

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	التقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي
٤	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٢٥ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

شركة سالك ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

مجلس الإدارة

يتكون مجلس إدارة الشركة من:

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

الأنشطة الرئيسية

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

علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضاً في مجال تقديم حلول دفع فعالة لمواقف السيارات.

الأداء المالي

خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٧٧٥,٧ مليون درهم و١,٥٢٧,٣ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ٥٣٢,٧ مليون درهم و١,٠٩٤,٨ مليون درهم على التوالي لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤)، وبلغ الربح بعد الضريبة لفتري الثلاثة والستة أشهر مبلغ ٤٠٠,٢ مليون درهم و٧٧٠,٩ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ٢٦٧,٥ مليون درهم و٥٤٤,٨ مليون درهم على التوالي لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤).

توزيعات الأرباح

في ١٣ أغسطس ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٧٧٠,٨٥٨ ألف درهم على المساهمين (بواقع ١٠,٢٧٨١ فلس للسهم) بما يمثل نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٥ بناءً على سياسة الشركة بشأن توزيعات الأرباح.

بيان الإفصاح

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

عن مجلس الإدارة

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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي المرفق لشركة سالك ش.م.ع ("الشركة" أو "سالك") لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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".

برابيس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
١٣ أغسطس ٢٠٢٥



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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١,٠٩٤,٧٩٢	١,٥٢٧,٢٩٢	٥٣٢,٧٣٧	٧٧٥,٧٢٨	٦	الإيرادات
١,٧٤٤	١,٢٨٦	٥٤٧	٤٨٧		إيرادات أخرى
٢٩,١٨٩	١٣,٠٤١	١٤,٩٦٧	٩,٤١١	٢٠	إيرادات التمويل
(١٤,٦٠٨)	(١٧,٠٧١)	(٧,٥١٦)	(٧,٧٣٩)	٧	تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد
(٤١,١٩٦)	(٥٠,٣٦٨)	(٢٠,٢٠٨)	(٢٣,٩٤٨)	٨	مصاريف التشغيل والصيانة
(١٤,٣٧٦)	(١٩,١٦٣)	(٧,٣٠٣)	(١٠,٥٤٠)	٩	مصاريف منافع الموظفين
(٤٢,٠٦١)	(٧٢,٣٤٤)	(٢١,٠٤٣)	(٣٦,١٧٥)	١٠	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(١٨,٤٥٠)	(٢٥,٩٩٦)	(٧,٨١٤)	(١٢,٧٠٢)	١٢	عمولات مقدمي الخدمات
(٢٢٦,٨٨٣)	(٣٠٥,٣٠٦)	(١٠٤,١٠٦)	(١٥٥,٥٤٢)	١٥	مصاريف رسوم الامتياز
(٤,٩٩٨)	(١٠,٨٦٧)	(٢,٦٥٠)	(٤,٢٤٣)		مصاريف تحسين البرمجيات
(٢١,٩٠٤)	(٢٠,٣١٤)	(١٢,٠٣٥)	(٧,٨١٧)	١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٢٦,٨٧٥)	(١٥٨,٦٠٣)	(٦١,٤٨٧)	(٧٨,٧٥٩)	١١	تكاليف التمويل
(١٥,٧٦٣)	(١٤,٥٢٧)	(١٠,١٩٦)	(٨,٣٤٨)	١٣	مصاريف أخرى
٥٩٨,٦١١	٨٤٧,٠٦٠	٢٩٣,٨٩٣	٤٣٩,٨١٣		الربح قبل الضريبة
(٥٣,٨٤٦)	(٧٦,٢٠٢)	(٢٦,٤٢١)	(٣٩,٥٨٤)	٢٦	مصروف ضريبة الدخل
٥٤٤,٧٦٥	٧٧٠,٨٥٨	٢٦٧,٤٧٢	٤٠٠,٢٢٩		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر
٥٤٤,٧٦٥	٧٧٠,٨٥٨	٢٦٧,٤٧٢	٤٠٠,٢٢٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٧	٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٥	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.

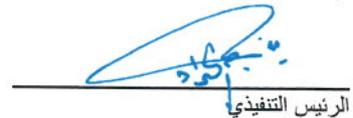
شركة سالك ش.م.ع
بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٥,٩٤٧	٥,١٩٦	١٦
٦,٥٢٦,٨٧٠	٦,٤٥٦,٤٠٦	١٤
٧,٤٥٤	٦,٣٢٥	١٧
٤٠٠	٣٢٠	
٦,٥٤٠,٦٧١	٦,٤٦٨,٢٤٧	
		موجودات متداولة
١٦,٩٠٤	٢٦,٦٧٧	١٨
٢٠٩,١٣٩	٢١٤,٤٩٠	١٩
٢٤,٤٣٧	٢٤,٧٢٤	١٥
-	٧٥٦,٨٧٧	٢٠
٩٦٣,٦٩٢	٣٨٠,٣٢٦	٢٠
٢٣١,٠٥٨	٢٠٥,٩٥٨	٢١
١,٤٤٥,٢٣٠	١,٦٠٩,٠٥٢	
٧,٩٨٥,٩٠١	٨,٠٧٧,٢٩٩	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٣,٩٩١,٩٨٥	٣,٩٩٣,٥٨٨	٢٢
١,٨١٣,٥٣٨	١,٦٣١,٨٩٩	٢١
٥,٦٩٧	٤,٤٧٧	١٧
٣,٣٣٩	٤,٢٤٠	٢٣
٦٥,٠٣٧	٦٧,٢٢٧	٢٥
٥,٨٧٩,٥٩٦	٥,٧٠١,٤٣١	
		مطلوبات متداولة
٤٨٣,٦٢٣	٥٢٢,٣٨٨	٢١
٢,٢٩٠	٢,٤٠٢	١٧
١٠٠,٠٢٠	٨٩,٥١٢	٢٤
١١٥,١٣٨	١٩١,٣٤٠	٢٦
٣١٧,٢٢٥	٣٣١,١٩٦	٢٥
١,٠١٨,٢٩٦	١,١٣٦,٨٣٨	
٦,٨٩٧,٨٩٢	٦,٨٣٨,٢٦٩	
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨
٩٧٥,٥٠٩	١,١٢٦,٥٣٠	
١,٠٨٨,٠٠٩	١,٢٣٩,٠٣٠	
٧,٩٨٥,٩٠١	٨,٠٧٧,٢٩٩	
		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 أغسطس ٢٠٢٥ 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

فترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم		إيضاحات
٥٩٨,٦١١	٨٤٧,٠٦٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة للفترة
			تعديلات لـ:
٤٨٩	٧٥١	١٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٥٦	١,١٢٩	١٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٠,٨١٦	٧٠,٤٦٤	١٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٢٢	١,٣٧٩	٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٣	٢١٠	١١	تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار
١٢٦,٦٧٢	١٥٨,٣٩٣		تكاليف تمويل أخرى
(٢٩,١٨٩)	(١٣,٠٤١)	٢٠	إيرادات التمويل
٢١,٩٠٤	٢٠,٣١٤	١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧٦٠,٧٨٤	١,٠٨٦,٦٥٩		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٧,٢٤٥)	(٢٥,٠٠٧)		ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة المستحقة
(٣,٢٥٨)	(١١٥,٤٠٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٠,٢١٠)	(٩,٧٧٣)		مخزون
٤,٠٥٨	(١٠,٥٠٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢٩,٧١٤)	١٧٠,١٩٠		مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٨٠	٨٠		موجودات أخرى
(٧,٨٧١)	(٢٨٧)		موجودات العقود
٣,٦٨٥	١٦,١٦١		مطلوبات العقود
٦٩٠,٣٠٩	١,١١٢,١٠٩		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(٤٨)	(٤٧٨)	٢٣	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٩٠,٢٦١	١,١١١,٦٣١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			(إيداع) / صرف ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر - بالصافي
١٥٠,٠٠٠	(٧٥٦,٨٧٧)		إيرادات الفوائد على ودائع
٢٨,١٦٣	١٢,٣٨٣		دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٢,٨٧٣)	-	١٦	شراء موجودات غير ملموسة
(٢,٩٧٠)	-	١٤	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٧٢,٣٢٠	(٧٤٤,٤٩٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٥٠,٠٣٥)	(٦١٩,٨٣٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١٧٢,٥٥٨)		العنصر الأساسي لسداد دين طرف ذي علاقة طويل الأجل
-	(٥٥,٢٩٩)		تكاليف التمويل المدفوعة على دين طرف ذي علاقة طويل الأجل
(١,١٥٥)	(١,١٠٨)		العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
(٢٠٣)	(٢١٠)		تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة
(١٢٥,٠٦٩)	(١٠١,٤٩١)		تكاليف تمويل أخرى مدفوعة
(٦٧٦,٤٦٢)	(٩٥٠,٥٠٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨٦,١١٩	(٥٨٣,٣٦٦)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦٦,١٨٠	٩٦٣,٦٩٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٥٢,٢٩٩	٣٨٠,٣٢٦	٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معلومات إضافية غير نقدية
			رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	١٤٠,٥٠٦	٢١	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٦٦٢,٥٤٧	٥٥٠,٠٤٧	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٥٤٤,٧٦٥	٥٤٤,٧٦٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
				المعاملات مع المالك بصفتهم ملاكاً:
(٥٥٠,٠٣٥)	(٥٥٠,٠٣٥)	-	-	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)
<u>٦٥٧,٢٧٧</u>	<u>٥٤٤,٧٧٧</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١,٠٨٨,٠٠٩	٩٧٥,٥٠٩	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥
٧٧٠,٨٥٨	٧٧٠,٨٥٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
				المعاملات مع المالك بصفتهم ملاكاً:
(٦١٩,٨٣٧)	(٦١٩,٨٣٧)	-	-	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)
<u>١,٢٣٩,٠٣٠</u>	<u>١,١٢٦,٥٣٠</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (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.

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

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

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

تمت مراجعة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد

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

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

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

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

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية المطبقة من قبل الشركة

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لقد تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تُعد إلزامية بالنسبة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ولم تُطبّقها الشركة مبكراً. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

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

٥ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٥٣,٨٠١	١,٣٥٦,٩١٧	٤٦٢,٦٩١	٦٩١,٣٠١	إيرادات التعرف المرورية
١٩,٧٤٨	٢٢,٩٤٥	٩,٩٧٢	١١,٤٦٨	- رسوم استخدام نظام التعرف المرورية
٩٧٣,٥٤٩	١,٣٧٩,٨٦٢	٤٧٢,٦٦٣	٧٠٢,٧٦٩	- رسوم تفعيل البطاقات*
١١٦,٠٩٥	١٣٤,٣٣١	٥٧,١٨٨	٦٥,٩٠٠	غرامات
٧١٦	-	٥٨٥	-	إنشاء بوابات التعرف المرورية** (إيضاح ١٥)
٤,٤٣٢	١٣,٠٩٩	٢,٣٠١	٧,٠٥٩	متنوعة
١,٠٩٤,٧٩٢	١,٥٢٧,٢٩٢	٥٣٢,٧٣٧	٧٧٥,٧٢٨	

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

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

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٤,٥٢٥	١٦,٩٨٤	٧,٤٨٣	٧,٧٠٤	مخزون محمل كمصاريف - بطاقات سالك
٨٣	٨٧	٣٣	٣٥	مخزون محمل كمصاريف - بطاقات إعادة
١٤,٦٠٨	١٧,٠٧١	٧,٥١٦	٧,٧٣٩	تعبئة رصيد سالك

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٨ مصاريف التشغيل والصيانة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٠,٤٢٥	٣٩,٢٢٩	١٥,٠٠٢	١٩,١٠٣	مصاريف تشغيلية
١٠,٧٧١	١١,١٣٩	٥,٢٠٦	٤,٨٤٥	مصاريف صيانة
٤١,١٩٦	٥٠,٣٦٨	٢٠,٢٠٨	٢٣,٩٤٨	

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

٩ مصاريف منافع الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٢,٨٧١	١٦,٠٨٠	٦,٦٠١	٨,٣٦٨	رواتب وأجور
٩٥٧	١,٨٧٦	٤٣٥	١,٤٠٢	مكافآت نهاية الخدمة
٥٤٨	١,٢٠٧	٢٦٧	٧٧٠	مزاياء وبدلات أخرى
١٤,٣٧٦	١٩,١٦٣	٧,٣٠٣	١٠,٥٤٠	

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٨٩	٧٥١	٢٥٦	٣٧٥	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)
٧٥٦	١,١٢٩	٣٧٨	٥٦٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٤٠,٨١٦	٧٠,٤٦٤	٢٠,٤٠٩	٣٥,٢٣٢	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٤٢,٠٦١	٧٢,٣٤٤	٢١,٠٤٣	٣٦,١٧٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١١ تكاليف التمويل

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٢٦,٥٩٢	١٠٣,٠١٤	٦١,٣٤٨	٥١,١٣٤
-	٥٥,٢٩٩	-	٢٧,٤٨٣
٢٠٣	٢١٠	٩٩	١٠٢
٨٠	٨٠	٤٠	٤٠
١٢٦,٨٧٥	١٥٨,٦٠٣	٦١,٤٨٧	٧٨,٧٥٩

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

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨,١١٨	١١,٦٢٢	٣,٩٥٠	٥,٩٧٣
٤,١٣٠	٦,٧٧٦	٩٩٩	٣,٤٣٦
٣,٤٩٦	٤,٧٤٦	١,٥٤٢	١,٩٨٦
٢,٧٠٦	٢,٨٥٢	١,٣٢٣	١,٣٠٧
١٨,٤٥٠	٢٥,٩٩٦	٧,٨١٤	١٢,٧٠٢

مصاريف مقدم الخدمة
- عمولة البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين
- عمولة الإمارات الأخرى

عمولة على مبيعات بطاقات إعادة تعبئة الرصيد
عمولة على مبيعات بطاقات سالك

١٣ مصاريف أخرى

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٧,١٣٧	٤,٥٨١	٥,١٠٣	٢,٦٧٥
٢,٤٨٣	٣,١٥١	١,٢١٧	١,٥٨٤
٨٤٢	٩٢٣	٤٣٦	٧٢٥
١,٠٨٥	١,٤١٠	٥٤٢	٥٩٩
٨١٤	٧٢٧	٤٠٥	٥١٣
٧٥٠	٧٦٧	٣٧٥	٣٨٤
٣٨٠	٢١٠	٢٣٤	٢١٠
٣٥٤	٢٥٤	٣٥٢	١٤٦
٢٠٠	٩٠	٢٠٠	٩٠
١,٧١٨	٢,٤١٤	١,٣٣٢	١,٤٢٢
١٥,٧٦٣	١٤,٥٢٧	١٠,١٩٦	٨,٣٤٨

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ موجودات غير ملموسة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وللستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع ألف درهم	أعمال قييد الإنجاز ألف درهم	برمجيات ألف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	التكلفة
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٧٣٧,٢٧٩	٢,٩٩٩	-	٢,٧٣٤,٢٨٠	إضافات*
-	(٢,٩٩٩)	٢,٩٩٩	-	تحويلات
٦,٧٣٧,٢٧٩	-	٢,٩٩٩	٦,٧٣٤,٢٨٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩	الإطفاء المتراكم
٨٧,٩٦٠	-	٣٠٠	٨٧,٦٦٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢١٠,٤٠٩	-	٣٠٠	٢١٠,١٠٩	المحمل للسنة
٧٠,٤٦٤	-	٣٠٠	٧٠,١٦٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٨٠,٨٧٣	-	٦٠٠	٢٨٠,٢٧٣	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٦,٥٢٦,٨٧٠	-	٢,٦٩٩	٦,٥٢٤,١٧١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٦,٤٥٦,٤٠٦	-	٢,٣٩٩	٦,٤٥٤,٠٠٧	صافي القيمة الدفترية
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموع ألف درهم	أعمال قييد الإنجاز ألف درهم	برمجيات ألف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	التكلفة
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٩٧٠	٢,٩٧٠	-	-	إضافات*
-	(٢,٩٧٠)	٢,٩٧٠	-	تحويلات
٤,٠٠٢,٩٧٠	-	٢,٩٧٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩	الإطفاء المتراكم
٤٠,٨١٦	-	-	٤٠,٨١٦	في ١ يناير ٢٠٢٤
١٦٣,٢٦٥	-	-	١٦٣,٢٦٥	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٣,٨٣٩,٧٠٥	-	٢,٩٧٠	٣,٨٣٦,٧٣٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
				صافي القيمة الدفترية
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

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

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة

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

بالإضافة إلى ذلك، يتم سداد رسوم امتياز متغيرة تبلغ ٢٢,٥٪ اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٤ (قبل ١ أبريل ٢٠٢٤: ٢٥٪) من رسوم الاستخدام المكتسبة من بوابات التعرف المرورية باستثناء رسوم تفعيل البطاقات أو إيرادات المخالفات أو حذف الرصيد غير النشط أو أي إيرادات متنوعة أخرى إلى هيئة الطرق والمواصلات عن كل فترة ربع سنوية. تبلغ مدة الاتفاقية ٤٩ سنة ("فترة الامتياز")، ما لم يتم إنهاؤها أو تمديدتها وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز. لا توجد أي التزامات لإيقاف التشغيل في نهاية الفترة التعاقدية، وذلك وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ١٥٥,٥ مليون درهم و٣٠,٣ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١٠٤,١ مليون درهم و٢٢٦,٩ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤) وتم تسجيلها ضمن المصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي.

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

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

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

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

في ١٩ يناير ٢٠٢٤، كلفت هيئة الطرق والمواصلات شركة سالك رسمياً بتركيب بوابتين جديدتين للتعرف المرورية لتحسين تدفق حركة المرور وتقليل الازدحام على الطرق الرئيسية داخل إمارة دبي. قامت الشركة بإنشاء بوابات التعرف المرورية الجديدة لهيئة الطرق والمواصلات وحققت 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.

خلال فترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، سجلت الشركة إيرادات بقيمة لا شيء (٢٠٢٤: ٠,٦ مليون درهم و٠,٧ مليون درهم على التوالي) من إنشاء بوابات التعرف المرورية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت الحصة غير المفوترة المرتبطة بإنشاء بوابات التعرف المرورية ٢٤,٤ مليون درهم والتي تم إدراجها كجزء من موجودات العقود في بيان المركز المالي الموجز المرحلي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة (تابع)

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز (تابع)

استبدال موجودات التعرف المرورية بسبب نهاية العمر: يجب تعويض الشركة من قبل هيئة الطرق والمواصلات على أساس التكلفة زائداً ٥٪ نظير استبدال كل من موجودات نظام التعرف 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 التعرف المرورية في إمارة دبي.

١٦ ممتلكات ومعدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وللستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	التكلفة
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٨٩٥	-	-	٢,٨٩٥	إضافات
٧,٥١٩	٢,٥٥٥	٣٦٢	٤,٦٠٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	الاستهلاك المتراكم
١,٢٣٧	٥١١	٧٢	٦٥٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٥٧٢	٦٨٢	٩٨	٧٩٢	الاستهلاك المحمل للسنة
٧٥١	٢٥٦	٣٦	٤٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢,٣٢٣	٩٣٨	١٣٤	١,٢٥١	المحمل للفترة (إيضاح ١٠) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٥,٩٤٧	١,٨٧٣	٢٦٤	٣,٨١٠	صافي القيمة الدفترية
٥,١٩٦	١,٦١٧	٢٢٨	٣,٣٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموع	تحسينات على عقار مستأجر	مركبات	أثاث ومعدات مكتبية	التكلفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٨٧٣	-	-	٢,٨٧٣	إضافات
٧,٤٩٧	٢,٥٥٥	٣٦٢	٤,٥٨٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	الاستهلاك المتراكم
٤٨٩	٢٥٥	٣٦	١٩٨	في ١ يناير ٢٠٢٤
٨٢٤	٤٢٦	٦٢	٣٣٦	الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٦,٦٧٣	٢,١٢٩	٣٠٠	٤,٢٤٤	صافي القيمة الدفترية
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وللستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

مساحة مكتبية	التكلفة
ألف درهم	
٨,٠٩٦	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٢٧٩	إضافات
١٠,٣٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١,٠١٨	الاستهلاك المتراكم
١,٩٠٣	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٩٢١	المحمل للسنة
١,١٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤,٠٥٠	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٧,٤٥٤	صافي القيمة الدفترية
٦,٣٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مساحة مكتبية	
ألف درهم	
٨,٠٩٦	
٢,٢٧٩	
١٠,٣٧٥	
١,٠١٨	
٧٥٦	
١,٧٧٤	
٨,٦٠١	

التكلفة

في ١ يناير

إضافات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤

المحمل للفترة (إيضاح ١٠)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(٢) مطلوبات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٩٣٦	٧,٩٣٦	٧,٩٨٧
٢,٢٧٩	٢,٢٧٩	-
٢٠٣	٤٤٧	٢١٠
(١,٣٥٨)	(٢,٦٧٥)	(١,٣١٨)
٩,٠٦٠	٧,٩٨٧	٦,٨٧٩

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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢,١٨١	٢,٢٩٠	٢,٤٠٢
٦,٨٧٩	٥,٦٩٧	٤,٤٧٧
٩,٠٦٠	٧,٩٨٧	٦,٨٧٩

متداولة

غير متداولة

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢٠٣	٢١٠	٩٩	١٠٢
٧٥٦	١,١٢٩	٣٧٨	٥٦٨

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)

استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	سنة واحدة فأقل من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٢,٧٢٥	٢,٦٨٠	
٤,٧١٨	٦,٠٨٠	
٧,٤٤٣	٨,٧٦٠	

١٨ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	بطاقات سالك بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
٢٦,٥٨١	١٦,٧٦٢	
٩٦	١٤٢	
٢٦,٦٧٧	١٦,٩٠٤	

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 إجراء أي حذف للمخزون خلال الفترات المعروضة.

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة) ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة
٣١٥,٧١٧	٣١٤,٣٢٩	٣٠٦,٤٤٠	
(١٥٥,٧٩٧)	(١٥٩,٣١٢)	(١٨٢,٣٣٥)	
١٥٩,٩٢٠	١٥٥,٠١٧	١٢٤,١٠٥	
٣٢,٥٥٤	٢٧,٠٣١	٩,٣٤٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
٤,٦٨٧	٤,٠٢٩	١٣,٧٤٧	فوائد مستحقة
١٤,٩٠٩	٢٢,٢٠٧	٣١,٤٨٦	دفعات مقدمة للموردين
٢,٤٢٠	٨٥٥	١,١٧٠	أخرى
٢١٤,٤٩٠	٢٠٩,١٣٩	١٧٩,٨٥٠	

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٩٥,٣٦٦	غرامات سيارات الأجرة (التاكسي) البنوك الاتصالات أخرى
٢٩٥,٣٦٦	٢٩٣,٩٤٦	٢٩٥,٣٦٦	
١١,٢١٤	١١,١٨٦	١١,٢١٤	
٣,٢٥٣	٢,٦٨١	٣,٢٥٣	
٥٢	٥٣	٥٢	
٥,٨٣٢	٦,٤٦٣	٥,٨٣٢	
٣١٥,٧١٧	٣١٤,٣٢٩	٣١٥,٧١٧	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ ندم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

يتم قياس الندم المدينة التجارية والأخرى بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إن الندم 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 الندم المدينة التجارية والأخرى من سيارات الأجرة والاتصالات والبنوك وغيرها لا يعد جوهرياً.

إن الندم 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 الندم المدينة فيما يتعلق بالغرامات كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	في بداية الفترة / السنة / الفترة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حذوفات خلال الفترة / السنة / الفترة في نهاية الفترة / السنة / الفترة
١٧٧,٨٢٧	١٧٧,٨٢٧	١٥٩,٣١٢	
٢١,٩٠٤	١٣,٩٩٠	٢٠,٣١٤	
(١٧,٣٩٦)	(٣٢,٥٠٥)	(٢٣,٨٢٩)	
١٨٢,٣٣٥	١٥٩,٣١٢	١٥٥,٧٩٧	

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

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

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		
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٤٨,٥٤٧	١٢٧,٦٣١	٪٣٨	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١١٠,٧٦٥	١٦٦,٣١٥	٪٦٧	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٥٩,٣١٢	٢٩٣,٩٤٦		
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٥٠,٨٩٤	١٢٦,١٢٠	٪٤٠	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٣١,٤٤١	١٦٤,١٥٢	٪٨٤-٪٦٠	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٨٢,٣٣٥	٢٩٠,٢٧٢		

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

٢٠ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	نقد وما في حكمه حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب
٩٦٣,٦٩٢	٣٨٠,٣٢٦	
-	٧٥٦,٨٧٧	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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ أرباحاً متوقعة بنسبة ٤,١٪ إلى ٤,٢٥٪ (٢٠٢٤: لا شيء). خلال فترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ٩,٤ مليون درهم و ١٣,٠ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١٥,٠ مليون درهم و ٢٩,٢ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤) من ودائع الوكالة وحساب المضاربة تحت الطلب.

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية المعنية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير 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)
١١٢,٠٦٦	١٢٤,٣٩٩	
١٠٥,٧٢٣	٦٧,٦٨٤	
١٣,٢٦٩	١٣,٨٧٥	
٢٣١,٠٥٨	٢٠٥,٩٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي هيئة الطرق والمواصلات*
٢,٢٩٧,١٦١	٢,١٥٤,٢٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	تنقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي: - غير متداولة - متداولة
١,٨١٣,٥٣٨	١,٦٣١,٨٩٩	
٤٨٣,٦٢٣	٥٢٢,٣٨٨	
٢,٢٩٧,١٦١	٢,١٥٤,٢٨٧	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

تشمل الذمم الدائنة لطرف ذي علاقة المذكورة أعلاه مبلغ ١,٩٨٩,٧ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,١٦٢,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بحقوق تشغيل نظام التعرف المرورية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٢,١٦٢,٢٧٩	في بداية الفترة / السنة
٢,٣٧٨,٦٠٦	-	القيمة العادلة للالتزام طويل الأجل فيما يتعلق برسوم حقوق التعرف المرورية
١١,٥٣٠	٥٥,٢٩٩	تكلفة التمويل على إطفاء الالتزام المخصوم
(٢٢٧,٨٥٧)	(٢٢٧,٨٥٧)	دفعات مسددة خلال الفترة / السنة
٢,١٦٢,٢٧٩	١,٩٨٩,٧٢١	في نهاية الفترة / السنة
(١,٨١٣,٥٣٨)	(١,٦٣١,٨٩٩)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٣٤٨,٧٤١	٣٥٧,٨٢٢	الجزء المتداول

قرض من طرف ذي علاقة

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي

بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

٣,٩٩١,٩٨٥	٣,٩٩٣,٥٨٨
-----------	-----------

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٤,٤٣٧	٢٤,٧٠١	موجودات العقود

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

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مصاريف العمولات

تتعلق المعاملات مع بنك الإمارات دبي الوطني، بخلاف تكلفة التمويل على القروض كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٢، بالعمولة التي فرضها بنك الإمارات دبي الوطني مقابل خدمات التحصيل التي يقدمها والبالغة ٠,٨ مليون درهم و ١,٥ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٠,٦ مليون درهم و ١,٣ مليون درهم على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، يتضمن مصروف العمولة أيضاً العمولات التي فرضتها حكومة دبي الإلكترونية بمبلغ ٣,١ مليون درهم و ٦,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,١ مليون درهم و ٤,٤ مليون درهم على التوالي) فيما يتعلق بعمليات إعادة تعبئة الرصيد عبر الإنترنت والعمولات بمبلغ ٣,٥ مليون درهم و ٦,٨ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,٩ مليون درهم و ٦,٠ مليون درهم على التوالي) التي فرضتها هيئة الطرق والمواصلات فيما يتعلق بتحصيل مخالفات الإمارات الأخرى. تتعلق المعاملات، شاملة العمولات المكتسبة، مع شركة إينوك بمبيعات بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد بمبلغ ٢٥,٨ مليون درهم و ٥٨,٨ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٤,٥ مليون درهم و ٥٦,٢ مليون درهم على التوالي).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

تخضع شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرف المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرف المرورية المحصلة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغيلها شركة تاكسي دبي داخل إمارة دبي وتعتمد على الرحلات التي تمر عبر بوابات التعرف المرورية عند وجود راكب في سيارة الأجرة. تبلغ رسوم التعرف المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ٢١,٣ مليون درهم و ٤,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٦,٣ مليون درهم و ٣٤,٠ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 التعرف 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 التعرف المرورية ومهام المكاتب الخلفية مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرف المرورية. خلال فترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم تحميل مبلغ ١,٦ مليون درهم و ٣,٢ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٤: ١,٢ مليون درهم و ٢,٥ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 التعرف المرورية لبوابات التعرف المرورية الجديدة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بتركيب بوابتين جديدتين للتعرف 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 التعرف المرورية بشكل نصف سنوي على مدى ست سنوات، ابتداءً من نهاية نوفمبر ٢٠٢٤. ويقاس الالتزام المرتبط برسوم حقوق التعرف المرورية ميدنياً بالقيمة العادلة بمبلغ ٢,٣٧٨,٦ مليون درهم. بلغ الفرق بين القيمة العادلة للالتزام طويل الأجل والأصل غير الملموس المعترف به ما قيمته ٣٥٥,٧ مليون درهم، وتم تسجيله خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كمساهمة مباشرة في حقوق الملكية كعاملة بين الأطراف ذات العلاقة تحت نفس الطرف المسيطر المطلق.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

فترة السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		رواتب ومنافع أخرى مكافآت نهاية الخدمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٣,٧٥٢	٣,٨٩٦	١,٨٨٤	٢,٠١٢	
٤٥٩	٦٧٤	١٧٥	٤٩٩	
٤,٢١١	٤,٥٧٠	٢,٠٥٩	٢,٥١١	

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

٢٢ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	قروض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع تكلفة قرض غير مطفاة مجموع القروض
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
(٨,٠١٥)	(٦,٤١٢)	
<u>٣,٩٩١,٩٨٥</u>	<u>٣,٩٩٣,٥٨٨</u>	

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للاكتتاب في تسهيل مضاربة إسلامي انتماني 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. تمت رسملة الرسوم المدفوعة مقدماً المخصصة للتسهيل المتجدد ويتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الاتفاقية وتم الإفصاح عنها ضمن "الموجودات الأخرى" في بيان المركز المالي.

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	مجموع التسهيلات المتاحة تسهيل مستخدم تسهيل تمويل متاح
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٥١٩	٣,٣٣٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٢٢	١,٣٧٩	المحتمل للفترة / السنة
(١٠٢)	(٤٧٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
٣,٣٣٩	٤,٢٤٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٩,٥٨٠	٦٩,١٨١	ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة
٢,٤٤٩	٣,٤٩٦	دفعات مقدمة من عملاء*
٢,٢٩٠	٢,٣٠٨	ذمم دائنة عن استرداد الغرامات
١,٥٥٥	٢,٥٩٧	منافع الموظفين
٢٤,١٤٦	١١,٩٣٠	مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى
١٠٠,٠٢٠	٨٩,٥١٢	

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

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

٢٥ مطلوبات العقود

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت قيمة مطلوبات العقود المتداولة ٣٣١,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١٧,٢ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة ٦٧,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٥,٠ مليون درهم)، وتتعلق إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العميل أو تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المبيعة. تتوقع الشركة أن تعترف بالتزامات الأداء غير المستوفاة 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 يونيو ٢٠٢٥، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٩٧,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣,١ مليون درهم)، والناجمة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٨,٠٣٥	٢٩,٨٣٧	- ٠ إلى ١٢ شهراً
٢٥,١٧٦	٢٦,٣٩٩	- ١٣ إلى ٢٤ شهراً
٢٠,٤٨٦	٢١,٤٩٨	- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً
١٤,٢٣٥	١٤,٥٨١	- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً
٥,١٤٠	٤,٧٤٩	- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً
٩٣,٠٧٢	٩٧,٠٦٤	

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

٢٥ مطلوبات العقود (تابع)

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٥٣,٠٥٩	٣٥٣,٠٥٩	٣٨٢,٢٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
٩٥٢,٨٤٦	٢,٠٢٨,٣٥٧	١,٤٠٥,٣٣٣	زائداً: المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة / السنة / الفترة
٢٧,٤٣٤	٥٧,٣٥٢	٢٦,٩٣٧	زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة
(٩٥٣,٨٠١)	(١,٩٩٢,٤٦٣)	(١,٣٥٦,٩١٧)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرف المرورية
(١٩,٧٤٨)	(٤٠,٨٦٦)	(٢٢,٩٤٥)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات
(٣,٠٤٦)	(٢٣,١٧٧)	(٣٦,٢٤٧)	ناقصاً: أخرى
٣٥٦,٧٤٤	٣٨٢,٢٦٢	٣٩٨,٤٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

٢٦ ضريبة الدخل

(١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٣,٨٤٦	٧٦,٢٠٢	٢٦,٤٢١	٣٩,٥٨٤	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 الضرائب المتوقعة والفعلية:

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٩٨,٦١١	٨٤٧,٠٦٠	٢٩٣,٨٩٣	٤٣٩,٨١٣	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٥٣,٨٤٦	٧٦,٢٠٢	٢٦,٤٢١	٣٩,٥٨٤	ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٥٣,٨٤٦	٧٦,٢٠٢	٢٦,٤٢١	٣٩,٥٨٤	

٢٧ رأس المال

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ احتياطي نظامي

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

٢٩ ربحية السهم

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

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٤٤,٧٦٥	٧٧٠,٨٥٨	٢٦٧,٤٧٢	٤٠٠,٢٢٩
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)			
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)			
٠,٠٧	٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٥

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

٣٠ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

١-٣٠ عوامل المخاطر المالية

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

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

٢-٣٠ إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

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.

٣٢ توزيعات الأرباح

لفترة السنة 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.

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

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.

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 الأحداث اللاحقة

في ١٣ أغسطس ٢٠٢٥، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بمبلغ ٧٧٠,٨٥٨ ألف درهم على المساهمين (بواقع ١٠,٢٧٨١ فلس للسهم) بما يمثل نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٥ بناءً على سياسة الشركة بشأن توزيعات الأرباح.

٣٥ الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

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