات، لا يوجد لدى الشركة حق مُلزم بالمقاصة، وبالتالي تم عرضه بشكل منفصل. ومع ذلك، وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أبرمت الشركة وهيئة الطرق والمواصلات اتفاقية لمرة واحدة لتسوية صافي مبلغ وقدره ٢٠٣,٤ مليون درهم بين ذمم الشركة المدينة من، والدائنة إلى، هيئة الطرق والمواصلات.

تشمل الذمم الدائنة لطرف ذي علاقة المذكورة أعلاه مبلغ ٢,٠١٥,٩ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,١٦٢,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بحقوق تشغيل نظام التعرف المرورية المستحقة للبوابتين الجديدتين.

تكون رسوم حقوق التعرف المرورية فيما يتعلق ببوابتي التعرف المرورية الجديدتين مستحقة الدفع إلى هيئة الطرق والمواصلات بشكل نصف سنوي على مدى فترة ٦ سنوات. ويبين الجدول أدناه الحركة في الالتزام طويل الأجل المتعلق برسوم حقوق التعرف المرورية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	
٢,١٦٢,٢٧٩	-	في بداية الفترة / السنة
-	٢,٣٧٨,٦٠٦	القيمة العادلة للالتزام طويل الأجل فيما يتعلق برسوم حقوق التعرف المرورية
٨١,٤٦٦	١١,٥٣٠	تكلفة التمويل على إطفاء الالتزام المخصص
(٢٢٧,٨٥٧)	(٢٢٧,٨٥٧)	دفعات مسددة خلال الفترة / السنة
٢,٠١٥,٨٨٨	٢,١٦٢,٢٧٩	في نهاية الفترة / السنة
(١,٦٥٣,٣٦٠)	(١,٨١٣,٥٣٨)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٣٦٢,٥٢٨	٣٤٨,٧٤١	الجزء المتداول
٣,٩٩٤,٣٨٩	٣,٩٩١,٩٨٥	قرض من طرف ذي علاقة
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
		بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

حصلت الشركة على تسهيل تمويل من بنك الإمارات دبي الوطني وهو طرف ذي علاقة، كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٢٢. إن الأرصدة البنكية المفصّل عنها في الإيضاح رقم ٢٠ محتفظ بها أيضاً لدى بنك الإمارات دبي الوطني وبنك دبي الإسلامي ش.م.ع، وكلاهما أطراف ذات علاقة تابعة لحكومة دبي.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	
٤,١٣٥	٢٤,٤٣٧	موجودات العقود

تمثل الجزء غير المفوتر من الإيرادات إلى هيئة الطرق والمواصلات والمرتبطة بإنشاء بوابات التعرف المرورية واستبدال موجودات التعرف المرورية بسبب نهاية العمر، كما هو مفصّل في الإيضاح رقم ١٥.

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مصاريف العمولات

تتعلق المعاملات مع بنك الإمارات دبي الوطني، بخلاف تكلفة التمويل على القروض كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٢، بالعمولة التي فرضها بنك الإمارات دبي الوطني مقابل خدمات التحصيل التي يقدمها والبالغة ٠,٧ مليون درهم و ٢,٢ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٠,٦ مليون درهم و ١,٩ مليون درهم على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، يتضمن مصروف العمولة أيضاً العمولات التي فرضتها حكومة دبي الإلكترونية بمبلغ ٢,٩ مليون درهم و ٩,٣ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٢ مليون درهم و ٦,٦ مليون درهم على التوالي) فيما يتعلق بعمليات إعادة تعبئة الرصيد عبر الإنترنت والعمولات بمبلغ ٣,٦ مليون درهم و ١٠,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤,٢ مليون درهم و ٨,٣ مليون درهم على التوالي) التي فرضتها هيئة الطرق والمواصلات فيما يتعلق بتحصيل مخالفات الإمارات الأخرى. تتعلق المعاملات، شاملة العمولات المكتسبة، مع شركة إينوك بمبيعات بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد بمبلغ ٢٩ مليون درهم و ٨٧,٨ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٦,٠ مليون درهم و ٩٢,٢ مليون درهم على التوالي).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة)

تخضع شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرفة المرورية المحصلة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغلها شركة تاكسي دبي داخل إمارة دبي وتعتمد على الرحلات التي تمر عبر بوابات التعرفة المرورية عند وجود راكب في سيارة الأجرة. تبلغ رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ١٩,٨ مليون درهم و ٦٢,٢ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٥,٩ مليون درهم و ٤٩,٩ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤).

اتفاقية امتياز الخدمة

في إطار تأسيس شركة سالك ش.م.ع، أبرمت الشركة اتفاقية امتياز الخدمة مع هيئة الطرق والمواصلات، والتي بموجبها تمنح هيئة الطرق والمواصلات بعض صلاحياتها وسلطاتها بموجب قانون دبي رقم ١٧ لسنة ٢٠٠٥ فيما يتعلق بتشغيل وصيانة وإدارة نظام سالك، أي نظام التحصيل الآلي لرسوم التعرفة المرورية في إمارة دبي. يرجى الرجوع إلى الإيضاحين رقم ١٤ و ١٥ لمعرفة التأثير المالي المتعلق باتفاقية الامتياز.

اتفاقية الخدمات الانتقالية

أبرمت الشركة اتفاقية خدمات انتقالية مع هيئة الطرق والمواصلات سارية اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٢، حيث تقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى شركة سالك لأداء عمليات التعرفة المرورية ومهام المكاتب الخلفية مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرفة المرورية. خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تحميل مبلغ ٠,٤ مليون درهم و ٣,٦ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١,٣ مليون درهم و ٣,٧ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤) من قبل هيئة الطرق والمواصلات مقابل هذه الخدمات الانتقالية وتم إدراج هذه المبالغ في "مصاريف الخدمات الانتقالية" ضمن "مصاريف أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي.

حقوق التعرفة المرورية لبوابات التعرفة المرورية الجديدة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بتركيب بوابتين جديدتين للتعرفة المرورية وحصلت على الحقوق المرتبطة بها من هيئة الطرق والمواصلات، لتقاضي رسوم من مستخدمي هذه البوابات الجديدة، وذلك مقابل مبلغ ٢,٧٣٤,٣ مليون درهم تم تسجيله كإضافة إلى الموجودات غير الملموسة (الإيضاحان ١٤ و ١٥).

تم التوصل إلى اتفاق مع هيئة الطرق والمواصلات لسداد رسوم حقوق التعرفة المرورية بشكل نصف سنوي على مدى ست سنوات، ابتداءً من نهاية نوفمبر ٢٠٢٤. ويقاس الالتزام المرتبط برسوم حقوق التعرفة المرورية مبدئياً بالقيمة العادلة بمبلغ ٢,٣٧٨,٦ مليون درهم. بلغ الفرق بين القيمة العادلة للالتزام طويل الأجل والأصل غير الملموس المعترف به ما قيمته ٣٥٥,٧ مليون درهم، وتم تسجيله خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كمساهمة مباشرة في حقوق الملكية كمعاملة بين الأطراف ذات العلاقة تحت نفس الطرف المسيطر المطلق.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥,٦٣٧	٦,١٦٧	١,٨٨٥	٢,٢٧١
٦٢٦	٧٨٩	١٦٧	١١٥
٦,٢٦٣	٦,٩٥٦	٢,٠٥٢	٢,٣٨٦

رواتب ومنافع أخرى
مكافآت نهاية الخدمة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٢ قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	قروض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع تكلفة قرض غير مطفاة مجموع القروض
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
(٥,٦١١)	(٨,٠١٥)	
٣,٩٩٤,٣٨٩	٣,٩٩١,٩٨٥	

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للاكتتاب في تسهيل مضاربة إسلامي ائتماني غير مضمون لمدة ٥ سنوات بمبلغ ٤,٢٠٠ مليون درهم ("التسهيل"). ينقسم التسهيل إلى التزام تسهيل لأجل بمبلغ ٤,٠٠٠ مليون درهم والزام تسهيل متجدد بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. في ١٩ مايو ٢٠٢٣، اتفقت الشركة مع البنك على تخفيض جزئي في التسهيل (ب)، الذي يعد التزام تسهيل مرابحة متجدد، لخفض الالتزام إلى مبلغ ٥٠ مليون درهم بدلاً من الالتزام الأصلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. إن الغرض من إجمالي تسهيل القرض هو أولاً سداد دفعة مقدمة بموجب متطلبات اتفاقية الامتياز، وثانياً للأغراض المؤسسية العامة، بما في ذلك الرسوم والمصاريف المتعلقة بالتسهيل.

تترتب على القروض بموجب التسهيل لأجل فائدة متغيرة بسعر إيبور لمدة ٣ أشهر بالإضافة إلى هامش بمعدل سنوي قدره ٠,٨٢٪. تبلغ الرسوم المدفوعة مقدماً بموجب التسهيل نسبة ثابتة قدرها ٠,٤٪ وتبلغ رسوم الالتزام على التسهيل الائتماني المتجدد نسبة قدرها ٠,٢٥٪ سنوياً، محسوبة على الالتزامات اليومية غير المسحوبة والمتاحة، وتستحق السداد بشكل ربع سنوي على شكل متأخرات. تم خصم تكاليف المعاملة المتكبدة فيما يتعلق بالتسهيل لأجل من مبلغ الالتزام المالي وأخذها في الاعتبار عند احتساب معدل الفائدة الفعلي. تمت رسلة الرسوم المدفوعة مقدماً المخصصة للتسهيل المتجدد ويتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الاتفاقية وتم الإفصاح عنها ضمن "الموجودات الأخرى" في بيان المركز المالي.

سكنون المبالغ الأصلية المستحقة بموجب التسهيل لأجل مستحقة وواجبة السداد بالكامل عند الاستحقاق النهائي الواقع بعد خمس سنوات من تاريخ اتفاقية التسهيل.

يحتوي التسهيل على إقرارات وضمائم اعتيادية تخضع للقيود والاستثناءات والتعهدات الاعتيادية التي تقيد قدرة الشركة على الإعلان عن توزيعات الأرباح أو إجراء توزيعات أثناء وقوع حالة تعثر قائمة أو حالة تعثر قد تحدث نتيجة لتوزيع تلك الأرباح. كما يجب على الشركة الامتثال للتعهدات المالية، ولا سيما الرافعة المالية (صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء): ٥ أضعاف أو أقل، ويتم اختبارها بشكل نصف سنوي، على أن يبدأ الاختبار اعتباراً من يونيو ٢٠٢٣. وامتثلت الشركة للتعهدات المالية طوال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تتمتع الشركة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات القروض التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	مجموع التسهيلات المتاحة تسهيل مستخدم تسهيل تمويل متاح
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	
٣,٣٣٩	٢,٥١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٦٣	٩٢٢	المحمل للفترة / السنة
(٥٧١)	(١٠٢)	دفعات خلال الفترة / السنة
٤,٤٣١	٣,٣٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	
٤٩,٠٧٧	٦٩,٥٨٠	ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة
٢,٣١٦	٢,٢٩٠	ذمم دائنة عن استرداد الغرامات
٢,٩٩٤	١,٥٥٥	منافع الموظفين
٨٠٥	٢,٤٤٩	دفعات مقدمة من عملاء*
١٧,٩٩٢	٢٤,١٤٦	مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى
٧٣,١٨٤	١٠٠,٠٢٠	

* تشمل دفعة مقدمة مستلمة من طرف ذي علاقة، وهو هيئة الطرق والمواصلات، فيما يتعلق ببناء بوابات تعرفه مرورية جديدة.

إن الذمم الدائنة التجارية والأخرى قصيرة الأجل بطبيعتها ولا تترتب عليها أي فوائد. وتُقاس هذه الذمم بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٥ مطلوبات العقود

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، إن مطلوبات العقود المتداولة بمبلغ ٣٣٠,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١٧,٢ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة بمبلغ ٦٨,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٥,٠ مليون درهم) تتعلق إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العميل أو التي تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المبيعة. تتوقع الشركة أن تعترف بالتزامات الأداء غير المستوفاة هذه كإيرادات على مدى فترة تصل إلى ٥ سنوات. وفي نهاية فترة الخمس سنوات، سيتم الإفراج عن أي أرصدة غير نشطة في حسابات العملاء والاعتراف بها كإيرادات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٩٩,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣,١ مليون درهم)، والنتيجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	
٣٠,٧٦٦	٢٨,٠٣٥	- ٠ إلى ١٢ شهراً
٢٧,٠٤٢	٢٥,١٧٦	- ١٣ إلى ٢٤ شهراً
٢١,٩٦٢	٢٠,٤٨٦	- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً
١٤,٧٣١	١٤,٢٣٥	- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً
٤,٦٧٨	٥,١٤٠	- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً
٩٩,١٧٩	٩٣,٠٧٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٥ مطلوبات العقود (تابع)

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة زائداً: المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة / السنة / الفترة زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرف المرورية ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات ناقصاً: أخرى الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة
٣٥٣,٠٥٩	٣٥٣,٠٥٩	٣٨٢,٢٦٢	
١,٤٣٩,٤٨٦	٢,٠٢٨,٣٥٧	٢,٠٩٣,٠٧٥	
٤١,١٦٤	٥٧,٣٥٢	٤٠,٨١١	
(١,٤٢٢,٢٣٦)	(١,٩٩٢,٤٦٣)	(٢,٠١٢,١٤٨)	
(٣٠,٠٨١)	(٤٠,٨٦٦)	(٣٤,٧٠٤)	
(١١,٩٦٤)	(٢٣,١٧٧)	(٧٠,١٦١)	
٣٦٩,٤٢٨	٣٨٢,٢٦٢	٣٩٩,١٣٥	

٢٦ ضريبة الدخل

(١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الضريبة الحالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٨١,٢٦٤	١١٣,١٢١	٢٧,٤١٨	٣٦,٩١٩	

(٢) النسوية بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في معدل الضريبة المطبق

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل الشركة نسبة ٩٪. وفيما يلي النسوية بين رسوم الضرائب المتوقعة والفعلية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الربح قبل الضريبة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٠٣,٣٠٥	١,٢٥٦,٨٩٨	٣٠٤,٦٩٤	٤٠٩,٨٣٨	
-	-	-	-	ضريبة بنسبة ١٠٪ على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٨١,٢٦٤	١١٣,١٢١	٢٧,٤١٨	٣٦,٩١٩	ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٨١,٢٦٤	١١٣,١٢١	٢٧,٤١٨	٣٦,٩١٩	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٦ ضريبة الدخل (تابع)

(٣) المبالغ المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	٣٢,٠١١	-	٣٢,٠١١

الضريبة الحالية غير المعترف بها في صافي الربح أو
الخسارة أو الدخل الشامل الآخر وإنما مباشرة في حقوق
الملكية*

* تتعلق بالأثر الضريبي على المساهمة من خلال تأثير القيمة العادلة للتمويل طويل الأجل من طرف ذي علاقة. تم اعتبار هذه المعاملة خاضعة للضريبة بموجب قوانين الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة فيما يتعلق بالأرباح / الخسائر المحققة أو غير المحققة في البيانات المالية والتي لن يتم الاعتراف بها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

(٤) ضريبة دخل مستحقة الدفع

فيما يلي الحركات في ضريبة الدخل مستحقة الدفع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	١١٥,١٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
٨١,٢٦٤	١١٥,١٣٨	١١٣,١٢١	مصرف ضريبة الدخل للفترة / السنة / الفترة
-	-	٣٢,٠١١	التعديل على الضريبة المسجل مباشرة في حقوق الملكية
-	-	(١٤٧,١٨٣)	ضريبة دخل مدفوعة
٨١,٢٦٤	١١٥,١٣٨	١١٣,٠٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

٢٧ رأس المال

يتألف رأس مال الشركة من ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ٠,٠١ درهم. إن جميع الأسهم مصرح بها ومصدرة ومدفوعة بالكامل.

٢٨ احتياطي نظامي

طبقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، يتعين تخصيص ٥٪ من صافي أرباح الشركة سنوياً إلى الاحتياطي النظامي. يخضع هذا الاحتياطي النظامي، وفقاً للنظام الأساسي، إلى حد أقصى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات التي ينص عليها القانون. لم يحدث تخصيص من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حيث وصلت الشركة إلى الحد الأقصى للاحتياطي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٩ ربحية السهم

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٢٢,٠٤١	١,١٤٣,٧٧٧	٢٧٧,٢٧٦	٣٧٢,٩١٩
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)			
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)			
٠,١١	٠,١٥	٠,٠٤	٠,٠٥
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)			

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح أو الخسائر العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة على عدد الأسهم العادية القائمة. ويتم تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل الأرباح أو الخسائر العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة وعدد الأسهم عند التأسيس لبيان آثار جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. لم تكن هناك أدوات أو أي بنود أخرى قد تؤدي إلى تأثير مخفض عند حساب ربحية السهم.

٣٠ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

١-٣٠ عوامل المخاطر المالية

تؤدي أنشطة الشركة وقروضها إلى تعريضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ولم يطرأ أي تغيير على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٣٠ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على تخفيض تكلفة رأس المال.

لم يكن هناك تغيير جوهري في سياسات إدارة مخاطر رأس المال الخاصة بالشركة خلال هذه الفترة.

٣١ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض والدفعات المقدمة للموردين) وموجودات العقود والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك والنقد وما في حكمه. وتتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض ومطلوبات الإيجار والذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة من العملاء) والمبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة. تُدرج القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أنها المبلغ الذي يمكن تبادل أداة به في معاملة جارية بين أطراف راغبة، باستثناء البيع القسري أو البيع بغرض التصفية. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه تقارب قيمها الدفترية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٣٢ توزيعات الأرباح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ١,٣٩٠,٦٩٤ ألف درهم ودُفعت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وفيما يلي تفاصيل هذه التوزيعات:

(أ) تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٦١٩,٨٣٧ ألف درهم (بواقع ٨,٢٦٤٥ فلس للسهم الواحد) والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٥، وتم دفعها لاحقاً في ٢٨ أبريل ٢٠٢٥.

(ب) في ١٣ أغسطس ٢٠٢٥، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بقيمة ٧٧٠,٨٥٧ ألف درهم على المساهمين (بواقع ١٠,٢٧٨١ فلس للسهم الواحد) وتم دفعها لاحقاً في ٣ سبتمبر ٢٠٢٥.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠٩٤,٧٥٩ ألف درهم ودُفعت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وفيما يلي تفاصيل هذه التوزيعات:

(أ) تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٥٥٠,٠٣٥ ألف درهم (بواقع ٧,٣٣٣٨ فلس للسهم الواحد) والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢ أبريل ٢٠٢٤، وتم دفعها لاحقاً في ١٩ أبريل ٢٠٢٤.

(ب) في ١٣ أغسطس ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بقيمة ٥٤٤,٧٢٤ ألف درهم على المساهمين (بواقع ٧,٢٦٣ فلس للسهم الواحد) وتم دفعها لاحقاً في ٥ سبتمبر ٢٠٢٤.

٣٣ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع الشركة لتقلبات موسمية معتدلة، وعادة ما تكون إيرادات وأرباح الفترة المرحلية حساسة لنشاط حركة المرور الذي يميل إلى التباطؤ خلال أشهر الصيف. ونتيجة للتقلبات الموسمية المعتدلة، فإن نتائج أي ربع لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن تحقيقها في أي ربع آخر أو للسنة المالية بأكملها.

٣٤ الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ ووقعها نيابة عنه معالي مطر الطاير، رئيس مجلس الإدارة، والسيد إبراهيم سلطان الحداد، الرئيس التنفيذي.