

## شركة سالك ش.م.ع

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

الصفحة

١	نقرير 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

يقوم مجلس الإدارة تقريره مرفقاً بالبيانات المالية الموجزة المرحلية المراجعة لشركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") لفترتي الثلاثة والتسعه 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 لنحاوي

السيد/ صباح سالم محمد غانم الشامسي

السيد/ فيصل جمعة خلفان بلهول الفلاسي

السيد/ عبد الله علي عبد الرزاق المدنى

السيدة/ موزة سعيد غانم المري

### الأنشطة الرئيسية

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

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

### الأداء المالي

خلال فترتي الثلاثة والتسعه 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤)، وبلغ الربح بعد الضريبة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر بمبلغ 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤).

### بيان الأفصاح

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  
٢٠٢٥ نوفمبر ١٣

# 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 لشركة سلاك س.م.ع ("الشركة" أو "سلاك") لفترتي الثلاثة والتاسعة 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 المرحالية وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٢٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحالية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّر 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 بـ نطاق عملية التدقيق المنسجمة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سوف نكون على درايةٍ بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وببناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأينا تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

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

برایس ووترهاوس کوبرز شرکة محدودة فرع دبي  
٢٠٢٥ نوفمبر ١٣

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

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم						فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم					
الإيرادات						الإيرادات أخرى					
١,٦٤٠,٩٣٠						٢,٢٧٤,٩٩٥					
٢,٤٧٤						١,٧٠٢					
٤١,٤٨٩						١٩,٥٣٢					
(٢٢,٩٣٩)						(٢٤,٩٩٧)					
(٦٢,٨٥٢)						(٧٦,٢٣١)					
(٢١,٥٥١)						(٣٠,٩٦٨)					
(٦٣,٥٦٧)						(١٠٨,٥٢٤)					
(٢٩,١٢٧)						(٣٨,٢٣١)					
(٣٣٢,٢٨١)						(٤٥٢,٧٣٣)					
(٨,٨٦٣)						(١٥,٠٧٤)					
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية						(٣,٨٦٥)					
(٢٨,٧٢٤)						(٢٩,٩١٥)					
-						(٢,٣٥٠)					
(١٨٩,٦٤٨)						(٢٣٧,٧٩٦)					
(٢٢,٠٣٦)						(٢٢,٥١٢)					
٩٠٣,٣٠٥						١,٢٥٦,٨٩٨					
(٨١,٢٦٤)						(١١٣,١٢١)					
٨٢٢,٠٤١						١,١٤٣,٧٧٧					
-						-					
٨٢٢,٠٤١						١,١٤٣,٧٧٧					
٠,١١						٠,١٥					
٠,٠٤						٠,٠٤					
٠,٠٥						٠,٠٥					
٢٩											
الربح قبل الضريبة						مصروف ضريبة الدخل					
٤٠٩,٨٣٨						٣٧٢,٩١٩					
٣٧٧,٢٧٦						٣٧٢,٩١٩					
-						-					
٢٧٧,٢٧٦						٣٧٢,٩١٩					
١,١٤٣,٧٧٧						١,١٤٣,٧٧٧					
٠,١٥						٠,٠٤					
٠,٠٤						٠,٠٥					
٢٩											
الدخل الشامل الآخر						مجموع الدخل الشامل للفترة					
٣٧٢,٩١٩						ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادي في الشركة (درهم)					

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

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

كما في		
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
(مليون) ألف درهم	(غير مدققة)	إيضاحات ألف درهم
٥,٩٤٧	٤,٨٧٦	١٦
٦,٥٢٦,٨٧٠	٦,٤٢١,١٧٤	١٤
٧,٤٥٤	٥,٧٥٢	١٧
٤٠٠	٢٨٠	
<b>٦,٥٤٠,٦٧١</b>	<b>٦,٤٣٢,٠٨٢</b>	
<b>الموجودات</b>		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
موجودات حق الاستخدام		
موجودات أخرى		
<b>موجودات متداولة</b>		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية وأخرى		
موجودات العقود		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك		
نقد وما في حكمه		
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
مطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
قروض طويلة الأجل		
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة		
مطلوبات الإيجار		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
مطلوبات العقود		
<b>مطلوبات متداولة</b>		
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة		
مطلوبات الإيجار		
ذمم دائنة تجارية وأخرى		
مخصص الضريبة		
مطلوبات العقود		
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح محتجزة		
مجموع حقوق الملكية		
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

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

## بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

فترات التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

٩٠٣,٣٠٥      ١,٢٥٦,٨٩٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
الربح قبل الضريبة للفترة

تعديلات لـ:

٨٦٣	١,١٢٦	١٠
١,٣٣٠	١,٧٠٢	١٠
٦١,٣٧٤	١٠٥,٦٩٦	١٠
٦٩٧	١,٦٦٣	٢٣
٣٢٩	٣٠٤	١١
١٨٩,٣١٩	٢٣٧,٤٩٢	
(٤١,٤٨٩)	(١٩,٥٣٢)	٢٠
٢٨,٧٢٤	٢٩,٩١٥	١٩
<b>١,١٤٤,٤٥٢</b>	<b>١,٦١٥,٢٦٤</b>	

استهلاك ممتلكات ومعدات  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
تكليف التمويل على مطلوبات الإيجار  
تكليف تمويل أخرى  
إيرادات التمويل  
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينية التجارية  
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية  
الخدمة المدفوعة للموظفين وضريبة الدخل المدفوعة

(٤٢,٧٧٠)	(١١,٨١٦)	
(٣١,١٠١)	(٢٠٢,٢٤١)	
(١٤,٣٦٧)	(١٥,٥٤٩)	
٣٢,٩١٠	(٢٦,٨٣٦)	
(٢٦,٢٤١)	٢٢٣,٣٠٨	
١٢٠	١٢٠	
(١٨,٧٦٧)	٢٠,١٥٥	
١٦,٣٦٩	١٦,٨٧٣	
<b>١,٠٦٠,٦٥٥</b>	<b>١,٦١٩,٢٧٨</b>	
(٤٧)	(٥٧١)	٢٣
-	(١٤٧,١٨٣)	٢٦
<b>١,٠٦٠,٥٥٨</b>	<b>١,٤٧١,٥٤٤</b>	

التغيرات في رأس المال العامل:  
ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة  
المستحقة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

محزون

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة

موجودات أخرى

موجودات العقود

مطلوبات العقود

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
(إيداع) / صرف ودائع ثابتة بفترات استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر -

بالصافي

إيرادات الفوائد على ودائع

دفعات لشراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
توزيعات أرباح مدفوعة

النصر الأساسي لسداد دين طرف ذي علاقة طول الأجل

تكليف التمويل المدفوعة على دين طرف ذي علاقة طول الأجل

النصر الأساسي لدفعات الإيجار

تكليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة

تكليف تمويل أخرى مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٧٥٠,٠٠٠	(٢٥٣,٩٥٥)	
٤٩,١٩١	١٨,٨٧٤	
(٢,٨٧٢)	(٥٥)	١٦
(٢,٩٩٩)	-	١٤
<b>٧٩٣,٣٢٠</b>	<b>(٢٣٥,١٣٦)</b>	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
توزيعات أرباح مدفوعة  
النصر الأساسي لسداد دين طرف ذي علاقة طول الأجل  
تكليف التمويل المدفوعة على دين طرف ذي علاقة طول الأجل  
النصر الأساسي لدفعات الإيجار  
تكليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة  
تكليف تمويل أخرى مدفوعة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١,٠٩٤,٧٥٩)	(١,٣٩٠,٦٩٤)	
-	(١٤٦,٣٩١)	
-	(٨١,٤٦٦)	
(١,٤٨٣)	(١,٦٩٥)	
(٣٢٩)	(٣٠٤)	
(١٨٦,٩١٤)	(١٥٣,٦٢٢)	
<b>(١,٢٨٣,٤٨٥)</b>	<b>(١,٧٧٤,١٧٢)</b>	
٥٧٠,٣٩٣	(٥٣٧,٧٨٤)	
٢٦٦,١٨٠	٩٦٣,٦٩٢	
<b>٨٣٦,٥٧٣</b>	<b>٤٢٥,٩٠٨</b>	٢٠

معلومات إضافية غير نقدية  
رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تمتسوبيته مقابل رصيد  
المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة

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

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

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

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

## 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.

إن 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 التعرفة المرورية الحالية في جميع أنحاء إمارة دبي، بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتصميم وبناء البوابات الجديدة ( بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصنيع والتصميمات الضخمة والأخشاب والتشغيل)، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، معدات التعرفة المرورية المطلوبة والبنية التحتية ومتطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرفة المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي يوجد بها بوابات التعرفة المرورية ذات الصلة. علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضاً في مجال تقديم حلول دفع سلسة لرسوم موافق السيارات.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والتسعه 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 والتسعه 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 تتضمن 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 لسنة 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 ("الدرهم الإماراتي")، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالألاف، ما لم يُوضح 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 الحالي، 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 تُعد إلزامية بالنسبة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ولم تطبقها 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 المتوقفة.

**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 أحکام 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 ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

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

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

\*\* تمثل الهاشم بنسية 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

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

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	
٤٦,٦٧٧	٥٧,٩٧٠	١٦,٢٥٢	١٨,٧٤١	مصاريف تشغيلية
١٦,١٧٥	١٨,٢٦١	٥,٤٠٤	٧,١٢٢	مصاريف صيانة
<b>٦٢,٨٥٢</b>	<b>٧٦,٢٢١</b>	<b>٢١,٦٥٦</b>	<b>٢٥,٨٦٣</b>	

يتم إسناد أعمال تشغيل وصيانة نظام التعرفة المرورية وإدارة موافق السيارات إلى مقدم خدمة خارجي. تتكون المصاريف التشغيلية من رسوم إدارة الحسابات ورسوم خدمة العملاء ورسوم معالجة المخالفات والرسوم المتعلقة بالمتطلبات العامة لتشغيل نظام التعرفة المرورية وموافق 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	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	
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
<b>٢١,٥٥١</b>	<b>٣٠,٩٦٨</b>	<b>٧,١٧٥</b>	<b>١١,٨٠٥</b>	

#### ١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

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	
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)
<b>٦٣,٥٦٧</b>	<b>١٠٨,٥٢٤</b>	<b>٢١,٥٠٦</b>	<b>٣٦,١٨٠</b>	

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

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

## ١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) 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
<b>٢٩,١٢٧</b>	<b>٣٨,٢٣١</b>	<b>١٠,٦٧٧</b>	<b>١٢,٢٣٥</b>

مصاريف مقدم الخدمة  
- عمولة البنوك ومقومي 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	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) 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
<b>٢٢,٠٣٦</b>	<b>٢٢,٥١٢</b>	<b>٦,٢٧٣</b>	<b>٧,٩٨٥</b>

أتعاب مهنية  
تأمين  
تسويق وإعلان  
مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)  
الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بقنية موجات الرadio  
سفر وإقامة  
إيجار قصير الأجل ورسوم الخدمة  
تصليح وصيانة المكتب  
المسوّية 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع	أعمال	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥)	التكلفة
الف درهم	قيد الإنجاز الف درهم	برمجيات الف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٣٧,٢٧٩	٢,٩٩٩	-	٢,٧٣٤,٢٨٠
-	(٢,٩٩٩)	٢,٩٩٩	-
٦,٧٣٧,٢٧٩	-	٢,٩٩٩	٦,٧٣٤,٢٨٠
٦,٧٣٧,٢٧٩	-	٢,٩٩٩	٦,٧٣٤,٢٨٠
<b>الإطفاء المتراكم</b>			
١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩
٨٧,٩٦٠	-	٣٠٠	٨٧,٦٦٠
٢١٠,٤٠٩	-	٣٠٠	٢١٠,١٠٩
١٠٥,٦٩٦	-	٤٥٠	١٠٥,٢٤٦
٣١٦,١٠٥	-	٧٥٠	٣١٥,٣٥٥
<b>صافي القيمة الدفترية</b>			
٦,٥٢٦,٨٧٠	-	٢,٦٩٩	٦,٥٢٤,١٧١
٦,٤٢١,١٧٤	-	٢,٢٤٩	٦,٤١٨,٩٢٥

\* تمثل الإضافات إلى حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية رسوماً مدفوعة مقدماً لـ هيئة الطرق والمواصلات فيما يتعلق بـ بروابتن جديدين 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 المطفأة بالكامل عن نشاط إدارة موافق السيارات.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

المجموع	أعمال	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥)	التكلفة
الف درهم	قيد الإنجاز الف درهم	برمجيات الف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	-	-
-	(٢,٩٩٩)	٢,٩٩٩	-
٤,٠٠٢,٩٩٩	-	٢,٩٩٩	٤,٠٠٠,٠٠٠
<b>الإطفاء المتراكم</b>			
١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩
٦١,٣٧٤	-	١٥٠	٦١,٢٢٤
١٨٣,٨٢٣	-	١٥٠	١٨٣,٦٧٣
٣,٨١٩,١٧٦	-	٢,٨٤٩	٣,٨١٦,٣٢٧

\* ترتبط الإضافات بالتعديلات الرئيسية على برمجيات عمليات نظام التعرفة المرورية الحالية المطفأة بالكامل، لشركة إدارة موافق سيارات.

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

بالإضافة إلى ذلك، يتم سداد رسوم امتياز متغيرة تبلغ ٢٢,٥٪ اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٤ (قبل ١ أبريل ٢٠٢٤ ٢٠٪) من رسوم الاستخدام المكتسبة من بوابات التعرفة 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 ٤ سنة ("فترة الامتياز")، ما لم يتم إنهاؤها أو تمديدها 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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

#### العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

عمليات وأنظمة وموجوبات التعرفة المرورية: تتحمل الشركة المسئولية المطلقة عن أعمال التعرفة المرورية في دبي وعن تشغيلها / أو صيانة و/ أو تطوير و/ أو تحديث نظام التعرفة المرورية. وتتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتبدلة في هذا الخصوص. تعود ملكية موجودات نظام التعرفة المرورية إلى هيئة الطرق والمواصلات.

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

بوابات التعرفة المرورية الجيدة: يحق للشركة حصرياً القيام بأعمال لتنمية التعرفة المرورية (الإنشاء) فيما يتعلق ببوابات التعرفة الجديدة وستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتبدلة لأعمال التعرفة 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 التعرفة الجديدة. في حالة وجود تباين بين التقييم الذي تجريه هيئة الطرق والمواصلات والذي تجريه سالك بأكثر من ٥٪، سيتم تطبيق آلية الدفع الإضافي، حيث تلتزم الشركة خلال فترة ٥ سنوات بعد الانتهاء من بوابات التعرفة 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 جديدين للتعرفة المرورية لتحسين تدفق حركة المرور وتقليل الازدحام على الطرق الرئيسية داخل إمارة دبي. قامت الشركة بإنشاء بوابات التعرفة المرورية الجديدة لهيئة الطرق والمواصلات وحققت إيرادات بموجب ترتيب التكلفة المضافة. بدأ تشغيل البوابتين الجديدين في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٤، وأدت إضافة البوابتين إلى زيادة مجموع عدد البوابات في دبي من ثمانى بوابات إلى عشر بوابات. ووفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، أجرت هيئة الطرق والمواصلات وسالك تقييمًا 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، سجلت الشركة إيرادات بقيمة لا شيء (٣,٨: ٢٠٢٤ ٤,٥ مليون درهم على التوالي) من إنشاء بوابات التعرفة المرورية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت الحصة غير المفوتة المرتبطة بإنشاء بوابات التعرفة المرورية ١,٤ مليون درهم والتي تم إدراجها كجزء من موجودات العقود في بيان المركز المالى الموجز المرحلي.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية  
لفترتي الثلاثة والتسعه 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 المستحبيل 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 لاتفاقية، كما تمتلك هيئة الطرق والمواصلات أيضاً خيار إنهاء الاتفاقية طواعيةً من خلال تقديم إخطار بالإنهاء الطوعي للشركة. سيتم دفع التعويض من قبل أحد الطرفين عند وقوع أحد أحداث معينة، يمعن أنه سيتعين على هيئة الطرق والمواصلات دفعها في حالة ممارسة هيئة الطرق والمواصلات خيار إنهاء الطوعي أو إخلالها بالتزاماتها، وسيتم دفعها من جانب الشركة إذا ارتكبت الشركة عملاً محظوراً.

تحويل الموجودات والحقوق: يجب على المشغل، في نهاية الاتفاقية دون مقابل، أن ينقل إلى المانح جميع الحقوق، وسنادات 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع	تحسينات على عقارات مستأجر ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	الكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إضافات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧
٢,٨٩٥	-	-	٢,٨٩٥
<b>٧,٥١٩</b>	<b>٢,٥٥٥</b>	<b>٣٦٢</b>	<b>٤,٦٠٢</b>
٥٥	-	-	٥٥
<b>٧,٥٧٤</b>	<b>٢,٥٥٥</b>	<b>٣٦٢</b>	<b>٤,٦٥٧</b>
 <b>الاستهلاك المتراكم</b>			
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨
١,٢٣٧	٥١١	٧٢	٦٥٤
<b>١,٥٧٢</b>	<b>٦٨٢</b>	<b>٩٨</b>	<b>٧٩٢</b>
١,١٢٦	٣٨٣	٥٤	٦٨٩
<b>٢,٦٩٨</b>	<b>١,٠٦٥</b>	<b>١٥٢</b>	<b>١,٤٨١</b>
 <b>صافي القيمة الدفترية</b>			
٥,٩٤٧	١,٨٧٣	٢٦٤	٣,٨١٠
<b>٤,٨٧٦</b>	<b>١,٤٩٠</b>	<b>٢١٠</b>	<b>٣,١٧٦</b>

**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

المجموع الف درهم	تحسيئات على عقارات مستأجر الف درهم	مركبات الف درهم	أثاث ومعدات مكتبية الف درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ إضافات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧	
٢,٨٧٢	-	-	٢,٨٧٢	
<b>٧,٤٩٦</b>	<b>٢,٥٥٥</b>	<b>٣٦٢</b>	<b>٤,٥٧٩</b>	
				الاستهلاك المترافق في ١ يناير ٢٠٢٤ الأستهلاك المحتمل للفترة (إيضاح ١٠) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	
٨٦٣	٣٨٣	٥٤	٤٢٦	
<b>١,١٩٨</b>	<b>٥٥٤</b>	<b>٨٠</b>	<b>٥٦٤</b>	
<b>٦,٢٩٨</b>	<b>٢,٠٠١</b>	<b>٢٨٢</b>	<b>٤,٠١٥</b>	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

**١٧ عقود الإيجار****(١) موجودات حق الاستخدام**

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

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

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

مساحة مكتبية  
ألف درهم

	التكلفة في ١ يناير إضافات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٨,٠٩٦	
٢,٢٨٠	
<u>١٠,٣٧٦</u>	

	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٤ المحمّل للفترة (إيضاح ١٠) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١,٠١٨	
١,٣٣٠	
<u>٢,٣٤٨</u>	

	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
<u>٨,٠٢٨</u>	

(٢) مطلوبات الإيجار

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

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

متداولة  
غير متداولة

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٣٢٩	٣٠٤	١٢٦	٩٤
<u>١,٣٣٠</u>	<u>١,٧٠٢</u>	<u>٥٧٤</u>	<u>٥٧٣</u>

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)

استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

## (٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدة) ألف درهم	سنة واحدة فأقل من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٢,٦٨٠	٢,٧٢٥	
٦,٠٨٠	٤,٠٣٦	
<u>٨,٧٦٠</u>	<u>٦,٧٦١</u>	

## ١٨ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدة) ألف درهم	بطاقات سالك بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
١٦,٧٦٢	٣٢,٣١٩	
١٤٢	١٣٤	
<u>١٦,٩٠٤</u>	<u>٣٢,٤٥٣</u>	

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 متقدم أو بطيء الحركة. ولم يتم اجراء أي حذف للمخزون خلال الفترات المعروضة.

## ١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدة) ألف درهم	ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة) نافساً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة
٣١٢,٢٢٠	٣١٤,٣٢٩	٣٢٠,٢٥٣	
(١٨٢,٧٣٢)	(١٥٩,٣١٢)	(١٥٧,٣١٦)	
<u>١٢٩,٤٨٨</u>	<u>١٥٥,٠١٧</u>	<u>١٦٢,٩٣٧</u>	
١٦,٣٧١	٢٧,٠٣١	١٠,١٦٨	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
٥,٠١٩	٤,٠٢٩	٤,٦٨٧	فوائد مستحقة
٢٧,٤٢٥	٢٢,٢٠٧	١٢,٥٠٦	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٢٤	٨٥٥	١,٤٤٠	أخرى
<u>١٧٩,٨٢٧</u>	<u>٢٠٩,١٣٩</u>	<u>١٩١,٦٩٨</u>	

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدة) ألف درهم	غرامات سيارات الأجرة (التاكسي) البنوك الاتصالات أخرى
٢٩٤,٠٣٤	٢٩٣,٩٤٦	٣٠٢,١٤٨	
٨,٨٣٠	١١,١٨٦	١٠,٧٥٧	
٢,٤٥٠	٢,٦٨١	٣,٥١٨	
٥٣	٥٣	٥١	
٦,٨٥٣	٦,٤٦٣	٣,٧٧٩	
<u>٣١٢,٢٢٠</u>	<u>٣١٤,٣٢٩</u>	<u>٣٢٠,٢٥٣</u>	

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

**١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)**

يتم قياس الذمم المدينة التجارية والأخرى بالتكلفة المطافأ 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 شهراً من تاريخ إصدارها. إن الحركة في مخصص الخسارة على الذمم المدينة فيما يتعلق بالغرامات كانت كما يلي:

٢٠٢٤ سبتمبر ٣١ (غير مندقة) الف درهم	٢٠٢٤ سبتمبر ٣١ (مدقة) الف درهم	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ (غير مندقة) الف درهم	في بداية الفترة / السنة / الفترة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حروفات خلال الفترة / السنة / الفترة في نهاية الفترة / السنة / الفترة
١٧٧,٨٢٧	١٧٧,٨٢٧	١٥٩,٣١٢	
٢٨,٧٢٤	١٣,٩٩٠	٢٩,٩١٥	
<u>(٢٣,٨١٩)</u>	<u>(٣٢,٥٠٥)</u>	<u>(٣١,٩١١)</u>	
<u>١٨٢,٧٣٢</u>	<u>١٥٩,٣١٢</u>	<u>١٥٧,٣١٦</u>	

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 تجربة الإدارية في نهاية متوسط العمر الإنتاجي للعميل، الذي تبلغ مدتة خمس سنوات.

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

مخصص الخسارة الف درهم	المجمل القيمة الدفترية الف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة ٪	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مندقة)
٥٣,٩٣٥	١٤٤,٤٢٧	٪٣٧	متداولة ( أقل من ٣٦٥ يوماً )
<u>١٠٣,٣٨١</u>	<u>١٥٧,٩٢١</u>	<u>٪٦٦</u>	أكثر من ٣٦٥ يوماً
<u>١٥٧,٣١٦</u>	<u>٣٠٢,١٤٨</u>		
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)
			متداولة ( أقل من ٣٦٥ يوماً )
٤٨,٥٤٧	١٢٧,٦٣١	٪٣٨	أكبر من ٣٦٥ يوماً
<u>١١٠,٧٦٥</u>	<u>١٦٦,٣١٥</u>	<u>٪٦٧</u>	
<u>١٥٩,٣١٢</u>	<u>٢٩٣,٩٤٦</u>		
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مندقة)
			متداولة ( أقل من ٣٦٥ يوماً )
٥٠,٣٤٠	١٢٧,١٧٢	٪٤٠	١ - ٩٠ يوماً
<u>١٣٢,٣٩٢</u>	<u>١٦٦,٨٦٢</u>	<u>٪٨٤ - ٪٥٩</u>	
<u>١٨٢,٧٣٢</u>	<u>٢٩٤,٠٣٤</u>		

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

٢٠ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (منطقة) الف درهم	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ (غير منقحة) الف درهم	نقد وما في حكمه حساب المضاربة الإسلامية تحت الطلب
٩٦٣,٦٩٢	٤٢٥,٩٠٨	
-	٢٥٣,٩٥٥	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 البنك ودائع استثمار إسلامي ثابتة (ودائع الوكالة) بفترات استحقاق أصلية تتراوح بين ٣ أشهر و١٢ شهراً. حققت هذه الودائع أرباحاً متوقعة بنسبة ٤٪ (٤٪: لا شيء). خلال فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حققت الشركة أرباحاً بقيمة ٦,٥ مليون درهم و ١٩,٥ مليون درهم على التوالي (١٢,٣٪: ٢٠٢٤ و ٤,٥ مليون درهم) من ودائع 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 "إيضاحات 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 بترول الإمارات الوطنية ("إينوك").

تلتقي 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 طوبيلة الأجل مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع (الإيضاح رقم ٢٢).

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية المعنية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (منطقة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير منقحة) الف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي حكومة دبي الإلكترونية هيئة الطرق والمواصلات* شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة)
١١٢,٠٦٦	١٣٩,٨٩٨	
١٠٥,٧٢٣	٧٦,٥٢٨	
١٣,٢٦٩	١٣,٤٤٧	
<b>٢٣١,٠٥٨</b>	<b>٢٢٩,٨٧٣</b>	
<b>٢,٢٩٧,١٦١</b>	<b>٢,١٧٠,٦٥٢</b>	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي هيئة الطرق والمواصلات*
١,٨١٣,٥٣٨	١,٦٥٣,٣٦٠	
٤٨٣,٦٢٣	٥١٧,٢٩٢	
<b>٢,٢٩٧,١٦١</b>	<b>٢,١٧٠,٦٥٢</b>	تقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي: - غير متدولة - متدولة

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية  
لفترتي الثلاثة والتسعه 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، خلال 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 الشركة المدينة من، والدائنة إلى، هيئة الطرق والمواصلات.

تشمل الذمم الدائنة لطرف ذي علاقة المذكورة أعلاه مبلغ ٢٠,١٥,٩ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,١٦٢,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بحقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية المستحقة للبوابتين الجديدين.

تكون رسوم حقوق التعرفة المرورية فيما يتعلق ببوابتي التعرفة المرورية الجديدين 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 التعرفة المرورية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مليون) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
-	٢,١٦٢,٢٧٩
٢,٣٧٨,٦٠٦	-
١١,٥٣٠	٨١,٤٦٦
(٢٢٧,٨٥٧)	(٢٢٧,٨٥٧)
٢,١٦٢,٢٧٩	٢,٠١٥,٨٨٨
(١,٨١٣,٥٣٨)	(١,٦٥٣,٣٦٠)
٣٤٨,٧٤١	٣٦٢,٥٢٨

في بداية الفترة / السنة  
القيمة العادلة للالتزام طويل الأجل فيما يتعلق برسوم حقوق التعرفة المرورية  
تكلفة التمويل على إطفاء الالتزام المخصوص  
دفعات مسددة خلال الفترة / السنة  
في نهاية الفترة / السنة  
نافقاً: الجزء غير المتداول  
الجزء المتداول

**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 المفصح عنها في الإيضاح رقم ٢٠ محفوظ بها أيضاً لدى بنك الإمارات دبي الوطني وبنك دبي الإسلامي ش.م.ع، وكذلكما أطراف ذات علاقة تابعة لحكومة دبي.

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

تمثل الجزء غير المفوتر من الإيرادات إلى هيئة الطرق والمواصلات والمرتبط بإنشاء بوابات التعرفة المرورية واستبدال موجودات التعرفة المرورية بسبب نهاية العمر، كما هو مفصل 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 وبالنسبة ٠,٧ مليون درهم وبالمقدار ٢,٢ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٢ مليون درهم و٠,٦ مليون درهم على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، يتضمن مصروف العمولة أيضاً العمولات التي فرضتها حكومة دبي الإلكترونية بمبلغ ٢,٩ مليون درهم و٩,٣ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٢ مليون درهم و٠,٦ مليون درهم على التوالي) فيما يتعلق بعمليات إعادة تعبئة الرصيد عبر الإنترنت والعمولات بمبلغ ٣,٦ مليون درهم و١٠,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤,٢ مليون درهم و٨,٣ مليون درهم على التوالي) التي فرضتها هيئة الطرق والمواصلات فيما يتعلق بتحصيل مخالفات الإمارات الأخرى. تتعلق المعاملات، شاملة العمولات المكتسبة، مع شركة إينتك ب عمليات بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد بمبلغ ٢٩ مليون درهم و٨٧,٨ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٦,٠ مليون درهم و٩٢,٢ مليون درهم على التوالي).

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية  
لفترتي الثلاثة والتسعه 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)

تخصيص شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرفة المرورية المطلقة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغله 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٥,٩ مليون درهم و ٤٩,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعه 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تحويل مبلغ ٤,٤ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١,٣ مليون درهم و ٣,٧ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعه 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 الملحوظ المعترض 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 المطبق.

**مكافآت كبيرة موظفي الإدارة**

فترة التسعه أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	رواتب ومنافع أخرى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	مكافآت نهاية الخدمة
(غير مدقة) ألف درهم	(غير مدقة) ألف درهم	
٥,٦٣٧	٦,١٦٧	
٦٢٦	٧٨٩	
<b>٦,٢٦٣</b>	<b>٦,٩٥٦</b>	<b>٢,٣٨٦</b>
	٢,٠٥٢	
	١٦٧	١١٥
	١,٨٨٥	٢,٢٧١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
(مليقة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	تكلفة قرض غير مطفأة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مجموع القروض
(٨,٠١٥)	(٥,٦١١)	(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 والالتزام تسهيل متعدد بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. في ١٩ مايو ٢٠٢٣، انفقت الشركة مع البنك على تخفيض جزئي في التسهيل (ب)، الذي يعد التزام تسهيل مرابحة متعدد، لخفض الالتزام إلى مبلغ ٥٠ مليون درهم بدلاً من الالتزام الأصلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. إن الغرض من إجمالي تسهيل القرض هو أولاً سداد دفعه 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 ٠٠,٨٢٪. تبلغ الرسوم المدفوعة مقايضاً بموجب التسهيل نسبة ثابتة قدرها ٤,٠٠٪ وتبلغ رسوم الالتزام على التسهيل الائتماني المتعدد نسبة قدرها ٠,٢٥٪ سنوياً، محسوبة على الالتزامات اليومية غير المسحوبة والمتحدة، وتنسحق السداد بشكل متاخرات. تم خصم تكاليف المعاملة المتکبدة فيما يتعلق بالتسهيل لأجل من مبلغ الالتزام المالي وأخذها في الاعتبار عند احتساب معدل الفائدة الفعلية. تمت رسمة الرسوم المدفوعة مقايضاً المخصصة للتسهيل المتعدد ويتم إطفاؤها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الاتفاقية وتم الإفصاح عنها ضمن "الموجودات الأخرى" في بيان المركز المالي.

ستكون 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 وضمانات اعتيادية تخضع للقيود والاستثناءات والتعهدات الاعتيادية التي تقييد 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 الامتنال للتعهدات المالية، ولا سيما الرافعة المالية (صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء): ٥ أضعاف أو أقل، ويتم اختيارها بشكل نصف سنوي، على أن يبدأ الاختبار اعتباراً من يونيو ٢٠٢٣. وامثلت الشركة للتعهدات المالية طوال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

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

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

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

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

\* تشمل دفعات مقدمة مستلمة من طرف ذي علاقة، وهو هيئة الطرق والمواصلات، فيما يتعلق ببناء بوابات تعرفة 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) تتصل إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العميل أو التي تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المباعة. تتوقع الشركة أن تتعزز 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)، والناتجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

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

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (منقحة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
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)
<b>٣٦٩,٤٢٨</b>	<b>٣٨٢,٢٦٢</b>	<b>٣٩٩,١٣٥</b>

الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة  
زائد: المبالغ المعاد تحصيلها خلال الفترة / السنة / الفترة  
زائد: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة  
ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرفة  
المرورية  
ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات  
ناقصاً: أخرى  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

## ٢٦ ضريبة الدخل

## (١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

ي تكون مصروف ضريبة الدخل بما يلي:

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

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	الربح قبل الضريبة
٩٠٣,٣٠٥	١,٢٥٦,٨٩٨	٣٠٤,٦٩٤	٤٠٩,٨٣٨
-	-	-	-
٨١,٢٦٤	١١٣,١٢١	٢٧,٤١٨	٣٦,٩١٩
<b>٨١,٢٦٤</b>	<b>١١٣,١٢١</b>	<b>٢٧,٤١٨</b>	<b>٣٦,٩١٩</b>

ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم  
ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم

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  
الخسائر أو الدخل الشامل الآخر وإنما مباشرة في حقوق  
الملكية\*

\* تتعلق بالأثر الضريبي على المساهمة من خلال تأثير القيمة العادلة للتمويل طول 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(منقحة)	(غير مدققة)									
ألف درهم											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨١,٢٦٤	١١٥,١٣٨	١١٣,١٢١	١١٥,١٣٨	٨١,٢٦٤	١١٣,١٢١	١١٥,١٣٨	-	-	١١٣,٠٨٧	١١٣,٠٨٧	(١٤٧,١٨٣)
٨١,٢٦٤	١١٥,١٣٨	١١٣,٠١١	١١٥,١٣٨	٨١,٢٦٤	١١٣,٠١١	١١٥,١٣٨	٣٢,٠١١	٣٢,٠١١	١١٣,٠٨٧	١١٣,٠٨٧	(١٤٧,١٨٣)

الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة  
صرف ضريبة الدخل للفترة / السنة / الفترة  
التعديل على الضريبة المسجل مباشرة في حقوق الملكية  
ضريبة دخل مدفوعة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

## ٢٧ رأس المال

يتالف 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 تحصيص 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 تحصيص من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حيث وصلت الشركة إلى الحد الأقصى للاحتياطي.

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

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

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 أثار 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 وظروفها إلى تعرضاً لها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة معلومات وإصلاحات إدارة المخاطر المالية الازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تقرأ 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 تكفة رأس المال.

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

#### ٣١ القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من الندم المدينة التجارية والآخرى (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. وت تكون المطلوبات المالية للشركة من القروض ومطلوبات الإيجار والندم الدائنة التجارية والآخرى (باستثناء الدفعات المقدمة من العملاء) والمبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة. تدرج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أنها البليغ الذي يمكن تبادل أداة به في معاملة جارية بين أطراف راغبة، باستثناء البيع القسري أو البيع بغرض التصفية. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه تقارب قيمها الدفترية.

٣٢ توزيعات الأرباح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

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

(ا) تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٦١٩,٨٣٧ ألف درهم (بواقع ٨,٢٦٤ 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 ودفعت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وفيما يلي تفاصيل هذه التوزيعات:

(ا) 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 للتقلبات الموسمية 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.