

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 عملاتها 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
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة	٣١	(١,٠٩٤,٧٥٩)
العصر 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)
العصر الأساسي لدفعات الإيجار	(٢,٢٩١)	(٢,٢٢٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٠٥١,٦٦٧)	(١,٥٦٦,٩٣٢)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه	(٤٥٠,٧٠٧)	٦٩٧,٥١٢
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٩٦٣,٦٩٢	٢٦٦,١٨٠
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٥١٢,٩٨٥	٩٦٣,٦٩٢
معلومات إضافية غير نقدية		
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	١٥	٢,٧٣٤,٢٨٠
رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل	٢٣	٢٤٣,٢٢١
رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة		-

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
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٥٥٠,٠٤٧	٦٦٢,٥٤٧
-	-	١,١٦٤,٥٤٨	١,١٦٤,٥٤٨
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:			
-	-	٣٥٥,٦٧٣	٣٥٥,٦٧٣
-	-	(١,٠٩٤,٧٥٩)	(١,٠٩٤,٧٥٩)
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٩٧٥,٥٠٩	١,٠٨٨,٠٠٩
-	-	١,٥٥٣,٣٦٢	١,٥٥٣,٣٦٢
-	-	(٣٢,٠١١)	(٣٢,٠١١)
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:			
-	-	(١,٣٩٠,٦٩٤)	(١,٣٩٠,٦٩٤)
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١,١٠٦,١٦٦	١,٢١٨,٦٦٦

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