شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

شركة سالك ش.م.ع

البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة

تقرير مجلس الإدارة	١
التقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة سالك ش.م.ع	٢
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي	٣
بيان المركز المالي الموجز المرحلي	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي	٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية	٧ - ٢٥

شركة سالك ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

يقدم مجلس الإدارة تقريره مرفقًا بالبيانات المالية الموجزة المرحلية المراجعة لشركة سالك ش.م.ع ("سالك" أو "الشركة") لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 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.

الأداء المالي

خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٥٣٢,٧ مليون درهم و١,٠٩٤,٨ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٥١٦,٧ مليون درهم و١,٠٣٦,٨ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣)، وبلغ الربح بعد الضريبة لفترتي الثلاثة والستة أشهر مبلغ ٢٦٧,٥ مليون درهم و٥٤٤,٨ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٢٧٢,٧ مليون درهم و٥٤٧,٩ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣).

توزيعات الأرباح

في ١٣ أغسطس ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بمبلغ ٥٤٤,٧٦٥ ألف درهم على المساهمين (بواقع ٧,٢٦٣ فلس للسهم) بما يمثل نسبة ١٠٠٪ من صافي أرباح الشركة القابلة للتوزيع عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ بناءً على سياسة الشركة بشأن توزيعات الأرباح.

بيان الإفصاح

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية الموجزة المرحلية قد تم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن مجلس الإدارة



معالي/ مطر الطاير
رئيس مجلس الإدارة
مجلس الإدارة
شركة سالك ش.م.ع
١٣ أغسطس ٢٠٢٤

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") لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وبيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكّننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سوف نكون على درايةٍ بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
١٣ أغسطس ٢٠٢٤

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو	*٣٠ يونيو*	***٣٠ يونيو***	*٣٠ يونيو*
		٢٠٢٤	*٢٠٢٣*	***٢٠٢٤***	*٢٠٢٣*
	إيضاحات	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
		ألف درهم	*ألف درهم*	***ألف درهم***	*ألف درهم*
الإيرادات	٦	**٥٣٢,٧٣٧**	٥١٦,٦٦٨	**١,٠٩٤,٧٩٢**	١,٠٣٦,٧٩٤
إيرادات أخرى		**٥٤٧**	١,٠٠٨	**١,٧٤٤**	١,٠٠٨
إيرادات التمويل	٢٠	**١٤,٩٦٧**	٦,٦٢٣	**٢٩,١٨٩**	١٠,٦١٦
تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد	٧	**(٧,٥١٦)**	(٣,١٥٨)	**(١٤,٦٠٨)**	(١٠,٢٧٥)
مصاريف تشغيل وصيانة نظام التعرفة المرورية	٨	**(٢٠,٢٠٨)**	(٢٠,٤٩٢)	**(٤١,١٩٦)**	(٤١,١٢٣)
مصاريف منافع الموظفين	٩	**(٧,٣١٨)**	(٥,٩٧٣)	**(١٤,٤٩١)**	(١٢,٩٩٣)
مصاريف الاستهلاك والإطفاء	١٠	**(٢١,٠٤٣)**	(٢٠,٦٦٢)	**(٤٢,٠٦١)**	(٤١,٠٧٧)
عمولات مقدمي الخدمات	١٢	**(٧,٨١٤)**	(٩,٧٣٦)	**(١٨,٤٥٠)**	(٢٠,١٣١)
مصاريف رسوم الامتياز	١٥	**(١٠٤,١٠٦)**	(١١٣,٨٢٢)	**(٢٢٦,٨٨٣)**	(٢٢٧,٣٨٤)
مصاريف تحسين البرمجيات		**(٢,٦٥٠)**	(٣,٠٦٣)	**(٤,٩٩٨)**	(٤,٩٥٥)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٩	**(١٢,٠٣٥)**	(٧,٤٦٧)	**(٢١,٩٠٤)**	(١٤,٨٣٤)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		**-**	(٣,١٤٥)	**-**	(٣,٣٧٥)
تكاليف التمويل	١١	**(٦١,٤٨٧)**	(٥٩,٢١١)	**(١٢٦,٨٧٥)**	(١١٥,١١٧)
مصاريف أخرى	١٣	**(١٠,١٨١)**	(٤,٩١٨)	**(١٥,٦٤٨)**	(٩,٢٢١)
الربح قبل الضريبة		**٢٩٣,٨٩٣**	٢٧٢,٦٥٢	**٥٩٨,٦١١**	٥٤٧,٩٣٣
مصروف ضريبة الدخل	٢٦	**(٢٦,٤٢١)**	-	**(٥٣,٨٤٦)**	-
ربح الفترة		**٢٦٧,٤٧٢**	٢٧٢,٦٥٢	**٥٤٤,٧٦٥**	٥٤٧,٩٣٣
الدخل الشامل الآخر		**-**	-	**-**	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		**٢٦٧,٤٧٢**	٢٧٢,٦٥٢	**٥٤٤,٧٦٥**	٥٤٧,٩٣٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)	٢٩	**٠,٠٤**	٠,٠٤	**٠,٠٧**	٠,٠٧

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

	ايضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١٦	٦,٦٧٣	٤,٢٨٩
موجودات غير ملموسة	١٤	٣,٨٣٩,٧٠٥	٣,٨٧٧,٥٥١
موجودات حق الاستخدام	١٧	٨,٦٠١	٧,٠٧٨
موجودات أخرى		٤٨٠	٥٦٠
		٣,٨٥٥,٤٥٩	٣,٨٨٩,٤٧٨
موجودات متداولة			
مخزون	١٨	١٥,٧٧٦	٥,٥٦٦
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٩	١٧٩,٨٥٠	١٧٣,٤٨٣
موجودات العقود	١٥	٧,٨٧١	-
وديعة قصيرة الأجل لدى البنك	٢٠	٦٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٢١	١٤٢,٣٣٦	١٣٩,٠٧٨
نقد وما في حكمه	٢٠	٤٥٢,٢٩٩	٢٦٦,١٨٠
		١,٣٩٨,١٣٢	١,٣٣٤,٣٠٧
مجموع الموجودات		٥,٢٥٣,٥٩١	٥,٢٢٣,٧٨٥
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٢٢	٣,٩٩٠,٣٨٢	٣,٩٨٨,٧٧٩
مطلوبات الإيجار	١٧	٦,٨٧٩	٦,٠٤٧
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٣	٢,٩٩٣	٢,٥١٩
مطلوبات العقود	٢٥	٥٨,٩٣٢	٥٣,٣٥٠
		٤,٠٥٩,١٨٦	٤,٠٥٠,٦٩٥
مطلوبات متداولة			
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة	٢١	١٠٨,٩٧٩	١٣٨,٦٩٣
مطلوبات الإيجار	١٧	٢,١٨١	١,٨٨٩
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢٤	٧٤,٣١٠	٧٠,٢٥٢
مخصص الضريبة	٢٦	٥٣,٨٤٦	-
مطلوبات العقود	٢٥	٢٩٧,٨١٢	٢٩٩,٧٠٩
		٥٣٧,١٢٨	٥١٠,٥٤٣
مجموع المطلوبات		٤,٥٩٦,٣١٤	٤,٥٦١,٢٣٨
حقوق الملكية			
رأس المال	٢٧	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٨	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
أرباح محتجزة		٥٤٤,٧٧٧	٥٥٠,٠٤٧
مجموع حقوق الملكية		٦٥٧,٢٧٧	٦٦٢,٥٤٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٥,٢٥٣,٥٩١	٥,٢٢٣,٧٨٥

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 أغسطس ٢٠٢٤ ووقعها بالنيابة عن المجلس.

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

	إيضاحات	فترة الستة أشهر المنتهية في ***٣٠ يونيو ٢٠٢٤*** ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة للفترة		**٥٩٨,٦١١**	٥٤٧,٩٣٣
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٠	**٤٨٩**	٨
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١٠	**٧٥٦**	٢٥٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٠	**٤٠,٨١٦**	٤٠,٨١٦
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٣	**٥٢٢**	١٢٣
تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار	١١	**٢٠٣**	٧٣
تكاليف تمويل أخرى		**١٢٦,٦٧٢**	١١٥,٠٤٤
إيرادات التمويل	٢٠	**(٢٩,١٨٩)**	(١٠,٦١٦)
تعديل ممتلكات ومعدات		**-**	٨٠
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٩	**٢١,٩٠٤**	١٤,٨٣٤
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**٧٦٠,٧٨٤**	٧٠٨,٥٤٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء تأثير خسارة الانخفاض في القيمة		**(٢٧,٢٤٥)**	١٩٠,٨٩٩
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		**(٣,٢٥٨)**	(٣٠,٨٠٢)
مخزون		**(١٠,٢١٠)**	٤,٦٤٦
ذمم دائنة تجارية وأخرى		**٤,٠٥٨**	(٨٢٤)
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة		**(٢٩,٧١٤)**	(١٩٤,٣٦٣)
موجودات أخرى		**٨٠**	٨٠
موجودات العقود		**(٧,٨٧١)**	-
مطلوبات العقود		**٣,٦٨٥**	٤,١٤٦
النقد الناتج من العمليات		**٦٩٠,٣٠٩**	٦٨٢,٣٣٠
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	٢٣	**(٤٨)**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٦٩٠,٢٦١**	٦٨٢,٣٣٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
دفعات لشراء ممتلكات ومعدات	١٦	**(٢,٨٧٣)**	(١٠٤)
شراء موجودات غير ملموسة	١٤	**(٢,٩٧٠)**	-
الحركة في الودائع الثابتة		**١٥٠,٠٠٠**	-
إيرادات الفوائد على ودائع		**٢٨,١٦٣**	١٠,٦١٦
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**١٧٢,٣٢٠**	١٠,٥١٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		**(٥٥٠,٠٣٥)**	(٤٩١,٤٠٨)
رسوم التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة		**(٢٠٣)**	(٧٣)
تكاليف تمويل أخرى مدفوعة		**(١٢٥,٠٦٩)**	(١١٣,٤٤١)
العنصر الأساسي لدفعات الإيجار		**(١,١٥٥)**	(٣٦٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٦٧٦,٤٦٢)**	(٦٠٥,٢٨٩)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		**١٨٦,١١٩**	٨٧,٥٥٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		**٢٦٦,١٨٠**	٨٢٢,٧٠٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٠	**٤٥٢,٢٩٩**	٩١٠,٢٦٠

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح محتجزة	مجموع حقوق الملكية
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣	٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٤٩١,٤١٤	٦٠٣,٩١٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٥٤٧,٩٣٣	٥٤٧,٩٣٣
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:				
توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)	-	-	(٤٩١,٤٠٨)	(٤٩١,٤٠٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٥٤٧,٩٣٩	٦٦٠,٤٣٩
في ١ يناير ٢٠٢٤	**٧٥,٠٠٠**	**٣٧,٥٠٠**	**٥٥٠,٠٤٧**	**٦٦٢,٥٤٧**
مجموع الدخل الشامل للفترة	**-**	**-**	**٥٤٤,٧٦٥**	**٥٤٤,٧٦٥**
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:				
توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٣٢)	**-**	**-**	**(٥٥٠,٠٣٥)**	**(٥٥٠,٠٣٥)**
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	**٧٥,٠٠٠**	**٣٧,٥٠٠**	**٥٤٤,٧٧٧**	**٦٥٧,٢٧٧**

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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. أُدرجَت الشركة في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢.

إنّ العنوان المسجل للشركة هو جناح رقم ٤٠٠، الطابق الرابع، فيستيفال تاور، دبي فيستيفال سيتي، ص. ب. ٣٦٠٠٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة مملوكة لصندوق دبي للاستثمارات ("الصندوق" أو "الشركة الأم") الذي يمتلك ٧٥,١٪ 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 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.

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

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 للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهو أيضًا العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف ("الف")، ما لم يُفصح عن خلاف ذلك.

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية المطبقة من قبل الشركة

دخل عدد من المعايير المعدلة حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية، إلا أن الشركة لم تكن ملزمة بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات رجعية نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة. لم يكن للمعايير المعدلة أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لقد تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية التي لا تُعدّ إلزامية بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ولم تُطبّقها الشركة مبكراً. 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 الموجزة المرحلية 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 الجديدة والمعدلة كما هو مبين في الإيضاح ٣.

ضرائب الدخل

تم رصد مخصص لضرائب الدخل في البيانات المالية الموجزة المرحلية 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 الموجزة المرحلية 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 وقيمها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية. ووفقاً 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 المُرحّلة.

لا يتم تسجيل موجودات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخسارة الضريبية المرحّلة 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 التعرفة المرورية

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

يتم تعويض الشركة عن جميع التكاليف والمصاريف المرتبطة بإنشاء بوابات التعرفة 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 التعرفة المرورية باستخدام أطراف خارجية دون السيطرة عليها. وبناءً على ذلك، يُعترَف بالإيرادات على أساس صافي (أي ما يعادل الهامش بنسبة ١٠٪) عند تقدّم أعمال الإنشاء.

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

٥ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

٦ الإيرادات

مبين أدناه فصل إيرادات الشركة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤*** ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
إيرادات التعرفة المرورية				
- رسوم استخدام نظام التعرفة المرورية	**٤٦٢,٦٩١**	٤٥٥,٢٨٩	**٩٥٣,٨٠١**	٩٠٩,٥٣٥
- رسوم تفعيل البطاقات*	**٩,٩٧٢**	٦,٥١٩	**١٩,٧٤٨**	١٥,١٢١
	٤٧٢,٦٦٣	٤٦١,٨٠٨	**٩٧٣,٥٤٩**	٩٢٤,٦٥٦
غرامات	**٥٧,١٨٨**	٥٢,٧٧٨	**١١٦,٠٩٥**	١٠٨,١٢٤
حذف أرصدة غير نشطة (إيضاح ٢٥)	**١,٥٧٦**	١,٤٥٦	**٣,٠٤٦**	٢,٨٤٠
إنشاء بوابات التعرفة المرورية** (إيضاح ١٥)	**٥٨٥**	-	**٧١٦**	-
متنوعة	**٧٢٥**	٦٢٦	**١,٣٨٦**	١,١٧٤
	٥٣٢,٧٣٧	٥١٦,٦٦٨	**١,٠٩٤,٧٩٢**	١,٠٣٦,٧٩٤

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

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

٧ تكلفة البطاقات وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤*** ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
بطاقات سالك	**٧,٤٨٣**	٣,١٠٧	**١٤,٥٢٥**	١٠,١٦٩
بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك	**٣٣**	٥١	**٨٣**	١٠٦
	٧,٥١٦	٣,١٥٨	**١٤,٦٠٨**	١٠,٢٧٥

٨ مصاريف تشغيل وصيانة نظام التعرفة المرورية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤*** ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
مصاريف تشغيلية	**١٥,٠٠٢**	١٥,٠٧٩	**٣٠,٤٢٥**	٣٠,١٦٧
مصاريف صيانة	**٥,٢٠٦**	٥,٤١٣	**١٠,٧٧١**	١٠,٩٥٦
	٢٠,٢٠٨	٢٠,٤٩٢	**٤١,١٩٦**	٤١,١٢٣

يتم إسناد أعمال تشغيل وصيانة نظام التعرفة المرورية 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. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
رواتب وأجور	**٦,٦٠١**	٥,٢٤٨	**١٢,٨٧١**	١١,٥٢٧
مكافآت نهاية الخدمة	**٤٣٥**	٢٦١	**٩٥٧**	٥١٠
حوافز	**-**	-	**-**	٥١٨
مزايا وبدلات أخرى	**٢٨٢**	٤٦٤	**٦٦٣**	٤٣٨
	٧,٣١٨	٥,٩٧٣	**١٤,٤٩١**	١٢,٩٩٣

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)	**٢٥٦**	-	**٤٨٩**	٨
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)	**٣٧٨**	٢٥٣	**٧٥٦**	٢٥٣
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)	**٢٠,٤٠٩**	٢٠,٤٠٩	**٤٠,٨١٦**	٤٠,٨١٦
	٢١,٠٤٣	٢٠,٦٦٢	**٤٢,٠٦١**	٤١,٠٧٧

١١ تكاليف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
تكاليف التمويل على القروض	**٦١,٣٤٨**	٥٩,٠٩٨	**١٢٦,٥٩٢**	١١٤,٩٦٤
تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٧)	**٩٩**	٧٣	**٢٠٣**	٧٣
تكاليف تمويل أخرى	**٤٠**	٤٠	**٨٠**	٨٠
	٦١,٤٨٧	٥٩,٢١١	**١٢٦,٨٧٥**	١١٥,١١٧

١٢ عمولات مقدمي الخدمات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
عمولة مقدم الخدمة				
- البنوك ومقدمي الخدمات الآخرين	**٣,٩٥٠**	٣,٨٣٤	**٨,١١٨**	٧,٦٢٤
- عمولة الإمارات الأخرى	**٩٩٩**	٢,٧١٠	**٤,١٣٠**	٦,٠٣١
عمولة على مبيعات بطاقات إعادة تعبئة الرصيد	**١,٥٤٢**	٢,٠٢٤	**٣,٤٩٦**	٤,٢٧٣
عمولة على مبيعات بطاقات سالك	**١,٣٢٣**	١,١٦٨	**٢,٧٠٦**	٢,٢٠٣
	٧,٨١٤	٩,٧٣٦	**١٨,٤٥٠**	٢٠,١٣١

١٣ مصاريف أخرى

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
أتعاب مهنية	**٥,١٠٣**	١,٣٧٠	**٧,١٣٧**	٣,٥٠٢
مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢١)	**١,٢١٧**	٢,٣٥٤	**٢,٤٨٣**	٣,١٤٨
الاتصال اللاسلكي لبطاقات سالك بتقنية موجات الراديو	**٥٦٩**	٥٢٥	**٧٥٠**	٥٢٥
تأمين	**٥٤٢**	-	**١,٠٨٥**	-
تسويق وإعلان	**٤٣٦**	١٩٢	**٨٤٢**	٤٤٧
إيجار ورسوم خدمة	**٤٠٥**	٣٨٣	**٨١٤**	٧٦٧
تصليحات وصيانة	**٣٥٢**	٦٩	**٣٥٤**	٦٩
سفر وإقامة	**٢١٩**	-	**٢٦٥**	٧٧
المسؤولية الاجتماعية للشركات	**٢٠٠**	-	**٢٠٠**	-
مصاريف أخرى	**١,١٣٨**	٢٥	**١,٧١٨**	٦٨٦
	١٠,١٨١	٤,٩١٨	**١٥,٦٤٨**	٩,٢٢١

١٤ موجودات غير ملموسة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ***ألف درهم***	***برمجيات*** ***ألف درهم***	***أعمال قيد الإنجاز*** ***ألف درهم***	***المجموع*** ***ألف درهم***
التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
إضافات*	-	-	٢,٩٧٠	٢,٩٧٠
تحويلات	-	٢,٩٧٠	(٢,٩٧٠)	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٧٠	-	٤,٠٠٢,٩٧٠
الإطفاء المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٢٢,٤٤٩	-	-	١٢٢,٤٤٩
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٤٠,٨١٦	-	-	٤٠,٨١٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٦٣,٢٦٥	-	-	١٦٣,٢٦٥
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣,٨٣٦,٧٣٥	٢,٩٧٠	-	٣,٨٣٩,٧٠٥

* ترتبط الإضافات إلى البرمجيات بالتعديلات الرئيسية على برمجيات عمليات نظام التعرفة المرورية الحالية المطفأة بالكامل، لنشاط إدارة مواقف سيارات.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ***ألف درهم***
التكلفة	
في ١ يناير و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤,٠٠٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٣	٤٠,٨١٧
المحمّل للسنة	٨١,٦٣٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٢٢,٤٤٩
صافي القيمة الدفترية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣,٨٧٧,٥٥١

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

	حقوق تشغيل نظام التعرفة المرورية (إيضاح ١٥) ***ألف درهم***
التكلفة	
في ١ يناير و٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٤,٠٠٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٣	٤٠,٨١٧
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٤٠,٨١٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٨١,٦٣٣
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣,٩١٨,٣٦٧

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٪ (٢٠٢٣: ٢٥٪) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تبلغ رسوم الامتياز المتغيرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ما قيمته ١٠٤،١ مليون درهم و٢٢٦،٩ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ١١٣،٨ مليون درهم و٢٢٧،٤ مليون على التوالي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣) وتم تسجيلها ضمن المصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي.

العناصر الرئيسية لاتفاقية الامتياز

- *عمليات وأنظمة وموجودات التعرفة المرورية:* تتحمل الشركة المسؤولية المطلقة عن أعمال التعرفة المرورية في دبي وعن تشغيل و/ أو صيانة و/ أو تطوير و/ أو تحديث نظام التعرفة المرورية. وتتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتكبدة 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 الخاضعة 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، خفّضت هيئة الطرق والمواصلات رسوم الامتياز المتغيرة من ٢٥٪ إلى ٢٢،٥٪ لإيرادات استخدام نظام التعرفة المرورية.

- *بوابات التعرفة المرورية الجديدة:* يحق للشركة حصريًا القيام بأي أعمال للتعرفة المرورية (الإنشاء) فيما يتعلق ببوابات التعرفة الجديدة وستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتكبدة لأعمال التعرفة المرورية على أساس التكلفة زائدًا ١٠٪. وللحصول على حق فرض رسوم على المستخدمين، يجب على الشركة أن تدفع لهيئة الطرق والمواصلات رسماً محدداً بناءً على تقييم بوابة التعرفة 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 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 بوابتين جديدتين للتعرفة 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.

  خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، سجلت الشركة إيرادات بقيمة ٠،٦ مليون درهم و٠،٧ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: لا شيء) من إنشاء بوابات التعرفة المرورية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت الحصة غير المفوترة المرتبطة بإنشاء بوابات التعرفة المرورية ٧،٩ مليون درهم والتي تُعرض 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 التكلفة زائدًا ٥٪ نظير استبدال كل من موجودات نظام التعرفة المرورية عقب انتهاء عمرها الإنتاجي.

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 طواعيةً 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 التعرفة المرورية في إمارة دبي.

١٦ ممتلكات ومعدات

	أثاث ومعدات مكتبية ***ألف درهم***	***مركبات*** ***ألف درهم***	***تحسينات على عقار مستأجر*** ***ألف درهم***	***المجموع*** ***ألف درهم***
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤				
التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٧٠٧	٣٦٢	٢,٥٥٥	٤,٦٢٤
إضافات	٢,٨٧٣	-	-	٢,٨٧٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٤,٥٨٠	٣٦٢	٢,٥٥٥	٧,٤٩٧
الاستهلاك المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٣٨	٢٦	١٧١	٣٣٥
الاستهلاك المحمّل للفترة (إيضاح ١٠)	١٩٨	٣٦	٢٥٥	٤٨٩
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٣٦	٦٢	٤٢٦	٨٢٤
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٤,٢٤٤	٣٠٠	٢,١٢٩	٦,٦٧٣

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

١٦ ممتلكات ومعدات (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

	أثاث ومعدات مكتبية ألف درهم
التكلفة	
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٥٠
إضافات	١٠٤
تعديل	(١٢٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٢٦
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٣	٦٠
الاستهلاك المحمّل للفترة (إيضاح ١٠)	٨
تعديل	(٤٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٠٦

١٧ عقود الإيجار

(١) موجودات حق الاستخدام

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

	مساحة مكتبية ألف درهم
التكلفة	
في ١ يناير	**٨,٠٩٦**
إضافات	**٢,٢٧٩**
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	**١٠,٣٧٥**
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٤	**١,٠١٨**
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	**٧٥٦**
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	**١,٧٧٤**
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	**٨,٦٠١**

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

	مساحة مكتبية *ألف درهم*
التكلفة	
في ١ يناير	-
إضافات	٨,٠٩٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٨,٠٩٦
الاستهلاك المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٣	-
المحمل للفترة (إيضاح ١٠)	٢٥٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٥٣
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧,٨٤٣

(٢) مطلوبات الإيجار

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣* *(مدققة)* *ألف درهم*	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣* *(غير مدققة)* *ألف درهم*
في بداية الفترة / السنة / الفترة	٧,٩٣٦	-	-
إضافات على الإيجار خلال الفترة / السنة / الفترة	٢,٢٧٩	٨,٠٩٦	٨,٠٩٦
تكلفة التمويل للفترة / السنة / الفترة	٢٠٣	٢٩٣	٧٣
سداد دفعات الإيجار خلال الفترة / السنة / الفترة	(١,٣٥٨)	(٤٥٣)	(٤٤١)
في نهاية الفترة / السنة / الفترة	٩,٠٦٠	٧,٩٣٦	٧,٧٢٨

تم تقسيم مطلوبات الإيجار إلى:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣* *(مدققة)* *ألف درهم*	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣* *(غير مدققة)* *ألف درهم*
متداولة	٢,١٨١	١,٨٨٩	٩٠٦
غير متداولة	٦,٨٧٩	٦,٠٤٧	٦,٨٢٢
	٩,٠٦٠	٧,٩٣٦	٧,٧٢٨

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***فترة الستة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣* *(غير مدققة)* *ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤*** ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣* *(غير مدققة)* *ألف درهم*
تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١١)	**٩٩**	٧٣	**٢٠٣**	٧٣
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)	**٣٧٨**	٢٥٣	**٧٥٦**	٢٥٣

١٧ عقود الإيجار (تابع)

(٤) التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

فيما يلي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة المرتبطة بعقود الإيجار:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)* *ألف درهم*
سنة واحدة فأقل	**٢,٦٣٥**	٢,٢٦٤
من سنة واحدة إلى خمس سنوات	**٧,٤٤٣**	٦,٧٠٣
	١٠,٠٧٨	٨,٩٦٧

١٨ مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)* *ألف درهم*
بطاقات سالك	**١٥,٥٤٨**	٥,٤٦١
بطاقات إعادة تعبئة رصيد سالك	**٢٢٨**	١٠٥
	١٥,٧٧٦	٥,٥٦٦

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ***(غير مدققة)*** ***ألف درهم***	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)* *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ *(غير مدققة)* *ألف درهم*
ذمم مدينة تجارية (بما في ذلك الغرامات المدينة)	**٣٠٦,٤٤٠**	٣٠١,١٩٢	٣٠٠,٨٦٤
ناقصاً: مخصص الخسارة على الغرامات المدينة	**(١٨٢,٣٣٥)**	(١٧٧,٨٢٧)	(١٧٧,٤٥٦)
	١٢٤,١٠٥	١٢٣,٣٦٥	١٢٣,٤٠٨
ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض	**٩,٣٤٢**	١٧,٢٤٦	١٦,٨٥٧
فوائد مستحقة	**١٣,٧٤٧**	١٢,٧٢١	٢,١٠٣
دفعات مقدمة للموردين	**٣١,٤٨٦**	١٩,٤٨٤	١٥,٩٨٩
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	**١,١٧٠**	٦٦٧	٣١٧
	١٧٩,٨٥٠	١٧٣,٤٨٣	١٥٨,٦٧٤

إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

غرامات	**٢٩٠,٢٧٢**	٢٨٤,٠٦٦	٢٨٢,٤٧٦
سيارات الأجرة (التاكسي)	**٩,٠١٤**	١٠,١٥٤	٧,٠٢٦
البنوك	**٣,٠٣٣**	٢,٦٤٧	٤,٨٢٣
الإمارات الأخرى	**٣٥٣**	٣٥٣	٣٥٣
الاتصالات	**٥٢**	٩٤	٥,٣٣١
محطات الوقود	**-**	-	٨٥٥
أخرى	**٣,٧١٦**	٣,٨٧٨	-
	٣٠٦,٤٤٠	٣٠١,١٩٢	٣٠٠,٨٦٤

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

يتم قياس الذمم المدينة التجارية والأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إن الذمم 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 يومًا. إن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة أو الانخفاض في القيمة المحمل على الذمم المدينة التجارية والأخرى من الإمارات الأخرى وسيارات الأجرة ومحطات الوقود والاتصالات والبنوك وغيرها لا يعد جوهريًا.

إن الذمم المدينة من الغرامات غير مضمونة ولا تترتب عليها فائدة ويتعين على العملاء عادةً سداد المخالفة خلال ١٢ شهرًا من تاريخ إصدارها. إن الحركة في مخصص الخسارة على الذمم المدينة فيما يتعلق بالغرامات كانت كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة	**١٧٧,٨٢٧**	١٨٣,٠٧٤	١٨٣,٠٧٤
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	**٢١,٩٠٤**	٣٤,٤١٢	١٤,٨٣٤
حذوفات خلال الفترة / السنة / الفترة	**(١٧,٣٩٦)**	(٣٩,٦٥٩)	(٢٠,٤٥٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة	**١٨٢,٣٣٥**	١٧٧,٨٢٧	١٧٧,٤٥٦

تم إدراج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة في "خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي. تقوم الشركة بحذف أي من الذمم المدينة التجارية الناتجة عن مخالفة عندما لا يكون هناك احتمال واقعي على إمكانية الاسترداد، وهو عبارة عن تقدير تجريه الإدارة في نهاية متوسط العمر الإنتاجي للعميل، الذي تبلغ مدته خمس سنوات.

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة من المخالفات باستخدام مصفوفة مخصصات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	**الخسائر الائتمانية المتوقعة** ٪	**إجمالي القيمة الدفترية** ***ألف درهم***	**مخصص الخسارة** ***ألف درهم***
متداولة	**٤٠٪**	**١٢٦,١٢٠**	**٥٠,٨٩٤**
١ - ٩٠ يوماً	**٦٠٪ - ٦٥٪**	**١٣,٩٠٦**	**٨,٧٤١**
٩١ - ١٨٠ يوماً	**٦٧٪ - ٦٩٪**	**١٣,٣٧٧**	**٩,٠٨١**
١٨٠ - ٣٦٥ يوماً	**٧١٪ - ٧٨٪**	**٢٠,٠٣٤**	**١٤,٩٨٤**
أكثر من ٣٦٥ يوماً	**٨٤٪**	**١١٦,٨٣٥**	**٩٨,٦٣٥**
		٢٩٠,٢٧٢	**١٨٢,٣٣٥**

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

١٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الخسائر الائتمانية المتوقعة ٪	إجمالي القيمة الدفترية *ألف درهم*	مخصص الخسارة *ألف درهم*
متداولة	٣٩٪	١١٤,٩٩٦	٤٤,٤٩٢
١ - ٩٠ يوماً	٥٨٪ - ٦٤٪	١١,٩٦٨	٧,٢١٧
٩١ - ١٨٠ يوماً	٦٥٪ - ٦٨٪	١٢,٣٩٣	٨,١٥٤
١٨٠ - ٣٦٥ يوماً	٧٠٪ - ٧٩٪	١٩,٦٩٢	١٤,٥٩٨
أكثر من ٣٦٥ يوماً	٨٤٪	١٢٣,٤٢٧	١٠٢,٩٩٥
		٢٨٢,٤٧٦	١٧٧,٤٥٦

٢٠ نقد وما في حكمه وودیعة قصيرة الأجل لدى البنك

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)*
نقد وما في حكمه	***ألف درهم***	*ألف درهم*
حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب	**١٥٢,٢٩٩**	٢٦٦,١٨٠
ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية تقل عن ٣ أشهر	**٣٠٠,٠٠٠**	-
	٤٥٢,٢٩٩	٢٦٦,١٨٠
وديعة قصيرة الأجل لدى البنك		
ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً	**٦٠٠,٠٠٠**	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 يونيو ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ أرباحاً متوقعة بنسبة ٤,٩٪ إلى ٥,١٪ (٢٠٢٣: ٥,٣٪). خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، حققت الشركة أرباحاً بمبلغ ١٥,٠ مليون درهم و٢٩,٢ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٦,٦ مليون درهم و١٠,٦ مليون درهم على التوالي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣) من ودائع الوكالة وحساب المضاربة تحت الطلب.

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركة الأم والطرف المسيطر المطلق والمساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الطرف المسيطر المطلق أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يمارسون عليها نفوذًا إداريًا جوهريًا. 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 بترول الإمارات الوطنية ("إينوك").

تتلقى الشركة خدمات من الأطراف ذات العلاقة وتقدم خدمات لها في سياق العمل الاعتيادي. تشتمل 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).

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة للفترة المالية المعنية.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي		
حكومة دبي الإلكترونية	**٧٦,٤٢٨**	٧٩,٥٦٧
هيئة الطرق والمواصلات*	**٥٤,٨٥٣**	٤٧,٥٦٣
شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة)	**١١,٠٥٥**	١١,٩٤٨
	١٤٢,٣٣٦	١٣٩,٠٧٨
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي		
هيئة الطرق والمواصلات*	**١٠٨,٩٧٩**	١٣٨,٦٩٣

*فيما يتعلق بالرصيد المستحق إلى ومن هيئة الطرق والمواصلات، لا يوجد لدى الشركة حق مُلزم بالمقاصة، وبالتالي تم عرضه بشكل منفصل.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*
قرض من طرف ذي علاقة		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي		
بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع	**٣,٩٩٠,٣٨٢**	٣,٩٨٨,٧٧٩

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 محتفظ بها أيضاً لدى بنك الإمارات دبي الوطني.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*
موجودات العقود	**٧,٨٧١**	-

تمثل الجزء غير المفوتر من الإيرادات لهيئة الطرق والمواصلات، المرتبط بإنشاء بوابات التعرفة المرورية، كما هو مفصل في الإيضاح رقم ١٥.

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مصاريف العمولات

تتعلق المعاملات مع بنك الإمارات دبي الوطني، بخلاف تكلفة التمويل على القروض كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٢، بالعمولات المدفوعة مقابل خدمات التحصيل التي يقدمها بنك الإمارات دبي الوطني والبالغة ٠,٦ مليون درهم و١,٣ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي (٢٠٢٣: ٠,٧ مليون درهم و١,٣ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على التوالي). تتعلق المعاملات وإجمالي العمولة المكتسبة مع شركة بترول الإمارات الوطنية بمبيعات بطاقات سالك وبطاقات إعادة تعبئة الرصيد بمبلغ ٢٤,٥ مليون درهم و٥٦,٢ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣٧ مليون درهم و٧٤ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على التوالي).

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

تخضع شركة تاكسي دبي (مساهمة عامة) للسيطرة المطلقة لحكومة دبي. تمثل رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي رسوم التعرفة المرورية المحصلة بواسطة سيارات الأجرة التي تشغلها شركة تاكسي دبي داخل إمارة دبي وتعتمد على الرحلات التي تمر عبر بوابات التعرفة المرورية عند وجود راكب في سيارة الأجرة. تبلغ رسوم التعرفة المرورية المحصلة من قبل شركة تاكسي دبي ١٦,٣ مليون درهم و٣٤,٠ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي (٢٠٢٣: ١٦,٩ مليون درهم و٣٤,٥ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على التوالي).

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 رقم ١٤ و١٥ لمعرفة التأثير المالي المتعلق باتفاقية الامتياز.

اتفاقية الخدمات الانتقالية

أبرمت الشركة اتفاقية خدمات انتقالية مع هيئة الطرق والمواصلات سارية اعتبارًا من ١ يوليو ٢٠٢٢، حيث تقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى شركة سالك لأداء عمليات التعرفة المرورية ومهام المكاتب الخلفية مثل الخدمات المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقًا لاتفاقية الامتياز الخاصة بالتعرفة المرورية. خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم تحميل مبلغ ١,٢ مليون درهم و٢,٥ مليون درهم على التوالي (٢٠٢٣: ٢,٤ مليون درهم و٣,١ مليون درهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		***فترة الستة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
رواتب ومنافع أخرى	**١,٨٨٤**	١,٤٧٧	**٣,٧٥٢**	٣,٧٤٤
مكافآت نهاية الخدمة	**١٧٥**	١٢٨	**٤٥٩**	٢٩٧
	٢,٠٥٩	١,٦٠٥	**٤,٢١١**	٤,٠٤١
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	**-**	٣,١٤٥	**-**	٣,٣٧٥

٢٢ قروض

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*
قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع	**٤,٠٠٠,٠٠٠**	٤,٠٠٠,٠٠٠
تكلفة قرض غير مطفأة	**(٩,٦١٨)**	(١١,٢٢١)
مجموع القروض	**٣,٩٩٠,٣٨٢**	٣,٩٨٨,٧٧٩

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للاكتتاب في تسهيل مضاربة إسلامي ائتماني غير مضمون لمدة ٥ سنوات بمبلغ ٤,٢٠٠ مليون درهم ("التسهيل"). ينقسم التسهيل إلى التزام تسهيل لأجل بمبلغ ٤,٠٠٠ مليون درهم والتزام تسهيل متجدد بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. في ١٩ مايو ٢٠٢٣، اتفقت الشركة مع البنك على تخفيض جزئي في التسهيل (ب)، الذي يعد التزام تسهيل مضاربة متجدد، لخفض الالتزام إلى مبلغ ٥٠ مليون درهم بدلًا من الالتزام الأصلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. إنّ الغرض من تسهيل إجمالي القروض هو أولًا سداد دفعة مقدمة بموجب متطلبات اتفاقية الامتياز، وثانيًا 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 قدره٠,٨٢٪. تبلغ الرسوم المدفوعة مقدمًا بموجب التسهيل نسبة ثابتة قدرها ٠,٤٪ وتبلغ رسوم الالتزام على التسهيل الائتماني المتجدد نسبة قدرها٠,٢٥٪ سنويًا، 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 رسملة الرسوم المدفوعة مقدمًا المخصصة للتسهيل الائتماني المتجدد ويتم إطفاؤها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الاتفاقية وأُفصِح عنها ضمن "الموجودات الأخرى" في بيان المركز المالي الموجز المرحلي.

٢٢ قروض (تابع)

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

يحتوي التسهيل على إقرارات وضمانات اعتيادية تخضع للقيود والاستثناءات والتعهدات الاعتيادية التي تقيد قدرة الشركة على الإعلان عن توزيعات الأرباح أو إجراء توزيعات أثناء وقوع حالة تعثر قائمة أو حالة تعثر قد تحدث نتيجة لتوزيع تلك الأرباح. كما يجب على الشركة الامتثال للتعهدات المالية، ولا سيما الرافعة المالية (صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء): ٥ أضعاف أو أقل، ويتم اختبارها بشكل نصف سنوي، على أن يبدأ الاختبار اعتبارًا من يونيو ٢٠٢٣. وامتثلت الشركة للتعهدات المالية طوال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ *(غير مدققة)* *ألف درهم*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)* *ألف درهم*
مجموع التسهيلات المتاحة	٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠
تسهيل مستخدم	**(٤,٠٠٠,٠٠٠)**	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
تسهيل تمويل متاح	**٥٠,٠٠٠**	٥٠,٠٠٠

٢٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ *(غير مدققة)* *ألف درهم*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)* *ألف درهم*
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢,٥١٩**	٢,٦٢٤
المحمّل للفترة / السنة	**٥٢٢**	٦٩٩
دفعات خلال الفترة / السنة	**(٤٨)**	-
تعديل	**-**	(٨٠٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢,٩٩٣**	٢,٥١٩

٢٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ *(غير مدققة)* *ألف درهم*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ *(مدققة)* *ألف درهم*
ذمم دائنة تجارية - مقدم خدمات التشغيل والصيانة	**٥٦,٤٧٤**	٣٩,٦٣٨
دفعات مقدمة من عملاء	**١,٣٦٩**	٥,٣٥٠
ذمم دائنة عن استرداد الغرامات	**٢,٨٩٦**	٢,٨٨٨
منافع الموظفين	**١,٨٣٨**	١,٤٠٠
مستحقات عمولة وذمم دائنة أخرى	**١١,٧٣٣**	٢٠,٩٧٦
	٧٤,٣١٠	٧٠,٢٥٢

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

٢٥ مطلوبات العقود

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، إن مطلوبات العقود المتداولة بمبلغ ٢٩٧,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩٩,٧ مليون درهم) ومطلوبات العقود غير المتداولة بمبلغ ٥٨,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٣,٤ مليون درهم) تتعلق إما بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدمًا من قبل العميل أو التي تنشأ عن رسوم تفعيل البطاقات المباعة. 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.

٢٥ مطلوبات العقود (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٨٤,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٦,٦ مليون درهم) والناتجة عن رسوم تفعيل البطاقات، كإيرادات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*
- ٠ إلى ١٢ شهراً	**٢٥,٣٤٠**	٢٣,٢٣٦
- ١٣ إلى ٢٤ شهراً	**٢٢,٨٣٧**	٢٠,٥٤٣
- ٢٥ إلى ٣٦ شهراً	**١٨,٦٦٦**	١٧,١٤٩
- ٣٧ إلى ٤٨ شهراً	**١٢,٨٢٣**	١١,٥٦٢
- ٤٩ إلى ٦٠ شهراً	**٤,٦٠٦**	٤,٠٩٦
	٨٤,٢٧٢	٧٦,٥٨٦

فيما يلي الحركات في مطلوبات العقود:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم*	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
الرصيد في بداية الفترة / السنة / الفترة	**٣٥٣,٠٥٩**	٣٣٧,٥٣٣	٣٣٧,٥٣٣
زائداً: المبالغ المعاد تحميلها خلال الفترة / السنة / الفترة	**٩٥٢,٨٤٦**	١,٨٥٩,١٥٢	٩٠٩,٧٢٨
زائداً: رسوم تفعيل البطاقات المستلمة	**٢٧,٤٣٤**	٤٥,٧٣٢	٢١,٩١٤
ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - استخدام نظام التعرفة المرورية	**(٩٥٣,٨٠١)**	(١,٨٤٥,٤٧٧)	(٩٠٩,٥٣٥)
ناقصاً: الإيرادات المعترف بها - رسوم تفعيل البطاقات	**(١٩,٧٤٨)**	(٣٨,٢٠٠)	(١٥,١٢١)
ناقصاً: حذف الرصيد غير النشط	**(٣,٠٤٦)**	(٥,٦٨١)	(٢,٨٤٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة	**٣٥٦,٧٤٤**	٣٥٣,٠٥٩	٣٤١,٦٧٩

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 المعلنة، 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 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

(١) مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل مما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***فترة الستة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
الضريبة الحالية	**٢٦,٤٢١**	-	**٥٣,٨٤٦**	-

٢٦ ضريبة الدخل (تابع)

(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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
الربح قبل الضريبة	**٥٩٨,٦١١**
- مصروف ضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى ٣٧٥,٠٠٠ درهم	**-**
- مصروف ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم	**٥٣,٨٤٦**
مصروف ضريبة الدخل	**٥٣,٨٤٦**

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. إنّ جميع الأسهم مصرح بها ومصدرة ومدفوعة بالكامل.

٢٨ احتياطي نظامي

طبقًا 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، وفقًا 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 يونيو ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ حيث وصلت الشركة إلى الحد الأقصى للاحتياطي.

٢٩ ربحية السهم

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

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***فترة الثلاثة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم*
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)	**٢٦٧,٤٧٢**	٢٧٢,٦٥٢	**٥٤٤,٧٦٥**	٥٤٧,٩٣٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفّضة (عدد)	**٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	**٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)	**٠,٠٤**	٠,٠٤	**٠,٠٧**	٠,٠٧

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 مخفّض عند حساب ربحية السهم.

٣٠ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

٣٠-١ 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 تشتمل هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنبًا 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.

٣٠-٢ 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. تُدرَج القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أنها المبلغ الذي يمكن تبادل أداة به في معاملة جارية بين أطراف راغبة، باستثناء البيع القسري أو البيع بغرض التصفية. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه تقارب قيمها الدفترية.

٣٢ توزيعات الأرباح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

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 لاحقًا في ١٩ أبريل ٢٠٢٤.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٩١,٤٠٨ ألف درهم (بواقع ٦,٥٥٢١ فلس للسهم الواحد) والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٦ أبريل ٢٠٢٣، وتم دفعها لاحقًا في ٢٦ أبريل ٢٠٢٣.

٣٣ الأحداث اللاحقة

في ١٣ أغسطس ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بقيمة ٥٤٤,٧٦٥ ألف درهم على المساهمين (بواقع ٧,٢٦٣ فلس للسهم الواحد).

٣٤ 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.

٣٥ الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

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