

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المرحل
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٢٤ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

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 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 الشامي
السيد/ فيصل جمعة خلفان بلهول الفلاسي
السيد/ عبد الله علي عبد الرزاق المدني
السيدة/ موزة سعيد غانم المري

الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تشغيل وصيانة بوابات التعرف المرورية الحالية في جميع أنحاء إمارة دبي، بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتصميم 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 خدمات إدارة مواقف السيارات الخالية من الحواجز.

الأداء المالي

حققت الشركة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، إيرادات بمبلغ ٧٥٢ مليون درهم (الربع الأول من عام ٢٠٢٤: ٥٦٢ مليون درهم)، وبلغ ربح الفترة بعد الضريبة ٣٧١ مليون درهم (الربع الأول من عام ٢٠٢٤: ٢٧٧ مليون درهم).

توزيعات الأرباح

في ٤ مارس ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٦١٩,٨٣٦ ألف درهم على المساهمين (بواقع ٨,٢٦٤٥ فلس للسهم) بما يمثل نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤ بناءً على سياسة الشركة بشأن توزيعات الأرباح. وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة أثناء اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٥.

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 مايو 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") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وبيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
١٣ مايو ٢٠٢٥



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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	
٥٦٢,٠٥٥	٧٥١,٥٦٤	٦	الإيرادات
١,١٩٧	٧٩٩		إيرادات أخرى
١٤,٢٢٢	٣,٦٣٠	٢٠	إيرادات التمويل
(٧,٠٩٢)	(٩,٣٣٢)	٧	تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد
(٢٠,٩٨٨)	(٢٦,٤٢٠)	٨	مصاريف التشغيل والصيانة
(٧,٠٧٣)	(٨,٦٢٣)	٩	مصاريف منافع الموظفين
(٢١,٠١٨)	(٣٦,١٦٩)	١٠	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(١٠,٦٣٦)	(١٣,٢٩٤)	١٢	عمولات مقدمي الخدمات
(١٢٢,٧٧٧)	(١٤٩,٧٦٤)	١٥	مصاريف رسوم الامتياز
(٢,٣٤٨)	(٦,٦٢٤)		مصاريف تحسين البرمجيات
(٩,٨٦٩)	(١٢,٤٩٧)	١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٦٥,٣٨٨)	(٧٩,٨٤٤)	١١	تكاليف التمويل
(٥,٥٦٧)	(٦,١٧٩)	١٣	مصاريف أخرى
٣٠٤,٧١٨	٤٠٧,٢٤٧		الربح قبل الضريبة
(٢٧,٤٢٥)	(٣٦,٦١٨)	٢٦	مصروف ضريبة الدخل
٢٧٧,٢٩٣	٣٧٠,٦٢٩		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٧٧,٢٩٣	٣٧٠,٦٢٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤	٠,٠٥	٢٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥,٩٤٧	٥,٥٧١	١٦	ممتلكات ومعدات
٦,٥٢٦,٨٧٠	٦,٤٩١,٦٣٨	١٤	موجودات غير ملموسة
٧,٤٥٤	٦,٨٩٣	١٧	موجودات حق الاستخدام
٤٠٠	٣٦٠		موجودات أخرى
٦,٥٤٠,٦٧١	٦,٥٠٤,٤٦٢		
			موجودات متداولة
١٦,٩٠٤	١٥,٢٨٥	١٨	مخزون
٢٠٩,١٣٩	٢١٦,٥٨٠	١٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٤,٤٣٧	٢٧,٠٧٤		موجودات العقود
-	٥٠٠,٤٥٦	٢٠	وديعة قصيرة الأجل لدى البنك
٢٣١,٠٥٨	١٨٩,٢٧٣	٢١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٦٣,٦٩٢	١,٠٤١,٢٨٨	٢٠	نقد وما في حكمه
١,٤٤٥,٢٣٠	١,٩٨٩,٩٥٦		
٧,٩٨٥,٩٠١	٨,٤٩٤,٤١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,٩٩١,٩٨٥	٣,٩٩٢,٧٨٦	٢٢	قروض طويلة الأجل
١,٨١٣,٥٣٨	١,٨٣٦,٨٦٧	٢١	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٥,٦٩٧	٥,٢٩٦	١٧	مطلوبات الإيجار
٣,٣٣٩	٣,٥٧٤	٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٥,٠٣٧	٦٧,٨٩٢	٢٥	مطلوبات العقود
٥,٨٧٩,٥٩٦	٥,٩٠٦,٤١٥		
			مطلوبات متداولة
٤٨٣,٦٢٣	٥٤٥,١١٠	٢١	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٢,٢٩٠	٢,٣٤٦	١٧	مطلوبات الإيجار
١٠٠,٠٢٠	٩٤,٥٤٧	٢٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١٥,١٣٨	١٥١,٧٥٦	٢٦	مخصص الضريبة
٣١٧,٢٢٥	٣٣٥,٦٠٦	٢٥	مطلوبات العقود
١,٠١٨,٢٩٦	١,١٢٩,٣٦٥		
٦,٨٩٧,٨٩٢	٧,٠٣٥,٧٨٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧	رأس المال
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨	احتياطي نظامي
٩٧٥,٥٠٩	١,٣٤٦,١٣٨		أرباح محتجزة
١,٠٨٨,٠٠٩	١,٤٥٨,٦٣٨		مجموع حقوق الملكية
٧,٩٨٥,٩٠١	٨,٤٩٤,٤١٨		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 مايو ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
٣٠٤,٧١٨	٤٠٧,٢٤٧	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة للفترة		
تعديلات لـ:		
٢٣٣	٣٧٦	١٠ استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٧٨	٥٦١	١٠ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠,٤٠٧	٣٥,٢٣٢	١٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٠٣	٢٣٥	٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٤	١٠٨	١١ تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار
٦٥,٢٨٤	٧٩,٧٣٦	تكاليف تمويل أخرى
(١٤,٢٢٢)	(٣,٦٣٠)	إيرادات التمويل
٩,٨٦٩	١٢,٤٩٧	١٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٨٧,٠٧٤	٥٣٢,٣٦٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة المستحقة		
(١١,٠٩٧)	(١٩,٢٨٠)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٩,١٧٩)	(٥٩,٩٠٥)	مخزون
(٥,٧٢٢)	١,٦١٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,٠٥٨	(٥,٤٧٣)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
(٦,٨٨٨)	١٥٨,٦٩٠	موجودات أخرى
٤٠	٤٠	موجودات العقود
(١,٤٤٣)	(٢,٦٣٧)	مطلوبات العقود
٤,٧٩٩	٢١,٢٣٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٥٣,٦٤٢	٦٢٦,٦٥٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٦)	-	١٦ دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
(١,١٢٦)	-	١٤ شراء موجودات غير ملموسة
١٥٠,٠٠٠	(٥٠٠,٤٥٦)	(إيداع) / صرف ودائع ثابتة بفترات استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر
٢١,٥١٨	٢,٩٧٢	إيرادات الفوائد على ودائع
١٧٠,٣٦٦	(٤٩٧,٤٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١٠٤)	(١٠٨)	تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة
(٦٤,٤٨٢)	(٥١,١١٩)	تكاليف تمويل أخرى مدفوعة
(٨٠٢)	(٣٤٥)	العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
(٦٥,٣٨٨)	(٥١,٥٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٥٨,٦٢٠	٧٧,٥٩٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦٦,١٨٠	٩٦٣,٦٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢٤,٨٠٠	١,٠٤١,٢٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
معلومات غير نقدية إضافية		
رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
-	١٠١,٦٩٠	٢١

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

رأس المل الف درهم	احتياطي نظامي الف درهم	أرباح محتجزة الف درهم	مجموع حقوق الملكية الف درهم
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٥٥٠,٠٤٧	٦٦٢,٥٤٧
في ١ يناير ٢٠٢٤			
-	-	٢٧٧,٢٩٣	٢٧٧,٢٩٣
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٨٢٧,٣٤٠	٩٣٩,٨٤٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٩٧٥,٥٠٩	١,٠٨٨,٠٠٩
في ١ يناير ٢٠٢٥			
-	-	٣٧٠,٦٢٩	٣٧٠,٦٢٩
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١,٣٤٦,١٣٨	١,٤٥٨,٦٣٨
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (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. 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 خدمات إدارة مواقف السيارات الخالية من الحواجز.

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

لقد تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تُعد إلزامية بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، ولم تُطبقها 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم		
٤٩١,١١٠	٦٦٥,٦١٦	إيرادات التعرفة المروية	
٩,٧٧٦	١١,٤٧٧	- رسوم استخدام نظام التعرفة المروية	
٥٠٠,٨٨٦	٦٧٧,٠٩٣	- رسوم تفعيل البطاقات*	
٥٨,٩٠٧	٦٨,٤٣١	غرامات	
١٣١	-	إنشاء بوابات التعرفة المروية** (إيضاح ١٥)	
٢,١٣١	٦,٠٤٠	متنوعة	
٥٦٢,٠٥٥	٧٥١,٥٦٤		

* 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 التعرفة المروية الجديدة.

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم		
٧,٠٤٢	٩,٢٨٠	مخزون محمل كمصاريف - بطاقات سالك	
٥٠	٥٢	مخزون محمل كمصاريف - بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك	
٧,٠٩٢	٩,٣٣٢		

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٨ مصاريف التشغيل والصيانة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠,١٢٦	١٥,٤٢٣	مصاريف تشغيلية
٦,٢٩٤	٥,٥٦٥	مصاريف صيانة
٢٦,٤٢٠	٢٠,٩٨٨	

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 بالمطلوبات العامة لتشغيل نظام التعرف المرورية ومواقف السيارات. وتتكون مصاريف الصيانة من دعم برمجيات مكتب الدعم وصيانة واستبدال المعدات ومصاريف صيانة تطبيق الهاتف المحمول. تدرج المصاريف التشغيلية ومصاريف الصيانة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.

٩ مصاريف منافع الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٧,٧١٢	٦,٢٧٠	رواتب وأجور
٤٧٤	٥٢٢	مكافآت نهاية الخدمة
٤٣٧	٢٨١	مزايا وبدلات أخرى
٨,٦٢٣	٧,٠٧٣	

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٧٦	٢٣٣	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)
٥٦١	٣٧٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٣٥,٢٣٢	٢٠,٤٠٧	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٣٦,١٦٩	٢١,٠١٨	

١١ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥١,٨٨٠	٦٥,٢٤٤	تكاليف التمويل على القروض
٢٧,٨١٦	-	تكلفة التمويل على الرصيد المستحق لطرف ذي علاقة (إيضاح ٢١)
١٠٨	١٠٤	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٧)
٤٠	٤٠	تكاليف تمويل أخرى
٧٩,٨٤٤	٦٥,٣٨٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٥,٦٤٩	٤,١٦٨
٣,٣٤٠	٣,١٣١
٢,٧٦٠	١,٩٥٤
١,٥٤٥	١,٣٨٣
١٣,٢٩٤	١٠,٦٣٦

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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
١,٩٠٦	٢,٠٣٤
١,٥٦٧	١,٢٦٦
٨١١	٥٤٣
٣٨٣	١٨١
٢١٤	٤٠٩
١٩٨	٤٠٦
١٠٨	-
-	١٤٦
٩٩٢	٥٨٢
٦,١٧٩	٥,٥٦٧

أتعاب مهنية
مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)
تأمين
الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الراديو
إيجار ورسوم خدمة
تسويق وإعلان
تصليح وصيانة المكتب
سفر وإقامة
أخرى

١٤ موجودات غير ملموسة

لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

حقوق تشغيل نظام التعرفة المروية (إيضاح ١٥)	برمجيات	أعمال قيد الإنجاز	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٣٤,٢٨٠	-	٢,٩٩٩	٢,٧٣٧,٢٧٩
-	٢,٩٩٩	(٢,٩٩٩)	-
٦,٧٣٤,٢٨٠	٢,٩٩٩	-	٦,٧٣٧,٢٧٩

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٤

إضافات*

تحويلات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٥

الإطفاء المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤

المحمل للسنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المحمل للفترة (إيضاح ١٠)

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩
٨٧,٦٦٠	-	٣٠٠	٨٧,٦٦٠
٢١٠,١٠٩	-	٣٠٠	٢١٠,٤٠٩
٣٥,٠٨٢	-	١٥٠	٣٥,٢٣٢
٢٤٥,١٩١	-	٤٥٠	٢٤٥,٦٤١

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٦,٥٢٤,١٧١	٢,٦٩٩	-	٦,٥٢٦,٨٧٠
٦,٤٨٩,٠٨٩	٢,٥٤٩	-	٦,٤٩١,٦٣٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ موجودات غير ملموسة (تابع)

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

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المجموع ألف درهم	أعمال قيد الإنجاز ألف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرف المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	التكلفة
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
١,١٢٦	١,١٢٦	-	إضافات
٤,٠٠١,١٢٦	١,١٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٢٢,٤٤٩	-	١٢٢,٤٤٩	الإطفاء المتراكم
٢٠,٤٠٧	-	٢٠,٤٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٤
١٤٢,٨٥٦	-	١٤٢,٨٥٦	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
			في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٣,٨٥٨,٢٧٠	١,١٢٦	٣,٨٥٧,١٤٤	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ مارس ٢٠٢٤

ترتبط الأعمال قيد الإنجاز بتطوير نظام إدارة مواقف السيارات والتعديلات على برمجيات عمليات نظام التعرف المرورية الحالية المطفاة بالكامل.

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 مقدمة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ١٤٩,٧٦ مليون درهم (٢٠٢٤: ١٢٢,٧٨ مليون درهم)، 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.

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

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، خُفّضت 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 تلتزم 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. وفقاً 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، سجلت الشركة إيرادات بقيمة لا شيء (٢٠٢٤: ١٣١ ألف درهم) من إنشاء بوابات التعرف المرورية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت الحصة غير المفوترة المرتبطة بإنشاء بوابات التعرف المرورية ٢٧,٠ مليون درهم ويتم عرضها ضمن موجودات العقود في بيان المركز المالي الموجز المرحلي.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٧,٥١٩	٢,٥٥٥	٣٦٢	٤,٦٠٢	التكلفة
				في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠٢٥
١,٥٧٢	٦٨٢	٩٨	٧٩٢	الاستهلاك المتراكم
٣٧٦	١٢٨	١٨	٢٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٩٤٨	٨١٠	١١٦	١,٠٢٢	الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
				في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٥,٥٧١	١,٧٤٥	٢٤٦	٣,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية
				في ٣١ مارس ٢٠٢٥
				للسنة 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
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	الاستهلاك المتراكم
١,٢٣٧	٥١١	٧٢	٦٥٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٥٧٢	٦٨٢	٩٨	٧٩٢	الاستهلاك المحمل للسنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥,٩٤٧	١,٨٧٣	٢٦٤	٣,٨١٠	صافي القيمة الدفترية
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	
				للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
				التكلفة
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٦	-	-	٢٦	إضافات
٤,٦٥٠	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٣٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
				الاستهلاك المتراكم
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٣٣	١٢٨	١٨	٨٧	الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٥٦٨	٢٩٩	٤٤	٢٢٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
				صافي القيمة الدفترية
٤,٠٨٢	٢,٢٥٦	٣١٨	١,٥٠٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

مساحة مكتبية ألف درهم		
		التكلفة
٨,٠٩٦		في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٢٧٩		إضافات
١٠,٣٧٥		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٥
		الاستهلاك المتراكم
١,٠١٨		في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٩٠٣		المحمل للسنة
٢,٩٢١		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٦١		المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٣,٤٨٢		في ٣١ مارس ٢٠٢٥
		صافي القيمة الدفترية
٧,٤٥٤		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٦,٨٩٣		في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام (تابع)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مساحة مكتبية
ألف درهم

٨,٠٩٦

التكلفة

في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠٢٤

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤

المحتمل للفترة (إيضاح ١٠)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١,٠١٨

٣٧٨

١,٣٩٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦,٧٠٠

(٢) مطلوبات الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٩٣٦	٧,٩٣٦	٧,٩٨٧
-	٢,٢٧٩	-
١٠٤	٤٤٧	١٠٨
(٩٠٦)	(٢,٦٧٥)	(٤٥٣)
٧,١٣٤	٧,٩٨٧	٧,٦٤٢

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:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١,٤٣٨	٢,٢٩٠	٢,٣٤٦
٥,٦٩٦	٥,٦٩٧	٥,٢٩٦
٧,١٣٤	٧,٩٨٧	٧,٦٤٢

متداولة
غير متداولة

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١٠٤	١٠٨
٣٧٨	٥٦١

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)

استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٦٨٠	٢,٧٠٢
٦,٠٨٠	٥,٣٩٩
٨,٧٦٠	٨,١٠١

سنة واحدة فأقل
من سنة واحدة إلى خمس سنوات

١٨ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١٦,٧٦٢	١٥,١٩٦
١٤٢	٨٩
١٦,٩٠٤	١٥,٢٨٥

بطاقات سالك
بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك

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 ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢٩٧,٥٥٤	٣١٤,٣٢٩	٣١٤,٩٠٢
(١٧٦,٣٢٧)	(١٥٩,٣١٢)	(١٥٢,٩٧٧)
١٢١,٢٢٧	١٥٥,٠١٧	١٦١,٩٢٥
٩,٧٤٠	٢٧,٠٣١	٢٩,٨٤٢
٥,٤٢٥	٤,٠٢٩	٤,٦٨٧
٣٠,٣٥٨	٢٢,٢٠٧	١٧,٨٣٤
٦٦٥	٨٥٥	٢,٢٩٢
١٦٧,٤١٥	٢٠٩,١٣٩	٢١٦,٥٨٠

ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة)
ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينةضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
فوائد مستحقة
دفعات مقدمة للموردين
أخرى

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٢٨٣,٢٦٥	٢٩٣,٩٤٦	٢٨٨,٨٨٩
٧,١٣٥	١١,١٨٦	١١,٥٥٩
-	-	٦,٥٠٨
٢,٧٧٩	٢,٦٨١	٣,٩١٨
٥٨	٥٣	٥٣
٤,٣١٧	٦,٤٦٣	٣,٩٧٥
٢٩٧,٥٥٤	٣١٤,٣٢٩	٣١٤,٩٠٢

غرامات
سيارات الأجرة (التاكسي)
محطات الوقود
البنوك
الاتصالات
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

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 وغيرها لا يعد جوهرياً.

إن الذمم 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 الذمم المدينة فيما يتعلق بالغرامات كانت كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس 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	
٩,٨٦٩	١٣,٩٩٠	١٢,٤٩٧	
(١١,٣٦٩)	(٣٢,٥٠٥)	(١٨,٨٣٢)	
١٧٦,٣٢٧	١٥٩,٣١٢	١٥٢,٩٧٧	

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 تجربته 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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٥٠,٩٩٠	١٣٤,٨٣٣	٪٣٨	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٠١,٩٨٧	١٥٤,٠٥٦	٪٦٦	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٥٢,٩٧٧	٢٨٨,٨٨٩		
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		
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
٤٨,٧١٥	١٢٣,٠٦٧	٪٤٠	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً)
١٢٧,٦١٢	١٦٠,١٩٨	٪٨٠	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٧٦,٣٢٧	٢٨٣,٢٦٥		

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٠ نقد وما في حكمه ووديعة قصيرة الأجل لدى البنك

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	نقد وما في حكمه حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب
٧٢٤,٨٠٠	٩٦٣,٦٩٢	١,٠٤١,٢٨٨	
٦٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٤٥٦	وديعة قصيرة الأجل لدى البنك 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 بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. العامل في دولة الإمارات العربية المتحدة. تتسم الودائع الثابتة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً وتحقق أرباحاً متوقعة بنسبة ٤,١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ٣,٦ مليون درهم (٢٠٢٤: ١٤,٢ 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 "إيضاحات 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 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 ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس 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	١٢٦,٤٧٤	
١٠٥,٧٢٣	٤٨,٧٠٥	
١٣,٢٦٩	١٤,٠٩٤	
٢٣١,٠٥٨	١٨٩,٢٧٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي هيئة الطرق والمواصلات*
٢,٢٩٧,١٦١	٢,٣٨١,٩٧٧	
١,٨١٣,٥٣٨	١,٨٣٦,٨٦٧	
٤٨٣,٦٢٣	٥٤٥,١١٠	
٢,٢٩٧,١٦١	٢,٣٨١,٩٧٧	

تنقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي:

-	غير متداولة
-	متداولة

*فيما يتعلق بالرصيد المستحق إلى ومن هيئة الطرق والمواصلات، لا يوجد لدى الشركة حق ملزم بالمقاصة، وبالتالي تم عرضه بشكل منفصل. ومع ذلك، وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، أبرمت الشركة وهيئة الطرق والمواصلات اتفاقية لمرة واحدة لتسوية صافي مبلغ وقدره ١٠١,٧ مليون درهم بين ذمم الشركة المدينة من، والدائنة إلى، هيئة الطرق والمواصلات.

تشمل الذمم الدائنة لطرف ذي علاقة المذكورة أعلاه مبلغ ٢,١٩٠,١ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,١٦٢,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بحقوق تشغيل نظام التعرف المرورية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تكون رسوم حقوق التعرفة المرورية فيما يتعلق ببوابتي التعرفة المرورية الجدينتين مستحقة الدفع إلى هيئة الطرق والمواصلات بشكل نصف سنوي على مدى فترة ٦ سنوات. ويبين الجدول أدناه الحركة في الالتزام طويل الأجل المتعلق برسوم حقوق التعرفة المرورية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٢,١٦٢,٢٧٨	في بداية الفترة / السنة
٢,٣٧٨,٦٠٦	-	القيمة العادلة للالتزام طويل الأجل فيما يتعلق برسوم حقوق التعرفة المرورية
١١,٥٣٠	٢٧,٨١٦	تكلفة التمويل على إطفاء الالتزام المخصص
(٢٢٧,٨٥٨)	-	دفعات مسددة خلال الفترة / السنة
٢,١٦٢,٢٧٨	٢,١٩٠,٠٩٤	في نهاية الفترة / السنة
(١,٨١٣,٥٣٨)	(١,٨٣٦,٨٦٧)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٣٤٨,٧٤٠	٣٥٣,٢٢٧	الجزء المتداول

قرض من طرف ذي علاقة

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي

بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

٣,٩٩١,٩٨٥	٣,٩٩٢,٧٨٦
-----------	-----------

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٤,٤٣٧	٢٦,٩٦٩	موجودات العقود

تمثل الجزء غير المفوتر من الإيرادات إلى هيئة الطرق والمواصلات والمرتبطة بإنشاء بوابات التعرفة المرورية واستبدال موجودات التعرفة المرورية بسبب نهاية العمر، كما هو 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 البنك مقابل خدمات التحصيل التي يقدمها والبالغة ٠,٨ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٠,٧ مليون درهم). بالإضافة إلى ذلك، تتضمن مصاريف العمولات أيضاً مبلغ ٣,٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣,٠ مليون درهم) المحمل من دائرة المالية فيما يتعلق بعمليات إعادة تعبئة الرصيد عبر الإنترنت والعمولات بمبلغ ٣,٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣,١ مليون درهم) المحملة من 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 ٣٣,٠ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣١,٧ مليون درهم).

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

تخضع شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرفة المرورية المحصلة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغلها شركة تاكسي دبي داخل إمارة دبي وتعتمد على الرحلات التي تمر عبر بوابات التعرفة المرورية عند وجود راكب في سيارة الأجرة. تبلغ رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ما قيمته ٢١,١ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٧,٧ مليون درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (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 ٢٠٢٥، تم تحميل مبلغ ١,٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١,٣ 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.

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 لعدد 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 كمعاملة بين الأطراف ذات العلاقة تحت نفس الطرف المسيطر المطلق.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٨٦٨	١,٨٨٤	رواتب ومنافع أخرى
٢٨٤	١٧٥	مكافآت نهاية الخدمة
<u>٢,١٥٢</u>	<u>٢,٠٥٩</u>	

٢٢ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
(٨,٠١٥)	(٧,٢١٤)	تكلفة قرض غير مطفاة
<u>٣,٩٩١,٩٨٥</u>	<u>٣,٩٩٢,٧٨٦</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 ٢٠٢٥ (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 رسلة 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.

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

يحتوي التسهيل على إقرارات وضمانات 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 ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تتمتع الشركة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات القروض التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	مجموع التسهيلات المتاحة
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	تسهيل مستخدم
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	تسهيل تمويل متاح
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥١٩	٣,٣٣٩	المحتمل للفترة / السنة
٩٢٢	٢٣٥	دفعات خلال الفترة / السنة
(١٠٢)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٣٣٩	٣,٥٧٤	

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة
٦٩,٥٨٠	٧٢,٨٥٣	دفعات مقدمة من عملاء*
٢,٤٤٩	٢,٧١٢	ذمم دائنة عن استرداد الغرامات
٢,٢٩٠	٢,٣١٥	منافع الموظفين
١,٥٥٥	١,٨٧٧	مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى
٢٤,١٤٦	١٤,٧٩٠	
١٠٠,٠٢٠	٩٤,٥٤٧	

* 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٥ مطلوبات العقود

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت قيمة مطلوبات العقود المتداولة ٣٣٥,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١٧,٢ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة ٦٧,٩ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٩٧,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣,١ مليون درهم)، والناجمة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	
٢٩,٣٢٠	٢٨,٠٣٥	- ٠ إلى ١٢ شهراً
٢٦,٢٤٨	٢٥,١٧٦	- ١٣ إلى ٢٤ شهراً
٢١,٤٣٦	٢٠,٤٨٦	- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً
١٤,٨٤٩	١٤,٢٣٥	- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً
٥,٣٥٩	٥,١٤٠	- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً
٩٧,٢١٢	٩٣,٠٧٢	

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٨٢,٢٦٢	٣٥٣,٠٥٩	٣٥٣,٠٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
٦٩٣,٤١٠	٢,٠٢٨,٣٥٧	٤٩٣,١٧٥	زائداً: المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة / السنة / الفترة
١٥,٦١٧	٥٧,٣٥٢	١٣,٩٨٠	زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة
(٦٦٥,٦١٦)	(١,٩٩٢,٤٦٣)	(٤٩١,١١٠)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرف المروية
(١١,٤٧٧)	(٤٠,٨٦٦)	(٩,٧٧٦)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات
(١٠,٦٩٨)	(٢٣,١٧٧)	(١,٤٧٠)	ناقصاً: أخرى
٤٠٣,٤٩٨	٣٨٢,٢٦٢	٣٥٧,٨٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٦ ضريبة الدخل

(١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	الضريبة الحالية
٢٧,٤٢٥	٣٦,٦١٨	

(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 والفعالية:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	الربح قبل الضريبة
٣٠٤,٧١٨	٤٠٧,٢٤٧	
-	-	مصروف الضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٢٧,٤٢٥	٣٦,٦١٨	مصروف الضريبة بنسبة ٩٪ على الربح الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٢٧,٤٢٥	٣٦,٦١٨	مصروف ضريبة الدخل

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.

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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)
٢٧٧,٢٩٣	٣٧٠,٦٢٩	
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)
٠,٠٤	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 ٢٠٢٥ (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 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.

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 ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٦١٩,٨٣٦ ألف درهم على المساهمين (بواقع ٨,٢٦٤٥ فلس للسهم) بما يمثل نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٤ بناءً على سياسة الشركة بشأن توزيعات الأرباح. وقد وافق المساهمون لاحقاً على توزيعات الأرباح المقترحة أثناء اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٥.

٣٤ الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

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