

## بيان التدفقات النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
١,٢٧٩,٦٨٦	١,٧٠٦,٩٥٤	الربح قبل الضريبة
تعديلات لـ:		
١,٢٣٧	١,٥٠٦	• استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٩٠٣	٢,٢٧٦	• استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨٧,٩٦٠	١٤٠,٩٨٧	• إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٢٢	١,٩٤٧	• مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٧	٣٩٠	• تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار
١١,٥٣٠	١٠٦,٩٧٢	• تكاليف التمويل على رصيد مستحق إلى طرف ذي علاقة
٢٤٤,٦٨٧	٢٠٥,٦٢٤	• تكاليف التمويل على القروض
١٦٠	١٦٠	• تكاليف تمويل أخرى
(٤٨,٥١٥)	(٢١,١٠٠)	• إيرادات التمويل
١٣,٩٩٠	٣٦,٨١٠	• خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
<b>١,٥٩٤,٠٠٧</b>	<b>٢,١٨٢,٦١٦</b>	<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين و ضريبة الدخل المدفوعة</b>
<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>		
(٥٨,٣٣٨)	(٣٢,٦٩١)	• ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة المستحقة
(٩١,٩٨٠)	(٢٣٤,١٥٩)	• مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١١,٣٣٨)	(١٣,٥١٦)	• مخزون
٢٩,٧٦٨	(١٦,٩٩٨)	• ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣,٨١٢)	٢٨٠,٢٧٩	• مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١٦٠	١٦٠	• موجودات أخرى
(٢٤,٤٣٧)	٢١,٦٢٣	• موجودات العقود
٢٩,٢٠٣	٤٣,٠٣٩	• مطلوبات العقود
<b>١,٤٦٣,٢٣٣</b>	<b>٢,٢٣٠,٣٥٣</b>	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(١٠٢)	(٦٩٧)	• مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(١٤٧,١٨٣)	• ضريبة الدخل المدفوعة
<b>١,٤٦٣,١٣١</b>	<b>٢,٠٨٢,٤٧٣</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
٧٥٠,٠٠٠	(٥٠٢,٢٠٧)	(إيداع) / صرف ودائع ثابتة بفترات استحقاق أطول تزيد على ٣ أشهر
(٢,٨٩٥)	(١,١٦٩)	• دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٩٩)	(١,٧٤٤)	• دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
٥٧,٢٠٧	٢٣,٦٠٧	• إيرادات فوائد على ودائع وحساب تحت الطلب
<b>٨٠١,٣١٣</b>	<b>(٤٨١,٥١٣)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
<b>مطلوبات متداولة</b>		
٤٨٣,٦٢٣	٥٣٩,٢٣٦	٢٣ مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٢,٢٩٠	٢,٤٧٣	١٧ مطلوبات الإيجار
١٠٠,٢٠	٨٣,٢٢	٢٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١٥,١٣٨	١٥٣,٥٥٨	٢٨ مخصص الضريبة
٣١٧,٢٢٥	٣٥٢,٢٠٢	٢٧ مطلوبات العقود
<b>١,٠١٨,٢٩٦</b>	<b>١,١٣٠,٤٩١</b>	
<b>٦,٨٩٧,٨٩٢</b>	<b>٦,٦٥٢,٨٣٤</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٩ رأس المال
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٣٠ احتياطي نظامي
٩٧٥,٥٠٩	١,١٠٦,١٦٦	أرباح محتجزة
<b>١,٠٨٨,٠٠٩</b>	<b>١,٢١٨,٦٦٦</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>٧,٩٨٥,٩٠١</b>	<b>٧,٨٧١,٥٠٠</b>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

وفقاً لأفضل ما توصلنا إليه من معرفة، تعرض البيانات المالية بشكل عادل ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة. اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عنه:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

# إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

## ١ وصف الأعمال والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب القانون رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن صاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم، حاكم دبي، وبدأت عملها في ١ يوليو ٢٠٢٢. أدرجت 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٪ 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، وتحميم وإنشاء البوابات الجديدة (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصميمات الضخمة والتنظيم 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.

لم تقم الشركة بشراء أي أسهم أو الاستثمار فيها خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية"). وتشتمل معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية على الإصدارات الرسمية التالية:

- معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.
- المعايير المحاسبية الدولية.
- التفسيرات التي وضعتها لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية (تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية) أو اللجنة السابقة لها، لجنة التفسيرات الدائمة (تفسيرات لجنة التفسيرات الدائمة).

تم إعداد هذه البيانات المالية بموجب مبدأ التكلفة التاريخية. وتستند التكلفة التاريخية بشكل عام إلى القيمة العادلة للمقابل المدفوع نظير الموجودات، ما لم يتم الإفصاح عن خلاف ذلك.

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

إيضاحات	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	ألف درهم	ألف درهم
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
توزيعات أرباح مدفوعة	٣١	(١,٠٩٤,٧٥٩)
العنصر الأساسي لسداد دين علاقة طويل الأجل	(٣٤٨,٧٤٢)	(٢١٦,٣٢٧)
تكاليف التمويل المدفوعة على دين طرف ذي علاقة طويل الأجل	(١٠٦,٩٧٢)	(١١,٥٣٠)
تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة	(٣٩٠)	(٤٤٧)
تكاليف التمويل على القروض وتكاليف التمويل الأخرى المدفوعة	(٢٠٢,٥٧٨)	(٢٤١,٦٤١)
العنصر الأساسي لدفعات الإيجار	(٢,٢٩١)	(٢,٢٢٨)
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>	<b>(٢,٠٥١,٦٦٧)</b>	<b>(١,٥٦٦,٩٣٢)</b>
<b>صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه</b>	<b>(٤٥٠,٧٠٧)</b>	<b>٦٩٧,٥١٢</b>
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٩٦٣,٦٩٢	٢٦٦,١٨٠
<b>النقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>	<b>٥١٢,٩٨٥</b>	<b>٩٦٣,٦٩٢</b>
<b>معلومات إضافية غير نقدية</b>		
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	١٥	٢,٧٣٤,٢٨٠
<b>رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل</b>	<b>٢٣</b>	<b>٢٤٣,٢٢١</b>
<b>رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة</b>		<b>-</b>

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

# بيان التغيرات في حقوق الملكية

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح محتجزة	مجموع حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
<b>٧٥,٠٠٠</b>	<b>٣٧,٥٠٠</b>	<b>٥٥٠,٠٤٧</b>	<b>٦٦٢,٥٤٧</b>
-	-	١,١٦٤,٥٤٨	١,١٦٤,٥٤٨
<b>المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:</b>			
-	-	٣٥٥,٦٧٣	٣٥٥,٦٧٣
-	-	(١,٠٩٤,٧٥٩)	(١,٠٩٤,٧٥٩)
<b>٧٥,٠٠٠</b>	<b>٣٧,٥٠٠</b>	<b>٩٧٥,٥٠٩</b>	<b>١,٠٨٨,٠٠٩</b>
-	-	١,٥٥٣,٣٦٢	١,٥٥٣,٣٦٢
-	-	(٣٢,٠١١)	(٣٢,٠١١)
<b>المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:</b>			
-	-	(١,٣٩٠,٦٩٤)	(١,٣٩٠,٦٩٤)
<b>٧٥,٠٠٠</b>	<b>٣٧,٥٠٠</b>	<b>١,١٠٦,١٦٦</b>	<b>١,٢١٨,٦٦٦</b>

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.