

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة ثلاثة 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 المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٧ - ٢٤	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") للفترة 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 كلبيت

سعادة/ محمد عبد الله أحمد لنجاوي

السيد/ صباح سالم محمد غانم الشامسي

السيد/ فيصل جمعة خفافن بلهول الفلاسي

السيد/ عبد الله علي عبد الرزاق المدنى

السيدة/ موزة سعيد غانم المري

الأنشطة الرئيسية

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تشغيل وصيانة بوابات التعرفة 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 التعرفة المرورية المطلوبة والبنية التحتية ومتطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرفة المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي يوجد بها بوابات التعرفة 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 ٨,٣٦٤٥ 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 الأفصاح

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

٢٠٢٥ مايو ١٣

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 ثلاثة 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.

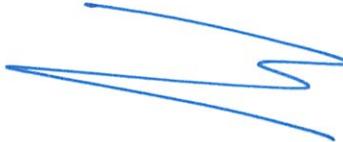
نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّر 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 الدولي، 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".

برأيس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٢٠٢٥ مايو ١٣



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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مدققة)
إيضاحات ألف درهم

الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات		
٦,٥٢٦,٨٧٠	٦,٤٩١,٦٣٨	١٤
٧,٤٥٤	٦,٨٩٣	١٧
٤٠٠	٣٦٠	
<u>٦,٥٤٠,٦٧١</u>	<u>٦,٥٠٤,٤٦٢</u>	

موجودات متداولة		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية وأخرى		
١٦,٩٠٤	١٥,٢٨٥	١٨
٢٠٩,١٣٩	٢١٦,٥٨٠	١٩
٢٤,٤٣٧	٢٧,٠٧٤	
-	٥٠٠,٤٥٦	٢٠
٢٣١,٠٥٨	١٨٩,٢٧٣	٢١
٩٦٣,٦٩٢	١,٠٤١,٢٨٨	٢٠
<u>١,٤٤٥,٢٣٠</u>	<u>١,٩٨٩,٩٥٦</u>	
<u>٧,٩٨٥,٩٠١</u>	<u>٨,٤٩٤,٤١٨</u>	

المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
قروض طويلة الأجل		
٣,٩٩١,٩٨٥	٣,٩٩٢,٧٨٦	٢٢
١,٨١٣,٥٣٨	١,٨٣٦,٨٦٧	٢١
٥,٦٩٧	٥,٢٩٦	١٧
٣,٣٣٩	٣,٥٧٤	٢٣
٦٥,٠٣٧	٦٧,٨٩٢	٢٥
<u>٥,٨٧٩,٥٩٦</u>	<u>٥,٩٠٦,٤١٥</u>	

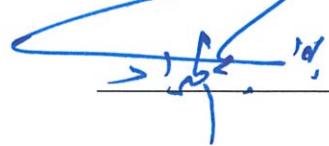
مطلوبات متداولة		
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة		
مطلوبات الإيجار		
٤٨٣,٦٢٣	٥٤٥,١١٠	٢١
٢,٢٩٠	٢,٣٤٦	١٧
١٠٠,٠٢٠	٩٤,٥٤٧	٢٤
١١٥,١٣٨	١٥١,٧٥٦	٢٦
٣١٧,٢٢٥	٣٣٥,٦٠٦	٢٥
<u>١,٠١٨,٢٩٦</u>	<u>١,١٢٩,٣٦٥</u>	
<u>٦,٨٩٧,٨٩٢</u>	<u>٧,٠٣٥,٧٨٠</u>	

مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح محتجزة		
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨
<u>٩٧٥,٥٠٩</u>	<u>١,٣٤٦,١٣٨</u>	
<u>١,٠٨٨,٠٠٩</u>	<u>١,٤٥٨,٦٣٨</u>	
<u>٧,٩٨٥,٩٠١</u>	<u>٨,٤٩٤,٤١٨</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 ١٣ مايو ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

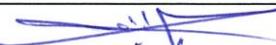


رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

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



فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠٢٤ مارس ٣١ مارس ٢٠٢٥ ٣١
(غير مدققة)
ألف درهم

٣٠٤,٧١٨ ٤٠٧,٢٤٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الضريبة للفترة

٢٣٣	٣٧٦	١٠
٣٧٨	٥٦١	١٠
٢٠,٤٠٧	٣٥,٢٣٢	١٠
٣٠٣	٢٣٥	٢٣
١٠٤	١٠٨	١١
٦٥,٢٨٤	٧٩,٧٣٦	
(١٤,٢٢٢)	(٣,٦٣٠)	
٩,٨٦٩	١٢,٤٩٧	
٣٨٧,٠٧٤	٥٣٢,٣٦٢	١٩

تعديلات لـ:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار
تكلف تمويل أخرى
إيرادات التمويل
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينية التجارية
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

(١١,٠٩٧)	(١٩,٢٨٠)
(١٩,١٧٩)	(٥٩,٩٥٥)
(٥,٧٢٢)	١,٦١٩
٦,٠٥٨	(٥,٤٧٣)
(٦,٨٨٨)	١٥٨,٦٩٠
٤٠	٤٠
(١,٤٤٣)	(٢,٦٣٧)
٤,٧٩٩	٢١,٢٣٦
٣٥٣,٦٤٢	٦٢٦,٦٥٢

التغيرات في رأس المال العامل:
ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة والفائدة
المستحقة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مخزون
ذمم دائنة تجارية وأخرى
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
موجودات أخرى
موجودات العقود
مطلوبات العقود
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

(٢٦)	-	١٦
(١,١٢٦)	-	١٤
١٥٠,٠٠٠	(٥٠٠,٤٥٦)	
٢١,٥١٨	٢,٩٧٢	
١٧٠,٣٦٦	(٤٩٧,٤٨٤)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
(إيداع) / صرف ودائع ثانية بفترات استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر
إيرادات الفوائد على ودائع
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(١٠٤)	(١٠٨)
(٦٤,٤٨٢)	(٥١,١١٩)
(٨٠٢)	(٣٤٥)
(٦٥,٣٨٨)	(٥١,٥٧٢)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
تكلف التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة
تكلف تمويل أخرى مدفوعة
العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

٤٥٨,٦٢٠	٧٧,٥٩٦
٢٦٦,١٨٠	٩٦٣,٦٩٢
٧٢٤,٨٠٠	١,٠٤١,٢٨٨

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

-	١٠١,٦٩٠	٢١
---	---------	----

معلومات غير نقدية إضافية
رصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة الذي تم تسويته مقابل رصيد المبالغ
المستحقة إلى أطراف ذات علاقة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	كرياح محتجزة ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٦٦٢,٥٤٧	٥٥٠,٠٤٧	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٧٧,٢٩٣	٢٧٧,٢٩٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٩٣٩,٨٤٠</u>	<u>٨٢٧,٣٤٠</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
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)

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

١ وصف الأعمال والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب القانون رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن صاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم، حاكم دبي، وبدأت عملياتها في ١ يوليو ٢٠٢٢. أدرجت الشركة في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢.

إن 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 التعرفة المرورية الحالية في جميع أنحاء إمارة دبي، بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتصميم وبناء البوابات الجديدة (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصنيمات الضخمة والتصميمات المطلوبة والنظام والاختبار والتثبيت)، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، معدات التعرفة المرورية المطلوبة والبنية التحتية ومتطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرفة المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي يوجد بها بوابات التعرفة المرورية ذات الصلة. علاوة على ذلك، تعمل الشركة أيضًا 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 والتغيرات في حقوق الملكية 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو أيضًا العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقرير جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالألاف، ما لم يُوضح 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 مبكرًا. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

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 والبالغ 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 ٢٠٢٤.

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
	ألف درهم	ألف درهم	
٤٩١,١١٠	٦٦٥,٦١٦	١١,٤٧٧	٤٩١,١١٠
٩,٧٧٦			٩,٧٧٦
<u>٥٠٠,٨٨٦</u>	<u>٦٧٧,٠٩٣</u>		<u>٦٧٧,٠٩٣</u>
٥٨,٩٠٧	٦٨,٤٣١	-	٥٨,٩٠٧
١٣١		-	١٣١
<u>٢,١٣١</u>	<u>٦,٠٤٠</u>		<u>٦,٠٤٠</u>
<u>٥٦٢,٠٥٥</u>	<u>٧٥١,٥٦٤</u>		<u>٧٥١,٥٦٤</u>

إيرادات التعرفة المرورية

- رسوم استخدام نظام التعرفة المرورية
- رسوم تفعيل البطاقات*

غرامات

إنشاء بوابات التعرفة المرورية** (ايضاح ١٥)
متنوعة

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

** تمثل الهاشم بنسية ١٠٪ الذي يحق لشركة سالك الحصول عليه فيما يتعلق بأعمال الإنشاء التي تم تنفيذها خلال الفترة لبوابات التعرفة المرورية الجديدة.

٧ تكاليف البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
	ألف درهم	ألف درهم	
٧,٠٤٢	٩,٢٨٠		٧,٠٤٢
٥٠	٥٢		٥٠
<u>٧,٠٩٢</u>	<u>٩,٣٣٢</u>		<u>٩,٣٣٢</u>

مخزون محمل كمصاريف - بطاقات سالك
مخزون محمل كمصاريف - بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك

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

يتم إسناد أعمال تشغيل وصيانة نظام التعرفة المرورية وإدارة موافق السيارات إلى مقدم خدمة خارجي. تتكون المصاريف التشغيلية من رسوم إدارة الحسابات ورسوم خدمة العملاء ورسوم معالجة المخالفات والرسوم المتعلقة بالمتطلبات العامة لتشغيل نظام التعرفة المرورية وموافق السيارات. وت تكون 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 ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم
٦,٢٧٠		٧,٧١٢		٥٢٢	٤٧٤	٢٨١	٤٣٧	٧,٠٧٣	٨,٦٢٣		

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم
٢٣٣		٣٧٦		٣٧٨	٥٦١	٢٠,٤٠٧	٣٥,٢٣٢	٢١,٠١٨	٣٦,١٦٩		

١١ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم
٦٥,٢٤٤		٥١,٨٨٠		-	٢٧,٨١٦	١٠٤	١٠٨	٤٠	٤٠		
٦٥,٣٨٨		٧٩,٨٤٤									

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤		٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم	(غير منقحة)	ألف درهم	(غير منقحة)
٤,١٦٨	٥,٦٤٩		
٣,١٣١	٣,٣٤٠		
			مصاريف مقدم الخدمة
١,٩٥٤	٢,٧٦٠		عمولة البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين
١,٣٨٣	١,٥٤٥		-
١٠,٦٣٦	١٣,٢٩٤		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 ٢٠٢٤		٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم	(غير منقحة)	ألف درهم	(غير منقحة)
٢,٠٣٤	١,٩٠٦		أتعاب مهنية
١,٢٦٦	١,٥٦٧		مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)
٥٤٣	٨١١		تأمين
١٨١	٣٨٣		الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الرadio
٤٠٩	٢١٤		إيجار ورسوم خدمة
٤٠٦	١٩٨		تسويق وإعلان
-	١٠٨		تصليح وصيانة المكتب
١٤٦	-		سفر وإقامة
٥٨٢	٩٩٢		أخرى
٥,٥٦٧	٦,١٧٩		

١٤ موجودات غير ملموسة

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

المجموع	أعمال	حقوق تشغيل نظام	الكلافة
ألف درهم	قيمة الإنجلز	التعرفة المرورية	
	ألف درهم	إيضاح (١٥)	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢,٧٣٧,٢٧٩	٢,٩٩٩	٢,٧٣٤,٢٨٠	إضافات*
-	(٢,٩٩٩)	-	تحويلات
٦,٧٣٧,٢٧٩	-	٦,٧٣٤,٢٨٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٥
			الإطفاء المترافق
١٢٢,٤٤٩	-	١٢٢,٤٤٩	في ١ يناير ٢٠٢٤
٨٧,٩٦٠	-	٨٧,٩٦٠	المحمل للسنة
٢١٠,٤٠٩	-	٣٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٥,٢٣٢	-	١٥٠	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
٢٤٥,٦٤١	-	٤٥٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
			صافي القيمة الدفترية
٦,٥٢٦,٨٧٠	-	٢,٦٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٦,٤٩١,٦٣٨	-	٢,٥٤٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٤ موجودات غير ملموسة (تابع)

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المجموع	أعمال قيد الإنجاز ألف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ألف درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ إضافات في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٢٦	١,١٢٦	-	
٤,٠٠١,١٢٦	١,١٢٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
١٢٢,٤٤٩	-	١٢٢,٤٤٩	الإطفاء المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٠,٤٠٧	-	٢٠,٤٠٧	المحمّل للفترة (إيضاح ١٠) في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٤٢,٨٥٦	-	١٤٢,٨٥٦	
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 التعرفة المرورية الحالية المطفأة 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 التعرفة 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 التعرفة المرورية الحالية بالإضافة إلى مبلغ سيتم الاتفاق عليه عند إنشاء بوابات التعرفة المرورية الجديدة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم سداد رسوم امتياز متغيرة تبلغ ٢٢,٥٪ (٢٠٢٤ قبل ١ أبريل ٢٠٢٤) 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 تمديدها 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 المصروفات في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي.

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

عمليات وأنظمة وموجودات التعرفة المرورية: تتحمل الشركة المطلقة عن أعمال التعرفة المرورية في دبي وعن تشغيلها أو صيانة / أو تطويرها أو تحديث نظام التعرفة المرورية. وتتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتکبدة 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 الخاصة للتعرفة المرورية. يحق للشركة زيادة رسوم التعرفة المرورية بسبب الزيادة في التكاليف التشغيلية أو مراعاة تأثير التضخم. ويجب أن يوافق المجلس التنفيذي لإمارة دبي على هذه الزيادة في رسوم التعرفة المرورية. في حالة عدم موافقة المجلس التنفيذي لإمارة دبي على تعديل سعر رسوم التعرفة 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، خفضت هيئة الطرق والمواصلات رسوم الامتياز المتغيرة من ٢٥٪ إلى ٢٢,٥٪ لإيرادات استخدام نظام التعرفة المرورية.

بوابات التعرفة المرورية الجديدة: يحق للشركة حصرياً القيام بأعمال للتعرفة المرورية (الإنشاء) فيما يتعلق ببوابات التعرفة الجديدة وستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتقدمة لأعمال التعرفة المرورية على أساس التكاليف زائداً ١٠٪. وللحصول على حق فرض رسوم على المستخدمين، يجب على الشركة أن تدفع لهيئة الطرق والمواصلات رسماً محدداً بناءً على تقييم باباً التعرفة الجديدة. في حالة وجود تباين بين التقييم الذي تجريه هيئة الطرق والمواصلات والذي تجريه سالك بأكثر من ٥٪، سيتم تطبيق الباب الدفع الإضافي، حيث تلتزم الشركة خلال فترة ٥ سنوات بعد الانتهاء من بابات التعرفة 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 بابتين جديدين للتعرفة المرورية لتحسين تدفق حركة المرور وتقليل الازدحام على الطريق الرئيسية داخل إمارة دبي. قامت الشركة بإنشاء بابات التعرفة المرورية الجديدة لهيئة الطرق والمواصلات وحققت إيرادات بموجب ترتيب التكاليف المضافة. بدأ تشغيل البابتين الجديدين في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٤، وأدت إضافة البابتين إلى زيادة مجموع عدد البوابات في دبي من ثمانى بابات إلى عشر بابات. ووفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، أجرت هيئة الطرق والمواصلات وسالك تقييمياً مستقلاً للبوابات الجديدة. وبما أن الفرق بين تقييم الطرفين كان أقل من ٥٪، وفقاً لاتفاقية الامتياز، تم اعتماد متوسط التقييمين لكلا البابتين، حيث بلغ إجمالي التقييم ما قيمته ٢,٧٣٤,٣ مليون درهم.

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، سجلت الشركة إيرادات بقيمة لا شيء (٢٠٢٤: ١٣١ ألف درهم) من إنشاء بابات التعرفة المرورية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت الحصة غير المفتوحة المرتبطة بإنشاء بابات التعرفة المرورية ٢٧,٠ مليون درهم ويتم عرضها ضمن موجودات العقود في بيان المركز المالي الموجز المرحلي.

استبدال موجودات التعرفة المرورية بسبب نهاية العمر: يجب تعويض الشركة من قبل هيئة الطرق والمواصلات على أساس التكاليف زائداً ٥٪ نظير استبدال كل من موجودات نظام التعرفة المرورية عقب انتهاء عمرها الانتاجي.

الإنهاء: يجوز للشركة إنهاء الاتفاقية إذا أخلت هيئة الطرق والمواصلات بالتزاماتها أو إذا كان هناك تغيير في القانون 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 لاتفاقية. كما تمتلك هيئة الطرق والمواصلات أيضاً خيار إنهاء الاتفاقية طواعيةً من خلال تقديم إخطار بإنهاء الطوعي للشركة. سيتم دفع التعويض من قبل أحد الطرفين عند وقوع أحد أحداث معينة، بمعنى أنه سيتعين على هيئة الطرق والمواصلات دفعها في حالة ممارسة هيئة الطرق والمواصلات خيار إنهاء الطوعي أو إخلالها بالتزاماتها، وسيتم دفعها من جانب الشركة إذا ارتكبت الشركة عملاً محظوراً.

تحويل الموجودات والحقوق: يجب على المشغل، في نهاية الاتفاقية دون مقابل، أن ينقل إلى المانح جميع الحقوق، وسندات الملكية ومتطلبات الموجودات، وحقوق الملكية الفكرية المستخدمة في عمليات نظام التعرفة المرورية في إمارة دبي.

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقارات مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	لفترة 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 المترافق في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٧٦	١٢٨	١٨	٢٣٠	الاستهلاك المحقق للفترة (إيضاح ١٠) في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١,٩٤٨	٨١٠	١١٦	١,٠٢٢	
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 عقارات 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 المترافق في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٢٣٧	٥١١	٧٢	٦٥٤	الاستهلاك المحقق لسنة ٢٠٢٤ في ٣١ ديسمبر
١,٥٧٢	٦٨٢	٩٨	٧٩٢	
٥,٩٤٧	١,٨٧٣	٢٦٤	٣,٨١٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

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

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

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مساحة مكتبية
ألف درهم

٨,٠٩٦

التكلفة

في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠٢٤

١,٠١٨

٣٧٨

١,٣٩٦

٦,٧٠٠

صافي القيمة الدفترية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(٢) مطلوبات الإيجار

٣١ مارس
٢٠٢٤
(غير منقحة)
ألف درهم٧,٩٣٦
-
١٠٤
(٩٠٦)
٧,١٣٤٣١ ديسمبر
٢٠٢٤
(منقحة)
ألف درهم٧,٩٣٦
٢,٢٧٩
٤٤٧
(٢,٦٧٥)
٧,٩٨٧٣١ مارس
٢٠٢٥
(غير منقحة)
ألف درهم٧,٩٨٧
-
١٠٨
(٤٥٣)
٧,٦٤٢في 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 منقحة)
ألف درهم١,٤٣٨
٥,٦٩٦
٧,١٣٤٣١ ديسمبر
٢٠٢٤
(منقحة)
ألف درهم٢,٢٩٠
٥,٦٩٧
٧,٩٨٧٣١ مارس
٢٠٢٥
(غير منقحة)
ألف درهم٢,٣٤٦
٥,٢٩٦
٧,٦٤٢متداولة
غير متداولة

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير منقحة)
ألف درهم

١٠٤

١٠٨

٣٧٨

٥٦١

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)

استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة المرتبطة بعقود الإيجار:

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر (مدة) ألف درهم	٢٠٢٥ ٣١ مارس (غير مدة) ألف درهم	سنة واحدة فأقل من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٢,٦٨٠	٢,٧٠٢	
٦,٠٨٠	٥,٣٩٩	
<u>٨,٧٦٠</u>	<u>٨,١٠١</u>	

١٨ مخزون

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر (مدة) ألف درهم	٢٠٢٥ ٣١ مارس (غير مدة) ألف درهم	بطاقات سالك بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
١٦,٧٦٢	١٥,١٩٦	
١٤٢	٨٩	
<u>١٦,٩٠٤</u>	<u>١٥,٢٨٥</u>	

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

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠٢٤ ٣١ مارس (غير مدة) ألف درهم	٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر (مدة) ألف درهم	٢٠٢٥ ٣١ مارس (غير مدة) ألف درهم	ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة) ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة
٢٩٧,٥٥٤		٣١٤,٩٠٢	
<u>(١٧٦,٣٢٧)</u>	<u>(١٥٩,٣١٢)</u>	<u>(١٥٢,٩٧٧)</u>	
<u>١٢١,٢٢٧</u>	<u>١٥٥,٠١٧</u>	<u>١٦١,٩٢٥</u>	
٩,٧٤٠	٢٧,٠٣١	٢٩,٨٤٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
٥,٤٢٥	٤,٠٢٩	٤,٦٨٧	فوائد مستحقة
٣٠,٣٥٨	٢٢,٢٠٧	١٧,٨٣٤	دفعات مقدمة للموردين
٦٦٥	٨٥٥	٢,٢٩٢	أخرى
<u>١٦٧,٤١٥</u>	<u>٢٠٩,١٣٩</u>	<u>٢١٦,٥٨٠</u>	

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٢٨٣,٢٦٥	٢٩٣,٩٤٦	٢٨٨,٨٨٩	غرامات
٧,١٣٥	١١,١٨٦	١١,٥٥٩	سيارات الأجرة (التاكسي)
-	-	٦,٥٠٨	محطات الوقود
٢,٧٧٩	٢,٦٨١	٣,٩١٨	البنوك
٥٨	٥٣	٥٣	الاتصالات
٤,٣١٧	٦,٤٦٣	٣,٩٧٥	أخرى
<u>٢٩٧,٥٥٤</u>	<u>٣١٤,٣٢٩</u>	<u>٣١٤,٩٠٢</u>	

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 ويتبعن 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:

٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	في بداية الفترة / السنة / الفترة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حذفات 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)	
<u>١٧٦,٣٢٧</u>	<u>١٥٩,٣١٢</u>	<u>١٥٢,٩٧٧</u>	

تم إدراج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة 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 تجربة الإدارية في نهاية متوسط العمر الإنتاجي للعميل، الذي تبلغ مدة 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) متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً) أكثر من ٣٦٥ يوماً
٥٠,٩٩٠	١٣٤,٨٣٣	%٣٨	
١٠١,٩٨٧	١٥٤,٠٥٦	%٦٦	
<u>١٥٢,٩٧٧</u>	<u>٢٨٨,٨٨٩</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)			
٤٨,٥٤٧	١٢٧,٦٣١	%٣٨	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً) أكثر من ٣٦٥ يوماً
١١٠,٧٦٥	١٦٦,٣١٥	%٦٧	
<u>١٥٩,٣١٢</u>	<u>٢٩٣,٩٤٦</u>		
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
٤٨,٧١٥	١٢٣,٠٦٧	%٤٠	متداولة (أقل من ٣٦٥ يوماً) أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٢٧,٦١٢	١٦٠,١٩٨	%٨٠	
<u>١٧٦,٣٢٧</u>	<u>٢٨٣,٢٦٥</u>		

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

٢٠ نقد وما في حكمه ووديعة قصيرة الأجل لدى البنك

٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	نقد وما في حكمه حساب المضاربة الإسلامية تحت الطلب
٧٢٤,٨٠٠	٩٦٣,٦٩٢	١٠٤١,٢٨٨	وديعة قصيرة الأجل لدى البنك
			ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهرًا
٦٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٤٥٦	

يمثل النقد في البنك المبالغ المحفظة بها في الحسابات الجارية والحساب تحت الطلب ودائع الوكالة المحافظ عليها لدى بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع العامل في دولة الإمارات العربية المتحدة. تسمى 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٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء). خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ٣,٦ مليون درهم (٤٪: ١٤,٢ مليون درهم) من ودائع الوكالة وحساب المضاربة تحت الطلب.

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشتمل 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. تتضمن 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 التحويلية 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.

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة منشآت خاضعة لسيطرة 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	

مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
منشآت خاضعة لسيطرة المشتركة لحكومة دبي
هيئة الطرق والمواصلات*

٢,٢٩٧,١٦١	٢,٣٨١,٩٧٧
-----------	-----------

تنقسم المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة إلى ما يلي:

١,٨١٣,٥٣٨	١,٨٣٦,٨٦٧	غير متدوالة
٤٨٣,٦٢٣	٥٤٥,١١٠	متدوالة
٢,٢٩٧,١٦١	٢,٣٨١,٩٧٧	

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

تشتمل 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 التعرفة المرورية.

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تكون رسوم حقوق التعرفة المرورية فيما يتعلق ببوابتي التعرفة المرورية الجديدين 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.

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

قرض من طرف ذي علاقة
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

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 المفصح عنها في الإيضاح رقم ٢٠ محفوظ بها أيضاً لدى بنك الإمارات دبي الوطني.

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر (مدة) الف درهم	٢٠٢٥ ٣١ مارس (غير مدة) الف درهم	موجودات العقود
<u>٣,٩٩١,٩٨٥</u>	<u>٣,٩٩٢,٧٨٦</u>	

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

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مصاريف العمولات

تعلق المعاملات مع بنك الإمارات دبي الوطني، بخلاف تكلفة التمويل على التفروض كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٢، بالعمولة التي فرضها البنك مقابل خدمات التحصيل التي يقدمها وبالنسبة، ٠,٨ مليون درهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٧,٠ 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: ١,٣ مليون درهم) المحملة من هيئة الطرق والمواصلات فيما يتعلق بتحصيل مخلفات الإمارات الأخرى. تتعلق المعاملات، شاملة العمولات المكتسبة، مع شركة إينوك ببيعات بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد بمبلغ ٣٣,٠ مليون درهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣١,٧ مليون درهم).

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

تخصّص 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 تشغّلها 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٧,٧ مليون درهم).

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 التعرفة 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 التعرفة المرورية ومهام الدعم مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرفة المرورية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم تحويل مبلغ ١,٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤، ٣,١ 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 التعرفة المرورية لبوابات التعرفة المرورية الجديدة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بتركيب بابتين جديدين للتعرفة المرورية وحصلت على حقوق المرتبطة بها من هيئة الطرق والمواصلات، لتقاضي رسوم من مستخدمي هذه البوابات الجديدة، وذلك مقابل مبلغ ٢,٧٣٤,٣ مليون درهم تم تسجيله كإضافة إلى الموجودات غير الملموسة (الإيضاحان ١٤ و ١٥).

تم التوصل إلى اتفاق مع هيئة الطرق والمواصلات لسداد رسوم حقوق التعرفة المرورية بشكل نصف سنوي على مدى ست سنوات، ابتداءً من نهاية نوفمبر ٢٠٢٤. ويفاس الالتزام المرتبط برسوم حقوق التعرفة المرورية مبدئياً بالقيمة العادلة بمبلغ ٢,٣٧٨,٦ مليون درهم. بلغ الفرق بين القيمة العادلة للالتزام طول الأجل والأصل غير الملموس المعترض 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

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

٢٢ قروض

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للاكتتاب في تسهيل مصاربة إسلامي انتامني غير مضمون لمدة ٥ سنوات بمبلغ ٤,٢٠٠ مليون درهم ("التسهيل"). ينقسم التسهيل إلى التزام تسهيل لأجل بمبلغ ٤,٠٠٠ مليون درهم والالتزام تسهيل متعدد بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. في ١٩ مايو ٢٠٢٣، اتفقت الشركة مع البنك على تخفيض جزئي في التسهيل (ب)، الذي يعد التزام تسهيل مراجحة متعدد، 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، ثانياً للأغراض المؤسسية العامة، بما في ذلك الرسوم والمصاريف المتعلقة بالتسهيل.

٢٢

فروض (تابع)

تترتب على القروض بموجب التسهيل لأجل فائدة متغيرة يسعر إببور لمدة ٣ أشهر بالإضافة إلى هامش بمعدل سنوي قدره ٨٢٪. تبلغ الرسوم المدفوعة مقدماً بموجب التسهيل نسبة ثابتة قدرها ٤٪، وتبلغ رسوم الالتزام على التسهيل الانتماني المتجدد نسبة قدرها ٢٥٪ سنوياً، محسوبة على الالتزامات اليومية غير المحسوبة والمتحدة، وتستحق السداد بشكل ربع سنوي على شكل متاخرات. تم حصر تكاليف المعاملة المت kedة فيما يتعلق بالتسهيل لأجل من مبلغ الالتزام المالي وأخذها في الاعتبار عند احتساب معدل الفائدة الفعلية. تمت رسملة الرسوم المدفوعة مقدماً المخصصة للتسهيل المتجدد ويتم إطفاؤها 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 وواجبة السداد بالكامل عند الاستحقاق النهائي الواقع بعد خمس سنوات من تاريخ اتفاقية التسهيل.

تحتوي التسهيل على إقرارات وضمانات اعتيادية تخضع للقيود والاستثناءات والتعهدات اعتيادية التي تقييد قدرة الشركة على توزيعات الأرباح أو إجراء توزيعات أثناء وفوع حالة تغير قائمة أو حالة تغير قد تحدث نتيجة لتوزيع تلك الأرباح. كما يجب على الشركة الامتنال 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. وانتهت الشركة للتعهدات المالية طوال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

٢٠٢٤ ٣١ (مدة) الف درهم	٢٠٢٥ ٣١ (غير مدة) الف درهم	مجموع التسهيلات المتاحة تسهيل مستخدم تسهيل تمويل متاح
٤,٠٥٠,٠٠٠ (٤,٠٠٠,٠٠٠) ٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠ (٤,٠٠٠,٠٠٠) ٥٠,٠٠٠	

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ٢٣

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

ذمم دائنة تجارية وأخرى ٢٤

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

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

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

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)، وتعلق إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العميل أو تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المبيعة.

توقع الشركة أن تعرف 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)، والناتجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

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

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

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

٢٦ ضريبة الدخل

(١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٣١ (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:

٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	الربح قبل الضريبة
٣٠٤,٧١٨	٤٠٧,٢٤٧	
-	-	مصرف الضريبة بنسبة ٩% على الربح حتى مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٢٧,٤٢٥	٣٦,٦١٨	مصرف الضريبة بنسبة ٩% على الربح الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٢٧,٤٢٥	٣٦,٦١٨	مصرف 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 ٢١، 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنوات 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:

٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٥ مارس ٣١ (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)

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 ليبيان آثار جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. لم تكن هناك أدوات أو أي بند آخر قد تؤدي إلى تأثير مخفض عند حساب ربحية السهم.

٣٠ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

١-٣٠ عوامل المخاطر المالية

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

لا تشمل هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة معلومات واصحاحات إدارة المخاطر المالية الازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للفترة 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 الأفضل الذي يعمل على تخفيض تكاليف رأس المال.

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

٣١ القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من النعم المدينية التجارية والأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض والدفعات المقدمة للموردين) وموجودات العقود والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والوديعة قصيرة الأجل لدى البنك والبنك وما في حكمه. وت تكون المطلوبات المالية للشركة من القروض ومطلوبات الإيجار والنعم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة من العملاء) والمبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة. تُدرج القيمة 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 القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه تقارب قيمها الدفترية.

٣٢ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع الشركة لتقديرات موسمية متقللة، وعادة ما تكون إيرادات وأرباح الفترة المرحلية حساسة لنشاط حركة المرور الذي يميل إلى التباطؤ خلال أشهر الصيف. ونتيجة للتقديرات الموسمية المتقللة، فإن نتائج أي ربع لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن تحققها في أي ربع آخر أو للفترة المالية بأكملها.

٣٣ الأحداث اللاحقة

في ٤ مارس ٢٠٢٥، اقرت 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 بناء 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.