

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الصفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل المرحلي الموجز
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٧ - ٢٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

شركة سالك ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

يقدم مجلس الإدارة تقريره مرفقاً بالبيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة لشركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

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 لنجاوي
سعادة / محمد الهاوي
السيد/ إبراهيم الحداد (الرئيس التنفيذي)
السيد/ محمد المظرب
المهندسة/ ميثاء بن عدي

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، بدأت الشركة أيضاً بتوفير خدمات إدارة مواقف السيارات الخالية من الحواجز خلال الفترة.

الأداء المالي

خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٥٤٦,١ مليون درهم و ١,٦٤٠,٩ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٥٠٨,٨ مليون درهم و ١,٥٤٥,٦ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣)، وبلغ الربح بعد الضريبة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر مبلغ ٢٧٧,٣ مليون درهم و ٨٢٢,٠ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٢٥٤,٨ مليون درهم و ٨٠٢,٧ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣).

بيان الإفصاح

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 نوفمبر ٢٠٢٤

التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموجز المرفق لشركة سالك ش.م.ع ("الشركة" أو "سالك") لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وبيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والبيانات المرحلية الموجزة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنةً 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 المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برائس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
١٣ نوفمبر ٢٠٢٤



وسيم الأفضل
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٤٥٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة سالك ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموجز

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) الف درهم	بيضاغ
١,٥٤٥,٦٠٣	١,٦٤٠,٩٣٠	٥٠٨,٨٠٩	٥٤٦,١٣٨	٦ الإيرادات
١,٤٤٤	٢,٤٧٤	٤٣٦	٧٣٠	٧ إيرادات أخرى
١٨,٤٣٠	٤١,٤٨٩	٧,٨١٤	١٢,٣٠٠	٢٠ إيرادات التمويل
(١٩,٤٧٧)	(٢٢,٩٣٩)	(٩,٢٠٢)	(٨,٣٣١)	٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد
(٦٢,١١٧)	(٦٢,٨٥٢)	(٢٠,٩٩٤)	(٢١,٦٥٦)	٨ مصاريف تشغيل وصيانة
(١٨,٩٥٧)	(٢١,٥٥١)	(٥,٩٦٤)	(٧,١٧٥)	٩ مصاريف منافع الموظفين
(٦١,٩٥١)	(٦٣,٥٦٧)	(٢٠,٨٧٤)	(٢١,٥٠٦)	١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٣١,٩١٦)	(٢٩,١٢٧)	(١١,٧٨٥)	(١٠,٦٧٧)	١٢ عمولات مقدمي الخدمات
(٣٣٨,١٥٣)	(٣٣٢,٢٨١)	(١١٠,٧٦٩)	(١٠٥,٣٩٨)	١٥ مصاريف رسوم الامتياز
(٩,٠٧٤)	(٨,٨٦٣)	(٤,١١٩)	(٣,٨٦٥)	مصاريف تحسين البرمجيات
(٢٣,١٢٥)	(٢٨,٧٢٤)	(٨,٢٩١)	(٦,٨٢٠)	١٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٣,٤٢٠)	-	(٤٥)	-	٢١ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٧٧,٧٢٧)	(١٨٩,٦٤٨)	(٦٢,٦١٠)	(٦٢,٧٧٣)	١١ تكاليف التمويل
(١٦,٨٥٨)	(٢٢,٠٣٦)	(٧,٦٣٧)	(٦,٢٧٣)	١٣ مصاريف أخرى
٨٠٢,٧٠٢	٩٠٣,٣٠٥	٢٥٤,٧٦٩	٣٠٤,٦٩٤	الربح قبل الضريبة
-	(٨١,٢٦٤)	-	(٢٧,٤١٨)	٢٦ مصروف ضريبة الدخل
٨٠٢,٧٠٢	٨٢٢,٠٤١	٢٥٤,٧٦٩	٢٧٧,٢٧٦	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٨٠٢,٧٠٢	٨٢٢,٠٤١	٢٥٤,٧٦٩	٢٧٧,٢٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١١	٠,١١	٠,٠٣	٠,٠٤	٢٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)

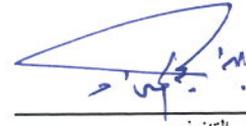
الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤,٢٨٩	٦,٢٩٨	١٦	ممتلكات ومعدات
٣,٨٧٧,٥٥١	٣,٨١٩,١٧٦	١٤	موجودات غير ملموسة
٧,٠٧٨	٨,٠٢٨	١٧	موجودات حق الاستخدام
٥٦٠	٤٤٠		موجودات أخرى
<u>٣,٨٨٩,٤٧٨</u>	<u>٣,٨٣٣,٩٤٢</u>		
			موجودات متداولة
٥,٥٦٦	١٩,٩٣٣	١٨	مخزون
١٧٣,٤٨٣	١٧٩,٨٢٧	١٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	١٨,٧٦٧	١٥	موجودات العقود
٧٥٠,٠٠٠	-	٢٠	وديعة قصيرة الأجل لدى البنك
١٣٩,٠٧٨	١٧٠,١٧٩	٢١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٦٦,١٨٠	٨٣٦,٥٧٣	٢٠	نقد وما في حكمه
<u>١,٣٣٤,٣٠٧</u>	<u>١,٢٢٥,٢٧٩</u>		
<u>٥,٢٢٣,٧٨٥</u>	<u>٥,٠٥٩,٢٢١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,٩٨٨,٧٧٩	٣,٩٩١,١٨٤	٢٢	قروض طويلة الأجل
٦,٠٤٧	٦,٢٩٢	١٧	مطلوبات الإيجار
٢,٥١٩	٣,١٦٩	٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٣,٣٥٠	٦١,٢٨٤	٢٥	مطلوبات العقود
<u>٤,٠٥٠,٦٩٥</u>	<u>٤,٠٦١,٩٢٩</u>		
			مطلوبات متداولة
١٣٨,٦٩٣	١١٢,٤٥٢	٢١	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١,٨٨٩	٢,٤٤١	١٧	مطلوبات الإيجار
٧٠,٢٥٢	١٠٣,١٦٢	٢٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	٨١,٢٦٤	٢٦	مخصص الضريبة
٢٩٩,٧٠٩	٣٠٨,١٤٤	٢٥	مطلوبات العقود
<u>٥١٠,٥٤٣</u>	<u>٦٠٧,٤٦٣</u>		
<u>٤,٥٦١,٢٣٨</u>	<u>٤,٦٦٩,٣٩٢</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٧	رأس المال
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٨	احتياطي نظامي
٥٥٠,٠٤٧	٢٧٧,٣٢٩		أرباح محتجزة
<u>٦٦٢,٥٤٧</u>	<u>٣٨٩,٨٢٩</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٥,٢٢٣,٧٨٥</u>	<u>٥,٠٥٩,٢٢١</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة سالك ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير منقحة)	(غير منقحة)	ايضاحات
الف درهم	الف درهم	
٨٠٢,٧٠٢	٩٠٣,٣٠٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة
		تعديلات لـ:
٩١	٨٦٣	١٠ استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٣٦	١,٣٣٠	١٠ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٢٢٤	٦١,٣٧٤	١٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٣٠	٦٩٧	٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨٠٤)	-	تعديل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٨٣	٣٢٩	١١ فوائد على مطلوبات الإيجار
١٧٧,٥٤٤	١٨٩,٣١٩	تكاليف تمويل أخرى
(١٨,٤٣٠)	(٤١,٤٨٩)	٢٠ إيرادات التمويل
٨٠	-	تعديل ممتلكات ومعدات
٢٣,١٢٥	٢٨,٧٢٤	١٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٠٤٦,٨٨١	١,١٤٤,٤٥٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٨٦,٩٣٩	(٤٢,٧٧٠)	نم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة
(٩,٤٩٣)	(٣١,١٠١)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٩٥٩	(١٤,٣٦٧)	مخزون
٢,٥٧٩	٣٢,٩١٠	نم داتنة تجارية وأخرى
(١٨٩,٣٦٤)	(٢٦,٢٤١)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١٢٠	١٢٠	موجودات أخرى
-	(١٨,٧٦٧)	موجودات العقود
٥,٨٩٣	١٦,٣٦٩	مطلوبات العقود
١,٠٤٥,٥١٤	١,٠٦٠,٦٠٥	النقد الناتج من العمليات
-	(٤٧)	٢٣ مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٠٤٥,٥١٤	١,٠٦٠,٥٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٠,٠٠٠)	٧٥٠,٠٠٠	صرف / (إيداع) ودائع ثابتة بقرات استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر
(٤,٦٠٢)	(٢,٨٧٢)	١٦ دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٩٩٩)	١٤ شراء موجودات غير ملموسة
١٨,٤٣٠	٤٩,١٩١	إيرادات الفوائد على ودائع
(٤٨٦,١٧٢)	٧٩٣,٣٢٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠٣٩,٣٣٦)	(١,٠٩٤,٧٥٩)	٣٢ توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨٣)	(٣٢٩)	رسوم التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة
(١٧٥,١٣٩)	(١٨٦,٩١٤)	تكاليف تمويل أخرى مدفوعة
(٢٦٩)	(١,٤٨٣)	العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
(١,٢١٤,٩٢٧)	(١,٢٨٣,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٥٥,٥٨٥)	٥٧٠,٣٩٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٢٢,٧٠٧	٢٦٦,١٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٧,١٢٢	٨٣٦,٥٧٣	٢٠ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة سالك ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٦٠٣,٩١٤	٤٩١,٤١٤	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٨٠٢,٧٠٢	٨٠٢,٧٠٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
				المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
(١,٠٣٩,٣٣٦)	(١,٠٣٩,٣٣٦)	-	-	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)
<u>٣٦٧,٢٨٠</u>	<u>٢٥٤,٧٨٠</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٦٦٢,٥٤٧	٥٥٠,٠٤٧	٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٨٢٢,٠٤١	٨٢٢,٠٤١	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
				المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
(١,٠٩٤,٧٥٩)	(١,٠٩٤,٧٥٩)	-	-	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)
<u>٣٨٩,٨٢٩</u>	<u>٢٧٧,٣٢٩</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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 ٧٥.١٪ من أسهم الشركة، والصندوق مملوك ويخضع للسيطرة المطلقة لحكومة دبي ("الطرف المسيطر المطلق"). يتم تداول الأسهم المتبقية البالغة ٢٤.٩٪ باستخدام التداول 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، بدأت الشركة أيضاً بتوفير خدمات إدارة مواقف السيارات الخالية من الحواجز خلال الفترة.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ولم يتم تدقيقها. تستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة إلى البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتستند المعلومات المقارنة للبيانات المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة إلى البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية"، ومتطلبات قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة السارية.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات الواجب توفرها في البيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 المرحلية الموجزة معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالألاف، 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 المرحلية الموجزة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لقد تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تُعد إلزامية بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، ولم تُطبقها الشركة مبركاً. 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 المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المطبقة من قبل الشركة في بياناتها المالية السنوية المدققة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء السياسات المبينة أدناه وتطبيق المعايير الجيدة والمعدلة كما هو مبين في الإيضاح ٣.

ضرائب الدخل

تم رصد مخصص لضرائب الدخل في البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للتشريعات التي تم سنها أو سيتم سنها فعلياً في تاريخ التقرير في دولة الإمارات العربية المتحدة حيث تعمل الشركة وتحقق إيرادات خاضعة للضريبة. يشمل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الحالية ويُعترف به في الربح أو الخسارة للفترة.

تستند الأرباح أو الخسائر الخاضعة للضريبة إلى التقديرات إذا تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة قبل تقديم الإقرارات الضريبية ذات الصلة. يتم تسجيل الضرائب بخلاف ضريبة الدخل ضمن المصاريف التشغيلية.

يتم رصد مخصص لضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة التزام الميزانية العمومية للخسائر الضريبية المرحلة والفروق المؤقتة الناشئة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية. وفقاً لإعفاء الاعتراف المبدئي، لا يتم تسجيل الضرائب المؤجلة للفروق المؤقتة على الاعتراف المبدئي لأصل أو التزام في معاملة أخرى غير اندماج الأعمال إذا كانت المعاملة، عند تسجيلها مبدئياً، لا تؤثر على الأرباح المحاسبية أو الضريبية ولا تؤدي، في وقت المعاملة، إلى نشوء مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم. يتم قياس أرصدة الضرائب المؤجلة بمعدلات الضريبة التي تم سنها أو التي سيتم سنها فعلياً في نهاية فترة التقرير، والتي من المتوقع أن يتم تطبيقها على الفترة التي تنعكس فيها الفروق المؤقتة أو سيتم استخدام الخسائر الضريبية المرحلة.

لا يتم تسجيل موجودات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخسارة الضريبية المرحلة إلا بالقدر الذي يكون فيه من المرجح أن يتم عكس الفروق المؤقتة في المستقبل وتتوفر أرباح مستقبلية كافية خاضعة للضريبة يمكن على أساسها استخدام الخصومات.

الاعتراف بالإيرادات - إنشاء بوابات التعرف المرورية

تمتلك شركة سالك الحقوق الحصرية لإنشاء بوابات تعرف مرورية جديدة لصالح هيئة الطرق والمواصلات والنيابة عنها (الإيضاح ١٥). خلصت الشركة إلى أنه بالنسبة لهذه الترتيبات، فإنها تنشئ أصلاً يسيطر عليه العميل ولها حق ملزم في قبض الدفعات مقابل الأعمال المنجزة. لذلك، فإنها تفي بمعايير الاعتراف بالإيرادات بمرور الوقت.

يتم تعويض الشركة عن جميع التكاليف والمصاريف المرتبطة بإنشاء بوابات التعرف المرورية بمقابل يُعادل التكلفة بالإضافة إلى هامش بنسبة ١٠٪. قررت الشركة أن تعمل كوكيل بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" حيث يتم تقديم خدمة إنشاء بوابات التعرف المرورية باستخدام أطراف خارجية دون السيطرة عليها. وبناءً على ذلك، يُعترف بالإيرادات على أساس صافي (أي ما يعادل الهامش بنسبة ١٠٪) عند تقدم أعمال الإنشاء.

عندما تتجاوز الخدمات المقدمة من قبل الشركة المبلغ المدفوع من العميل، يتم الاعتراف بأصل العقد. وإذا تجاوزت الدفعة المستلمة الخدمات المقدمة، يتم الاعتراف بالتزام العقد.

الاعتراف بالإيرادات - خدمات إدارة مواقف السيارات

بدأت شركة سالك بتقديم خدمات إدارة مواقف السيارات الخالية من الحواجز حيث يحق للشركة الحصول على حصة من الإيرادات من تحصيل رسوم مواقف السيارات من الزوار في مباني العميل. وبناءً على ذلك، يُعترف بالإيرادات في نقطة زمنية معينة عندما يتم تحصيل رسوم مواقف السيارات من الزوار.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٥ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٦ الإيرادات

مبين أدناه فصل إيرادات الشركة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٥٢,٦١٣	١,٤٢٢,٢٣٦	٤٤٢,٠٧٨	٤٦٨,٤٣٥	إيرادات التعرف المرورية
٢٤,٤٠٢	٣٠,٠٨١	٩,٢٨١	١٠,٣٣٣	- رسوم استخدام نظام التعرف المرورية
١,٣٧٧,٠١٥	١,٤٥٢,٣١٧	٤٥٢,٣٥٩	٤٧٨,٧٦٨	- رسوم تفعيل البطاقات*
١٦٢,٥٤١	١٧٤,٨٣١	٥٤,٤١٧	٥٨,٧٣٦	غرامات
-	٤,٤٧٤	-	٣,٧٥٨	إنشاء بوابات التعرف المرورية** (إيضاح ١٥)
٦,٠٤٧	٩,٣٠٨	٢,٠٣٣	٤,٨٧٦	متنوعة
١,٥٤٥,٦٠٣	١,٦٤٠,٩٣٠	٥٠٨,٨٠٩	٥٤٦,١٣٨	

* 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 التعرف المرورية الجديدة.

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٩,٣١٤	٢٢,٨١٢	٩,١٤٥	٨,٢٨٧	بطاقات سالك
١٦٣	١٢٧	٥٧	٤٤	بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
١٩,٤٧٧	٢٢,٩٣٩	٩,٢٠٢	٨,٣٣١	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ مصاريف تشغيل وصيانة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٤٥,٨٠٤	٤٦,٦٧٧	١٥,٦٣٧	١٦,٢٥٢	مصاريف تشغيلية
١٦,٣١٣	١٦,١٧٥	٥,٣٥٧	٥,٤٠٤	مصاريف صيانة
٦٢,١١٧	٦٢,٨٥٢	٢٠,٩٩٤	٢١,٦٥٦	

يتم إسناد أعمال تشغيل وصيانة نظام التعرف المرورية وإدارة مواقف السيارات إلى مقدم خدمة خارجي. تتكون المصاريف التشغيلية من رسوم إدارة الحسابات ورسوم خدمة العملاء ورسوم معالجة المخالفات والرسوم المتعلقة بالمتطلبات العامة لتشغيل نظام التعرف المرورية ومواقف السيارات. وتتكون مصاريف الصيانة من دعم برمجيات مكتب الدعم وصيانة واستبدال المعدات ومصاريف صيانة تطبيق الهاتف المتحرك. تدرج المصاريف التشغيلية ومصاريف الصيانة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.

٩ مصاريف منافع الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
١٦,٧٤٢	١٩,٦١٥	٥,٢١٥	٦,٧٤٤	رواتب وأجور
١,١٢٢	١,٣٤١	٦١٢	٣٨٤	مكافآت نهاية الخدمة
٥١٨	-	-	-	حوافز
٥٧٥	٥٩٥	١٣٧	٤٧	مزايا وبدلات أخرى
١٨,٩٥٧	٢١,٥٥١	٥,٩٦٤	٧,١٧٥	

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٩١	٨٦٣	٨٣	٣٧٤	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)
٦٣٦	١,٣٣٠	٣٨٣	٥٧٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٦١,٢٢٤	٦١,٣٧٤	٢٠,٤٠٨	٢٠,٥٥٨	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٦١,٩٥١	٦٣,٥٦٧	٢٠,٨٧٤	٢١,٥٠٦	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١١ تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
١٧٧,٤٢٤	١٨٩,١٩٩	٦٢,٤٦٠	٦٢,٦٠٧	تكاليف التمويل على القروض
١٨٣	٣٢٩	١١٠	١٢٦	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٧)
١٢٠	١٢٠	٤٠	٤٠	تكاليف تمويل أخرى
١٧٧,٧٢٧	١٨٩,٦٤٨	٦٢,٦١٠	٦٢,٧٧٣	

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
١٣,٣٥٣	١٢,١٦٣	٥,٧٢٩	٤,٠٤٥	عمولة مقدم الخدمة
٩,٠٠٤	٧,٢٤٥	٢,٩٧٣	٣,١١٥	- البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين
٥,١٨١	٥,٦٤٢	١,٩٩٨	٢,١٤٦	عمولة على مبيعات بطاقات إعادة تعبئة الرصيد
٤,٣٧٨	٤,٠٧٧	١,٠٨٥	١,٣٧١	عمولة على مبيعات بطاقات سالك
٣١,٩١٦	٢٩,١٢٧	١١,٧٨٥	١٠,٦٧٧	

١٣ مصاريف أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٥,٨٤٣	١٠,١٧٧	٢,٣٤١	٣,٠٤٠	أتعاب مهنية
٤,٥٥٦	٣,٧٣٧	١,٤٠٨	١,٢٥٤	مصاريف الخدمات الانقالية (إيضاح ٢١)
-	١,٦١٩	-	٥٣٤	تأمين
٥١٧	١,١٤٤	٧٠	٣٠٢	تسويق وإعلان
١,١٢٥	١,٠٣٧	٦٠٠	٢٥٤	الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الراديو
-	٤٢٥	-	٢٢٥	المسؤولية الاجتماعية للشركات
١,١٥١	١,٠٢٩	٣٨٤	٢١٥	إيجار ورسوم خدمة
١٣٧	٤٦٠	٦٨	١٠٦	تصليحات وصيانة
٤١٧	٤٥٨	٣٤٠	٧٨	سفر وإقامة
٣,١١٢	١,٩٥٠	٢,٤٢٦	٢٦٥	مصاريف أخرى
١٦,٨٥٨	٢٢,٠٣٦	٧,٦٣٧	٦,٢٧٣	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٤ موجودات غير ملموسة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

المجموع الف درهم	أصل قيد الإنجاز الف درهم	برمجيات الف درهم	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) الف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة
٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤
-	(٢,٩٩٩)	٢,٩٩٩	-	إضافات*
٤,٠٠٢,٩٩٩	-	٢,٩٩٩	-	تحويلات
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩	الإطفاء المتراكم
٦١,٣٧٤	-	١٥٠	٦١,٢٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
١٨٣,٨٢٣	-	١٥٠	١٨٣,٦٧٣	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣,٨١٩,١٧٦	-	٢,٨٤٩	٣,٨١٦,٣٢٧	صافي القيمة الدفترية
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منقحة)

* ترتبط الإضافات إلى البرمجيات بالتعديلات الرئيسية على برمجيات عمليات نظام التعرف المرورية الحالية المطفاة بالكامل، لشركة إدارة مواقف سيارات.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) الف درهم	التكلفة
٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤٠,٨١٧	الإطفاء المتراكم
٨١,٦٣٢	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٢٢,٤٤٩	المحمل للسنة
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣,٨٧٧,٥٥١	صافي القيمة الدفترية
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) الف درهم	التكلفة
٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٠,٨١٧	الإطفاء المتراكم
٦١,٢٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٠٢,٠٤١	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣,٨٩٧,٩٥٩	صافي القيمة الدفترية
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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 مقدّمة 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 القشط 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قيمته ١٠٥,٤ مليون درهم و ٣٣٢,٣ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ١١٠,٨ مليون درهم و ٣٣٨,٢ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣) وتم تسجيلها ضمن المصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموجز.

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.
- **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، خفضت 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. وستؤدي إضافة البوابتين إلى زيادة مجموع عدد البوابات في دبي من ثماني بوابات إلى عشر بوابات، ومن المتوقع أن يتم تشغيل البوابات الجديدة بحلول نوفمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٣).
- خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، سجلت الشركة إيرادات بقيمة ٣,٨ مليون درهم و ٤,٥ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: لا شيء) من إنشاء بوابات التعرف المرورية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت الحصة غير المغفورة المرتبطة بإنشاء بوابات التعرف المرورية ١٨,٨ مليون درهم والتي تُعرض ضمن موجودات العقود في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.
- **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.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٥ اتفاقية امتياز الخدمة (تابع)

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز (تابع)

- **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 مبالغ التعويض من قبل أحد الطرفين عند وقوع أحداث معينة، بمعنى أنه سيتعين على هيئة الطرق والمواصلات دفعها في حالة ممارسة هيئة الطرق والمواصلات خيار الإنهاء الطوعي أو إخلالها بالتزاماتها، وسيتم دفعها من جانب الشركة إذا ارتكبت الشركة عملاً محظوراً.

- **تحويل الموجودات والحقوق:** يجب على المشغل، في نهاية الاتفاقية ودون مقابل، أن ينقل إلى المانح جميع الحقوق، وسندات الملكية ومزايا الموجودات، وحقوق الملكية الفكرية المستخدمة في عمليات نظام التعرف المرورية في إمارة دبي.

١٦ ممتلكات ومعدات

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧	التكلفة
٢,٨٧٢	-	-	٢,٨٧٢	في ١ يناير ٢٠٢٤
٧,٤٩٦	٢,٥٥٥	٣٦٢	٤,٥٧٩	إضافات
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	الاستهلاك المتراكم
٨٦٣	٣٨٣	٥٤	٤٢٦	في ١ يناير ٢٠٢٤
١,١٩٨	٥٥٤	٨٠	٥٦٤	الاستهلاك المحتمل للفترة (إيضاح ١٠)
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٦,٢٩٨	٢,٠٠١	٢٨٢	٤,٠١٥	صافي القيمة الدفترية
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
				السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المجموع ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	مركبات ألف درهم	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	التكلفة
١٥٠	-	-	١٥٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٤,٦٠٢	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٦٨٥	إضافات
(١٢٨)	-	-	(١٢٨)	تعديل
٤,٦٢٤	٢,٥٥٥	٣٦٢	١,٧٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦٠	-	-	٦٠	الاستهلاك المتراكم
٣٢٣	١٧١	٢٦	١٢٦	في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤٨)	-	-	(٤٨)	الاستهلاك المحتمل للسنة
٣٣٥	١٧١	٢٦	١٣٨	تعديل
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤,٢٨٩	٢,٣٨٤	٣٣٦	١,٥٦٩	صافي القيمة الدفترية
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

التكلفة	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم	مركبات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٥٠	-	-	١٥٠
إضافات	١,٦٨٥	٣٦٢	٢,٥٥٥	٤,٦٠٢
تعديل	(١٢٨)	-	-	(١٢٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١,٧٠٧	٣٦٢	٢,٥٥٥	٤,٦٢٤
الاستهلاك المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٣	٦٠	-	-	٦٠
الاستهلاك المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٤١	٨	٤٢	٩١
تعديل	(٤٨)	-	-	(٤٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٥٣	٨	٤٢	١٠٣
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	١,٦٥٤	٣٥٤	٢,٥١٣	٤,٥٢١

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التكلفة	مساحة مكتبية ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	٨,٠٩٦
إضافات	٢,٢٨٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٠,٣٧٦
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٠١٨
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	١,٣٣٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢,٣٤٨
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٨,٠٢٨

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

التكلفة	مساحة مكتبية ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣	-
إضافات	٨,٠٩٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٨,٠٩٦
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٣	-
المحمل للسنة	١,٠١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٠١٨
صافي القيمة الدفترية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٧,٠٧٨

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

مساحة مكتبية ألف درهم	التكلفة
-	في ١ يناير ٢٠٢٣
٨,٠٩٥	إضافات
٨,٠٩٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
-	الاستهلاك المتراكم
٦٣٦	في ١ يناير ٢٠٢٣
٦٣٦	المحمل للفترة (إيضاح ١٠)
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٧,٤٥٩	صافي القيمة الدفترية
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٢) مطلوبات الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
-	-	٧,٩٣٦
٨,٠٩٥	٨,٠٩٦	٢,٢٨٠
١٨٣	٢٩٣	٣٢٩
(٤٥٢)	(٤٥٢)	(١,٨١٢)
٧,٨٢٦	٧,٩٣٦	٨,٧٣٣

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	متداولة غير متداولة
١,٤٠٤	١,٨٨٩	٢,٤٤١	
٦,٤٢٢	٦,٠٤٧	٦,٢٩٢	
٧,٨٢٦	٧,٩٣٦	٨,٧٣٣	

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
١٨٣	٣٢٩	١١٠	١٢٦
٦٣٦	١,٣٣٠	٣٨٣	٥٧٤

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة المرتبطة بعقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منققة) ألف درهم	سنة واحدة فأقل من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٢,٢٦٤	٢,٨٦٣	
٦,٧٠٣	٦,٧٦٢	
٨,٩٦٧	٩,٦٢٥	

١٨ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منققة) ألف درهم	بطاقات سالك بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك
٥,٤٦١	١٩,٧٤٨	
١٠٥	١٨٥	
٥,٥٦٦	١٩,٩٣٣	

إن المخزون بالكامل عبارة عن بضائع جاهزة. يتم الإفصاح عن تكلفة المخزون المعترف بها كمصاريف خلال الفترة في "تكاليف بطاقات سالك و بطاقات إعادة تعبئة الرصيد" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموجز. لا يتم إدراج أي مخزون بصافي القيمة البيعية 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منققة) ألف درهم	ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة) ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة
٣٠١,٢١٣	٣٠١,١٩٢	٣١٢,٢٢٠	
(١٧٧,٤٤٢)	(١٧٧,٨٢٧)	(١٨٢,٧٣٧)	
١٢٣,٧٧١	١٢٣,٣٦٥	١٢٩,٤٨٨	
١٧,١٠٩	١٧,٢٤٦	١٦,٣٧١	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
-	١٢,٧٢١	٥,٠١٩	فوائد مستحقة
١٢,٠٦٣	١٩,٤٨٤	٢٧,٤٢٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٤٠٠	٦٦٧	١,٥٢٤	مبالغ منقوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥٤,٣٤٣	١٧٣,٤٨٣	١٧٩,٨٢٧	

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

٢٨٣,٨٣٢	٢٨٤,٠٦٦	٢٩٤,٠٣٤	غرامات
٨,٩٠١	١٠,١٥٤	٨,٨٣٠	سيارات الأجرة (التاكسي)
٢,٥٤٠	٢,٦٤٧	٢,٤٥٠	البنوك
٣٥٣	٣٥٣	٣٥٣	الإمارات الأخرى
٨٧	٩٤	٥٣	الاتصالات
٥,٥٠٠	٣,٨٧٨	٦,٥٠٠	أخرى
٣٠١,٢١٣	٣٠١,١٩٢	٣١٢,٢٢٠	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ ندم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

يتم قياس الندم المدينة التجارية والأخرى بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إن الندم المدينة التجارية والأخرى من الإمارات الأخرى وسيارات 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 الندم المدينة التجارية والأخرى من الإمارات الأخرى وسيارات الأجرة ومحطات الوقود والاتصالات والبنوك وغيرها لا يعد جوهرياً.

إن الندم 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 الندم المدينة فيما يتعلق بالغرامات كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منققة) ألف درهم	
١٨٣,٠٧٤	١٨٣,٠٧٤	١٧٧,٨٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
٢٣,١٢٥	٣٤,٤١٢	٢٨,٧٢٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٨,٧٥٧)	(٣٩,٦٥٩)	(٢٣,٨١٩)	حذوفات خلال الفترة / السنة / الفترة
١٧٧,٤٤٢	١٧٧,٨٢٧	١٨٢,٧٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم إدراج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة في "خسائر الانخفاض في قيمة الندم المدينة التجارية" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز. تقوم الشركة بحذف أي من الندم المدينة التجارية الناتجة عن مخالفة 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 الندم المدينة التجارية للشركة من المخالفات باستخدام مصفوفة مخصصات:

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة (%)	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منققة)
٥٠,٣٤٠	١٢٧,١٧٢	%٤٠	متداولة
٨,٦٩٨	١٤,٠٦٤	%٥٩ - %٦٤	١ - ٩٠ يوماً
٨,٣٠٩	١٢,٤٤٦	%٦٦ - %٦٨	٩١ - ١٨٠ يوماً
١٦,٦١١	٢٢,٥٠١	%٧١ - %٧٧	١٨٠ - ٣٦٥ يوماً
٩٨,٧٧٤	١١٧,٨٥١	%٨٤	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٨٢,٧٣٢	٢٩٤,٠٣٤		

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الائتمانية المتوقعة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منققة)
٤٨,٣٧٨	١٢١,٨١٤	%٤٠	متداولة
٧,٦٢٥	١٢,٣٤٠	%٥٩ - %٦٤	١ - ٩٠ يوماً
٧,٠٤٨	١٠,٥٤٥	%٦٦ - %٦٨	٩١ - ١٨٠ يوماً
١٥,٩١٥	٢١,٤١٤	%٧١ - %٧٧	١٨٠ - ٣٦٥ يوماً
٩٨,٨٦١	١١٧,٩٥٣	%٨٤	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٧٧,٨٢٧	٢٨٤,٠٦٦		

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ نم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسارة الانتمائية المتوقعة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٤٥,٩٤٢	١١٨,٣٣٣	%٣٩	مداوله
٦,٩٩٧	١١,٥٧٦	%٥٨ - %٦٤	١ - ٩٠ يوماً
٧,٠٢٦	١٠,٦٩٠	%٦٥ - %٦٨	٩١ - ١٨٠ يوماً
١٦,٠٧٢	٢١,٧١١	%٧٠ - %٧٩	١٨٠ - ٣٦٥ يوماً
١٠١,٤٠٥	١٢١,٥٢٢	%٨٤	أكثر من ٣٦٥ يوماً
١٧٧,٤٤٢	٢٨٣,٨٣٢		

٢٠ نقد وما في حكمه ووديعة قصيرة الأجل لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مناققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مناققة) ألف درهم	نقد وما في حكمه
٢٦٦,١٨٠	٨٣٦,٥٧٢	حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب

وديعة قصيرة الأجل لدى البنك

ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً

٧٥٠,٠٠٠	-
---------	---

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. تحقق الودائع الثابتة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ أرباحاً متوقعة بقيمة لا شيء حيث لم تكن هناك ودائع ثابتة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٥,٣٪). خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ١٢,٣ مليون درهم و ٤١,٥ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٧,٨ مليون درهم و ١٨,٤ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣) من ودائع الوكالة وحسابات المضاربة تحت الطلب.

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركة الأم والطرف المسيطر المطلق والمساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الطرف المسيطر المطلق أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً جوهرياً. استفادت الشركة من الإعفاء بموجب الفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وتعتبر المنشآت التي تخضع لسيطرة حكومة دبي على أنها منشآت ليست ذات علاقة باستثناء هيئة الطرق والمواصلات وشركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) وحكومة دبي الإلكترونية وهيئة دبي الرقمية وبنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع وشركة بتروول الإمارات الوطنية ("إيتوك").

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 / السنة المالية المعنية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مناققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مناققة) ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي هيئة الطرق والمواصلات*
١٣٨,٦٩٣	١١٢,٤٥٢	

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (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 رقم 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 تقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى شركة سالك لأداء عمليات التعرف المرورية ومهام المكاتب الخلفية مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرف المرورية. خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم تحميل مبلغ ١,٣ مليون درهم و ٣,٧ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ١,٤ مليون درهم و ٤,٦ مليون درهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ على التوالي) من قبل هيئة الطرق والمواصلات مقابل هذه الخدمات الانتقالية وتم إدراج هذه المبالغ في "مصاريف الخدمات الانتقالية" ضمن "المصاريف الأخرى".

مكافآت كبار موظفي الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدفوعة)	(غير مدفوعة)	(غير مدفوعة)	(غير مدفوعة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٥,٢٢١	٥,٦٣٧	١,٤٧٧	١,٨٨٥	رواتب ومنافع أخرى
٧٣٢	٦٢٦	٢٤٤	١٦٧	مكافآت نهاية الخدمة
٥,٩٥٣	٦,٢٦٣	١,٧٢١	٢,٠٥٢	
٣,٤٢٠	-	٤٥	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

٢٢ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مدفوعة)	(غير مدفوعة)	
الف درهم	الف درهم	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
(١١,٢٢١)	(٨,٨١٦)	تكلفة قرض غير مطفأة
٣,٩٨٨,٧٧٩	٣,٩٩١,١٨٤	مجموع القروض

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للاكتتاب في تسهيل مضاربة إسلامي انتمالي 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 مضاربة متجدد، لخفض الالتزام إلى مبلغ ٥٠ مليون درهم بدلاً من الالتزام الأصلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. إن الغرض من تسهيل إجمالي القروض هو أولاً سداد دفعة مقدمة بموجب متطلبات اتفاقية الامتياز، وثانياً للأغراض المؤسسية العامة، بما في ذلك الرسوم والمصاريف المتعلقة بالتسهيلات.

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 الائتماني المتجدد ويتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الاتفاقية وأصبح عنها ضمن "الموجودات الأخرى" في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٢ قروض (تابع)

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 وضمائم اعتيادية تخضع للقيود والاستثناءات والتعهدات الاعتيادية التي تقيّد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تتمتع الشركة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات القروض التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	مجموع التسهيلات المتاحة تسهيل مستخدم تسهيل تمويل متاح
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحتمل للفترة / السنة دفعات خلال الفترة / السنة تحليل الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٦٢٤	٢,٥١٩	
٦٩٩	٦٩٧	
-	(٤٧)	
(٨٠٤)	-	
<u>٢,٥١٩</u>	<u>٣,١٦٩</u>	

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة دفعات مقدمة من عملاء* ذمم دائنة عن استرداد الغرامات مناقص الموظفين مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى
٣٩,٦٣٨	٨٧,٦٠١	
٥,٣٥٠	٣,٧٢٧	
٢,٨٨٨	٢,٣١٤	
١,٤٠٠	١,٧١٦	
٢٠,٩٧٦	٧,٨٠٤	
<u>٧٠,٢٥٢</u>	<u>١٠٣,١٦٢</u>	

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

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

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ مطلوبات العقود

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، إن مطلوبات العقود المتداولة بمبلغ ٣٠٨,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩٩,٧ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة بمبلغ ٦١,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٣,٤ مليون درهم) تتعلق إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العميل أو التي تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المباعية. تتوقع الشركة أن تعترف بالتزامات الأداء غير المستوفاة هذه 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، من المتوقع الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٨٧,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٦,٦ مليون درهم)، والنتيجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٣,٢٣٦	٢٦,٣٨٥	- ٠ إلى ١٢ شهراً
٢٠,٥٤٣	٢٣,٨٦١	- ١٣ إلى ٢٤ شهراً
١٧,١٤٩	١٩,٣٦٣	- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً
١١,٥٦٢	١٣,٣١٨	- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً
٤,٠٩٦	٤,٧٤٢	- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً
٧٦,٥٨٦	٨٧,٦٦٩	

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٣٧,٥٣٣	٣٣٧,٥٣٣	٣٥٣,٠٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة
١,٣٥٣,٦٢١	١,٨٥٩,١٥٢	١,٤٣٩,٤٨٦	زائداً: المبالغ المعاد تحصيلها خلال الفترة / السنة / الفترة
٢٣,٥٦٠	٤٥,٧٣٢	٤١,١٦٤	زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة
(١,٣٥٢,٦١٣)	(١,٨٤٥,٤٧٧)	(١,٤٢٢,٢٣٦)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرفة المرورية
(٢٤,٤٠٢)	(٣٨,٢٠٠)	(٣٠,٠٨١)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات
(٤,٢٧٣)	(٥,٦٨١)	(١١,٩٦٤)	لأغراض أخرى
٣٤٣,٤٢٦	٢٥٣,٠٥٩	٣٦٩,٤٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

٢٦ ضريبة الدخل

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، تم إصدار المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض ضريبة عامة على دخل الشركات لأول مرة. تم تحديد حد الربح البالغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم والذي سيتم عنده تطبيق الضريبة بنسبة ٩٪ للسنة المالية للشركة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. ويتعين على الشركة تقديم إقراراتها الضريبية السنوية الأولى ودفع ضريبة الدخل المعطنة، المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

في حين أن الضرائب الحالية غير مستحقة الدفع على الأرباح المحققة قبل السنة المالية للشركة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤، فإن وجود قانون الضريبة الصادر يستدعي الحاجة إلى تسجيل الضرائب المؤجلة على الموجودات والمطلوبات على الفور عندما تختلف القيمة الدفترية عن الوعاء الضريبي. بناءً على التقييم الذي أجرته الإدارة، لوحظ تأثير ضريبي مؤجل غير جوهري كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ونظراً لوجود بعض القرارات الأخرى قيد الدراسة لدى مجلس الوزراء كما في تاريخ هذه البيانات المالية، ستواصل الشركة تقييم تأثير قرارات مجلس الوزراء المنتظرة على الضرائب المؤجلة عند الانتهاء منها ونشرها.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٦ ضريبة الدخل (تابع)

(١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
-	٨١,٢٦٤	-	٢٧,٤١٨	الضريبة الحالية

(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 والفعلية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٠٣,٣٠٥	الربح قبل الضريبة
-	مصروف ضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى ٣٧٥,٠٠٠ درهم
-	مصروف ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم
٨١,٢٦٤	مصروف ضريبة الدخل
٨١,٢٦٤	

٢٧ رأس المال

يتألف رأس مال الشركة من ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: 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 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ حيث وصلت الشركة إلى الحد الأقصى للاحتياطي.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٩ ربحية السهم

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
٨٠٢,٧٠٢	٨٢٢,٠٤١	٢٥٤,٧٦٩	٢٧٧,٢٧٦
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة: (ألف درهم)			
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)			
٠,١١	٠,١١	٠,٠٣	٠,٠٤
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)			

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 المرحلية الموجزة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. 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 رابعة، باستثناء البيع القسري أو البيع بغرض التصفية. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه تقارب قيمها الدفترية.

شركة سالك ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٢ توزيعات الأرباح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠٩٤,٧٥٩ ألف درهم ودفعت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وفيما يلي تفاصيل هذه التوزيعات:

(أ) تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٥٥٠,٠٣٥ ألف درهم (بواقع ٧,٣٣٣٨ فلس للسهم الواحد) والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢ أبريل ٢٠٢٤، وتم دفعها لاحقاً في ١٩ أبريل ٢٠٢٤.

(ب) في ١٣ أغسطس ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بقيمة ٥٤٤,٧٢٤ ألف درهم على المساهمين (بواقع ٧,٢٦٣ فلس للسهم الواحد) وتم دفعها لاحقاً في ٥ سبتمبر ٢٠٢٤.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠٣٩,٣٣٦ ألف درهم ودفعت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وفيما يلي تفاصيل هذه التوزيعات:

(أ) في ١٠ أغسطس ٢٠٢٣، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بمبلغ ٥٤٧,٩٢٨ ألف درهم (بواقع ٧,٣٠٥٧ فلس للسهم الواحد) على المساهمين، حيث تمثل هذه الأرباح نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع للنصف الأول من سنة ٢٠٢٣، ودفعت هذه الأرباح بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢٣.

(ب) تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٩١,٤٠٨ ألف درهم (بواقع ٦,٥٥٢١ فلس للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٦ أبريل ٢٠٢٣.

٢٣ التزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى الشركة التزامات بمبلغ ٢,٧٣٤ مليون درهم (٢٠٢٣: لا شيء) تتعلق بالحق في استخدام بوابتي تعرفه مرورية جدينتين من المتوقع تشغيلهما بحلول نهاية شهر نوفمبر ٢٠٢٤. إن الالتزامات مستحقة إلى هيئة الطرق والمواصلات وسيتم تسويتها على مدى فترة سنت سنوات تبدأ من نهاية شهر نوفمبر ٢٠٢٤. تبلغ قيمة القسط السنوي ٤٥٦ مليون درهم، على أن يتم دفعه على قسطين متساويين، بقيمة ٢٢٨ مليون درهم لكل منهما، كل ستة أشهر.

٢٤ الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وما بعده حتى تاريخ التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة، والتي لم يتم الإفصاح عنها في مكان آخر في البيانات المالية المرحلية الموجزة.

٣٥ 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.

٣٦ الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ ووقعها نيابة عنه معالي/ مطر الطائر، رئيس مجلس الإدارة، والسيد/ إبراهيم سلطان الحداد، الرئيس التنفيذي.