

شركة سالك ش.م.ع.

المعلومات المالية التصورية غير المدققة

تقرير تأكيدات الممارس المستقل حول تجميع المعلومات المالية التصويرية غير المدققة المدرجة في نشرة الاكتتاب

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة هيئة الطرق والمواصلات

تقرير حول تجميع المعلومات المالية التصويرية غير المدققة

لقد انتهينا من ارتباط التأكيد الخاص بنا لتقديم تقرير حول تجميع المعلومات المالية التصويرية لشركة سالك ش.م.ع. (مساهمة عامة) ("سالك") من قبل إدارة شركة سالك. تتكون المعلومات المالية التصويرية غير المدققة من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل التصوري للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 ، والإيضاحات ذات الصلة ("المعلومات المالية التصويرية غير المدققة"). إن المعايير المطبقة التي تعتبر الأساس الذي قامت عليه الإدارة بتجميع المعلومات المالية التصويرية غير المدققة مبينة في الإيضاحات من 1 إلى 3 من المعلومات المالية التصويرية غير المدققة المرفقة ("المعايير المطبقة").

تم تجميع المعلومات المالية التصويرية غير المدققة من قبل الإدارة لتوضيح أثر اتفاقية امتياز التعرف المرورية، واتفاقية الخدمات الانتقالية، واتفاقية الإيجار المبرمة بين هيئة الطرق والمواصلات ("الهيئة") وشركة سالك في 30 يونيو 2022 و30 يونيو 2022 و13 يونيو 2022 على التوالي، واتفاقية التمويل لأجل والتسهيلات الائتمانية المتجددة بين بنك الإمارات دبي الوطني وشركة سالك بتاريخ 29 يونيو 2022، وتعيين مجلس إدارة وموظفي شركة سالك (يشار إليهم مجتمعين باسم "معاملات ما قبل الطرح والترتيبات التعاقدية")، كما هو مبين في الإيضاح رقم 2 من المعلومات المالية التصويرية غير المدققة وأدانها على شركة سالك المالي للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 كما لو أن معاملات ما قبل الطرح والترتيبات التعاقدية قد تمت في 1 يناير 2021. وكجزء من هذه العملية، فقد استخلصت الإدارة المعلومات حول أداء المالي لشركة سالك من القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة لشركة سالك للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 ، والتي تم إصدار تقرير مراجعة غير متحفظ لها بتاريخ 22 أغسطس 2022.

مسؤولية الإدارة عن المعلومات المالية التصويرية غير المدققة

إن الإدارة مسؤولة عن تجميع المعلومات المالية التصويرية غير المدققة على أساس المعايير المطبقة المبينة في الإيضاحات من 1 إلى 3 من المعلومات المالية التصويرية غير المدققة.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

لقد التزمنا بالقواعد الأخلاقية الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولي للمحاسبين، والمتطلبات الأخلاقية التي تتعلق بارتباط التأكيد المعقول الخاص بنا في دولة الإمارات العربية المتحدة، والذي يتضمن متطلبات الاستقلالية وغيرها من المتطلبات التي وضعت على أسس راسخة من النزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق الشركة المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم 1 "مراقبة الجودة لدى المؤسسات التي تقوم بأعمال التدقيق والمراجعة للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى والخدمات ذات العلاقة"، وعليه تحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليات الممارس

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول ما إذا كانت المعلومات المالية التصويرية غير المدققة قد تم تجميعها، من جميع النواحي الجوهرية، من قبل الإدارة على أساس المعايير المطبقة المبينة في الإيضاحات من 1 إلى 3 من المعلومات المالية التصويرية.

تقرير تأكيدات الممارس المستقل حول تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة المدرجة في نشرة الاكتتاب (تتمة)

مسؤوليات الممارس (تتمة)

لقد أجرينا ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات التأكيد رقم 3420 "ارتباطات التأكيد لتقديم تقرير عن تجميع المعلومات المالية التصورية المدرجة في نشرة الاكتتاب" الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي. ويستدعي هذا المعيار تخطيط الممارس وتنفيذه لإجراءات بهدف الحصول على تأكيدات معقول حول ما إذا كانت الإدارة قد جمعت، من جميع النواحي الجوهرية، المعلومات المالية التصورية غير المدققة على أساس المعايير المطبقة المبينة في الإيضاحات من 1 إلى 3 من المعلومات المالية التصورية غير المدققة.

ولأغراض هذا الارتباط، فإننا لسنا مسؤولين عن تحديث أو إعادة إصدار أي تقارير أو آراء حول أي معلومات مالية تاريخية مستخدمة في تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة، ولم نقم، في سياق هذا الارتباط، بإجراء أي تدقيق أو مراجعة على المعلومات المالية المستخدمة في تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة.

إن الغرض من المعلومات المالية التصورية غير المدققة المدرجة في نشرة الاكتتاب يقتصر على توضيح أثر حدث أو معاملة هامة على المعلومات المالية غير المعدلة لشركة سالك كما لو كان الحدث قد وقع أو تم إجراء المعاملة في تاريخ سابق تم اختياره لأغراض هذا التوضيح. وبالتالي، فإننا لا نقدم أي تأكيد بأن النتيجة الفعلية للحدث أو المعاملة كما في الفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 كانت ستصبح كما هي معروضة.

إن ارتباط التأكيد المعقول لتقديم تقرير عما إذا كان قد تم تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة، من جميع النواحي الجوهرية، على أساس المعايير المطبقة، يتضمن تنفيذ إجراءات لتقييم ما إذا كانت المعايير المطبقة المستخدمة من قبل الإدارة في تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة توفر أساساً معقولاً لعرض الآثار الهامة المرتبطة مباشرة بالحدث أو المعاملة، وكذلك للحصول على أدلة كافية ومناسبة حول ما إذا كانت:

- التعديلات التصورية ذات الصلة تحقق التأثير المناسب لتلك المعايير.
- المعلومات المالية التصورية غير المدققة تعكس التطبيق المناسب لتلك التعديلات على المعلومات المالية غير المعدلة.

تعتمد الإجراءات المختارة على حكم الممارس، مع مراعاة فهم الممارس لطبيعة شركة سالك، والحدث أو المعاملة التي تم تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة بشأنها، وظروف الارتباط الأخرى ذات الصلة.

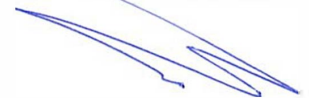
يتضمن الارتباط أيضاً تقييم العرض العام للمعلومات المالية التصورية غير المدققة.

نرى أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لرأينا.

الرأي

برأينا، فقد تم تجميع المعلومات المالية التصورية غير المدققة، من جميع النواحي الجوهرية، على أساس المعايير المطبقة المبينة في الإيضاحات من 1 إلى 3 من المعلومات المالية التصورية.

برايس ووتر هاوس كوبرز
22 أغسطس 2022



مراد النسور
سجل مدقي الحسابات المشتغلين رقم 1301
دبي، الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية التصويرية غير المدققة

تأسست شركة سالك ش.م.ع. بتاريخ 30 يونيو 2022 بموجب القانون رقم 12 لسنة 2022 الصادر عن صاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم، حاكم دبي، بتاريخ 10 يونيو 2022. تم تشكيل شركة سالك ش.م.ع. كجزء من الخطط الاستراتيجية لهيئة الطرق والمواصلات لخدمات النقل في إمارة دبي، حيث تعتزم الهيئة خصخصة كافة عملياتها الخاصة بالتعرفة المرورية الحالية والمستقبلية وأي أعمال خاصة بالتعرفة المرورية. ستقوم شركة سالك ش.م.ع. بأعمال تشغيل وصيانة بوابات التعرفة المرورية الحالية وإنشاء بوابات التعرفة المرورية الجديدة في جميع أنحاء دبي بالنيابة عن هيئة الطرق والمواصلات.

تم عرض المعلومات المالية التصويرية غير المدققة لشركة سالك ش.م.ع. ("سالك" أو "الشركة") ("المعلومات المالية التصويرية غير المدققة") وفقاً للإيضاحات المرفقة الموافق عليها من قبل مجلس إدارة شركة سالك ("أعضاء مجلس الإدارة"). تم إعداد المعلومات المالية التصويرية غير المدققة لتوضيح تأثير المعاملات الموضحة في الإيضاح رقم 2، والمشار إليها باسم "معاملات ما قبل الاكتتاب والاتفاقيات التعاقدية" ("المعاملات") في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز المرحلي المفصول لسالك للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 كما لو كانت المعاملات قد تمت في 1 يناير 2022.

تم إعداد المعلومات المالية التصويرية غير المدققة باستخدام القوائم المالية غير المدققة الموجزة المرحلية والمفصولة لسالك للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 والإيضاحات ذات العلاقة ("القوائم المالية المرحلية الموجزة المفصولة") وهي متوافقة مع السياسات المحاسبية المنصوص عليها في القوائم المالية المرحلية الموجزة المفصولة لشركة سالك ش.م.ع. القوائم المالية المفصولة لهيئة الطرق والمواصلات وأعمال سالك للتعرفة المرورية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

يتم تقديم المعلومات المالية التصويرية غير المدققة لأغراض توضيحية فقط ولا يقصد منها تمثيل أو الإشارة إلى نتائج العمليات التي كان من الممكن الإبلاغ عنها لو حدثت في التواريخ المحددة أو كيف من الممكن أن تكون نتائج العمليات لأية فترات مستقبلية.

يتم إعداد المعلومات المالية التصويرية غير المدققة وفقاً للتقديرات والافتراضات والأحكام كما هو موضح في الإيضاحات المرفقة أدناه من 1 إلى 3 ("المعايير المطبقة") وتنفذ التعديلات التصويرية والتي (1) تعود مباشرة إلى المعاملات؛ (2) من المتوقع أن يكون لها تأثير مستمر على نتائج عمليات سالك المالية؛ و (3) يمكن دعمها بشكل واقعي.

يتم عرض المعلومات المالية التصويرية غير المدققة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، باعتباره العملة المستخدمة وعملة العرض لدى سالك.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل غير المدقق التصوري
للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022

غير المدققة التصورية	التعديلات التصورية	إيضاح	القوائم المالية المنفصلة الموجزة المرحلية	
ألف درهم	ألف درهم		ألف درهم	
944,905	-		944,905	الإيرادات
944,905	-		944,905	إجمالي الإيرادات
(10,931)	-		(10,931)	تكلفة بطاقات سالك وبطاقات إعادة الشحن
(47,593)	-		(47,593)	مصاريف تشغيل وصيانة بوابات التعرف المرورية
(205,335)	(205,335)	2-2	-	مصروف رسم الامتياز
(6,888)	(2,000)	3-2 و 5-2	(4,888)	مصروف مزايا الموظفين
(1)	3,316	2-2	(3,317)	مصاريف الاستهلاك
(40,816)	(40,816)	2-2	-	مصاريف الإطفاء
-	40,521	3-2	(40,521)	مصروف تخصيص الشركات
(8,334)	-		(8,334)	مصروف تحسين البرمجيات
(12,528)	-		(12,528)	خسارة انخفاض القيمة للذمم المدينة
(31,241)	(31,241)	1-2	-	تكاليف تمويل
(2,392)	(2,392)	3-2	-	تكاليف اتفاقية الخدمات الانتقالية
(767)	(767)	4-2	-	مصاريف تأجير
(15,874)	4,171	3-2	(20,045)	مصاريف أخرى
562,205	(234,543)		796,748	أرباح الفترة
-	-		-	بنود الدخل الشامل الأخرى
562,205	(234,543)		796,748	إجمالي الدخل الشامل للفترة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

راجع الإيضاحات المرفقة حول المعلومات المالية التصورية غير المدققة، والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

1- المعلومات المالية لشركة سالك ش.م.ع ("سالك أو الشركة")

إن المعلومات المالية السابقة لشركة سالك ش.م.ع للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 والمدرجة في المعلومات المالية التصويرية غير المدققة قد تم اشتقاقها من القوائم المالية غير المدققة الموجزة المرحلية والمنفصلة لشركة سالك ش.م.ع للفترة 1 يناير 2022 - 1 يوليو 2022.

المعاملات والاتفاقيات التعاقدية ما قبل الاكتتاب:

- اتفاقية التمويل لأجل والتسهيلات الائتمانية المتجددة في يونيو 2022، دخل سالك في اتفاقية تمويل لمدة خمس سنوات مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للحصول على قرض لأجل بقيمة 4 مليار درهم وتسهيل ائتماني متجدد بقيمة 200 مليون درهم لغرض سداد دفعة مقدمة إلى هيئة الطرق والمواصلات بموجب اتفاقية امتياز نظام التعرف المرورية ولصالح أغراض تمويل عامة للشركة.

• اتفاقية امتياز نظام التعرف المرورية ("اتفاقية الامتياز")

أبرمت هيئة الطرق والمواصلات اتفاقية امتياز نظام التعرف المرورية مع شركة سالك اعتبارًا من تاريخ 1 يوليو 2022، وبموجبها تمنح هيئة الطرق والمواصلات بعض صلاحياتها بموجب قانون دبي رقم 17 لسنة 2005 فيما يتعلق بتشغيل وصيانة وإدارة نظام سالك، أي النظام الأوتوماتيكي لتحصيل رسوم التعرف المرورية في دبي. كما تمنح اتفاقية الامتياز لشركة سالك الحق في فرض رسوم على مستخدمي الطرق بحيث يتم سداد مبلغ امتياز مقدمًا لهيئة الطرق والمواصلات لاستخدام بوابات التعرف المرورية الحالية ومبلغ متفق عليه عند إنشاء بوابات جديدة. وأيضًا، سيتم دفع رسوم الامتياز المتغيرة بناءً على إيرادات بوابات التعرف المرورية المكتسبة إلى هيئة الطرق والمواصلات على مدى فترة اتفاقية الامتياز.

• اتفاقية الخدمات الانتقالية

أبرمت هيئة الطرق والمواصلات اتفاقية خدمات انتقالية مع سالك اعتبارًا من 1 يوليو 2022، حيث ستقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى سالك ولفترة مؤقتة، وعلى النحو المحدد في اتفاقية الخدمات الانتقالية، لأداء عمليات التعرف المرورية ومهام مكتب الدعم مثل المالية وتقنية المعلومات والموارد البشرية والإدارة والتسويق والاتصالات وفقًا لاتفاقية امتياز نظام التعرف المرورية.

• اتفاقية عقود الإيجار

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار مع هيئة الطرق والمواصلات بتاريخ 13 يونيو 2022 لمدة عامين تبدأ من 1 يوليو 2022. يحق لسالك إنهاء عقد الإيجار، دون تحمل أي غرامة، وفي أي وقت وذلك خلال مدة الاتفاقية من خلال تزويد المؤجر بإشعار قبل فترة لا تقل عن شهرين.

• تعيين أعضاء مجلس إدارة ("مجلس الإدارة") شركة سالك وموظفيها

تأسست شركة سالك ش.م.ع بتاريخ 30 يونيو 2022 وقامت بتعيين أعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا وبعض الموظفين. يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء (رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة وخمسة أعضاء في مجلس إدارة). يتكون هيكل موظفي سالك من موظفي الإدارة، أي الرئيس التنفيذي والمدير المالي ورئيس قسم التخطيط الاستراتيجي والتطوير ورئيس قسم علاقات المستثمرين وثمانية موظفين آخرين.

في الواقع، تسري جميع المعاملات أعلاه اعتبارًا من 1 يوليو 2022، وبالتالي يُراعى تأثير تلك المعاملات في بيان المركز المالي كجزء من القوائم المالية الموجزة المرحلية المفصلة للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022، حسب الاقتضاء. وبناءً عليه، لا يمثل بيان المركز المالي التصوري جزء من هذه المعلومات المالية التصويرية غير المدققة.

2- التعديلات على المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

يتم إعداد المعلومات المالية التصويرية غير المدققة وفقًا للتقديرات والافتراضات والأحكام التالية من غير الممكن وجود ضمان بأن الافتراضات المستخدمة في إعداد المعلومات التصويرية غير المدققة ستثبت أنها صحيحة. بالنظر إلى الطبيعة طويلة الأجل ودرجة تعقيد الترتيبات التعاقدية الحالية والجديدة، فإن الفروقات الناتجة بين النتائج الفعلية والافتراضات التي تم إجراؤها، أو التغيرات المستقبلية على هذه الافتراضات، قد تتطلب تعديلات مستقبلية على المصاريف المسجلة بالفعل.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

1-2 الاعتراف بمصاريف الفوائد على التسهيل الائتماني لسالك

في 29 يونيو 2022، أبرم سالك اتفاقية تسهيلات ائتمانية لمدة خمس سنوات بقيمة 4,2 مليار درهم ("اتفاقية التسهيلات") مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. وفقاً لاتفاقية التسهيلات، التزم المقرض بتسهيل لأجل بمبلغ 4 مليارات درهم وتسهيل متجدد بقيمة 200 مليون درهم ("التسهيلات").

بتاريخ 30 يونيو 2022، استلمت شركة سالك قرض لأجل بمبلغ 4 مليارات درهم واستخدمت جزءاً من التسهيل الائتماني المتجدد بمبلغ 17,8 مليون درهم لسداد تكاليف المعاملة. يعكس هذا التعديل الاعتراف بمصروف الفائدة في حالة إجراء المعاملة في 1 يناير 2022، ولغرض البيان التصوري للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل غير المدقق.

يترتب على التسهيلات فائدة متغيرة بمعدل إيبور لمدة 3 أشهر زائداً هامش بنسبة 0,82% سنوياً. يتم تحديد مصاريف الفوائد على التسهيل لأجل والتسهيل الائتماني المتجدد والتي تبلغ 30,84 مليون درهم ومبلغ 0,08 مليون درهم على التوالي تحت بند تكاليف التمويل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل غير المدقق بناءً على معدلات إيبور ربع السنوية كما هو موضح على موقع الخاص بالمصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة زائداً هامش بنسبة 0,82% سنوياً حسب شروط التمويل المتفق عليها مع البنك.

إن رسوم الالتزام (0,25%) سنوياً تم احتسابها على الالتزامات اليومية غير المسحوبة والمتاحة، والمستحقة الدفع بشكل ربع سنوي على شكل متأخرات) والمتعلقة بالتسهيل المتجدد بمبلغ 0,24 مليون درهم والرسوم المدفوعة مقدماً للإطفاء والمتعلقة بالتسهيل المتجدد بمبلغ 0,08 مليون درهم، قد تم إنفاقها وإدراجها تحت بند "تكاليف التمويل" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل غير المدقق.

2-2 اتفاقية امتياز نظام التعرف المرورية

أبرمت سالك اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات لتشغيل وصيانة نظام التعرف المرورية، أي نظام سالك ولتصميم وبناء (بما في ذلك جميع التصميمات المدنية والكهربائية والتصميمات الضخمة والتصنيع وتكامل النظام والاختبار والتشغيل) للبوابات الجديدة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، معدات التعرف المرورية المطلوبة والبنية التحتية وأي متطلبات الواجهة فيما يتعلق ببوابات التعرف المرورية الجديدة، باستثناء إنشاء وتشغيل وصيانة الطرق التي يوجد بها بوابات التعرف المرورية ذات العلاقة. كما تمنح الاتفاقية لسالك الحق في فرض رسوم على مستخدمي الطرق بحيث يتم سداد مبلغ امتياز مقدماً يبلغ 4 مليار درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات مقابل استخدام بوابات التعرف المرورية الحالية ومبلغ متفق عليه عند إنشاء بوابات جديدة. أيضاً، يتم سداد رسوم امتياز متغيرة تبلغ 25% من إيرادات الرسوم المكتسبة من التعرف المرورية باستثناء رسوم تفعيل البطاقات أو إيرادات المخالفات أو شطب الرصيد غير النشط أو أي إيرادات متنوعة أخرى إلى هيئة الطرق والمواصلات عن كل فترة ربع سنوية. إن مدة العقد هي 49 سنة ما لم يتم إنهائه أو تمديده وذلك وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز. وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، لا توجد التزامات مترتبة عن إيقاف التشغيل في نهاية الفترة التعاقدية، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي بند مطلوبات في المعلومات المالية التصورية غير المدققة.

تمثل الموجودات غير الملموسة حق شركة سالك بموجب اتفاقية الامتياز ويتم الإبلاغ عنها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء إلى شطب التكاليف على مدى فترة الامتياز. تتم مراجعة العمر المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة تقرير سنوي، مع حساب تأثير أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

وفقاً لاتفاقية الامتياز، تمنح هيئة الطرق والمواصلات الحق في تشغيل وصيانة أعمال نظام التعرف المرورية نيابة عنها إلى سالك مع الموجودات ذات العلاقة، أي المباني وموجودات البنية التحتية ومعدات نظام التعرف المرورية والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مقابل رسوم الامتياز مستحقة السداد من قبل سالك إلى هيئة الطرق والمواصلات. وبالتالي، ولغرض بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل التصوري غير المدقق، تم إجراء تعديل لاستثناء مصاريف الاستهلاك المتعلقة بالموجودات التي تعود ملكيتها لهيئة الطرق والمواصلات ولن يكون لسالك أي سيطرة على هذه الموجودات خلال فترة الامتياز أو بعدها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

2-2 اتفاقية امتياز نظام التعرف المرورية (تتمة)

يعكس التعديل كذلك الاعتراف بمصاريف الإطفاء المتعلقة ببند موجودات غير ملموسة ورسوم الامتياز المتغيرة المتعلقة بإيرادات التعرف المرورية المكتسبة، كما لو أن المعاملة قد تمت بتاريخ 1 يناير 2022. تم تسجيل مبلغ 40,82 مليون درهم كمصرف إطفاء لبند الموجودات غير الملموسة بموجب بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل التصوري غير المدقق بناءً على تكلفة بمبلغ 4 مليارات درهم من الموجودات غير الملموسة والتي تم إطفاءها على مدى 49 سنة. تم تسجيل مصاريف رسوم الامتياز (25٪ من إيرادات التعرف المرورية المكتسبة باستثناء رسوم تفعيل البطاقات أو إيرادات المخالفات أو شطب الرصيد غير النشط أو أي إيرادات متنوعة أخرى) والتي تبلغ 205,33 مليون درهم في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل غير المدقق والتصوري وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز.

3-2 اتفاقية الخدمات الانتقالية

سابقاً، كانت أعمال نظام التعرف المرورية تتم إدارتها من قبل وكالة المرور والطرق والتي لم تكن منشأة قانونية منفصلة بل قسم من أقسام هيئة الطرق والمواصلات.

إن تكاليف قيام وكالة المرور والطرق بأعمال التعرف المرورية، والتي هي في طبيعة الشركات والتكاليف المشتركة والمخصصة لغرض إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المفصلة لسالك تم عكسها في المعلومات المالية التصورية غير المدققة، بما في ذلك مصروف مزايا الموظفين بمبلغ 2,7 مليون درهم وتكاليف تخصيص الشركات والتي تتعلق على سبيل المثال لا الحصر، بالرقابة التنفيذية والقانونية والمالية والموارد البشرية والتدقيق والتخطيط الاستراتيجي وحوكمة تكنولوجيا المعلومات بمبلغ 40,5 مليون درهم ومصاريف أخرى بمبلغ 4,1 مليون درهم.

فيما يتعلق بتحويل أعمال التعرف المرورية كعمل تجاري مستقل، أبرمت سالك اتفاقية خدمة باسم ("اتفاقية الخدمات الانتقالية") مع هيئة الطرق والمواصلات، والتي بموجبها ستقوم سالك بسداد مبلغ 2,39 مليون درهم غير شامل ضريبة القيمة المضافة إلى هيئة الطرق والمواصلات مقابل توفير الخدمات التي سيتم استخدامها في الفترة الانتقالية (على النحو المتفق عليه بموجب اتفاقية الخدمات الانتقالية). إن تعديل المصاريف يعكس المبلغ الذي كانت سالك ستقوم بسداده في حال كانت اتفاقية الخدمات الانتقالية سارية المفعول بتاريخ 1 يناير 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

3-2 اتفاقية الخدمات الانتقالية (تتمة)

فيما يلي ملخص التكاليف المقدرة المتوقع تكبدها لاتفاقية الخدمات الانتقالية في حال سريان مفعول الاتفاقية كما في 1 يناير 2022:

وصف الخدمات	التكلفة المقدرة لاتفاقية الخدمات الانتقالية للفترة من 1 يناير 2022 حتى 1 يوليو 2022 (ألف درهم)
الموارد البشرية	294
خدمات المحاسبة الانتقالية	804
خدمات إدارية	645
تراخيص وبرامج مايكروسوفت	290
خدمات البنية التحتية	92
العقود والمشتريات والتأمين	61
خدمات احتياطية	95
تسويق واتصالات	53
استخدام تطبيق عوامل النجاح	13
فريق الدعم بقسم تقنية المعلومات	14
الولوج وتقديم الدعم لإدارة تحديد الهوية والوصول - تسجيل دخول مفرد	6
استخدام تطبيق إدارة علاقات العملاء	16
تطبيق روبوت الدردشة "شات بوت"	5
مراكز خدمة العملاء دون موعد مسبق	3
برنامج التوقيع الإلكتروني	1
إجمالي التكاليف	2,392

4-2 إتفاقية عقود الإيجار

أبرمت شركة سالك اتفاقية إيجار مع هيئة الطرق والمواصلات لمدة عامين تبدأ من 1 يوليو 2022. وفقاً لبنود اتفاقية عقد الإيجار، يتعين على سالك سداد مبلغ 1,023,200 درهم كإيجار وتكاليف إضافية تشمل الصيانة واستهلاك المرافق والخدمات الخفيفة بمبلغ 22,500 درهم ومبلغ 349,600 درهم ومبلغ 139,600 درهم على التوالي وعلى أساس سنوي. إن جميع المبالغ المعروضة لا تشمل ضريبة القيمة المضافة. يحق لسالك إنهاء عقد الإيجار، دون تحمل أي غرامة، وفي أي وقت وذلك خلال مدة الاتفاقية من خلال تزويد المؤجر بإشعار قبل فترة لا تقل عن شهرين.

يعكس التعديل تسجيل مصروف الإيجار بمبلغ 0,8 مليون درهم بموجب بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل التصوري غير المدقق، كما لو أن المعاملة قد تمت بتاريخ 1 يناير 2022.

5-2 تكاليف الموظفين

تأسست شركة سالك ش.م.ع بتاريخ 30 يونيو 2022 وقامت بتعيين أعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا وبعض الموظفين. يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء (رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة وخمسة أعضاء مجلس إدارة). يتكون هيكل موظفي سالك من موظفي الإدارة، أي الرئيس التنفيذي والمدير المالي ورئيس قسم الاستراتيجية والنمو ورئيس قسم علاقات المستثمرين وثمانية موظفين آخرين. يعكس التعديل عكس تكاليف الرواتب بمبلغ 2,2 مليون درهم والتي تمثل التكلفة المتبقية المخصصة لموظفي سالك (راجع إيضاح 3-2 حول عكس تكاليف مكافآت الموظفين الخاصة بمؤسسة المرور والطرق) استناداً إلى القوائم المالية الموجزة المرحلية المفصلة وإضافة لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 1,6 مليون درهم الاعتراف بتكلفة موظفي الإدارة العليا بناءً على عقودهم مع سالك والتي تبلغ 3,2 مليون درهم الاعتراف بتكلفة رواتب الموظفين الآخرين بناءً على عقودهم مع سالك والتي تبلغ 2,1 مليون درهم وذلك وفقاً لبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل التصوري غير المدقق كما لو أن المعاملة قد تمت بتاريخ 1 يناير 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

3- الموافقة على المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

تمت الموافقة على المعلومات المالية التصورية غير المدققة من قبل مجلس إدارة هيئة الطرق والمواصلات بتاريخ 22 أغسطس 2022 وتم توقيعها بالنيابة عنها من قبل سعادة مطر الطاير المدير العام ورئيس مجلس المديرين التنفيذيين وإبراهيم الحداد الرئيس التنفيذي.