

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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
٢٤ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

شركة سالك ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

يقدم مجلس الإدارة ("مجلس الإدارة") تقريره مرفقاً بالبيانات المالية الموجزة المرحلية المراجعة لشركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 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 سلسلة لرسوم مواقف السيارات.

الأداء المالي

حققت الشركة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، إيرادات بمبلغ ٧٢٨,٩ مليون درهم (الربع الأول من سنة ٢٠٢٥: ٧٥١,٦ مليون درهم)، وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة ٣٦٩,٣ مليون درهم (الربع الأول من سنة ٢٠٢٥: ٣٧٠,٦ مليون درهم).

توزيعات الأرباح

في ٤ مارس ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٨٩٠,٣٤١ 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 الماليين ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ (بالصافي من الضريبة) والمسجلة على الديون 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

١١ مايو 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") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وبيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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 لتكليفات 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".

برائيس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
١١ مايو ٢٠٢٦



مراد النسور

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١٣٠١
دبي، الإمارات العربية المتحدة

برائيس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
إعمار سكوير، بناية رقم ٥، ص. ب. ١١٩٨٧
دبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣١٠٠ ٣٠٤ ٤ ٩٧١ +

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	ايضاحات		
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم			
٧٥١,٥٦٤	٧٢٨,٨٨٦	٦		الإيرادات
٧٩٩	٤٤٦			إيرادات أخرى
٣,٦٣٠	٤,٤١٢	٢٠		إيرادات التمويل
(٩,٣٣٢)	(٧,٢٤٠)	٧		تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد
(٢٦,٤٢٠)	(٢٦,٠١٣)	٨		مصاريف التشغيل والصيانة
(٨,٦٢٣)	(١٠,٩٠٢)	٩		مصاريف منافع الموظفين
(٣٦,١٦٩)	(٣٦,٢٧٩)	١٠		مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(١٣,٢٩٤)	(١٢,٠٣٩)	١٢		عمولات مقدمي الخدمات
(١٤٩,٧٦٤)	(١٤٤,٦١٣)	١٥		مصاريف رسوم الامتياز
(٦,٦٢٤)	(٤,١١٠)			مصاريف تحسين البرمجيات
(١٢,٤٩٧)	(٩,٣٧١)	١٩		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	(١,٢٣٨)			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧٩,٨٤٤)	(٦٩,٥٢٣)	١١		تكاليف التمويل
(٦,١٧٩)	(٦,٦٥٤)	١٣		مصاريف أخرى
٤٠٧,٢٤٧	٤٠٥,٧٦٢			الربح قبل الضريبة
(٣٦,٦١٨)	(٣٦,٤٨٥)	٢٦		مصروف ضريبة الدخل
٣٧٠,٦٢٩	٣٦٩,٢٧٧			ربح الفترة
-	-			الدخل الشامل الآخر
٣٧٠,٦٢٩	٣٦٩,٢٧٧			مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥	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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (منققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير منققة) الف درهم	إيضاحات
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٥,٦١٠	٥,١٢٣	١٦
٦,٣٨٧,٦٢٧	٦,٣٥٢,٣٠٨	١٤
٥,١٧٨	٤,٦١٧	١٧
٢٤٠	٢٠٠	
<u>٦,٣٩٨,٦٥٥</u>	<u>٦,٣٦٢,٢٤٨</u>	
موجودات متداولة		
٣٠,٤٢٠	٢٨,٩٨٨	١٨
٢٠٢,٤٢٣	٢٠٠,٢٦٠	١٩
٢,٨١٤	١,١٣٥	
٥٠٢,٢٠٧	-	٢٠
٢٢١,٩٩٦	٢٢٦,٢٠٦	٢١
٥١٢,٩٨٥	١,٦١١,٥٠٩	٢٠
<u>١,٤٧٢,٨٤٥</u>	<u>٢,٠٦٨,٠٩٨</u>	
<u>٧,٨٧١,٥٠٠</u>	<u>٨,٤٣٠,٣٤٦</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
٣,٩٩٥,١٩١	٣,٩٩٥,٩٩٢	٢٢
١,٤٤٦,٢٤١	١,٤٦٤,٨٤٦	٢١
٣,٢٢٣	٢,٥٨٢	١٧
٤,٥٨٩	٤,٨٧٨	٢٣
٧٣,٠٩٩	٧١,٥١٤	٢٥
<u>٥,٥٢٢,٣٤٣</u>	<u>٥,٥٣٩,٨١٢</u>	
مطلوبات متداولة		
٥٣٩,٢٣٦	٦٩٤,٢٥٩	٢١
٢,٤٧٣	٢,٥٠٨	١٧
٨٣,٠٢٢	٧٨,٨٢٠	٢٤
١٥٣,٥٥٨	١٩٠,٠٤٣	٢٦
٣٥٢,٢٠٢	٣٣٦,٩٦١	٢٥
<u>١,١٣٠,٤٩١</u>	<u>١,٣٠٢,٥٩١</u>	
<u>٦,٦٥٢,٨٣٤</u>	<u>٦,٨٤٢,٤٠٣</u>	
مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨
١,١٠٦,١٦٦	١,٤٧٥,٤٤٣	
<u>١,٢١٨,٦٦٦</u>	<u>١,٥٨٧,٩٤٣</u>	
<u>٧,٨٧١,٥٠٠</u>	<u>٨,٤٣٠,٣٤٦</u>	

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 ١١ مايو 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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
٤٠٧,٢٤٧	٤٠٥,٧٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة
		تعديلات لـ:
٣٧٦	٣٩٩	١٠ استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٨٨	١٦ تعديل ممتلكات ومعدات
٥٦١	٥٦١	١٠ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٥,٢٣٢	٣٥,٣١٩	١٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٣٥	٢٨٩	٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٨	٧٥	١١ تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار
٢٧,٨١٦	٢٣,٣٣٠	١١ تكاليف التمويل على رصيد مستحق إلى طرف ذي علاقة
٥١,٨٨٠	٤٦,٠٧٨	١١ تكاليف التمويل على القروض
٤٠	٤٠	١١ تكاليف التمويل الأخرى
(٣,٦٣٠)	(٤,٤١٢)	إيرادات التمويل
١٢,٤٩٧	٩,٣٧١	١٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥٣٢,٣٦٢	٥١٦,٩٠٠	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٩,٢٨٠)	(٨,٦٤٠)	ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة المستحقة
(٥٩,٩٠٥)	(٤,٢١٠)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مخزون
١,٦١٩	١,٤٣٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٥,٤٧٣)	(٤,٢٠٢)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١٥٨,٦٩٠	١٥٠,٢٩٨	موجودات أخرى
٤٠	٤٠	موجودات العقود
(٢,٦٣٧)	١,٦٧٩	مطلوبات العقود
٢١,٢٣٦	(١٦,٨٢٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٦٢٦,٦٥٢	٦٣٦,٤٧١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٠,٤٥٦)	٥٠٢,٢٠٧	صرف / (إيداع) ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر - بالصافي
٢,٩٧٢	٥,٨٤٤	إيرادات الفوائد على الودائع
(٤٩٧,٤٨٤)	٥٠٨,٠٥١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٨)	(٧٥)	تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة
(٥١,١١٩)	(٤٥,٣١٧)	تكاليف التمويل على القروض وتكاليف التمويل الأخرى المدفوعة
(٣٤٥)	(٦٠٦)	العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
(٥١,٥٧٢)	(٤٥,٩٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٧,٥٩٦	١,٠٩٨,٥٢٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٦٣,٦٩٢	٥١٢,٩٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٤١,٢٨٨	١,٦١١,٥٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية
١٠١,٦٩٠	-	٢١ رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة

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 المل ألف درهم	
١,٠٨٨,٠٠٩	٩٧٥,٥٠٩	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٧٠,٦٢٩	٣٧٠,٦٢٩	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>١,٤٥٨,٦٣٨</u>	<u>١,٣٤٦,١٣٨</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١,٢١٨,٦٦٦	١,١٠٦,١٦٦	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٦
٣٦٩,٢٧٧	٣٦٩,٢٧٧	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>١,٥٨٧,٩٤٣</u>	<u>١,٤٧٥,٤٤٣</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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. أُدرجت الشركة في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢.

إنّ 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 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 سلسلة لرسم مواقف السيارات.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

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

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

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية المطبقة من قبل الشركة

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ولم تطبقها الشركة مبكراً.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه (تابع)

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 الموجز المرحلي 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 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 ٢٠٢٥.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
		إيرادات التعرف المرورية
		- رسوم استخدام نظام التعرف المرورية
		- رسوم تفعيل البطاقات*
٦٦٥,٦١٦	٦٢٥,٤٨٨	
١١,٤٧٧	١٢,١٧٤	
٦٧٧,٠٩٣	٦٣٧,٦٦٢	
٦٨,٤٣١	٦٩,١٤١	غرامات
٦,٠٤٠	٢٢,٠٨٣	متنوعة
٧٥١,٥٦٤	٧٢٨,٨٨٦	

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

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
		مخزون محمل كمصاريف - بطاقات سالك
		مخزون محمل كمصاريف - بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
٩,٢٨٠	٧,٢١٧	
٥٢	٢٣	
٩,٣٣٢	٧,٢٤٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٨ مصاريف التشغيل والصيانة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠,١٢٦	١٩,٢٨٠	مصاريف تشغيلية
٦,٢٩٤	٦,٧٣٣	مصاريف صيانة
٢٦,٤٢٠	٢٦,٠١٣	

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 دفع التعرف المرورية ورسوم مواقف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٧,٧١٢	٩,٨٩٥	رواتب وأجور
٤٧٤	٦٤٢	مكافآت نهاية الخدمة
٤٣٧	٣٦٥	مزايا وبدلات أخرى
٨,٦٢٣	١٠,٩٠٢	

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٧٦	٣٩٩	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)
٥٦١	٥٦١	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٣٥,٢٣٢	٣٥,٣١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٣٦,١٦٩	٣٦,٢٧٩	

١١ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥١,٨٨٠	٤٦,٠٧٨	تكاليف التمويل على القروض
٢٧,٨١٦	٢٣,٣٣٠	تكاليف التمويل على الرصيد المستحق لطرف ذي علاقة (إيضاح ٢١)
١٠٨	٧٥	تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٧)
٤٠	٤٠	تكاليف التمويل الأخرى
٧٩,٨٤٤	٦٩,٥٢٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٢١٨	٥,٦٤٩	مصاريف مقدم الخدمة
٤,١٦١	٣,٣٤٠	- عمولة البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين
١,٥٨٥	٢,٧٦٠	- عمولة الإمارات الأخرى
١,٠٧٥	١,٥٤٥	عمولة على مبيعات بطاقات إعادة تعبئة الرصيد
١٢,٠٣٩	١٣,٢٩٤	عمولة على مبيعات بطاقات سالك

١٣ مصاريف أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٧٨	١,٩٠٦	أتعاب مهنية
٨٥٥	٨١١	تأمين
٦١٩	١٩٨	تسويق وإعلان
٤٥٢	٤٤٠	رسوم دعم البرمجيات والترخيص
٤١٥	١,٥٦٧	مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)
٣٨٣	٣٨٣	الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الراديو
٢٩٣	٢١٤	إيجار ورسوم خدمة
٢١١	-	المسؤولية الاجتماعية للشركات
١٤٨	١٠٨	تصليح وصيانة المكتب
٢,٠٠٠	٥٥٢	أخرى
٦,٦٥٤	٦,١٧٩	

١٤ موجودات غير ملموسة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

حقوق تشغيل نظام التعرف المرورية (إيضاح ١٥)			التكلفة
المجموع	برمجيات	ألف درهم	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
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 ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢١٠,٤٠٩	٣٠٠	٢١٠,١٠٩	الإطفاء المتراكم
١٤٠,٩٨٧	٦٥٨	١٤٠,٣٢٩	في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٥١,٣٩٦	٩٥٨	٣٥٠,٤٣٨	المحتمل للسنة
٣٥,٣١٩	٢٣٧	٣٥,٠٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٨٦,٧١٥	١,١٩٥	٣٨٥,٥٢٠	المحتمل للفترة (إيضاح ١٠)
			في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦,٣٨٧,٦٢٧	٣,٧٨٥	٦,٣٨٣,٨٤٢	صافي القيمة الدفترية
٦,٣٥٢,٣٠٨	٣,٥٤٨	٦,٣٤٨,٧٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٤ موجودات غير ملموسة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المجموع ألف درهم	برمجيات ألف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦,٧٣٧,٢٧٩	٢,٩٩٩	٦,٧٣٤,٢٨٠	
٢١٠,٤٠٩	٣٠٠	٢١٠,١٠٩	الإطفاء المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٥,٢٣٢	١٥٠	٣٥,٠٨٢	المحمل للفترة (إيضاح ١٠) في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢٤٥,٦٤١	٤٥٠	٢٤٥,١٩١	
٦,٤٩١,٦٣٨	٢,٥٤٩	٦,٤٨٩,٠٨٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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 ("المانح") نظير بوابات التعرفة المرورية الحالية بالإضافة إلى مبلغ سيتم الاتفاق عليه عند إنشاء بوابات التعرفة المرورية الجديدة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم سداد رسوم امتياز متغيرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بنسبة ٢٣,١٢٪ (٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ١٤٤,٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٤٩,٨ مليون درهم)، 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. وتتحمل 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. وتخضع هذه الزيادة في رسوم التعرفة المرورية لموافقة المجلس التنفيذي لإمارة دبي. بالإضافة إلى ذلك، يوجد أيضاً آلية لتعديل رسوم الامتياز في حال عدم زيادة التعرفة، وهي مرتبطة بمعدلات التضخم.

بوابات التعرفة المرورية الجديدة: يحق للشركة حصرياً 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 زائداً ١٠٪. وللحصول على حق فرض رسوم على المستخدمين، يجب على الشركة أن تدفع لهيئة الطرق والمواصلات رسماً محدداً بناءً على تقييم بوابة التعرفة الجديدة. في حالة وجود تباين بين التقييم الذي تجريه هيئة الطرق والمواصلات والذي تجريه سالك بأكثر من ٥٪، سيتم تطبيق آلية الدفع الإضافي، حيث تلزم الشركة خلال فترة ٥ سنوات بعد الانتهاء من بوابات التعرفة الجديدة وتشغيلها بسداد دفعات إضافية، وذلك فقط في حالة وجود مؤشر إيجابي لحركة المرور.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة (تابع)

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

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.

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المجموع ألف درهم	أعمال قيود الإنجاز ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	التكلفة
٧,٥١٩	-	٢,٥٥٥	٣٦٢	٤,٦٠٢	في ١ يناير ٢٠٢٥
١,١٦٩	١,٠٠٥	-	١١٠	٥٤	إضافات
٨,٦٨٨	١,٠٠٥	٢,٥٥٥	٤٧٢	٤,٦٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(٨٨)	(١,٠٠٥)	٦٩٥	-	٢٢٢	تحويلات
٨,٦٠٠	-	٣,٢٥٠	٤٧٢	٤,٨٧٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١,٥٧٢	-	٦٨٢	٩٨	٧٩٢	الاستهلاك المتراكم
١,٥٠٦	-	٥١١	٧٤	٩٢١	في ١ يناير ٢٠٢٥
٣,٠٧٨	-	١,١٩٣	١٧٢	١,٧١٣	الاستهلاك المحمل للسنة
٣٩٩	-	١٣٩	٢٤	٢٣٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣,٤٧٧	-	١,٣٣٢	١٩٦	١,٩٤٩	الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
					في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥,٦١٠	١,٠٠٥	١,٣٦٢	٣٠٠	٢,٩٤٣	صافي القيمة الدفترية
٥,١٢٣	-	١,٩١٨	٢٧٦	٢,٩٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
					في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	التكلفة في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠٢٥
٧,٥١٩	٢,٥٥٥	٣٦٢	٤,٦٠٢	
				الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٥٧٢	٦٨٢	٩٨	٧٩٢	
٣٧٦	١٢٨	١٨	٢٣٠	الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
١,٩٤٨	٨١٠	١١٦	١,٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
				صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٥,٥٧١	١,٧٤٥	٢٤٦	٣,٥٨٠	

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

مساحات مكاتب ألف درهم	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٠,٣٧٥	
	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٩٢١	
٢,٢٧٦	المحمل للسنة
٥,١٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥٦١	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٥,٧٥٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥,١٧٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤,٦١٧	

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٥
١٠,٣٧٥	
	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٩٢١	
٥٦١	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٣,٤٨٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦,٨٩٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٢) مطلوبات الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٩٨٧	٧,٩٨٧	٥,٦٩٦
١٠٨	٣٩٠	٧٥
(٤٥٣)	(٢,٦٨١)	(٦٨١)
٧,٦٤٢	٥,٦٩٦	٥,٠٩٠

في بداية الفترة / السنة / الفترة
تكاليف التمويل للفترة / السنة / الفترة
سداد دفعات الإيجار خلال الفترة / السنة / الفترة
في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم تقسيم مطلوبات الإيجار إلى:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٣٤٦	٢,٤٧٣	٢,٥٠٨
٥,٢٩٦	٣,٢٢٣	٢,٥٨٢
٧,٦٤٢	٥,٦٩٦	٥,٠٩٠

متداولة
غير متداولة

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم
١٠٨	٧٥
٥٦١	٥٦١

تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)

استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥
٤,٥١٢	٢,٦٧٤
٧,٢٣٧	٥,٣٩٩

سنة واحدة فأقل
بين ١ و ٥ سنوات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٠,٣٣٢	٢٨,٨٦٩	بطاقات سالك
٨٨	١١٩	بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
<u>٣٠,٤٢٠</u>	<u>٢٨,٩٨٨</u>	

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

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣١٤,٩٠٢ (١٥٢,٩٧٧)	٣٢٦,٨٤٧ (١٥٧,٨٣٧)	٣٢٦,١٨٧ (١٥٧,٠٥٦)	ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة) ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة
<u>١٦١,٩٢٥</u>	<u>١٦٩,٠١٠</u>	<u>١٦٩,١٣١</u>	
٢٩,٨٤٢	٢١,٤٥٢	٢٣,٧٤٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
٤,٦٨٧	١,٤٣٢	-	فوائد مستحقة
١٧,٨٣٤	٩,٦١٣	٦,٤٣٣	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٩٢	٩١٦	٩٥٦	أخرى
<u>٢١٦,٥٨٠</u>	<u>٢٠٢,٤٢٣</u>	<u>٢٠٠,٢٦٠</u>	

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٢٨٨,٨٨٩	٣٠٨,٠٨٠	٣٠٧,٥٦٠	غرامات
١١,٥٥٩	٩,٦٢٧	٦,٩٩١	سيارات الأجرة (التاكسي)
٦,٥٠٨	-	-	محطات الوقود
٣,٩١٨	٥,٠٠٤	٥,٦٤٥	البنوك وشركاء إعادة الشحن الآخرون
٥٣	٥٢	٥٢	الاتصالات
٣,٩٧٥	٤,٠٨٤	٥,٩٣٩	أخرى
<u>٣١٤,٩٠٢</u>	<u>٣٢٦,٨٤٧</u>	<u>٣٢٦,١٨٧</u>	

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

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:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	في بداية الفترة / السنة / الفترة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حذوفات خلال الفترة / السنة / الفترة في نهاية الفترة / السنة / الفترة
١٥٩,٣١٢	١٥٩,٣١٢	١٥٧,٨٣٧	
١٢,٤٩٧	٣٦,٨١٠	٩,٣٧١	
(١٨,٨٣٢)	(٣٨,٢٨٥)	(١٠,١٥٢)	
<u>١٥٢,٩٧٧</u>	<u>١٥٧,٨٣٧</u>	<u>١٥٧,٠٥٦</u>	

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

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

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة %	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٥٢,٠٤٨	١٤٦,١٠٦	٪٣٦	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠٥,٠٠٨	١٦١,٤٥٤	٪٦٥	أكثر من ٣٦٥ يوماً
<u>١٥٧,٠٥٦</u>	<u>٣٠٧,٥٦٠</u>		
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
٥١,٥١٢	١٤٤,٦٠٢	٪٣٦	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠٦,٣٢٥	١٦٣,٤٧٨	٪٦٥	أكثر من ٣٦٥ يوماً
<u>١٥٧,٨٣٧</u>	<u>٣٠٨,٠٨٠</u>		
			٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٥٠,٩٩٠	١٣٤,٨٣٣	٪٣٨	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠١,٩٨٧	١٥٤,٠٥٦	٪٦٦	أكثر من ٣٦٥ يوماً
<u>١٥٢,٩٧٧</u>	<u>٢٨٨,٨٨٩</u>		

٢٠ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	نقد وما في حكمه
-	٥,٤٣٠	٢٥٩,١٣٢	- حساب جاري
١,٠٤١,٢٨٨	٥٠٧,٥٥٥	١,٣٥٢,٣٧٧	- حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب
<u>١,٠٤١,٢٨٨</u>	<u>٥١٢,٩٨٥</u>	<u>١,٦١١,٥٠٩</u>	
			ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٥٠٠,٤٥٦	٥٠٢,٢٠٧	-	ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٠ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك (تابع)

يشمل النقد وما في حكمه الأرصدة المحتفظ بها في حسابات جارية وحسابات تحت الطلب (المضاربة). تمثل الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ودائع استثمارية إسلامية ثابتة (ودائع الوكالة) بفترات استحقاق أصلية تتراوح بين ٣ و ١٢ شهراً. حققت هذه الودائع أرباحاً متوقعة بنسبة ٣,٦٥٪ - ٤,١٠٪ (٢٠٢٥: ٣,٦٥٪ - ٤,١٠٪). وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ٤,٤ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣,٦ مليون درهم) 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 ش.م.ع وحكومة دبي الإلكترونية وهيئة دبي الرقمية وبنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع وبنك دبي الإسلامي 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 مع هيئة الطرق والمواصلات واتفاقية دين مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع (الإيضاح رقم ٢٢).

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية المعنية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
		هيئة الطرق والمواصلات*
٤٧,٠٣١	١١٠,٠٥٦	حكومة دبي الإلكترونية
١٥٢,٦٠٥	١٠٨,٢٨١	شركة تاكسي دبي ش.م.ع
١٤,٠٤٧	٧,٨٦٩	شركة بترول الإمارات الوطنية
٨,٣١٣	-	
٢٢١,٩٩٦	٢٢٦,٢٠٦	
		مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
		هيئة الطرق والمواصلات*
١,٩٨٥,٤٧٧	٢,١٥٩,١٠٥	
		تنقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي:
		- غير متداولة
١,٤٤٦,٢٤١	١,٤٦٤,٨٤٦	- متداولة
٥٣٩,٢٣٦	٦٩٤,٢٥٩	
١,٩٨٥,٤٧٧	٢,١٥٩,١٠٥	

* 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أبرمت الشركة وهيئة الطرق والمواصلات اتفاقية لمرّة واحدة لتسوية صافي مبلغ وقدره لا شيء (٢٠٢٥: ١٠١,٧ مليون درهم) بين ذم الشركة المدينة من، والدائنة إلى، هيئة الطرق والمواصلات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تشمل الذمم الدائنة لطرف ذي علاقة المذكورة أعلاه مبلغ ١,٨٣٦,٩ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٨١٣,٥ مليون درهم) فيما يتعلق بحقوق تشغيل نظام التعرف المرورية للبوابتين الجديديتين.

تكون رسوم حقوق التعرف المرورية فيما يتعلق ببوابتي التعرف المرورية الجديديتين 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	في بداية الفترة / السنة / الفترة تكلفة التمويل على إطفاء الالتزام المخصص دفعات مسددة خلال الفترة / السنة / الفترة في نهاية الفترة / السنة ناقصاً: الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٢,١٦٢,٢٧٨	٢,١٦٢,٢٧٨	١,٨١٣,٥٣٧	
٢٧,٨١٦	١٠٦,٩٧٢	٢٣,٣٣٠	
-	(٤٥٥,٧١٣)	-	
٢,١٩٠,٠٩٤	١,٨١٣,٥٣٧	١,٨٣٦,٨٦٧	
(٣٥٣,٢٢٧)	(٣٦٧,٢٩٦)	(٣٧٢,٠٢١)	
١,٨٣٦,٨٦٧	١,٤٤٦,٢٤١	١,٤٦٤,٨٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	قرض من طرف ذي علاقة منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
٣,٩٩٥,١٩١	٣,٩٩٥,٩٩٢	

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	موجودات العقود
٢,٧٦١	١,٠١١	

تمثل الجزء غير المفوتر لهيئة الطرق والمواصلات المرتبط باستبدال موجودات التعرف 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 وبنك دبي الإسلامي فيما يتعلق بخدمات تحصيل رصيد سالك ما قيمته ٠,٦ مليون درهم و٠,٢ مليون درهم، على التوالي، للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٠,٨ مليون درهم و٠,٢ مليون درهم، على التوالي).
- بلغت العمولة المحملة من حكومة دبي الإلكترونية ما قيمته ٣,١ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بعمليات إعادة تعبئة الرصيد عبر الإنترنت.
- احتسبت هيئة الطرق والمواصلات عمولة قدرها ٤,٢ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بتحويل غرامات الإمارات الأخرى.
- تتعلق المعاملات، شاملة العمولات المكتسبة، مع شركة إينوك بمبيعات بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد بمبلغ ٢٥,٠ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣٣,٠ مليون درهم).

رسوم التعرف المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ش.م.ع

تخضع شركة تاكسي دبي ش.م.ع للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرف المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرف المرورية المحصلة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغلها شركة تاكسي دبي داخل إمارة دبي وتعتمد على رحلات التي تمر عبر بوابات التعرف المرورية عند وجود راكب في سيارة الأجرة. تبلغ رسوم التعرف المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ما قيمته ١٥,٠ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢١,١ مليون درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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 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 ستقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى شركة سالك لتنفيذ عمليات التعرف المرورية ومهام الدعم مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرف المرورية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تم تحميل مبلغ ٠,٤ مليون درهم (٢٠٢٥): ١,٦ مليون درهم) 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.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٨٨٤	٢,٢٧١	رواتب ومنافع أخرى
١٧٥	١٨٤	مكافآت نهاية الخدمة
<u>٢,٠٥٩</u>	<u>٢,٤٥٥</u>	

٢٢ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
(٤,٨٠٩)	(٤,٠٠٨)	تكلفة قرض غير مطفاة
<u>٣,٩٩٥,١٩١</u>	<u>٣,٩٩٥,٩٩٢</u>	مجموع القروض

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 الالتزام 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٢ قروض (تابع)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تتمتع الشركة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات القروض التالية:

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

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمّل للفترة / السنة دفعات خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٣٣٩	٤,٥٨٩	
١,٩٤٧	٢٨٩	
(٦٩٧)	-	
٤,٥٨٩	٤,٨٧٨	

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة دفعات مقدمة من عملاء ذمم دائنة عن استرداد الغرامات منافع الموظفين مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى
٤٧,٩٤٣	٤٣,١٨٥	
١,١٢٠	٨,٤٧٨	
٢,٣١٦	٢,٣١٨	
٢,٤١٠	٢,٧١٩	
٢٩,٢٣٣	٢٢,١٢٠	
٨٣,٠٢٢	٧٨,٨٢٠	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٥ مطلوبات العقود

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، إن مطلوبات العقود المتداولة بمبلغ ٣٣٧,٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٥٢,٢ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة بمبلغ ٧١,٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ١٠٤,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٥,٦ مليون درهم)، والنااتجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٢,٥١٥	٣٢,٦٦١	- ٠ إلى ١٢ شهراً
٢٨,٦١٥	٢٨,٦٦٥	- ١٣ إلى ٢٤ شهراً
٢٣,٣٤٠	٢٣,٠٤٤	- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً
١٥,٦٠٩	١٤,٩٢٠	- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً
٥,٥٣٥	٤,٨٨٥	- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً
١٠٥,٦١٤	١٠٤,١٧٥	

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٨٢,٢٦٢	٣٨٢,٢٦٢	٤٢٥,٣٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
٦٩٣,٤١٠	٢,٨٩٧,٤٨٠	٦٨٧,١٢١	زائداً: المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة / السنة / الفترة
١٥,٦١٧	٥٩,٤٦٦	١٠,٧٣٤	زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة
(٦٦٥,٦١٦)	(٢,٧٣٦,١٤٤)	(٦٢٥,٤٨٨)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرف المرورية
(١١,٤٧٧)	(٤٦,٩٢٣)	(١٢,١٧٤)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات
(١,٩٦٠)	(٥,٣٤٢)	(١٣,١١٦)	ناقصاً: حذف الرصيد غير النشط
(٨,٧٣٨)	(١٢٥,٤٩٨)	(٦٣,٩٠٣)	ناقصاً: التحويلات المرتبطة بحلول دفع رسوم مواقف السيارات
٤٠٣,٤٩٨	٤٢٥,٣٠١	٤٠٨,٤٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

٢٦ ضريبة الدخل

(١) عناصر مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	الضريبة الحالية
٣٦,٦١٨	٣٦,٤٨٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٦ ضريبة الدخل (تابع)

(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:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٠٧,٢٤٧	٤٠٥,٧٦٢	الربح قبل الضريبة
-	-	مصروف الضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٣٦,٦١٨	٣٦,٤٨٥	مصروف الضريبة بنسبة ٩٪ على الربح الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٣٦,٦١٨	٣٦,٤٨٥	مصروف ضريبة الدخل

(٣) ضريبة دخل مستحقة الدفع

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٥,١٣٨	١١٥,١٣٨	١٥٣,٥٥٨	في بداية الفترة / السنة / الفترة
٣٦,٦١٨	١٥٣,٥٩٢	٣٦,٤٨٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة / الفترة
-	٣٢,٠١١	-	التعديل على الضريبة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية
-	(١٤٧,١٨٣)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥١,٧٥٦	١٥٣,٥٥٨	١٩٠,٠٤٣	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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، حيث وصلت الشركة إلى الحد الأقصى للاحتياطي.

٢٩ ربحية السهم

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٣٧٠,٦٢٩	٣٦٩,٢٧٧	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)
٠,٠٥	٠,٠٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٩ ربحية السهم (تابع)

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 السنوية 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 والوديعة قصيرة الأجل لدى البنك 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 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.

٣٣ الأحداث اللاحقة

في ٤ مارس ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٨٩٠,٣٤١ 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٣٤ التطورات الجيوسياسية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تصاعدت حدة التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط، بما في ذلك النزاعات الإقليمية والإجراءات الأمنية الاحترازية المرتبطة بها في مختلف دول المنطقة، ومن ضمنها دولة الإمارات العربية المتحدة وإمارة دبي، ما أدى إلى تعطلات محدودة في أنشطة الأعمال. واستناداً إلى تقييم الإدارة الذي تم إجراؤه حتى تاريخه، لم تُرَ أي ضرورة لإجراء تعديلات على البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

تواصل الإدارة مراقبة التطورات عن كثب حيث إن الوضع لا يزال ينطوي على قدر من عدم اليقين، وقد يتطور بما قد يؤثر على الفترات المستقبلية.

٣٥ الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٦ ووقعها نيابة عن المجلس معالي/مطر الطاير، رئيس مجلس الإدارة، والسيد/ إبراهيم سلطان الحداد، الرئيس التنفيذي.