

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

الصفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢ - ٣	التقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي
٥	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٨ - ٢٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

شركة سالك ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

يقدم مجلس الإدارة ("مجلس الإدارة") تقريره مرفقاً بالبيانات المالية الموجزة المرحلية المراجعة لشركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

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 الشامي
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 وإنشاء البوابات الجديدة (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصميمات الضخمة والتصنيع وتكامل النظام والاختبار والتشغيل)، ويشمل 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 توجد بها بوابات التعرف المرورية ذات الصلة. علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضاً في مجال تقديم حلول دفع لرسوم مواقف السيارات.

الأداء المالي

خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٦٨٣,١ مليون درهم و ١,٤١٢,٠ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٥: ٧٧٥,٧ مليون درهم و ١,٥٢٧,٣ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥)، وبلغ الربح بعد الضريبة لفترتي الثلاثة والستة أشهر مبلغ ٣٣٤,٨ مليون درهم و ٧٠٤,٠ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٥: ٤٠٠,٢ مليون درهم و ٧٧٠,٩ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥).

توزيعات الأرباح

في ٤ مارس ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٨٩٠,٣٤٠ ألف درهم على المساهمين (بواقع ١١,٨٧١٢ فلس للسهم) بما يمثل نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٥ بناءً على سياسة الشركة بشأن توزيعات الأرباح، بالإضافة إلى جزء من الأرباح المحتجزة يعادل تكاليف التمويل الضمنية للسنتين الماليتين ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ (بالصافي من الضريبة) والمسجلة على الدين لدى هيئة الطرق والمواصلات. وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة أثناء اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٦.

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

٥ أغسطس ٢٠٢٦

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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وبيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة 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".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٥ أغسطس ٢٠٢٦



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

شركة سالك ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	ألف درهم	ألف درهم
١,٥٢٧,٢٩٢	١,٤١٢,٠٠٤	٧٧٥,٧٢٨	٦٨٣,١١٨	٦	الإيرادات
١,٢٨٦	٩٢٥	٤٨٧	٤٧٩		إيرادات أخرى
١٣,٠٤١	١١,٦٢٤	٩,٤١١	٧,٢١٢	٢٠	إيرادات التمويل
(١٧,٠٧١)	(١٥,٣٠٢)	(٧,٧٣٩)	(٨,٠٦٢)	٧	تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد
(٥٠,٣٦٨)	(٥٠,٣٩٦)	(٢٣,٩٤٨)	(٢٤,٣٨٣)	٨	مصاريف التشغيل والصيانة
(١٩,١٦٣)	(٢٢,٩٨١)	(١٠,٥٤٠)	(١٢,٠٧٩)	٩	مصاريف منافع الموظفين
(٧٢,٣٤٤)	(٧٢,٦٠٠)	(٣٦,١٧٥)	(٣٦,٣٢١)	١٠	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٢٥,٩٩٦)	(٢٤,١٣٣)	(١٢,٧٠٢)	(١٢,٠٩٤)	١٢	عمولات مقدمي الخدمات
(٣٠٥,٣٠٦)	(٢٧٨,٠٢٢)	(١٥٥,٥٤٢)	(١٣٣,٤٠٩)	١٥	مصاريف رسوم الامتياز
(١٠,٨٦٧)	(٨,٨٠٥)	(٤,٢٤٣)	(٤,٦٩٥)		مصاريف تحسين البرمجيات
(٢٠,٣١٤)	(٢٠,٦٩٧)	(٧,٨١٧)	(١١,٣٢٦)	١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٥٨,٦٠٣)	(١٤٠,٩٥١)	(٧٨,٧٥٩)	(٧١,٤٢٨)	١١	تكاليف التمويل
(١٤,٥٢٧)	(١٧,٠٣٢)	(٨,٣٤٨)	(٩,١٤٠)	١٣	مصاريف أخرى
٨٤٧,٠٦٠	٧٧٣,٦٣٤	٤٣٩,٨١٣	٣٦٧,٨٧٢		الربح قبل الضريبة
(٧٦,٢٠٢)	(٦٩,٥٩٣)	(٣٩,٥٨٤)	(٣٣,١٠٨)	٢٦	مصروف ضريبة الدخل
٧٧٠,٨٥٨	٧٠٤,٠٤١	٤٠٠,٢٢٩	٣٣٤,٧٦٤		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٧٧٠,٨٥٨	٧٠٤,٠٤١	٤٠٠,٢٢٩	٣٣٤,٧٦٤		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١٠	٠,٠٩	٠,٠٥	٠,٠٤	٢٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
		ممتلكات ومعدات
٥,٦١٠	٤,٦٩٤	١٦
٦,٣٨٧,٦٢٧	٦,٣١٦,٩٨٨	١٤
٥,١٧٨	٤,٠٤٥	١٧
٢٤٠	١٦٠	
٦,٣٩٨,٦٥٥	٦,٣٢٥,٨٨٧	
موجودات متداولة		
		مخزون
٣٠,٤٢٠	٣٤,٤٣٨	١٨
٢٠٢,٤٢٣	١٧٨,٨٥٧	١٩
٢,٨١٤	١,٠١١	
٥٠٢,٢٠٧	٤٦٠,٠٥١	٢٠
٢٢١,٩٩٦	٢٥٨,٢٤٤	٢١
٥١٢,٩٨٥	١٣٤,٥٤٥	٢٠
١,٤٧٢,٨٤٥	١,٠٦٧,١٤٦	
٧,٨٧١,٥٠٠	٧,٣٩٣,٠٣٣	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
		قروض طويلة الأجل
٣,٩٩٥,١٩١	-	٢٢
١,٤٤٦,٢٤١	١,٢٥٥,٠٣٩	٢١
٣,٢٢٣	١,٩٣٧	١٧
٤,٥٨٩	٥,٢٥٤	٢٣
٧٣,٠٩٩	٧٠,٤٣٢	٢٥
٥,٥٢٢,٣٤٣	١,٣٣٢,٦٦٢	
مطلوبات متداولة		
		قروض
-	٣,٩٩٦,٧٩٤	٢٢
٥٣٩,٢٣٦	٤١٨,٥٠٥	٢١
٢,٤٧٣	٢,٥٤٤	١٧
٨٣,٠٢٢	٦٨,٢٤٤	٢٤
١٥٣,٥٥٨	٢٢٣,١٥١	٢٦
٣٥٢,٢٠٢	٣١٨,٧٦٦	٢٥
١,١٣٠,٤٩١	٥,٠٢٨,٠٠٤	
٦,٦٥٢,٨٣٤	٦,٣٦٠,٦٦٦	
مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
		رأس المال
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨
١,١٠٦,١٦٦	٩١٩,٨٦٧	
١,٢١٨,٦٦٦	١,٠٣٢,٣٦٧	
٧,٨٧١,٥٠٠	٧,٣٩٣,٠٣٣	
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 ٥ أغسطس ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

رأس المال ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٩٧٥,٥٠٩	١,٠٨٨,٠٠٩
في ١ يناير ٢٠٢٥			
-	-	٧٧٠,٨٥٨	٧٧٠,٨٥٨
مجموع الدخل الشامل للفترة			
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:			
-	-	(٦١٩,٨٣٧)	(٦١٩,٨٣٧)
توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١,١٢٦,٥٣٠	١,٢٣٩,٠٣٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١,١٠٦,١٦٦	١,٢١٨,٦٦٦
في ١ يناير ٢٠٢٦			
-	-	٧٠٤,٠٤١	٧٠٤,٠٤١
مجموع الدخل الشامل للفترة			
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:			
-	-	(٨٩٠,٣٤٠)	(٨٩٠,٣٤٠)
توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٩١٩,٨٦٧	١,٠٣٢,٣٦٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)			

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ 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 أغلبية ملكية الشركة تعود 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 التعرّفة المرورية الحالية في جميع أنحاء إمارة دبي، بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتصميم وإنشاء البوابات الجديدة (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصميمات الضخمة والتصنيع وتكامل النظام والاختبار والتشغيل)، ويشمل ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، معدات التعرّفة المرورية المطلوبة والبنية التحتية ومتطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرّفة المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي توجد بها بوابات التعرّفة المرورية ذات الصلة. علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضاً في مجال تقديم حلول دفع لرسوم مواقف السيارات.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ولم يتم تدقيقها. تستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي الموجز المرحلي والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة إلى البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥.

تم إعداد 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 بالآلاف، ما لم يُفصح عن خلاف ذلك.

مبدأ الاستمرارية المحاسبي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣,٩٦٠,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: تجاوزت الموجودات المتداولة المطلوبات المتداولة بمبلغ ٣٤٢,٤ مليون درهم). ويُعزى ذلك بصورة رئيسية إلى تصنيف القرض لأجل الخاص بالشركة ضمن المطلوبات المتداولة عقب تاريخ استحقاقه التعاقد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

عند تقييم مدى ملاءمة إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية، أخذت الإدارة في الاعتبار التدفقات النقدية التشغيلية المتوقعة للشركة، واحتياجات السيولة المتوقعة، وخيارات التمويل المتاحة على مدى فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

وتواصل الشركة تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية قوية، وتحافظ على مركز مالي متين وجدارة ائتمانية قوية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢ أساس الإعداد (تابع)

مبدأ الاستمرارية المحاسبي (تابع)

تعتمد الإدارة إعادة تمويل القرض القائم أو استبداله قبل تاريخ استحقاقه التعاقدية، ويتبقى لديها وقت كافٍ قبل تاريخ الاستحقاق لتنفيذ استراتيجية مناسبة لإعادة التمويل.

واستناداً إلى هذا التقييم، خلصت الإدارة إلى أن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية يُعد مناسباً. ولدى التوصل إلى هذا الاستنتاج، أخذت الإدارة أيضاً في الاعتبار هيكل ملكية الشركة، وإمكانية وصولها الراسخة إلى أسواق التمويل المحلية، وقدرتها المثبتة على تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية قوية ويمكن التنبؤ بها.

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

تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ولم تطبقها الشركة مبكراً. لا يُتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على الشركة خلال فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، والذي لن يؤثر على الاعتراف بالبنود في البيانات المالية أو قياسها، إلا أن تأثيراته على العرض والإفصاح من المتوقع أن تكون واسعة النطاق، خاصة تلك المتعلقة ببيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل وتوفير مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة ضمن البيانات المالية. ويسري المعيار الجديد على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، ويُسمح بالتطبيق المبكر.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المتبعة 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 ٢٠٢٥، باستثناء التغير في معالجة ضريبة القيمة المضافة الذي دخل حيز النفاذ اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٦، والذي بموجبه يُعترف بالإيرادات بالصافي من ضريبة القيمة المضافة (الإيضاح ٦).

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء الحكم الجديد الوارد أدناه الذي طبق خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة

خلال الفترة، اعترفت الشركة بالتأثيرات المحاسبية الناشئة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة على خدمات التعرف المروية وتفعيل البطاقات للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣١ مايو ٢٠٢٦.

ومارست الإدارة أحكاماً هامة عند التوصل إلى أن إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة الناتجة لا تمثل خطأ يعود إلى فترة سابقة ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨، وبالتالي يجب المحاسبة عنها بشكل مستقبلي دون إعادة بيان المعلومات المالية المبلغ عنها سابقاً. وترد مزيد من التفاصيل بهذا الشأن في الإيضاحان ٦ و ٣٤.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٥٦,٩١٧	١,٢٠٢,٥١٧	٦٩١,٣٠١	٥٧٧,٠٢٩	إيرادات التعرفة المروية
٢٢,٩٤٥	٢٤,٨١٥	١١,٤٦٨	١٢,٦٤١	- رسوم استخدام نظام التعرفة المروية
١,٣٧٩,٨٦٢	١,٢٢٧,٣٣٢	٧٠٢,٧٦٩	٥٨٩,٦٧٠	- رسوم تفعيل البطاقات*
١٣٤,٣٣١	١٤٤,٣٧٢	٦٥,٩٠٠	٧٥,٢٣١	غرامات
١٣,٠٩٩	٤٠,٣٠٠	٧,٠٥٩	١٨,٢١٧	متنوعة
١,٥٢٧,٢٩٢	١,٤١٢,٠٠٤	٧٧٥,٧٢٨	٦٨٣,١١٨	

* يتم الاعتراف برسوم تفعيل البطاقات على أساس القسط الثابت على مدى فترة تقديرية تبلغ ٥ سنوات، وهي الفترة المتوقعة لاستخدام البطاقة خلالها.

إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة

خلال الفترة الحالية، وبعد التواصل مع الجهات الحكومية المختصة، تبين أن خدمات التعرفة المروية وتفعيل البطاقات التي تقدمها الشركة تخضع لضريبة القيمة المضافة بالمعدل القياسي البالغ ٥٪.

لغرض تحديد الالتزام التاريخي لضريبة القيمة المضافة المتعلقة بالفترة من ١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣١ مايو ٢٠٢٦، قدرت الإدارة أن المبالغ المفوترة إلى العملاء تعتبر شاملة لضريبة القيمة المضافة. وبناءً على ذلك، تم تحديد الالتزام التاريخي لضريبة القيمة المضافة من خلال استخراج عنصر ضريبة القيمة المضافة من الإيرادات المدرجة بدلاً من تطبيق نسبة ٥٪ على الإيرادات المدرجة.

تم استخدام هذا النهج فقط لتحديد الالتزام التاريخي لضريبة القيمة المضافة. ولم يتم تعديل الإيرادات التي سبق للشركة الاعتراف بها للفترة حتى ٣١ مايو ٢٠٢٦ وتم المحاسبة عنها بشكل مستقبلي كما هو موضح في الإيضاح ٥. يرد الأثر المحاسبي الناتج عن إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة في الإيضاح ٣٤.

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٦، بدأت الشركة بفرض ضريبة القيمة المضافة بشكل منفصل على العملاء، وتستثنى الإيرادات من ذلك التاريخ المبالغ المحصلة نيابة عن الهيئة الاتحادية للضرائب.

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٨٤	١٥,٢٥٠	٧,٧٠٤	٨,٠٣٣	مخزون محمل كمصاريف - بطاقات سالك
٨٧	٥٢	٣٥	٢٩	مخزون محمل كمصاريف - بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
١٧,٠٧١	١٥,٣٠٢	٧,٧٣٩	٨,٠٦٢	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٨ مصاريف التشغيل والصيانة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٩,٢٢٩	٣٧,٢١٥	١٩,١٠٣	١٧,٩٣٥	مصاريف تشغيلية
١١,١٣٩	١٣,١٨١	٤,٨٤٥	٦,٤٤٨	مصاريف صيانة
٥٠,٣٦٨	٥٠,٣٩٦	٢٣,٩٤٨	٢٤,٣٨٣	

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 المحمول. تدرج المصاريف التشغيلية ومصاريف الصيانة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.

٩ مصاريف منافع الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٠٨٠	٢٠,٠٩٤	٨,٣٦٨	١٠,١٩٩	رواتب وأجور
١,٨٧٦	١,٣٩١	١,٤٠٢	٧٤٩	مكافآت نهاية الخدمة
١,٢٠٧	١,٤٩٦	٧٧٠	١,١٣١	مزاياء وبدلات أخرى
١٩,١٦٣	٢٢,٩٨١	١٠,٥٤٠	١٢,٠٧٩	

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٥١	٨٢٨	٣٧٥	٤٢٩	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)
١,١٢٩	١,١٣٣	٥٦٨	٥٧٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٧٠,٤٦٤	٧٠,٦٣٩	٣٥,٢٣٢	٣٥,٣٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٧٢,٣٤٤	٧٢,٦٠٠	٣٦,١٧٥	٣٦,٣٢١	

١١ تكاليف التمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠٣,٠١٤	٩٤,٥٠٤	٥١,١٣٤	٤٨,٤٢٦	تكاليف التمويل على القروض
٥٥,٢٩٩	٤٦,٢١٩	٢٧,٤٨٣	٢٢,٨٨٩	تكاليف التمويل على الرصيد المستحق لطرف ذي علاقة (إيضاح ٢١)
٢١٠	١٤٨	١٠٢	٧٣	تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٧)
٨٠	٨٠	٤٠	٤٠	تكاليف التمويل الأخرى
١٥٨,٦٠٣	١٤٠,٩٥١	٧٨,٧٥٩	٧١,٤٢٨	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١١,٦٢٢	١٠,٣٤٠	٥,٩٧٣	٥,١٢٢	مصاريف مقدم الخدمة
٦,٧٧٦	٨,٣٧١	٣,٤٣٦	٤,٢١٠	- عمولة البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين
				- عمولة الإمارات الأخرى
٤,٧٤٦	٣,١٧٨	١,٩٨٦	١,٥٩٣	عمولة على مبيعات بطاقات إعادة تعبئة الرصيد
٢,٨٥٢	٢,٢٤٤	١,٣٠٧	١,١٦٩	عمولة على مبيعات بطاقات سالك
٢٥,٩٩٦	٢٤,١٣٣	١٢,٧٠٢	١٢,٠٩٤	

١٣ مصاريف أخرى

٤,٥٨١	٤,٢٢٦	٢,٦٧٥	٢,٩٤٨	أتعاب مهنية
-	٢,٤٧٥	-	١,٢٣٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩٢٣	١,٧٢٦	٧٢٥	١,١٠٧	تسويق وإعلان
١,٤١٠	١,٧٠١	٥٩٩	٨٤٦	تأمين
٨٢٥	٩١٠	٣٨٥	٤٥٨	رسوم دعم البرمجيات والترخيص
٣,١٥١	٨٢٩	١,٥٨٤	٤١٤	مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)
٧٦٧	٧٦٧	٣٨٤	٣٨٤	الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الراديو
٧٢٧	٦٤٤	٥١٣	٣٥١	إيجار ورسوم خدمة
٢١٠	٢٢٠	٢١٠	٢١٥	سفر وإقامة
٢٥٤	١٤٨	١٤٦	-	تصليح وصيانة المكتب
٩٠	٢١١	٩٠	-	المسؤولية الاجتماعية للشركات
١,٥٨٩	٣,١٧٥	١,٠٣٧	١,١٨٠	أخرى
١٤,٥٢٧	١٧,٠٣٢	٨,٣٤٨	٩,١٤٠	

١٤ موجودات غير ملموسة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وللستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

حقوق تشغيل نظام التعرف المرورية (إيضاح ١٥)		المجموع ألف درهم	برمجيات ألف درهم	التكلفة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦			
٦,٧٣٧,٢٧٩	٢,٩٩٩	٦,٧٣٤,٢٨٠		في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٧٤٤	١,٧٤٤	-		إضافات*
٦,٧٣٩,٠٢٣	٤,٧٤٣	٦,٧٣٤,٢٨٠		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٢١٠,٤٠٩	٣٠٠	٢١٠,١٠٩		الإطفاء المتراكم
١٤٠,٩٨٧	٦٥٨	١٤٠,٣٢٩		في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٥١,٣٩٦	٩٥٨	٣٥٠,٤٣٨		المحتمل للستة
٧٠,٦٣٩	٤٧٤	٧٠,١٦٥		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤٢٢,٠٣٥	١,٤٣٢	٤٢٠,٦٠٣		المحتمل للفترة (إيضاح ١٠)
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٦,٣٨٧,٦٢٧	٣,٧٨٥	٦,٣٨٣,٨٤٢		صافي القيمة الدفترية
٦,٣١٦,٩٨٨	٣,٣١١	٦,٣١٣,٦٧٧		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

* تمثل الإضافات إلى البرمجيات تكلفة تطوير تطبيق سالك الجديد للهواتف المتحركة.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٤ موجودات غير ملموسة (تابع)

لفترة المتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

المجموع ألف درهم	برمجيات ألف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم
٦,٧٣٧,٢٧٩	٢,٩٩٩	٦,٧٣٤,٢٨٠
التكلفة		
في ١ يناير و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
الإطفاء المتراكم		
في ١ يناير ٢٠٢٥		
٢١٠,٤٠٩	٣٠٠	٢١٠,١٠٩
٧٠,٤٦٤	٣٠٠	٧٠,١٦٤
٢٨٠,٨٧٣	٦٠٠	٢٨٠,٢٧٣
صافي القيمة الدفترية		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٦,٤٥٦,٤٠٦	٢,٣٩٩	٦,٤٥٤,٠٠٧

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة

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 مقدّمة بقيمة ٤,٠٠٠ مليون درهم بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة بقيمة ٢٠٠ مليون درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات ("المناح") 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بنسبة ٢٣,١٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢٢,٥٪) 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 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 يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما قيمته ١٣٣,٤ مليون درهم و ٢٧٨,٠ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٥: ١٥٥,٥ مليون درهم و ٣٠٥,٣ مليون على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥) وتم تسجيلها ضمن المصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي.

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

عمليات وأنظمة وموجودات التعرفة المرورية. تتحمل الشركة المسؤولية المطلقة عن أعمال التعرفة المرورية في دبي وعن تشغيل و/أو صيانة و/أو تطوير و/أو تحديث نظام التعرفة المرورية. وتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتكبدة 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 الحصول على موافقة المجلس التنفيذي لإمارة دبي حول أي زيادة في رسوم التعرفة المرورية. بالإضافة إلى ذلك، يوجد أيضاً آلية لتعديل رسوم الامتياز في حال عدم زيادة التعرفة، وهي مرتبطة بمعدلات التضخم.

بوابات التعرفة المرورية الجديدة: يحق للشركة حصرًا القيام بأي أعمال للتعرفة المرورية (الإنشاء) فيما يتعلق ببوابات التعرفة الجديدة وستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتكبدة لأعمال التعرفة المرورية على أساس التكلفة زائدًا 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 جديدتين للتعرفة المرورية لتحسين تدفق حركة المرور وتقليل الازدحام على الطرق الرئيسية داخل إمارة دبي. قامت الشركة بإنشاء بوابات التعرفة المرورية الجديدة لهيئة الطرق والمواصلات وحقت إيرادات بموجب ترتيب التكلفة المضافة. بدأ تشغيل البوابتين الجديدتين في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٤، وأدت إضافة البوابتين إلى زيادة مجموع عدد البوابات في دبي من ثماني 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.

استبدال موجودات التعرفة المرورية بسبب نهاية العمر: يجب تعويض الشركة من قبل هيئة الطرق والمواصلات على أساس التكلفة زائدًا 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.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وللستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

التكلفة	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	مركبات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	أعمال قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥	٤,٦٠٢	٣٦٢	٢,٥٥٥	-	٧,٥١٩
إضافات	٥٤	١١٠	-	١,٠٠٥	١,١٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤,٦٥٦	٤٧٢	٢,٥٥٥	١,٠٠٥	٨,٦٨٨
تحويلات	٢٢٢	-	٦٩٥	(١,٠٠٥)	(٨٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤,٨٧٨	٤٧٢	٣,٢٥٠	-	٨,٦٠٠
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٩٢	٩٨	٦٨٢	-	١,٥٧٢
المحمل للستة	٩٢١	٧٤	٥١١	-	١,٥٠٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٧١٣	١٧٢	١,١٩٣	-	٣,٠٧٨
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٤٧٩	٤٧	٣٠٢	-	٨٢٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢,١٩٢	٢١٩	١,٤٩٥	-	٣,٩٠٦
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٩٤٣	٣٠٠	١,٣٦٢	١,٠٠٥	٥,٦١٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢,٦٨٦	٢٥٣	١,٧٥٥	-	٤,٦٩٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

التكلفة	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	مركبات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٤,٦٠٢	٣٦٢	٢,٥٥٥	٧,٥١٩
الاستهلاك المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٩٢	٩٨	٦٨٢	١,٥٧٢
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٤٥٩	٣٦	٢٥٦	٧٥١
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٢٥١	١٣٤	٩٣٨	٢,٣٢٣
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣,٣٥١	٢٢٨	١,٦١٧	٥,١٩٦

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وللستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

مساحات مكاتب
ألف درهم

١٠,٣٧٥
٢,٩٢١
٢,٢٧٦
٥,١٩٧
١,١٣٣
٦,٣٣٠
٥,١٧٨
٤,٠٤٥

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٥

المحمل للسنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المحمل للفترة (إيضاح ١٠)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٥

المحمل للفترة (إيضاح ١٠)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠,٣٧٥
٢,٩٢١
١,١٢٩
٤,٠٥٠
٦,٣٢٥

(٢) مطلوبات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (منققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير منققة) ألف درهم
٧,٩٨٧	٧,٩٨٧	٥,٦٩٦
٢١٠	٣٩٠	١٤٨
(١,٣١٨)	(٢,٦٨١)	(١,٣٦٣)
٦,٨٧٩	٥,٦٩٦	٤,٤٨١

في بداية الفترة / السنة / الفترة

تكاليف التمويل للفترة / السنة / الفترة

سداد دفعات الإيجار خلال الفترة / السنة / الفترة

في نهاية الفترة / السنة / الفترة

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٢) مطلوبات الإيجار (تابع)

تم تقسيم مطلوبات الإيجار إلى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	متداولة غير متداولة
٢,٤٠٢	٢,٤٧٣	٢,٥٤٤	
٤,٤٧٧	٣,٢٢٣	١,٩٣٧	
٦,٨٧٩	٥,٦٩٦	٤,٤٨١	

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٢١٠	١٤٨	١٠٢	٧٣	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)
١,١٢٩	١,١٣٣	٥٦٨	٥٧٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	سنة واحدة فأقل بين ١ و ٥ سنوات
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥	
١,٩٩٣	٤,٥١٢	
٤,٧١٨	٧,٢٣٧	

١٨ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	بطاقات سالك بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
٣٤,٣٤٨	٣٠,٣٣٢	
٩٠	٨٨	
٣٤,٤٣٨	٣٠,٤٢٠	

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. بالنسبة لجميع الفترات المعروضة، لم يتم تخفيض قيمة أي مخزون، حيث لم ينخفض صافي القيمة البيعية عن التكلفة. كما لا يوجد أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣١٥,٧١٧ (١٥٥,٧٩٧)	٣٢٦,٨٤٧ (١٥٧,٨٣٧)	٣٣٣,٩٥٥ (١٦٠,٨٤٩)	ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة) ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة
١٥٩,٩٢٠	١٦٩,٠١٠	١٧٣,١٠٦	
٣٢,٥٥٤	٢١,٤٥٢	٨٧٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
٤,٦٨٧	٩,٦١٣	-	فوائد مستحقة
١٤,٩٠٩	١,٤٣٢	٣,٣٥٦	دفعات مقدمة للموردين
٢,٤٢٠	٩١٦	١,٥٢٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٤,٤٩٠	٢٠٢,٤٢٣	١٧٨,٨٥٧	

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٩٥,٣٦٦	٣٠٨,٠٨٠	٣١٦,٥١٣	غرامات
١١,٢١٤	٩,٦٢٧	٦,٣٤٥	سيارات الأجرة (التاكسي)
٣,٢٥٣	٥,٠٠٤	٤,٣٦٦	البنوك وشركاء إعادة الشحن الآخرون
٥٢	٥٢	٥١	الاتصالات
٥,٨٣٢	٤,٠٨٤	٦,٦٨٠	أخرى
٣١٥,٧١٧	٣٢٦,٨٤٧	٣٣٣,٩٥٥	

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

إن الذمم المدينة التجارية والأخرى من سيارات الأجرة والاتصالات والبنوك وشركاء إعادة الشحن 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 وشركاء إعادة الشحن 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 يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١٥٩,٣١٢	١٥٩,٣١٢	١٥٧,٨٣٧	في بداية الفترة / السنة / الفترة
٢٠,٣١٤	٣٦,٨١٠	٢٠,٦٩٧	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٣,٨٢٩)	(٣٨,٢٨٥)	(١٧,٦٨٥)	حذوفات خلال الفترة / السنة / الفترة
١٥٥,٧٩٧	١٥٧,٨٣٧	١٦٠,٨٤٩	في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم إدراج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة في "خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل 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.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ نعم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

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

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٥٤,٥٠٥	١٥٣,٠٠٥	٪٣٦	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠٦,٣٤٤	١٦٣,٥٠٨	٪٦٥	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٦٠,٨٤٩	٣١٦,٥١٣		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
٥١,٥١٢	١٤٤,٦٠٢	٪٣٦	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠٦,٣٢٥	١٦٣,٤٧٨	٪٦٥	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٥٧,٨٣٧	٣٠٨,٠٨٠		

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٥١,٦١٩	١٣٧,١٩٥	٪٣٨	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠٤,١٧٨	١٥٨,١٧١	٪٦٦	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٥٥,٧٩٧	٢٩٥,٣٦٦		

٢٠ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	نقد وما في حكمه حساب جاري حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب
١,٦٧٧	٥,٤٣٠	
١٣٢,٨٦٨	٥٠٧,٥٥٥	
١٣٤,٥٤٥	٥١٢,٩٨٥	

ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً

يمثل النقد في البنك المبالغ المحتفظ بها في الحسابات الجارية والحساب تحت الطلب وودائع الوكالة المحتفظ بها لدى بنوك عاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة. تحقق الودائع الثابتة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ أرباحاً متوقعة بنسبة ٣,٩٪ إلى ٤,٠٪ (٢٠٢٥: ٤,١٪ إلى ٤,٢٥٪). خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ٧,٢ مليون درهم و ١١,٦ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٥: ٩,٤ مليون درهم و ١٣,٠ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥) من ودائع الوكالة وحساب المضاربة تحت الطلب.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركة الأم والطرف المسيطر المطلق والمساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والمنشآت التي يسيطر عليها الطرف المسيطر المطلق بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً. استفادت الشركة من الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". وللوفاء بمتطلبات الإفصاح الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، قامت المجموعة بالإفصاح عن طبيعة ومبلغ كل معاملة فردية هامة ولا توجد معاملات أخرى هامة بصورة جماعية يتعين الإفصاح عنها.

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 يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي	
حكومة دبي الإلكترونية	
هيئة الطرق والمواصلات*	
شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة)	
شركة بتروال الإمارات الوطنية	
١٤٦,٤٨٣	١٥٢,٦٠٥
١٠٥,٤٣٧	٤٧,٠٣١
٦,٣٢٤	١٤,٠٤٧
-	٨,٣١٣
٢٥٨,٢٤٤	٢٢١,٩٩٦
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة	
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي	
هيئة الطرق والمواصلات*	
١,٦٧٣,٥٤٤	١,٩٨٥,٤٧٧
تنقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي:	
- غير متداولة	١,٤٤٦,٢٤١
- متداولة	٥٣٩,٢٣٦
١,٦٧٣,٥٤٤	١,٩٨٥,٤٧٧

* فيما يتعلق بالرصيد المستحق إلى ومن هيئة الطرق والمواصلات، لا يوجد لدى الشركة حق ملزم بالمقاصة، وبالتالي تم عرضه بشكل منفصل. ومع ذلك، وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أبرمت الشركة وهيئة الطرق والمواصلات اتفاقية لمرة واحدة لتسوية صافي مبلغ وقدره ٤٨٩,٣ مليون درهم (٢٠٢٥: ١٤٠,٥ مليون درهم) بين ذمم الشركة المدينة من، والدائنة إلى، هيئة الطرق والمواصلات.

تشمل الذمم الدائنة لطرف ذي علاقة المذكورة أعلاه مبلغ ١,٦٣١,٩ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٨١٣,٥ مليون درهم) فيما يتعلق بحقوق تشغيل نظام التعرفة المروية للبوابتين الجديدتين.

تكون رسوم حقوق التعرفة المروية فيما يتعلق ببوابتي التعرفة المروية الجديدتين مستحقة الدفع إلى هيئة الطرق والمواصلات بشكل نصف سنوي على مدى فترة ٦ سنوات. ويبين الجدول التالي الحركة في الالتزام طويل الأجل المتعلقة برسوم حقوق التعرفة المروية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
١,٨١٣,٥٣٧	٢,١٦٢,٢٧٩
٤٦,٢١٩	١٠٦,٩٧٢
(٢٢٧,٨٥٧)	-
-	(٤٥٥,٧١٤)
١,٦٣١,٨٩٩	١,٨١٣,٥٣٧
(٣٧٦,٨٦٠)	(٣٦٧,٢٩٦)
١,٢٥٥,٠٣٩	١,٤٤٦,٢٤١

في بداية الفترة / السنة

تكلفة التمويل على إطفاء الالتزام المخصص

مقاصة مقابل المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة*

دفعات مسددة خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

* خلال الفترة، أبرمت الشركة وهيئة الطرق والمواصلات ترتيباً لتسوية المبلغ المستحق الدفع المتعلق بقسط بوابة التعرفة المرورية الجديدة مقابل الرصيد المستحق للشركة من هيئة الطرق والمواصلات والمرتبطة بالتعويض عن إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة (الإيضاحان ٦ و ٣٤).

قرض من طرف ذي علاقة

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي

بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

٣,٩٩٦,٧٩٤	٣,٩٩٥,١٩١
-----------	-----------

حصلت الشركة على تسهيل تمويل من بنك الإمارات دبي الوطني، طرف ذو علاقة، بحسب ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٢٢. إن الأرصدة البنكية المفصح عنها في الإيضاح رقم ٢٠ محتفظ بها أيضاً لدى بنك الإمارات دبي الوطني وبنك دبي الإسلامي ش.م.ع، وكلاهما من الأطراف ذات العلاقة التابعة لحكومة دبي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
١,٠١١	٢,٧٦١

موجودات العقود**

** تمثل الجزء غير المفوتر من الإيرادات إلى هيئة الطرق والمواصلات والمرتبطة 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

- بلغت العمولة المحملة من بنك الإمارات دبي الوطني فيما يتعلق بخدمات تحصيل رصيد سالك ما قيمته ٠,٧ مليون درهم و ١,٣ مليون درهم، على التوالي، لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٠,٨ مليون درهم و ١,٥ مليون درهم، على التوالي).
- بلغت العمولة المحملة من بنك دبي الإسلامي فيما يتعلق بخدمات تحصيل رصيد سالك ما قيمته ٠,٢ مليون درهم و ٠,٤ مليون درهم، على التوالي، لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٠,٢ مليون درهم و ٠,٥ مليون درهم، على التوالي).
- بلغت العمولة المحملة من حكومة دبي الإلكترونية ما قيمته ٣,٠ مليون درهم و ٦,١ مليون درهم، على التوالي، لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣,١ مليون درهم و ٦,٤ مليون درهم، على التوالي) فيما يتعلق بخدمات إعادة تعبئة الرصيد عبر الإنترنت.
- فرضت هيئة الطرق والمواصلات عمولة قدرها ٤,٢ مليون درهم و ٨,٤ مليون درهم، على التوالي، لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣,٤ مليون درهم و ٦,٨ مليون درهم، على التوالي) فيما يتعلق بتحصيل غرامات الإمارات الأخرى.
- بلغت قيمة المعاملات مع شركة بترول الإمارات الوطنية المحدودة (إينوك)، قبل خصم العمولات المكتسبة، والمتعلقة ببيع بطاقات سالك وطاقات إعادة التعبئة، ٢٥,٣ مليون درهم و ٥٠,٣ مليون درهم، على التوالي، لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٢٥,٨ مليون درهم و ٥٨,٨ مليون درهم، على التوالي).

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

رسوم التعرف المروية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة)

تخضع شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرف المروية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرف المروية المحصلة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغلها شركة تاكسي دبي داخل إمارة دبي وتعتمد على الرحلات التي تمر عبر بوابات التعرف المروية عند وجود راكب في سيارة الأجرة. تبلغ رسوم التعرف المروية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ٩,٤ مليون درهم و ٢٤,٥ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٢١,٣ مليون درهم و ٤٢,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥).

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 التعرف المروية 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 التعرف المروية ومهام المكاتب الخلفية مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرفة المروية. خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تم تحميل مبلغ ٠,٤ مليون درهم و ٠,٨ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٥: ١,٦ مليون درهم و ٣,٢ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥) 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.

التعويض عن إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة

بموجب اتفاقية التعويض المبرمة مع هيئة الطرق والمواصلات، قامت الهيئة بتعويض الشركة بمبلغ ٤٨٩,٣ مليون درهم يتعلق بضريبة القيمة المضافة والغرامات المرتبطة بها عن الفترة الممتدة من ١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣١ مايو ٢٠٢٦، كما ورد في الإيضاحين ٦ و ٣٤. ووفقاً لشروط الاتفاقية، أجرت الشركة مقاصة للمبلغ المذكور مع المبالغ المستحقة إلى الهيئة فيما يتعلق بقسط بوابة التعرف الجديدة والتزام رسوم الامتياز.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

فترة السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٣٠٥	٢,٠١٢	٢,٣٠٥	٢,٠١٢	رواتب ومنافع أخرى
١٨٧	٤٩٩	١٨٧	٤٩٩	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٤٩٢	٢,٥١١	٢,٤٩٢	٢,٥١١	

٢٢ قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
(٣,٢٠٦)	(٤,٨٠٩)	
٣,٩٩٦,٧٩٤	٣,٩٩٥,١٩١	تكلفة قرض غير مطفأة
(٣,٩٩٦,٧٩٤)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-	٣,٩٩٥,١٩١	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢٢ قروض (تابع)

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 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. يُعترف بالرسوم المدفوعة مقدماً المخصصة للتسهيل الائتماني المتجدد ضمن "موجودات أخرى" في بيان المركز المالي، ويتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الاتفاقية، ويتم الإفصاح عنها.

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 و ضمانات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تتمتع الشركة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات القروض التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مجموع التسهيلات المتاحة	
تسهيل مستخدم	
تسهيل تمويل متاح	

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
٤,٥٨٩	٣,٣٣٩
٦٦٥	١,٩٤٧
-	(٦٩٧)
٥,٢٥٤	٤,٥٨٩
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
المحتمل للفترة / السنة	
دفعات خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧,٩٤٣	٤٧,٧٨٠	ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة
٢,٤١٠	٣,١٩٢	منافع الموظفين
٢,٣١٦	١,٦٠٣	ذمم دائنة عن استرداد الغرامات
١,١٢٠	-	دفعات مقدمة من عملاء
٢٩,٢٣٣	١٥,٦٦٩	مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى
٨٣,٠٢٢	٦٨,٢٤٤	

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 يونيو ٢٠٢٦، إن مطلوبات العقود المتداولة بمبلغ ٣١٨,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٥٢,٢ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة بمبلغ ٧٠,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٣,١ مليون درهم) تتعلق إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العملاء أو بتلك التي تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المبيعة.

تتوقع الشركة أن تعترف بالتزامات الأداء غير المستوفاة كإيرادات على مدى فترة تصل إلى خمس سنوات. وفي نهاية فترة الخمس سنوات، سيتم الإفراج عن أي أرصدة غير نشطة في حسابات العملاء والاعتراف بها كإيرادات.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ١٠٣,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٥,٦ مليون درهم)، والنتيجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٢,٥١٥	٣٢,٨٦١	- ٠ إلى ١٢ شهراً
٢٨,٦١٥	٢٨,٧٥٣	- ١٣ إلى ٢٤ شهراً
٢٣,٣٤٠	٢٢,٨٣٥	- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً
١٥,٦٠٩	١٤,٤٠٣	- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً
٥,٥٣٥	٤,٤٤١	- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً
١٠٥,٦١٤	١٠٣,٢٩٣	

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٨٢,٢٦٢	٤٢٥,٣٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٨٩٧,٤٨٠	١,٣٣٩,٥٥٩	زائداً: المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة / السنة
٥٩,٤٦٦	٢٢,٤٩٣	زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة
(٢,٧٣٦,١٤٤)	(١,٢٠٢,٥١٧)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرف المرورية
(٤٦,٩٢٣)	(٢٤,٨١٥)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات
(٥,٣٤٢)	(٢١,٢٥١)	ناقصاً: حذف الرصيد غير النشط
(١٢٥,٤٩٨)	(١٤٠,١٣٠)	ناقصاً: التحويلات المرتبطة بحلول دفع رسوم مواقف السيارات
-	(٩,٤٤٢)	ناقصاً: أخرى
٤٢٥,٣٠١	٣٨٩,١٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢٦ ضريبة الدخل

(١) عناصر مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٧٦,٢٠٢	٦٩,٥٩٣	٣٩,٥٨٤	٣٣,١٠٨

الضريبة الحالية

(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 الضريبة المتوقعة والفعلية:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٤٧,٠٦٠	٧٧٣,٦٣٤	٤٣٩,٨١٣	٣٦٧,٨٧٢
-	-	-	-
٧٦,٢٠٢	٦٩,٥٩٣	٣٩,٥٨٤	٣٣,١٠٨
٧٦,٢٠٢	٦٩,٥٩٣	٣٩,٥٨٤	٣٣,١٠٨

الربح قبل الضريبة

ضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم -

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

(٣) ضريبة دخل مستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١٥,١٣٨	١١٥,١٣٨	١٥٣,٥٥٨
٧٦,٢٠٢	١٥٣,٥٩٢	٦٩,٥٩٣
-	٣٢,٠١١	-
-	(١٤٧,١٨٣)	-
١٩١,٣٤٠	١٥٣,٥٥٨	٢٢٣,١٥١

في بداية الفترة / السنة / الفترة

مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة / الفترة

التعديل على الضريبة المسجل مباشرة في حقوق الملكية

ضريبة الدخل المدفوعة

في نهاية الفترة / السنة / الفترة

٢٧ رأس المال

يتألف رأس مال الشركة من ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: 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، وتعديلاته، 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 يونيو ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ حيث وصلت الشركة إلى الحد الأقصى للاحتياطي.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢٩ ربحية السهم

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

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)			
٧٧٠,٨٥٨	٧٠٤,٠٤١	٤٠٠,٢٢٩	٣٣٤,٧٦٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض حساب ربحية 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)			
٠,١٠	٠,٠٩	٠,٠٥	٠,٠٤

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 ٢٠٢٥. 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٣٢ توزيعات الأرباح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٨٩٠,٣٤٠ ألف درهم (بواقع ١١,٨٧١٢ فلس للسهم الواحد) والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٦، وتم دفعها لاحقاً في ٢٧ أبريل ٢٠٢٦.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

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.

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 أمور أخرى

(١) التطورات الجيوسياسية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تصاعدت حدة التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط، بما في ذلك النزاعات الإقليمية والإجراءات الأمنية الاحترازية المرتبطة بها في أنحاء المنطقة، وامتدت آثارها إلى دولة الإمارات العربية المتحدة وإمارة دبي، في التطور، مما أسفر عن اضطرابات محدودة في الأعمال.

ساهمت هذه التطورات في انخفاض الإيرادات والأرباح المصاحبة مقارنة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حيث بدأ تأثيرها بالظهور اعتباراً من نحو ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، وكان أكثر وضوحاً خلال شهر مارس ٢٠٢٦. ومع ذلك، تحسن الأداء خلال أبريل ومايو ويونيو ٢٠٢٦، مع تسجيل مستويات الإيرادات تحسناً تدريجياً لتعود إلى مستويات قريبة من تلك المسجلة خلال الأشهر المقابلة من سنة ٢٠٢٥.

استناداً إلى التقييم الذي أجرته الإدارة حتى تاريخه، لم تُعتبر أي تغييرات على هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ضرورية.

وتواصل الإدارة متابعة التطورات عن كثب، إذ لا تزال الأوضاع تنطوي على حالة من عدم اليقين وقد تتطور على نحو قد يؤثر في الفترات المستقبلية.

(٢) إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة واتفاقية التعويض مع هيئة الطرق والمواصلات

خلال الفترة، اعترفت الشركة بالتزام تاريخي لضريبة القيمة المضافة بقيمة إجمالية قدرها ٤٨٩,٣ مليون درهم (بما في ذلك الغرامات المرتبطة بها) عند تطبيق ضريبة القيمة المضافة على خدمات التعرف المرورية وتفعيل البطاقات للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣١ مايو ٢٠٢٦.

خلال الفترة، أبرمت الشركة اتفاقية تعويض مع هيئة الطرق والمواصلات ("الهيئة")، وافقت بموجبها الهيئة على تعويض الشركة عن الالتزام التاريخي لضريبة القيمة المضافة والغرامات المرتبطة بها. وتم تسوية الذمم المدينة الناتجة البالغة ٤٨٩,٣ مليون درهم خلال الفترة مقابل مبالغ مستحقة الدفع إلى الهيئة وفقاً لترتيبات التسوية التعاقدية.

وخلصت الإدارة إلى أنه ينبغي المحاسبة عن إعادة تقييم ضريبة القيمة المضافة الناتجة عن ذلك بشكل مستقبلي دون إعادة بيان المعلومات المالية المدرجة سابقاً. وبناءً على ذلك، لم يكن للاعتراف بالالتزام التاريخي لضريبة القيمة المضافة والتعويضات المقابلة من هيئة الطرق والمواصلات أي تأثير صافٍ على الربح أو الخسارة.

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٦، بدأت الشركة بفرض ضريبة القيمة المضافة بشكل منفصل على العملاء، وتستثني الإيرادات من ذلك التاريخ المبالغ المحصلة نيابة عن الهيئة الاتحادية للضرائب.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٣٥ الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٦ ووقعها نيابة عن المجلس معالي/ مطر الطاير، رئيس مجلس الإدارة، والسيد/ إبراهيم سلطان الحداد، الرئيس التنفيذي.