

باركن تكشف عن نتائجها الافتتاحية بعد طرحها العام الأولي الناجح، حيث حققت زيادة بنسبة 33% في الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء في الربع الأول من عام 2024

أعلنت اليوم شركة باركن ش.م.ع ("باركن" أو "الشركة")، وهي أكبر مزود لمرافق وخدمات المواقف العامة المدفوعة في إمارة دبي، عن نتائجها المالية للربع الأول المنتهي في 31 مارس 2024.

أبرز النتائج مقارنةً بالربع الأول لعام 2023

- زيادة إجمالي عدد معاملات المواقف بمقدار +9%
- ارتفاع متوسط معدل استخدام المواقف العامة بمقدار +2 نقطة مئوية إلى 26%
- زيادة إجمالي الإيرادات بمقدار +8%، مع ارتفاع إيرادات المواقف العامة بمقدار +11%
- ارتفاع أرباح الشركة قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمقدار +33%، مع توسع هامش الربح إلى 64% (من 52%)
- ارتفاع الربح بعد الضريبة بمقدار +5%
- الشركة في طريقها لتحقيق التوجيهات المالية لسنة 2024 التي تم الكشف عنها عند الإدراج.

أبرز النتائج التشغيلية

مؤشرات الأداء الرئيسية	الربع الأول من عام 2023	الربع الأول من عام 2024	النمو
إجمالي عدد مواقف المركبات (بالآلاف)	195	197.3	1%
مواقف المركبات العامة	173.7	176.2	1%
مواقف المناطق الخاصة التابعة للمطورين	17.2	17.9	4%
مواقف المركبات العامة متعددة الطوابق	4.1	3.2	(22%)
إجمالي عدد معاملات المواقف (بالمليون)	29.9	32.5	9%
متوسط تعرفه مواقف المركبات العامة المرجحة بالساعة (د.إ./الساعة) ⁽¹⁾	2.02	2.01	(0%)
متوسط معدل استخدام مواقف المركبات العامة (%) ⁽²⁾	24.0	26.0	2 نقطة مئوية
التصاريح والاشتراكات الموسمية الصادرة (بالآلاف)	24.0	32.4	35%
إجمالي الغرامات الصادرة (بالآلاف)	369.5	378.4	2%

(1) بناءً على عدد أماكن وقوف المركبات والتعرفة المحددة لكل منطقة من مناطق وقوف المركبات العامة من رمز A إلى D، والنسبة للمنطقتين A وC، يكون حاصل إجمالي أماكن وقوف المركبات في المنطقة والتعرفة بالساعة، بالنسبة للمنطقتين B وD، يُحسب ذلك على أنه إجمالي عدد أماكن وقوف المركبات في المنطقة x مضموناً في عامل 1.43 للمنطقة B وعامل 0.71 للمنطقة D. ثم يُجمع إجمالي المناطق الأربع ويُقسم على إجمالي عدد الأماكن العامة للحصول على متوسط التعرّفه المرجحة بالساعة.

(2) يعتمد الاستخدام على الحد الأقصى للإيرادات الممكنة لكل منطقة، بالنسبة للمنطقتين A وC، يتم حساب الاستخدام كإيرادات المنطقة الفعلية في الفترة، مقسوماً على حاصل: عدد المساحات؛ والتعرفة بالساعة؛ وعدد الساعات المدفوعة في اليوم الواحد؛ وعدد الأيام المستحقة في هذه الفترة، بالنسبة للمنطقتين B وD، يتم حساب الاستخدام كإيرادات المنطقة الفعلية في الفترة، مقسوماً على حاصل: عدد المساحات؛ والتعرفة بالساعة؛ وعدد الساعات المدفوعة خلال أيام هذه الفترة.

أبرز النتائج المالية

مليون درهم إماراتي	الربع الأول من عام 2023	الربع الأول من عام 2024	النمو
إجمالي الإيرادات	198.8	215.3	8%
مواقف المركبات العامة	89.2	99.3	11%
مواقف المناطق الخاصة التابعة للمطورين	14.6	16.6	13%
مواقف المركبات العامة متعددة الطوابق	4.7	2.9	(38%)

التصاريح والاشتراكات الموسمية	36.9	31.7	16%
الغرامات	52.6	52.0	1%
الإيرادات الأخرى	7.0	6.6	6%
الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء	138.3	103.9	33%
هامش الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء (%)	64	52	12 نقطة مئوية
النفقات الرأسمالية	1,100	3.4	لا ينطبق
صافي الربح	103.7	98.9	5%
نسبة التدفقات النقدية الحرة لحقوق الملكية ⁽¹⁾	102.9	لا ينطبق	لا ينطبق
تحويل النقد (%) ⁽²⁾	100%	96.7%	3.6 نقطة مئوية

n/m = لا ينطبق

(1) يتم تعريف التدفقات النقدية الحرة لحقوق الملكية بأنها صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/المستخدمة في الأنشطة التشغيلية + صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية + صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (قبل أي دفعات أرباح)

(2) يتم تعريف التحويل النقدي بأنه الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء، يطرح منه النفقات الرأسمالية، ومقسوم على الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء

في هذا الإطار، علّق أحمد بهروزيان، رئيس مجلس إدارة شركة باركن قائلاً:

"من خلال دورها الحيوي في منظمة النقل في دبي، تُقدم باركن إمكانيات رائدة في سوق إدارة مواقف المركبات تتماشى مع طموحات الإمارة الاقتصادية والحضرية والاجتماعية في الوقت الحاضر والمستقبل. وهي اليوم في موقع متميز يتيح لها الاستفادة من نجاحها، وتسريع وتيرة هذا النجاح من خلال توفير حلول تنقل سلسة ومستدامة ومبتكرة في جميع أنحاء المدينة. لقد بينت نتائج الربع الأول التقدّم المستمر في تحقيق الأداء المالي، وتعزيز التميّز التشغيلي، واستغلال إمكانياتنا للنمو من أجل التوسع والتنويع. ومن الآن فصاعداً، أشعر بكامل الثقة في الفرص المستقبلية التي تقدّمها باركن، ودورها الحيوي في تمكين التنقل لدعم قصة النمو في دبي"

وأضاف المهندس محمد آل علي، الرئيس التنفيذي لشركة باركن قائلاً:

"حققت باركن في الربع الأول أداءً قويًا، حيث ارتفعت الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء بنسبة 33% وارتفع الهامش إلى 64%، إلى جانب نجاح الاكتتاب العام الأولي الذي حطم الأرقام القياسية في مارس من هذا العام. وتعود هذه النتائج مباشرة إلى نمو الإيرادات بنسبة 11% في أنشطة الشركة الأساسية المتمثلة في مواقف المركبات العامة، والتي تتمتع فيها بمكانة بارزة. تُعتبر باركن ركيزة أساسية للبنية التحتية في دبي، كونها تعزز نمو المدينة وتدعم خطط التوسع السكاني والنمو الاقتصادي الطموح. ويعتمد نموذج الأعمال قليل النفقات الرأسمالية الذي تتبناه باركن على التكنولوجيا المبتكرة، والبنية التحتية الرقمية القوية، إلى جانب فريق إداري يتمتّع بخبرة طويلة الأمد، مما يساهم في تعزيز الهامش وزيادة كفاءة حجم وفرص نمو عمليات الشركة. والنظر نحو المستقبل، فنحن ملتزمون بتقديم قيمة مضافة مستدامة للمساهمين، وتشكيل مسار مستقبلي ملهم للقطاع"

الأداء التشغيلي للربع الأول من عام 2024

عزّزت الشركة مكانتها باعتبارها المزود الرائد لحلول مواقف المركبات في دبي، حيث وقّرت 197.3 ألف موقف في نهاية الربع الأول من عام 2024، مقارنة بـ 195 ألف موقف في الربع الأول من عام 2023.

مواقف المركبات العامة

يتمثل النشاط الأساسي لشركة باركن في إدارة وتشغيل وتنظيم مواقف المركبات العامة، والتي تشمل مرافق وخدمات مواقف المركبات الجانبية ومواقف الساحات. تُقسم مواقف المركبات العامة إلى أربع مناطق تعرفه، متمثلة في مواقف الفئة الأولى والثانية لمواقف المركبات الجانبية ومواقف الساحات.

شهدت مواقف المركبات العامة زيادة بنسبة 1%، حيث ارتفع عددها من 173.6 ألف موقف في الربع الأول من عام 2023 إلى 176.2 ألف موقف في الربع الأول من عام 2024. ومن حيث الإضافات الجديدة، فقد شهدت المنطقة (C) الزيادة الكبرى، وذلك مع إضافة 1.5 ألف موقف.

المنطقة	التعرفة بالساعة	إجمالي عدد أماكن وقوف المركبات (بالآلاف)	
		الربع الأول من عام 2023	الربع الأول من عام 2024
A (مواقف المركبات الجانبية)	4 د.إ (الفئة الأولى)	26.4	26.6
B (مواقف الساحات)	3 د.إ (الفئة الأولى)	3.0	3.3
C (مواقف المركبات الجانبية)	2 د.إ (الفئة الثانية)	106.7	108.2
D (مواقف الساحات)	2 د.إ (الفئة الثانية)	37.6	38.2
المجموع		173.7	176.3

مواقف المناطق الخاصة التابعة للمطورين

سجلت مواقف المناطق الخاصة التابعة للمطورين زيادة بنسبة 4%، حيث ارتفعت من 17.2 ألف موقف في الربع الأول من عام 2023 إلى 17.9 ألفًا في الفترة نفسها من عام 2024، وذلك بعد إضافة نحو 600 موقف جديد في منطقة الخليج التجاري وعدد بسيط حول منطقة برج خليفة.

وكما أعلنت الشركة سابقًا، فقد كان من المتوقع انخفاض عدد مواقف المناطق الخاصة التابعة للمطورين والتي يتم تشغيلها وإدارتها خلال الربع الثاني عام 2024 ما يقارب 17,800 إلى ما يقارب 10,000 موقف، وذلك بسبب تعديل شروط اتفاقية مع أحد المطورين في منطقة الصفوح، والذي سيؤدي إلى تخفيض ما يقارب 7,700 موقف.

مواقف المركبات العامة متعددة الطوابق

انخفض عدد مواقف المباني المتعددة الطوابق بنسبة 22%، من 4.1 ألف موقف في الربع الأول من عام 2023، إلى 3.2 ألفًا في الفترة نفسها من عام 2024، وذلك نتيجة هدم مبنى مواقف السبخة وإغلاق مبنى مواقف الرقة للصيانة والإصلاح. ومن المتوقع إعادة افتتاح موقع الرقة في نهاية الربع الرابع من عام 2024.

معاملات مواقف المركبات

ارتفع إجمالي عدد معاملات مواقف المركبات بنسبة 9% من 29.9 مليون في الربع الأول من عام 2023 إلى 32.5 مليون في الربع الأول من عام 2024، ويُعزى ذلك في المقام الأول إلى زيادة المعاملات في كافة جوانب خدمات مواقف المركبات العامة. وتجدر الإشارة إلى أن أكثر من 90% من جميع المعاملات في الربع الأول من عام 2024 كانت رقمية، حيث قدمت باركن ست قنوات دفع مختلفة وأربع طرق دفع بديلة لعملائها.

الاستخدام والمتوسط المرجح للتعرفة بالساعة

شهد معدل الاستخدام في جميع مواقف المركبات العامة التابعة للشركة زيادة بنقطتين مئويتين، مسجلًا ارتفاعًا من 24% في الربع الأول من عام 2023 إلى 26% في الربع الأول من عام 2024. ويعود هذا الارتفاع بشكل أساسي إلى الزيادة في استخدام المنطقتين (C) و(D)، على الرغم من إضافة مواقف جديدة في هاتين المنطقتين، وذلك بفضل ارتفاع النشاط الاقتصادي. وبقي متوسط تعرفة مواقف المركبات العامة المرجحة بالساعة ثابتًا عند 2.01 درهم إماراتي في الربع الأول من عام 2024، مقارنة بـ 2.02 درهم إماراتي في الربع الأول من عام 2023.

البطاقات والتصاريح والاشتراكات الموسمية

ارتفع إجمالي عدد البطاقات والتصاريح والاشتراكات الموسمية الصادرة بنسبة 35% ليبلغ 32.4 ألفًا في الربع الأول من عام 2024 مقارنةً بـ 24 ألفًا في الفترة نفسها من عام 2023. ويعود ذلك إلى ارتفاع بنسبة 71% في إصدار البطاقات الموسمية ذات فترة صلاحية تصل إلى ثلاثة أشهر.

الغرامات

ارتفع إجمالي عدد المخالفات الصادرة بنسبة 2%، من 369.5 ألفًا في الربع الأول من عام 2023 إلى 378.4 ألفًا في الربع الأول من عام 2024. وقد شهد معدل تحصيل الغرامات تحسُّنًا بنسبة 11 نقطة مئوية، حيث سجل 87% في الربع الأول من عام 2024. ويعود هذا التحسُّن إلى مضاعفة عدد مركبات المسح الذكي إلى 18 مركبة في الربع الأول من عام 2024، مقارنة بـ 9 مركبات في الربع الأول من عام 2023.

الأداء المالي للربع الأول من عام 2024

ملاحظة حول البيانات المالية: أصبحت باركن كيانًا قانونيًا منفصلًا في 1 يناير 2024. وهي تعمل بموجب عقد امتياز مدته 49 عامًا مع هيئة الطرق والمواصلات. قبل هذا العام، لم تتكبد باركن أي نفقات تتعلق برسوم عقد الامتياز أو اتفاقية الخدمة الانتقالية مع هيئة الطرق والمواصلات. لذلك، فإن مقارنة النتائج المالية للشركة لعام 2024 مع نتائج عام 2023 قد لا تعكس الأداء الفعلي بشكل دقيق للغاية.

إجمالي الإيرادات

ارتفع إجمالي الإيرادات بنسبة 8%، لتبلغ 215.3 مليون درهم، بفضل زيادة في إيرادات مواقف المركبات العامة وإصدار التصاريح والاشتراكات الموسمية وإلى حد أقل، الزيادة في الطلب على المواقف الخاصة التابعة للمطورين.

ارتفعت إيرادات مواقف المركبات العامة بنسبة 11% لتبلغ 99.3 مليون درهم، وذلك نتيجة ارتفاع حجم مخالفات المواقف الصادرة خلال هذه الفترة. وعلى وجه الخصوص، شهدت المناطق (C) و(D) زيادة في معدل استخدامها، على الرغم من إضافة أماكن جديدة لوقوف المركبات في هاتين المنطقتين.

ومن جهة أخرى، ارتفعت إيرادات التصاريح والاشتراكات الموسمية بنسبة 17% لتصل إلى 36.9 مليون درهم إماراتي، وذلك بفضل زيادة حجم التصاريح المباعة من فئة الصلاحية التي تتراوح من 0 إلى 3 أشهر.

كما سجّلت الإيرادات الناتجة عن المناطق الخاصة التابعة للمطورين ارتفاعًا بنسبة 13%، لتبلغ 16.6 مليون درهم إماراتي نتيجة ارتفاع حجم التذاكر.

أما بالنسبة للإيرادات الناتجة عن الغرامات، فقد ارتفعت بنسبة 1% لتبلغ 52.6 مليون درهم مع استمرار التنفيذ الفعال خلال الفترة.

تجدر الإشارة إلى أنّ أعمال شركة باركن تتأثر بتقلبات موسمية معتدلة. فالنشاط المروري يتباطأ عمومًا خلال أشهر الصيف، حيث يغادر السكان لقضاء عطلاتهم في الخارج ويشهد القطاع السياحي نشاطًا متراجعًا. وفي ضوء هذه التقلبات الموسمية، فقد لا تكون نتائج الربع الأول من عام 2024 مؤشرًا واضحًا على الأداء الذي قد يُعلن عنه خلال الأرباع المقبلة من العام نفسه.

مصاريف رسوم الامتياز

بموجب عقد الامتياز المبرم مع هيئة الطرق والمواصلات، بدأت شركة باركن بدفع رسوم امتياز متغيرة للهيئة، بالإضافة إلى تنفيذ اتفاقية الخدمات الانتقالية. وبلغت رسوم الامتياز المتغيرة 28.7 مليون درهم إماراتي في الربع الأول من عام 2024، أي ما يمثل 20% من إجمالي إيرادات الشركة باستثناء تلك الناجمة عن الغرامات ومواقف المناطق الخاصة التابعة للمطورين. وتقدم هيئة الطرق والمواصلات مجموعة من خدمات الدعم للشركة وفقًا لاتفاقية الخدمات الانتقالية ولمدة عامين. ووصلت نفقات هذه الاتفاقية في الربع الأول من عام 2024 إلى 5.8 مليون درهم.

تكاليف الموظفين

انخفضت مصاريف مزايا الموظفين بمقدار النصف تقريبًا، فسجّلت 18.4 مليون درهم إماراتي في الربع الأول من عام 2024، مقارنة بـ 35.7 مليون درهم إماراتي في الفترة نفسها من عام 2023. وفي الربع الأول من عام 2023، حيث استند حساب مركز التكلفة في هيئة الطرق والمواصلات إلى حوالي 450 موظفًا تقريبًا، في حين بلغ عدد موظفي باركن 282 موظفًا في نهاية الربع الأول من عام 2024. ومن المتوقع أن يزداد عدد الموظفين على مدار العام مع قيام الشركة ببناء قدراتها الداخلية وتقليص اعتمادها على وظائف الدعم في هيئة الطرق والمواصلات.

الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء

ساهم الأداء القوي للإيرادات، إلى جانب الرافعة التشغيلية، في تحقيق زيادة بنسبة 33% في الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء في الربع الأول من عام 2024، حيث بلغت 138.3 مليون درهم إماراتي. يُظهر هذا النمو أنّ هامش الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء قد ارتفع بنسبة 64%، أي ما يعادل زيادةً بنسبة 12 نقطة مئوية مقارنة بالربع الأول من عام 2023. ويُعزى هذا الارتفاع في الهامش إلى نمو منصة باركن، التي مكّنت من تعزيز كفاءات النطاق والرقمنة المستمرة للعمليات التشغيلية للشركة.

صافي الربح

زاد صافي الربح بنسبة 5% ليصل إلى 103.7 مليون درهم إماراتي، بفضل ارتفاع في قاعدة الأرباح قبل احتساب تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء، ولكن مع زيادة جزئية في مصاريف الاستهلاك والإطفاء والتمويل، بالإضافة إلى فرض معدل ضريبة الشركات بنسبة 9% على الشركات الإماراتية اعتبارًا من 1 يناير 2024.

الأصول غير الملموسة

في فبراير 2024، دفعت الشركة دفعة امتياز مقدمة لمرة واحدة بقيمة 1,100 مليون درهم إماراتي إلى هيئة الطرق والمواصلات، مقابل حصولها على حق امتياز لمدة 49 عامًا بتشغيل وصيانة وتطوير وتحديث مرافق وخدمات مواقف المركبات التابعة لهيئة الطرق والمواصلات، واستخدام أصول الهيئة لتشغيل هذه المرافق والخدمات والحفاظ عليها. سُجّلت هذه الدفعة كنفقات رأسمالية، وتم رصد قيمتها كأصل غير ملموس في الميزانية العمومية.

التدفق النقدي الحر والتحويل النقدي

بلغت التدفقات النقدية الحرة 102.9 مليون درهم إماراتي في الربع الأول في عام 2024.

ووصل التحويل النقدي إلى 100%، بفضل نموذج أعمال باركن القليل للنفقات الرأسمالية، ونمو الإيرادات القوي وقاعدة التكلفة المستقرة.

التمويل

خلال الربع الأول، أبرمت باركن اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني للحصول على تسهيلات ائتمانية غير مضمونة بقيمة 1.2 مليار درهم إماراتي. وهي تتضمن تسهيلات تمويل مرابحة لأجل 5 سنوات بقيمة 1.1 مليار درهم إماراتي، بالإضافة إلى تسهيلات ائتمانية متجددة مرابحة بقيمة 100 مليون درهم إماراتي. ويتم تحديد فائدة كلٍّ من التسهيلات بمعدل إيبور لمدة 3 أشهر، بالإضافة إلى هامش بنسبة 0.80% سنويًا.

في نهاية الربع، بلغ صافي ديون باركن 994.5 مليون درهم.

وبالإضافة إلى تسهيلات المرابحة الائتمانية المتجددة، والتي لم تُسحب بعد، تمتلك الشركة سيولة متاحة تبلغ 202.9 مليون درهم.

تحديثات بشأن التأثيرات الأخيرة للطقس

في أعقاب الطقس غير المسبوق الذي شهدته دولة الإمارات العربية المتحدة خلال الأسبوع الذي بدأ يوم الاثنين 15 أبريل 2024، استجابت الشركة بسرعة فائقة وحاسمة من خلال نشر فرق لتقييم وتقليل التأثير المحتمل لهطول الأمطار القياسي في جميع عملياتها. ونتيجة لذلك، تم تقليل انقطاع عمليات وخدمات باركن إلى الحد الأدنى خلال هذه الفترة. ولكن نظرًا للتحديات التي تؤثر على شبكة المواصلات الأوسع، تقدّر الشركة أنّ التأثير على إيرادات الربع الثاني من عام 2024 سيصل إلى نحو 4 مليون درهم إماراتي. وسيتم تقديم تحديث إضافي كجزء من النتائج التشغيلية والمالية للشركة للربع الثاني من عام 2024.

سياسة توزيع الأرباح

تعتمد الشركة دفع أرباح نصف سنوية في أبريل وأكتوبر، مع توقع الدفعة الأولى في أكتوبر 2024 فيما يتعلق بالنصف الأول من عام 2024.

أما بالنسبة للسنة المالية الكاملة 2024 والفترة اللاحقة، فتتوقع الشركة دفع الحد الأدنى من توزيعات الأرباح، والتي يمكن أن تكون أحد الخيارين التاليين، أيهما أعلى: (i) 100% من ربح السنة أو (ii) التدفق النقدي الحر لحقوق الملكية، مع مراعاة متطلبات الاحتياطيات القابلة للتوزيع.

توقعات السنة المالية 2024

على الرغم من التأثير المتوقع للموسمية على العمليات والإيرادات في الأرباع اللاحقة، يرى فريق الإدارة أنّ أداء الأعمال سيتماشى مع التوجهات التي قُدّمت إلى السوق أثناء عملية الإدراج في الربع الأول من عام 2024.

استفسارات المستثمرين ووسائل الإعلام

لمزيد من المعلومات، يرجى زيارة www.parkin.ae أو التواصل مع:

إف.تي.آي للاستشارات

parkin@fticonsulting.com

شركة باركن ش.م.ع

max.zaltsman@parkin.ae

نبذة عن شركة باركن ش.م.ع*

مع مزيج فريد من التميز التشغيلي مدعوم بالمعرفة التكنولوجية والقدرة على التنفيذ التي تمتد لما يقرب من ثلاثة عقود، تعدُّ "باركن" أكبر مزوّد لمرافق وخدمات مواقف المركبات المدفوعة في دبي مع تشغيلها لحوالي 197 ألفًا من مواقف المركبات المدفوعة. وتحتكر شركة باركن سوق مواقف المركبات الجانبية ومواقف الساحات العامة مدفوعة الأجر في دبي، حيث تمتلك حصة سوقية تصل إلى 91% من إجمالي هذه السوق.

بموجب عقد امتياز مدته 49 عامًا مع هيئة الطرق والمواصلات، تتمتع باركن بالحق الحصري لتشغيل جميع مواقف المركبات العامة المدفوعة الجانبية ومواقف المباني متعددة الطوابق العامة في دبي (175 ألف موقف) بالإضافة إلى مواقف المباني العامة المتعددة الطوابق (تتسع لـ 4000 مركبة). وتدير باركن أيضًا بعض مواقف المركبات لشركات التطوير الخاصة بدبي (18 ألف موقف). بالإضافة إلى ذلك، تشمل الإيرادات تطبيق وتحصيل الغرامات (1.3 مليون غرامة، ونسبة تحصيل 99%)، وإصدار البطاقات والتصاريح الموسمية وحجوزات مواقف للسيارات، والأنشطة التجارية الأخرى.

من خلال تقديم أحدث حلول الدفع الرقمي ونظم إدارة مواقف المركبات الذكية التي تعتمد على الذكاء الاصطناعي وتحليل البيانات الضخمة، نجحت شركة باركن بجذب أكثر من 3.6 مليون عميل، حيث تم تنفيذ 118 مليون معاملة مواقف مركبات خلال عام 2023 وقد بلغت نسبة رضا المتعاملين معها 95%.

تأسست عمليات مواقف المركبات في دبي في عام 1995 تحت إشراف بلدية دبي، وأصبحت جزءًا من هيئة الطرق والمواصلات في عام 2005. في ديسمبر 2023، تم تأسيس شركة باركن ش.م.ع. بموجب القانون رقم 30 لسنة 2023، ونجحت في طرحها العام الأولي في سوق دبي المالي في مارس 2024.

* تعود جميع البيانات المقدمة لعام 2023، ما لم يُشار إلى خلاف ذلك في النص.

ملاحظة تحذيرية: البيانات التطلعية

قد يشتمل هذا البيان الصحفي على بيانات تعتبر أو يُمكن اعتبارها، "بيانات تطلعية". ويمكن تحديد هذه البيانات التطلعية من خلال استخدام مصطلحات التطلع للمستقبل، بما في ذلك مصطلحات مثل "يعتقد"، "يستهدف"، "يقدّر"، "يخصص"، "يخطط"، "يعتزم"، "يتوقع"، "ينتظر"، "ينوي"، "قد"، "سوف"، أو "يجب"، أو في كل حالة، صيغ النفي أو التغييرات الأخرى المماثلة أو المصطلحات القابلة للمقارنة، أو من خلال مناقشات حول الاستراتيجية والخطط والأهداف والغايات والأحداث المستقبلية أو النوايا. تشمل هذه البيانات التطلعية جميع المسائل التي لا تعتبر حقائق تاريخية. وقد تظهر في أماكن عديدة على مدار هذا البيان وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، بيانات تتعلق بنوايا الشركة أو معتقداتها أو توقعاتها الحالية بشأن نتائج عمليات باركن، والوضع المالي، والسيولة، والتوقعات، والنمو، وتوقعات السوق من بين أمور أخرى. بموجب طبيعتها، تنطوي البيانات التطلعية على مخاطر وعدم يقين لأنها تتعلق بأحداث وظروف مستقبلية خارجة عن سيطرة الشركة. لا تُعد البيانات التطلعية ضمانًا للأداء المستقبلي، وقد يختلف تطور القطاع الذي تعمل فيه الشركة اختلافًا جوهريًا عما هو موصوف في أي بيانات تطلعية واردة في هذا البيان، أو عما توهي به. بالإضافة إلى ذلك، حتى لو كان تطور القطاع الذي تعمل فيه باركن متسقًا مع البيانات التطلعية الواردة في هذا البيان، فقد لا تكون تلك التطورات مؤشّرًا على التطورات في الفترات اللاحقة. ويمكن أن يؤدي عدد من العوامل إلى اختلاف النتائج و/أو التطورات بشكل مادي عما هو مذكور صراحة أو ضمّنًا في البيانات التطلعية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، الظروف الاقتصادية والأعمال العامة، والطلب والعرض، واتجاهات القطاع، والافتراضات، والمنافسة، وإجراءات وأنشطة السلطات الحكومية (بما في ذلك التغييرات في القوانين أو اللوائح أو الضرائب)، وتأثيرها على توقيت جدوى المشاريع والتطورات المستقبلية. باستثناء ما يقتضيه القانون أو القاعدة أو اللوائح المعمول بها، لا تتعهد الشركة بأي التزام بتحديث أو مراجعة أي بيانات تطلعية علنًا، سواء نتيجةً لمعلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو غير ذلك. ولا يمكن الاعتماد على الأداء الماضي كمؤشر للأداء المستقبلي.

شركة باركن ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الصفحة	
١	تقرير أعضاء مجلس الإدارة
٣-٢	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
٤	بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٤٠ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

شركة باركن ش.م.ع

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم مع البيانات المالية المراجعة لشركة باركن ش.م.ع. ("باركن"، "الشركة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

أعضاء مجلس الإدارة:

فيما يلي أعضاء مجلس إدارة الشركة:

رئيس مجلس الإدارة: أحمد هاشم بهروزيان
نائب رئيس مجلس الإدارة: أحمد حسن محبوب
الأعضاء: منى عبدالرحمن العصيمي
ناصر حمد أبو شهاب
علوي علي آل الشيخ
منى محمد باجمان
الغنود ثابت العامري

الأنشطة الرئيسية:

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة تقديم حلول مواقف سيارات مريحة وفعالة من حيث التكلفة لكل من المقيمين والزوار بدبي. تتولى باركن مسؤولية تشغيل خدمات مواقف السيارات والإشراف عليها ومراقبتها وتفتيشها وتطبيقها في المناطق العامة، مثل مواقف السيارات في الشارع ومواقف السيارات خارج الشارع ومواقف السيارات متعددة الطوابق ومناطق المطورين المحددة داخل دبي. يتم تحصيل رسوم المواقف من خلال قنوات الدفع المختلفة بما في ذلك الموقع الإلكتروني لهيئة الطرق والمواصلات ونقداً وبطاقات نول والتطبيقات الذكية.

الأداء المالي:

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أعلنت الشركة عن إيرادات بقيمة ٢١٥,٣ مليون درهم (٢٠٢٣): ١٩٨,٨ مليون درهم). بلغت أرباح الفترة ١٠٣,٧ مليون درهم (٢٠٢٣: ٩٨,٩ مليون درهم).

بيان الإفصاح لمدققي الحسابات:

على حد علمنا، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة، من جميع النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

لمجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
شركة باركن ش.م.ع.
٨ مايو ٢٠٢٤

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة باركن ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز المرفق لشركة باركن ش.م.ع ("الشركة" أو "باركن") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، و بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والبيانات المرحلية الموجزة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 بناء 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 وإجراء المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة، الذي يبين أن الشركة لم تكن مسجلة كمنشأة مستقلة للفترة حتى ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣، وأن موجودات ومطلوبات نشاط مواقف المركبات قد تم تحويلها من هيئة الطرق والمواصلات إلى الشركة في ١ يناير ٢٠٢٤. ولذلك، تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة المعلومات المالية المجتزأة للعمليات السابقة لنشاط مواقف المركبات التابع لهيئة الطرق والمواصلات للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. كما نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الذي يبين تفاصيل أساس الإعداد والتعديلات المجتزأة المطبقة.

إن استنتاجنا ليس معدلاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

لم يتم تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية المقارنة المدرجة ضمن البيانات المرحلية الموجزة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣. كما تستند المعلومات المالية المقارنة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي إلى البيانات المالية المجتزأة المدققة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن استنتاجنا ليس معدلاً فيما يتعلق بهذا الأمر.



تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة باركن ش.م.ع (تابع)

الإستنتاج

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".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٨ مايو ٢٠٢٤



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

شركة باركن ش.م.ع

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

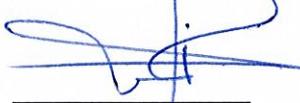
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
١٩٨,٨٠٣	٢١٥,٢٧٧	٦	الإيرادات
١٦٧	١٩٧		دخل آخر
(٧,٣١٦)	(٧,٥٨٤)	٧	مصاريف العمولة
(٦,٢٢٢)	(٣,٥١٦)		مصاريف الصيانة
(٣٥,٧٢٨)	(١٨,٤٢٥)	٩	مصاريف منافع الموظفين
(٤,٧١٨)	(١٢,٧٠٣)	١٠	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٣,٤٠٥)	(٣,٦٩١)	١٤	مصاريف الإيجار المتغيرة
-	(٢٨,٧٠٤)	٢٠	مصاريف رسوم الامتياز
(٩,٠٧٠)	(٨,٢٤١)	١٥	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٦,٦٩٦)	-	٢٢	مصاريف تخصيص التكاليف المؤسسية
(٣٤٤)	(١١,٦٠٠)	١١	تكاليف التمويل
(٦,٦٠٣)	(٧,٠٣٣)	٨	مصاريف أخرى
٩٨,٨٦٨	١١٣,٩٧٧		الربح قبل الضريبة للفترة
-	(١٠,٢٤٧)	٣٠	مصاريف ضريبة الدخل
٩٨,٨٦٨	١٠٣,٧٣٠		الربح بعد الضريبة للفترة
٩٨,٨٦٨	١٠٣,٧٣٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣	٠,٠٣	٢٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للأرباح المنسوبة إلى حامله الأسهم العادية للشركة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٦,٩٠٢	٢٨,٦٤٩	١٢	ممتلكات ومعدات
٩,٣٢٩	١,٤٢٦,٣٦٠	١٣	موجودات غير الملموسة
٢٥,٠٧٣	٩,٣٢١	١٤	موجودات حق الاستخدام
٦١,٣٠٤	١,٤٦٤,٣٣٠		
			الموجودات المتداولة
١٩٠,٩٢٧	٣١٥,٥٥٠	١٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	١٨٢,٨٨٢	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	١٠٢,٨٦٢	٢١	النقد وما يعادله
١٩٠,٩٢٧	٦٠١,٢٩٤		
٢٥٢,٢٣١	٢,٠٦٥,٦٢٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	١,٠٩٧,٣٨٧	٢٣	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٥٦	٢٨,٩٣٣	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٦٤٤	٢٩,١٨٩	١٤	مطلوبات الإيجار
٧٦,٠٠٠	١,١٥٥,٥٠٩		
			المطلوبات المتداولة
-	٤٠٨,٧٥٧	٢٢	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥,٥٣٧	٦,٥٤٨	١٤	مطلوبات الإيجار
٩٦,٦٢٧	٤٨,٥٢٦	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	١٠,٢٤٧	٣٠	مخصص الضريبة
٦١,٤٥٩	٦٦,٠٨٩	١٨	مطلوبات العقود
١٦٣,٦٢٣	٥٤٠,١٦٧		
٢٣٩,٦٢٣	١,٦٩٥,٦٧٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
-	٦٠,٠٠٠	٢٦	رأس المال
-	١٠,٣٧٣	٢٧	الاحتياطي القانوني
-	٢٩٩,٥٧٥		الأرباح المحتجزة
١٢,٦٠٨	-		صافي الاستثمار المتراكم للشركة الأم
١٢,٦٠٨	٣٦٩,٩٤٨		إجمالي حقوق الملكية
٢٥٢,٢٣١	٢,٠٦٥,٦٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٤ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة باركن ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات
٩٨,٨٦٨	١١٣,٩٧٧	
٤,٢٣٧	٣,٤١٠	
٤٨١	٩,٢٩٣	١٣
١,٧٥٩	٢٦٣	١٦
٣٤٤	٢٦٢	
-	١١,٣٣٨	
٩,٠٧٠	٨,٢٤١	١٥
١١٤,٧٥٩	١٤٦,٧٨٤	
(٦٦,٨٦٢)	(١٣٢,٨٦٤)	
-	(١٥٢,٤٣٣)	
-	١٠٨,٧٥٧	
(١٧,٨٤٨)	١٠,٠٣٤	
٥,٤٦٤	٤,٦٣٠	
٢٥٠	-	
٣٥,٧٦٣	(١٥,٠٩٢)	
(٥,٨٦٠)	-	١٦
٢٩,٩٠٣	(١٥,٠٩٢)	
(٣,٨٤١)	(١,١٠٠,٠٠٠)	
٤١٣	-	٢٠
(٣,٤٢٨)	(١,١٠٠,٠٠٠)	
-	٦٠,٠٠٠	
-	١,٠٩٧,٠٠٠	
(٣٣١)	(٤٥٨)	
(٣٤٤)	(٤٧)	
(٢٥,٨٠٠)	٦١,٤٥٩	
(٢٦,٤٧٥)	١,٢١٧,٩٥٤	
-	١٠٢,٨٦٢	
-	-	
-	١٠٢,٨٦٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة) ألف درهم	ايضاحات
١٠,٨٦٤	٩,٤٧٤		إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٤)
١٠,٨٦٤	٩,٤٧٤		إضافات إلى مطلوبات الايجار (إيضاح ١٤)
-	٢٥,٦٨٦		مطلوبات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المحولة إلى الشركة (إيضاح ٢٢)
-	٣٠٥		مخصص الإجازات غير المحول إلى الشركة (إيضاح ٢٢)
-	٧٠,٧٠٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى غير محولة إلى الشركة (إيضاح ٢٢)
-	٣٠,٤٤٩		مبالغ متعلقة بمبالغ مستحقة للموظفين مستحقة القبض من هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ٢٢)
-	٣٠٠,٠٠٠		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة المتعلقة برسوم الامتياز المؤجلة (إيضاح ٢٠)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	صافي استثمار الشركة الأم ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٦٣,٠١٩	٦٣,٠١٩	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٨,٨٦٨	٩٨,٨٦٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٥,٨٠٠)	(٢٥,٨٠٠)	-	-	-	صافي التوزيع على الشركة الأم
١٣٦,٠٨٧	١٣٦,٠٨٧	-	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
١٢,٦٠٨	١٢,٦٠٨	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤
١٠٣,٧٣٠	-	١٠٣,٧٣٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦١,٤٥٩	٦١,٤٥٩	-	-	-	المساهمة من الشركة الأم (إيضاح ٢)
١٣٢,١٥١	١٣٢,١٥١	-	-	-	معاملات أخرى مع المالكين بصفتهم مالكين (إيضاح ٢٢)
٦٠,٠٠٠	-	-	-	٦٠,٠٠٠	إصدار رأس المال (إيضاح ٢٦)
-	-	(١٠,٣٧٣)	١٠,٣٧٣	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ٢٧)
-	(٢٠٦,٢١٨)	٢٠٦,٢١٨	-	-	المحول إلى الأرباح المحتجزة (إيضاح ٢)
٣٦٩,٩٤٨	-	٢٩٩,٥٧٥	١٠,٣٧٣	٦٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١ وصف الأعمال والأنشطة الرئيسية

شركة باركن ش.م.ع ("باركن" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣ في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة (الإمارات العربية المتحدة) بموجب القانون رقم ٣٠ لسنة ٢٠٢٣ الصادر عن صاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم، حاكم دبي، وبدأت عملياتها في ١ يناير ٢٠٢٤.

إن العنوان المسجل لشركة باركن هو "G + ٢"، المقر القديم، أم الرمول، شارع مراكش، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن شركة باركن مملوكة لصندوق دبي للاستثمار ("صندوق دبي للاستثمار"، "الشركة الأم")، المملوكة بالكامل لحكومة دبي وهي الطرف المسيطر النهائي. في ٢١ مارس ٢٠٢٤، قام صندوق دبي للاستثمار ببيع ٢٤.٩٩٪ من أسهم الشركة من خلال طرح عام أولي في سوق دبي المالي. وبالتالي يمتلك صندوق دبي للاستثمار ٧٥,٠١٪ من الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم حلولاً مريحة وفعالة من حيث تكلفة مواقف السيارات للمقيمين والزوار في دبي. إن شركة باركن مسؤولة عن التشغيل والإشراف على خدمات مواقف السيارات ومراقبتها وتفتيشها وفرضها في المناطق العامة مثل مواقف السيارات في الشارع ومواقف السيارات خارج الشارع والمواقف متعددة الطوابق ومناطق المطورين المحددة داخل دبي. يتم تحصيل رسوم المواقف من خلال قنوات الدفع المختلفة بما في ذلك موقع هيئة الطرق والمواصلات، نقداً، بطاقات نول والتطبيقات الذكية.

هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي البيانات المالية الأولى للشركة منذ تأسيسها بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣. تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ولم يتم تدقيقها. تستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز إلى البيانات المالية المدققة لهيئة الطرق والمواصلات - أعمال مواقف السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن المعلومات المقارنة لبيانات الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لم يتم تدقيقها أو مراجعتها حيث إن هذه هي المرة الأولى التي تقوم فيها الشركة بإعداد بيانات مالية مرحلية موجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي: ٣٤ "التقرير المالي المرحلية" والمتطلبات ذات الصلة من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المقترضة لهيئة الطرق والمواصلات - أعمال مواقف السيارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. تعتمد التكلفة التاريخية عموماً على القيمة العادلة للمقابل الممنوح مقابل الموجودات، ما لم يتم الإفصاح عن خلاف ذلك.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة استخدام تقديرات محاسبية هامة معينة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة وضع أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يتم الإفصاح عن المجالات التي تتطوي على درجة عالية من التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية للبيانات المالية المرحلية الموجزة في الإيضاح رقم ٥. وقد تم تطبيقها بصورة منتظمة على جميع الفترات التي تم عرضها ما لم يذكر خلاف ذلك.

بدأت الشركة العمل ككيان قانوني منفصل اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي فإن معلومات المقارنة مدرجة في البيانات المرحلية الموجزة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. يمثل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ المعلومات المالية لأعمال مواقف السيارات الخاصة بهيئة الطرق والمواصلات والتي تم الحصول عليها من السجلات المحاسبية لهيئة الطرق والمواصلات.

تم نقل أعمال مواقف السيارات التابعة لهيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن ش.م.ع. اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ وبمثل إعادة تنظيم رأسمالي (إيضاح ٣٢). يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة كاستمرار لأعمال مواقف السيارات التابعة لهيئة الطرق والمواصلات. تمثل المعلومات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة المقارنة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣ النتائج المالية لشركة باركن قبل تاريخ تأسيس الشركة كما لو كانت الشركة تعمل تاريخياً ككيان مستقل. وعليه، فإن التحويل يمثل الطريقة السابقة للمحاسبة ويتم استخدام العرض باثر رجعي. نظراً لأن باركن لم تكن كياناً قانونياً مستقلاً لفترة المقارنة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣، فقد تم اقتطاع نتائج الشركة وأدائها المالي من السجلات المحاسبية لهيئة الطرق والمواصلات وتعكس إيرادات ومصاريف أعمال مواقف السيارات في هيئة الطرق والمواصلات كما لو كانت دائماً جزءاً من الشركة. تم تحويل الموجودات والالتزامات من هيئة الطرق والمواصلات إلى الشركة في ١ يناير ٢٠٢٤، بالقيم الدفترية السابقة ولم يكن قياس القيمة العادلة مطلوباً.

بما أن شركة باركن لم تشكل كياناً قانونياً منفصلاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، فإن رأس المال المدفوع أو تحليل الاحتياطيات أو مكونات الدخل الشامل الأخر، والتي يمكن تحديدها بشكل منفصل لم يتم عرضها في بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز المقارن.

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ صافي استثمار الشركة الأم ١٢,٦ مليون درهم. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ساهم صندوق دبي للاستثمار بمبلغ ٦٠ مليون درهم في الشركة والذي يشمل رأس المال البالغ ٦٠ مليون درهم (إيضاح ٢٦) وساهمت دائرة المالية (التي يسيطر عليها الطرف المسيطر النهائي) مساهمة إضافية بمبلغ ٦١,٥ مليون درهم نيابةً عن الشركة الأم والتي لا توجد نية للمطالبة بها.

تم بشكل مبدئي تسجيل إجمالي رأس المال الذي ساهمت به الشركة الأم (صندوق دبي للاستثمار) وبالنيابة عن الشركة الأم وصافي استثمار الشركة الأم الناتج من تحويل أعمال المواقف لهيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن ش.م.ع ضمن صافي استثمار الشركة الأم وتم تحويلها لاحقاً إلى الأرباح المحتجزة.

النتائج المالية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

توافقاً مع البيانات المالية المقطعة المدققة لأعمال مواقف السيارات بهيئة الطرق والمواصلات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، فإن النتائج المالية والتدفقات النقدية للفترة المقارنة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣ تمثل العمليات التاريخية لأعمال مواقف السيارات بهيئة الطرق والمواصلات وقد تم إعدادها من السجلات المحاسبية لهيئة الطرق والمواصلات حيث يتم الاحتفاظ بالإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات الخاصة بأعمال مواقف السيارات بشكل منفصل في دفاتر هيئة الطرق والمواصلات باستثناء المصاريف العامة المؤسسية المشتركة. خلال فترة المقارنة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣، عملت الشركة كجزء من مؤسسة المرور والطرق وهي واحدة من أربع مؤسسات تشكل هيئة الطرق والمواصلات. وبناءً على ذلك، قامت كل من هيئة الطرق والمواصلات ومؤسسة المرور والطرق بتنفيذ بعض المهام العامة المؤسسية لصالح شركة باركن. ويشمل ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، الرقابة التنفيذية والشؤون القانونية والمالية والموارد البشرية والتقارير المالية. تم تخصيص تكاليف هذه الخدمات للشركة بناءً على طريقة التخصيص الأكثر صلة بالخدمة المقدمة. تعتقد الإدارة أن هذه المخصصات معقولة؛ ومع ذلك، فقد لا تكون مؤشراً على النفقات الفعلية التي كان من الممكن أن يتم تكديدها لو كانت الشركة تعمل ككيان منفصل عن هيئة الطرق والمواصلات.

يتم إدراج التكلفة المخصصة لهذه المهام ضمن مصاريف التخصيص المؤسسية في بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة المقارنة المعروضة. تم تضمين المناقشة الكاملة لعلاقة الشركة مع هيئة الطرق والمواصلات، إلى جانب مخصصات التكاليف، في الإيضاح رقم ٢٢ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة.

نظراً لأن باركن ليست كياناً قانونياً مستقلاً في فترة المقارنة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣، فقد تم عرض صافي استثمار الشركة الأم والذي يمثل صافي الاستثمار التراكمي من قبل هيئة الطرق والمواصلات في الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣. فيما يتعلق بتأثير المعاملات بين الشركة وهيئة الطرق والمواصلات والذي لم يتم تسويته نقدًا تاريخياً، تم كذلك إدراجه في صافي استثمار الشركة الأم.

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم")، وهو أيضاً العملة التشغيلية للشركة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ("ألف")، ما لم يتم الإفصاح عن خلاف ذلك.

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية المطبقة من قبل الشركة

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة من قبل الشركة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة، باستثناء الحالات المذكورة، أي تأثير جوهري على المبالغ المعلنه لفترات الحالية والسابقة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تعديلات بشأن تصنيف المطلوبات
- تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: تعديلات لتوضيح كيفية قيام البائع - المستأجر بقياس معاملات البيع وإعادة الاستئجار لاحقاً.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تعديلات بشأن تصنيف الدين مع التعهدات
- تعديلات على المعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: تعديلات بشأن ترتيبات تمويل الموردين.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: تعديلات بشأن ترتيبات تمويل الموردين.

٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة ولكنها لم تسري بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية والتعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات والتي لا يلزم تطبيقها على فترات إعداد التقارير التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤ ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات تأثير مادي على المنشأة في فترات إعداد التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تتسق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المقطعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ما لم ينص على خلاف ذلك، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة على النحو الوارد في الإيضاح ٣.

١-٤ الموجودات غير الملموسة

تتكون الأصول غير الملموسة من أنظمة تشغيل المواقع المشتراة، بما في ذلك أنظمة التعرف التلقائي على أرقام المركبات ("ANPR"). بالإضافة إلى حق الشركة بموجب اتفاقية امتياز الخدمة (إيضاح ٢٢)، أي رسوم امتياز مقدمة بقيمة ١,١ مليار درهم ورسوم امتياز مؤجلة بقيمة ٣٠٠ مليون درهم لهيئة الطرق والمواصلات بموجب اتفاقية امتياز الخدمة المبرمة بين هيئة الطرق والمواصلات والشركة.

لا يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة التي يتم إنشاؤها داخلياً والناشئة عن تطوير منتجات الشركة أو برامجها إلا إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

- تم إنشاء بند موجودات يمكن تحديده (مثل البرمجيات والعمليات الجديدة)؛
- من المرجح أن ينتج عن بند الموجودات مزايا اقتصادية مستقبلية؛ و
- يمكن قياس تكاليف التطوير بشكلٍ موثوق.

تُقاس الموجودات غير الملموسة عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. ولاحقاً للاعتراف الأولي، يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بتكاليف البحوث في بيان الأرباح والدخل الآخر الشامل المرحلي الموجز في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٤ الموجودات غير الملموسة (تابع)

- تتم رسملة تكاليف التطوير فقط إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:
- تم إثبات الجدوى الفنية للمنتج؛
 - سيتم طرح المنتج أو العملية في السوق أو استخدامها داخلياً؛
 - ستحقق الموجودات مزايا اقتصادية مستقبلية (يوجد سوق محتمل للمنتج أو، في حالة استخدامه داخلياً، تم إثبات منفعة المستقبلية)؛
 - يمكن قياس تكلفة بند الموجودات بصورة معقولة؛ و
 - تتوفر الموارد الفنية والمالية وغيرها من الموارد المطلوبة لإكمال المشروع.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية.

من ٤ إلى ١٥ سنوات
٤٩ سنة

أنظمة تشغيل المواقع
حقوق اتفاقية الامتياز

يتم تقييم الموجودات غير الملموسة لتحديد انخفاض قيمتها عندما يكون هناك مؤشر على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء على الأقل في كل فترة تقرير. تعتبر التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بمثابة تعديل لفترة أو طريقة الإطفاء، حيثما يكون مناسباً، ويتم معاملتها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم الاعتراف بمصرف إطفاء الموجودات غير الملموسة في بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إيقاف الاعتراف بالأصل غير الملموس على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز عندما يتم إيقاف الاعتراف بالأصل.

يتم الاعتراف بمصرفات التطوير الأخرى التي لا تستوفي هذه المعايير، إلى جانب جميع النفقات على الأنشطة البحثية، كمصرفات عند تكبدها. فيما يتعلق بتكاليف التطوير التي تم الاعتراف بها سابقاً كمصرفات، لا يتم الاعتراف بها كأصل في فترة لاحقة.

تمثل الموجودات غير الملموسة قيد التطوير النفقات على برمجيات أنظمة المواقع قيد التطوير والتي لم تصبح متاحة للاستخدام. يتم احتساب استهلاك للموجودات غير الملموسة قيد التطوير فقط عندما تكون متاحة للاستخدام.

٢-٤ النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من النقد المحتفظ به في البنك في الحساب الجاري.

٣-٤ ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالمصرفات والموجودات بالصافي من مبلغ الضريبة، باستثناء:

- عندما لا تكون الضريبة المتكبدة لشراء الموجودات أو الخدمات قابلة للاسترداد من هيئة الضرائب، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالضريبة كجزء من تكلفة استحواد الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حيثما ينطبق ذلك؛ أو
- عندما يتم بيان الذمم المدينة والدائنة مع تضمين مبلغ الضريبة.

يتم إدراج صافي مبلغ الضريبة المستردة من أو المستحقة لهيئة الضريبة كجزء من ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة أو ضريبة القيمة المضافة الدائنة في بيان المركز المالي.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٤ القروض وتكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملة والتي يتم إدراجها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وأي فروق بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد يتم إطفؤها على مدى فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف القروض على أنها التزامات متداولة في حالة استحقاق التسوية خلال ١٢ شهراً، وإلا يتم تصنيفها على أنها التزامات غير متداولة.

إن طريقة سعر الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للالتزام المالي وتخصيص مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. يتمثل سعر الفائدة الفعلي في السعر الذي يخصم بشكلٍ دقيق المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للالتزام المالي أو على مدى فترة أقصر، حيثما كان مناسباً، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي. يتم تقدير المدفوعات النقدية المستقبلية مع الأخذ بالاعتبار كافة الشروط التعاقدية للأداة.

يتم الاعتراف بالرسوم المدفوعة على إنشاء تسهيلات القرض كتكاليف معاملة للقرض إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن يتم سحب بعض أو كل التسهيلات. في هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم حتى يتم السحب. إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على أنه من المحتمل أن يتم سحب بعض أو كل التسهيلات، تتم رسلة الرسوم كدفعة مقدمة لخدمات السيولة ويتم إطفؤها على مدى فترة التسهيلات المتعلقة بها.

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى حيازة أو إنشاء أو إنتاج الأصل الذي يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت ليصبح جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع، كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل جميع تكاليف الاقتراض الأخرى في الفترة التي تحدث فيها. تتكون تكلفة الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

٥-٤ اتفاقية امتياز الخدمات

تقوم الشركة بالاعتراف بأصل غير ملموس ناتج عن اتفاقية امتياز خدمة عندما يكون لها الحق في محاسبة المستخدمين مقابل استخدام البنية التحتية للامتياز. ويُقاس بند الموجودات غير الملموسة المستلم كمقابل لسداد الرسوم المدفوعة مقدماً في اتفاقية امتياز خدمة بالقيمة العادلة عند الاعتراف الأولي.

يتم بيان حقوق الامتياز بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة. إن العمر الإنتاجي المقدر لبند الموجودات غير الملموسة في اتفاقية امتياز خدمة هو الفترة بداية من قدرة الشركة على فرض رسوم على الجمهور مقابل استخدام البنية التحتية حتى نهاية فترة الامتياز.

تشتمل حقوق اتفاقية الامتياز المدرجة في الموجودات غير الملموسة على مبلغ رسوم الامتياز الثابتة المدفوعة لهيئة الطرق والمواصلات وفقاً لاتفاقية الامتياز المبرمة مع هيئة الطرق والمواصلات لأعمال المواقف والدفعة المؤجلة البالغة ٣٠٠ مليون درهم (إيضاح ٢٢). هذه الموجودات غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد وتُقاس بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت.

يتم الاعتراف بالإطفاء ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الامتياز.

٦-٤ ضريبة الدخل

تم تكوين مخصص لضرائب الدخل في البيانات المالية وفقاً للتشريعات المطبقة أو يتم تطبيقها بشكل فعلي في نهاية فترة التقرير. تتألف مصروفات ضريبة الدخل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بضريبة الدخل في الأرباح أو الخسائر فيما عدا الحالات التي تتعلق فيها بدمج أعمال أو بنود معترف بها مباشرة في حقوق الملكية أو في الإيرادات الشاملة الأخرى.

الضريبة الحالية

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة مستحقة الدفع عن الفترة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو يتم تطبيقها بشكل فعلي في نهاية فترة التقرير وأي تعديل على الضريبة مستحقة الدفع الخاصة بالفترات السابقة. تتمثل قيمة الضريبة الحالية مستحقة الدفع أو القبض في أفضل تقدير لمبلغ الضريبة المتوقع دفعه أو استلامه والذي يعكس حالة عدم اليقين المتعلقة بضرائب الدخل، إن وجدت، ويتم قياسها باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة بشكل فعلي في تاريخ التقرير. تشمل الضريبة الحالية أيضاً أي ضريبة ناشئة عن توزيعات الأرباح.

تتم مقاصة الموجودات والالتزامات الضريبية الحالية، وذلك فقط في حال استيفاء معايير معينة.

٤ ملخص السياسات المحاسبية المادية (تابع)

٦-٤ ضريبة الدخل (تابع)

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقارير المالية وبين المبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. لا يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لما يلي:

- فروق مؤقتة عند الاعتراف المبدئي بالموجودات أو المطلوبات في معاملة:
 - لا تمثل معاملة دمج أعمال؛ و
 - في وقت المعاملة
 - (١) لا تؤثر على الأرباح أو الخسائر المحاسبية أو الخاضعة للضريبة و
 - (٢) لا يترتب عليها فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخضم.
- الفروق المؤقتة المتعلقة بالاستثمارات في الترتيبات ذات الصلة إلى الحد الذي تكون فيه الشركة قادرة على التحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة ومن المحتمل ألا يتم عكسها في المستقبل المنظور؛ و
- الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة الناشئة عند الاعتراف المبدئي بالشهرة التجارية.

يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة مقابل الخسائر الضريبية غير المستخدمة، والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة والفروق المؤقتة القابلة للخضم إلى الحد الذي يحتمل فيه توفر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن استخدامها مقابلها. يتم تحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة على أساس ما تم عكسه من فروق مؤقتة خاضعة للضريبة ذات الصلة. إذا كانت قيمة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة غير كافية للاعتراف بأصل ضريبي مؤجل بالكامل، عندئذ يتم مراعاة الأرباح الخاضعة للضريبة المستقبلية، بعد تعديلها لبيان أثر ما تم عكسه من فروق مؤقتة قائمة، استناداً إلى خطط العمل. تتم مراجعة موجودات الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل فيه تحقيق الامتيازات الضريبية ذات الصلة؛ ويتم عكس هذه التخفيضات عندما تتحسن احتمالية تحقيق الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة.

يعكس قياس الضريبة المؤجلة للتبعات الضريبية التي ستنتج من الطريقة التي تتوقع بها الجمعية، في تاريخ التقرير، استرداد أو تسوية القيمة الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها. تتم مقاصة الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة فقط في حالة استيفاء معايير معينة.

٧-٤ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم التي ستصدر عند تحويل جميع الأسهم المحتملة العادية المخفضة إلى أسهم عادية.

٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المقطعة لأعمال المواقف لهيئة الطرق والمواصلات كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ما لم يُذكر خلاف ذلك.

(أ) تحديد ما إذا كان حق هيئة الطرق والمواصلات الاختياري في إنهاء الاتفاقية قائماً أم لا

وفقاً لشروط اتفاقية الامتياز، فإن لهيئة الطرق والمواصلات أن تختار إنهاء الاتفاقية من خلال تقديم إشعار بالإنهاء الطوعي للشركة ودفع قيمة الإنهاء على النحو المحدد في تاريخ الإنهاء بناءً على شروط اتفاقية الامتياز. تطبق الشركة الأحكام عند تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن هيئة الطرق والمواصلات ستقوم بممارسة خيار إنهاء الاتفاقية. بناءً على الحكم المطبق، تعتقد الشركة أنه لن يكون مفيداً من الناحية الاقتصادية لهيئة الطرق والمواصلات أن تمارس الحقوق وتقوم بإنهاء هذه الاتفاقية طواعيةً لأن مدفوعات الإنهاء ستتجاوز بشكل كبير مدفوعات الامتياز المقدمة من باركن للحصول على حق الامتياز.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦ الإيرادات

يتم تقسيم إيرادات الشركة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
وغير مراجعة)	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم
٨٩,٢٤٨	٩٩,٣١١
١٤,٥٩١	١٦,٥٥٨
٤,٧٢٦	٢,٩٢٠
٥٢,٠٢٤	٥٢,٥٨٢
<u>١٦٠,٥٨٩</u>	<u>١٧١,٣٧١</u>
٣١,٦٥٢	٣٦,٩٣٧
٤,٥٢٤	٤,٤١٢
٢,٠٣٨	٢,٥٥٧
<u>٣٨,٢١٤</u>	<u>٤٣,٩٠٦</u>
<u>١٩٨,٨٠٣</u>	<u>٢١٥,٢٧٧</u>

المعترف بها في نقطة زمنية:

- رسوم المواقف العامة
- المواقف في الطريق/بعيداً عن الطريق
- رسوم مواقف المطور
- رسوم مباني المواقف متعددة الطوابق
- الغرامات

إجمالي الإيرادات المعترف بها في نقطة زمنية

المعترف بها على مدى فترة زمنية:

- التصاريح والبطاقات الموسمية
- حجوزات المواقف
- خدمات أخرى

إجمالي الإيرادات المعترف بها على مدى فترة زمنية

إجمالي الإيرادات

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٧ مصاريف العمولة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٧,٥٨٤	٦,٥٩٦
-	٧٢٠
<u>٧,٥٨٤</u>	<u>٧,٣١٦</u>

رسوم الخدمة – مشغلي خدمات الاتصالات*
رسوم الخدمة – وكالات أخرى

* تشمل رسوم الخدمة من مشغلي الاتصالات دفع العمولة لتحصيل رسوم وقوف السيارات نيابة عن الشركة. بالإضافة إلى ذلك، تم خصم حصة رسوم خدمة الرسائل القصيرة التي تتلقاها الشركة من مشغلي الاتصالات والبالغة ٢,٤ مليون درهم وتم خصم ٢,٢ مليون درهم من مصروفات العمولات عن فترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣ على التوالي.

٨ مصاريف أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٥,٧٧٧	-
٦٤٨	-
٦٠٨	٣٩٥
-	٦,٢٠٨
<u>٧,٠٣٣</u>	<u>٦,٦٠٣</u>

مصاريف الخدمة الانتقالية
أتعاب مهنية
مصاريف متنوعة
مصاريف التشغيل*

* تشمل مصاريف التشغيل رسوم مُعاد تحميلها من قبل الشركة مقابل الموجودات المستخدمة من قبل الشركة، ولكن لم يتم الاعتراف بها كمممتلكات ومعدات أو موجودات غير ملموسة. تبلغ هذه الرسوم ٤,٧٥ مليون درهم عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. علاوة على ذلك، تشمل مصروفات التشغيل تكلفة استخدام المركبات المستأجرة والمملوكة من قبل الشركة بقيمة ١,٢٥ مليون درهم عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لا تنطبق مصروفات التشغيل هذه حيث أن هذه التكاليف غير مغطاة إما من خلال رسوم التنازل أو من خلال اتفاقية الخدمة الانتقالية. راجع الإيضاح ٢٢ لمزيد من التفاصيل.

٩ مصاريف منافع الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
١٧,٦٨٠	٢٨,٤٤٩
٤٨٢	٥,٥٢٠
٢٦٣	١,٧٥٩
<u>١٨,٤٢٥</u>	<u>٣٥,٧٢٨</u>

رواتب وأجور
امتيازات وبدلات أخرى
مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٦)

يرجع الانخفاض في مصاريف منافع الموظفين إلى عدم نقل بعض الموظفين من هيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن بعد تأسيس الشركة.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٠ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٣,٢٥٧	٢,٥٩٨
١٥٣	١,٦٣٩
٩,٢٩٣	٤٨١
<u>١٢,٧٠٣</u>	<u>٤,٧١٨</u>

الاستهلاك للممتلكات والمعدات (إيضاح ١٢)
الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٤)
الإطفاء للموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٣)

١١ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
١٠,٩٥٠	-
٢٦٢	٣٤٤
٢٥٠	-
١٣٨	-
<u>١١,٦٠٠</u>	<u>٣٤٤</u>

تكلفة التمويل للقروض المصرفية*
تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
رسوم الالتزام المتعلقة بالتسهيل الائتماني المتجدد
عكس الرسوم الأولية المرسلة على القرض

* تتعلق تكلفة التمويل للقروض المصرفية بقرض تم الحصول عليه من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع وهو طرف ذو علاقة، يرجى الاطلاع على الإيضاح رقم ٢٢ كمرجع.

١٢ الممتلكات والمعدات

لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

ماكينات ومعدات	مركبات	معدات مكتبية وأثاث	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	الإجمالي	التكلفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٥٤,٧٠٠	٥٨٦	٦,٢٨٨	٣,٦٠٠	١٦٥,١٧٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
٥,٠٠٤	-	-	-	٥,٠٠٤	إضافات
<u>١٥٩,٧٠٤</u>	<u>٥٨٦</u>	<u>٦,٢٨٨</u>	<u>٣,٦٠٠</u>	<u>١٧٠,١٧٨</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١٣١,٧٦٤	٣٣٨	٦,١٧٠	-	١٣٨,٢٧٢	الاستهلاك المتراكم
٣,٢١٣	٢٥	١٩	-	٣,٢٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٤
<u>١٣٤,٩٧٧</u>	<u>٣٦٣</u>	<u>٦,١٨٩</u>	<u>-</u>	<u>١٤١,٥٢٩</u>	الاستهلاك المحمل للفترة
					في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٢٤,٧٢٧	٢٢٣	٩٩	٣,٦٠٠	٢٨,٦٤٩	صافي القيمة الدفترية:
					في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢ الممتلكات والمعدات (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

التكلفة	ماكينات ومعدات	مركبات	معدات مكتبية وأثاث	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٥٦,٢١٩	٧٠١	٧,١٦١	١١٧	١٦٤,١٩٨
الإضافات	٩٠٩	-	٤	٣,٤٨٣	٤,٣٩٦
التعديلات	(٢,٢١٠)	(١١٥)	(٣)	-	(٢,٣٢٨)
سُحبت من الخدمة	(٢١٨)	-	(٨٧٤)	-	(١,٠٩٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١٥٤,٧٠٠	٥٨٦	٦,٢٨٨	٣,٦٠٠	١٦٥,١٧٤
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٢٢,٧٤١	٣٤٧	٦,٩٦٢	-	١٣٠,٠٥٠
الاستهلاك المحمل للسنة	١١,٠٣٨	١٠٦	٨٥	-	١١,٢٢٩
التعديلات	(١,٨٣١)	(١١٥)	(٣)	-	(١,٩٤٩)
سُحبت من الخدمة	(١٨٤)	-	(٨٧٤)	-	(١,٠٥٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١٣١,٧٦٤	٣٣٨	٦,١٧٠	-	١٣٨,٢٧٢
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٢٢,٩٣٦	٢٤٨	١١٨	٣,٦٠٠	٢٦,٩٠٢

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

التكلفة	ماكينات ومعدات	مركبات	معدات مكتبية وأثاث	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٥٦,٢١٩	٧٠١	٧,١٦١	١١٧	١٦٤,١٩٨
الإضافات	-	-	-	٣,٨٤١	٣,٨٤١
التعديلات	(٢,٢١٠)	(١١٥)	(٣)	-	(٢,٣٢٨)
سُحبت من الخدمة	(١٩٦)	-	(٧٦)	-	(٢٧٢)
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)	١٥٣,٨١٣	٥٨٦	٧,٠٨٢	٣,٩٥٨	١٦٥,٤٣٩
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٢٢,٧٤١	٣٤٧	٦,٩٦٢	-	١٣٠,٠٥٠
الاستهلاك المحمل للفترة	٢,٥٤٩	٢٤	٢٥	-	٢,٥٩٨
التعديلات	(١,٨٣١)	(١١٥)	(٣)	-	(١,٩٤٩)
سُحبت من الخدمة	(١٦٢)	-	(٧٦)	-	(٢٣٨)
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)	١٢٣,٢٩٧	٢٥٦	٦,٩٠٨	-	١٣٠,٤٦١
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)	٣٠,٥١٦	٣٣٠	١٧٤	٣,٩٥٨	٣٤,٩٧٨

تشتمل الماكينات والمعدات على معدات مواقف السيارات ومعدات حجز تذاكر المواقف والمعدات المكتبية والمعدات الأمنية ومعدات الاتصال. تمثل الأراضي ومباني مواقف السيارات متعددة الطوابق واللافتات ومواقف السيارات (بما في ذلك التركيبات مثل مصابيح الشوارع والمقاعد)، وتركيبات البناء وكابائن الأمن ومعدات أمن المباني ومعدات شبكات تكنولوجيا المعلومات الموجودات المخصصة لتشغيل الشركة، ومع ذلك، فإنها ستظل مملوكة لهيئة الطرق والمواصلات.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢ الممتلكات والمعدات (تابع)

أبرمت الشركة اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ٢٠)، والتي بمقتضاها يتم منح الشركة حقوق استخدام تلك الموجودات مقابل رسوم امتياز. وبناءً عليه، لم يتم إدراج تلك الموجودات في البيانات المالية الحالية ولن يتم إدراجها كذلك في البيانات المالية المستقبلية للشركة.

تشتمل الممتلكات والمعدات على موجودات تم احتساب استهلاكها بالكامل، ولكنها لا تزال قيد الاستخدام. تبلغ تكلفة هذه الموجودات ١٧,٩٨ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ومبلغ ١٧,٩٧ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومبلغ ١٨,٩ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٣ الموجودات غير الملموسة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

الموجودات غير الملموسة قيد التطوير	الموجودات الإجمالي	نظم تشغيل المواقف	حقوق الامتياز - نظم تشغيل المواقف	حقوق الامتياز - مواقف المطور	حقوق اتفاقية الامتياز	التكلفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٢,٥٢٧	٣,٦٥٩	٢٨,٨٦٨	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤
٤١,٦١٩	-	(٢٨,٨٦٨)	٢٨,٨٦٨	٤١,٦١٩	-	المحول*
١,٤٠١,٢٥١	-	-	١,٢٥١	-	١,٤٠٠,٠٠٠	الإضافات
١,٤٧٥,٣٩٧	٣,٦٥٩	-	٣٠,١١٩	٤١,٦١٩	١,٤٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٢٣,١٩٨	-	٢٣,١٩٨	-	-	-	الإطفاء المتراكم
١٦,٥٤٦	-	(٢٣,١٩٨)	٢٣,١٩٨	١٦,٥٤٦	-	في ١ يناير ٢٠٢٤
٩,٢٩٣	-	-	٦٤٥	١,٥٠٥	٧,١٤٣	المحول*
٤٩,٠٣٧	-	-	٢٣,٨٤٣	١٨,٠٥١	٧,١٤٣	المحمل للفترة
١,٤٢٦,٣٦٠	٣,٦٥٩	-	٦,٢٧٦	٢٣,٥٦٨	١,٣٩٢,٨٥٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
						صافي القيمة الدفترية
						في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

* حقوق الامتياز - مواقف المطور وحقوق الامتياز - نظم تشغيل المواقف تتعلق بموجودات مصممة ومستخدمة لتقديم خدمات بموجب اتفاقية امتياز الخدمة (إيضاح ٢٠) وعليه تم إدراجها كموجودات غير ملموسة بموجب رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الموجودات غير الملموسة قيد التطوير	الموجودات الإجمالي	نظم تشغيل المواقف	التكلفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٢,١٢٢	٣,٦٥٩	٢٨,٤٦٣	في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٠٥	-	٤٠٥	الإضافات
٣٢,٥٢٧	٣,٦٥٩	٢٨,٨٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٢٠,٧٣٦	-	٢٠,٧٣٦	الإطفاء المتراكم
٢,٤٦٢	-	٢,٤٦٢	في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٣,١٩٨	-	٢٣,١٩٨	المحمل للسنة
٩,٣٢٩	٣,٦٥٩	٥,٦٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٣ الموجودات غير الملموسة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

الموجودات غير الملموسة قيد التطوير الإجمالي ألف درهم	نظم تشغيل المواقف ألف درهم	التكلفة
٣٢,١٢٢	٢٨,٤٦٣	في ١ يناير ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
٢٠,٧٣٦	٢٠,٧٣٦	الإطفاء المتراكم
٤٨١	٤٨١	في ١ يناير ٢٠٢٣
٢١,٢١٧	٢١,٢١٧	المحمل للفترة
		في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
١٠,٩٠٥	٧,٢٤٦	صافي القيمة الدفترية
		في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة قيد التطوير حتى تصبح متاحة للاستخدام.

لم تحدد الإدارة أي مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة في لجميع الفترات التي تم عرضها.

بعض تراخيص برامج الحاسوب الخاصة بمعدات تكنولوجيا المعلومات مخصصة لعمليات الشركة، ومع ذلك، ستظل مملوكة لهيئة الطرق والمواصلات. أبرمت الشركة اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ٢٠)، والتي بمقتضاها يتم منح الشركة حقوق استخدام تلك الموجودات مقابل رسوم امتياز. وبناءً عليه، لم يتم إدراج تلك الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية الحالية ولن يتم إدراجها كذلك في البيانات المالية المستقبلية للشركة.

تشمل الموجودات غير الملموسة موجودات تم استهلاكها بالكامل ولكنها لا تزال قيد الاستخدام. تبلغ تكلفة هذه الموجودات ١٢,١٩ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ومبلغ ١٢,١٩ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومبلغ ١١,٧٩ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٤ عقود الإيجار

وفقاً لاتفاقية الامتياز، تقوم هيئة الطرق والمواصلات بتحويل عقود المطورين المتعلقة بأعمال المواقف لهيئة الطرق والمواصلات إلى باركن اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. تتعلق عقود المطورين بتشغيل وإدارة ساحات مواقف السيارات في مناطق مختلفة في دبي. تنطوي بعض هذه العقود على عقد إيجار بحسب تعريف عقد الإيجار الوارد في المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تقوم شركة باركن وهيئة الطرق والمواصلات باستكمال إجراءات تحويل عقود المطورين. نظراً لتخصيص الحقوق والالتزامات المنصوص عليها في كل عقد من هذه العقود من هيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن طبقاً لاتفاقية الامتياز اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، فقد تم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للعقود التي يتم تحويلها في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

تستأجر شركة باركن مواقف المطورين التي تم تصميمها لتقديم خدمات المواقف بموجب اتفاقية امتياز الخدمات. وعليه، تم الاستحواذ على تلك الموجودات لأغراض اتفاقية امتياز الخدمات. بعد إبرام اتفاقية امتياز الخدمات (إيضاح ٢٠)، تم تحويل الحق في استخدام تلك الموجودات وإدراجها في "حقوق الامتياز - مواقف المطور" كجزء من الموجودات غير الملموسة.

بالإضافة إلى عقود الإيجار المذكورة أعلاه، أبرمت الشركة أيضاً عقد إيجار للمكتب الجديد في مارس ٢٠٢٤ لمدة ٥ سنوات.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لدى الشركة عقود إيجار واحد لمكتب. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان لدى الشركة عقود إيجار مع مطور تم تحويلها وإدراجها ضمن حقوق الامتياز - مواقف المطور" كجزء من الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

يتم أدناه عرض معلومات حول عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي الطرف المستأجر.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤ عقود الإيجار (تابع)

أ) موجودات حق الاستخدام

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم

التكلفة:

٤١,٦١٩
(٤١,٦١٩)
٩,٤٧٤

في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٣)
الإضافات خلال الفترة

٩,٤٧٤

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم

الاستهلاك المتراكم:

١٦,٥٤٦
(١٦,٥٤٦)
١٥٣

في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٣)
المحمل للفترة

١٥٣

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٩,٣٢١

صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم

التكلفة:

٢٧,٣٠٨
١٤,٣١١

في ١ يناير ٢٠٢٣
الإضافات خلال السنة

٤١,٦١٩

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

الاستهلاك المتراكم:

١٠,٨٦٢
٥,٦٨٤

في ١ يناير ٢٠٢٣
المحمل للسنة

١٦,٥٤٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

٢٥,٠٧٣

صافي القيمة الدفترية

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤ عقود الإيجار (تابع)

(أ) موجودات حق الاستخدام (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

٣١ مارس ٢٠٢٣
ألف درهم

التكلفة:

٢٧,٣٠٨

١٠,٨٦٤

٣٨,١٧٢

في ١ يناير ٢٠٢٣
الإضافات خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)

الاستهلاك المتراكم:

١٠,٨٦٢

١,٦٣٩

١٢,٥٠١

٢٥,٦٧١

في ١ يناير ٢٠٢٣
المحمل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية (غير مدققة وغير مراجعة)

(ب) التزامات الإيجار – الحركة

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
١٧,٣٢٠	١٧,٣٢٠	٢٧,١٨١
١٠,٨٦٤	١٤,٣١١	٩,٤٧٤
٣٤٤	٩٠٠	٢٦٢
(٦٧٥)	(٥,٣٥٠)	(٥٠٥)
-	-	(٦٧٥)
٢٧,٨٥٣	٢٧,١٨١	٣٥,٧٣٧

في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة
تكاليف التمويل للفترة
مدفوعات الإيجار
المحول إلى المستحقات

تتضمن التزامات الإيجار الموضحة أعلاه الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التي تم الدخول فيها كجزء من اتفاقية امتياز الخدمات. بعد إبرام اتفاقية امتياز الخدمات (إيضاح ٢٠) تم تحويل الحق في استخدام تلك الموجودات وإدراجها في "حقوق الإمتياز – مواقف المطور" كجزء من الموجودات غير الملموسة.

(ج) التزامات الإيجار – التصنيف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٥,٥٣٧	٦,٥٤٨
٢١,٦٤٤	٢٩,١٨٩
٢٧,١٨١	٣٥,٧٣٧

متداولة
غير متداولة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤ عقود الإيجار (تابع)

(د) المبلغ المعترف به في الأرباح أو الخسائر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٢٦٢	٣٤٤
١٥٣	١,٦٣٩
٣,٦٩١	٣,٤٠٥
<u>٤,١٠٦</u>	<u>٥,٣٨٨</u>

تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام
دفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في قياس التزامات الإيجار

(هـ) المبلغ المعترف به في بيان التدفقات النقدية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
(٤٥٨)	(٣٣١)
(٤٧)	(٣٤٤)
(٥٠٥)	(٦٧٥)
(٣,٦٩١)	(٣,٤٠٥)
<u>(٤,١٩٦)</u>	<u>(٤,٠٨٠)</u>

قيمة الإيجار الأصلي
الفائدة على عقود الإيجار

دفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في قياس التزامات الإيجار*

(و) دفعات الإيجار

تتطوي بعض عقود إيجار ساحات مواقف السيارات للمطورين على دفعات إيجار متغيرة بناءً على الإيرادات الناتجة عن تشغيل مرافق مواقف السيارات في هذه الساحات. فيما يلي دفعات الإيجار الثابتة والمتغيرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٥٠٥	٦٧٥
٣,٦٩١	٣,٤٠٥
<u>٤,١٩٦</u>	<u>٤,٠٨٠</u>

الدفعات الثابتة المتعلقة بالتزامات الإيجار
الدفعات المتغيرة*

*الدفعات المتغيرة الموضحة أعلاه تتعلق بعقود الإيجار التي تم الدخول فيها كجزء من اتفاقية امتياز الخدمات (إيضاح ٢٠).

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٥ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٦,٥٠٤	١١٠,٢٦١	١١٦,١٦٠	مخالفات مستحقة القبض
١٨١,٦٨٧	٨٨,١٧٩	١٣٩,٨٣٩	مبالغ مستحقة من خدمات الاتصالات
(٢٩,٣٤٧)	(٢٢,٠٩١)	(٢٧,٢٨١)	ناقصاً: مخصص خسائر المخالفات والمبالغ المستحقة من مشغلي خدمات الاتصالات
<u>٢٦٨,٨٤٤</u>	<u>١٧٦,٣٤٩</u>	<u>٢٢٨,٧١٨</u>	
١٤,٤٠٢	١٢,٣٢٩	١٥,١٥٤	مبالغ مستحقة من الشرطة
-	-	٥٣,٤١٢	ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض (إيضاح ٢٢)
١٠١	٤٩	١٥,٠١٤	سلف للموظفين وسلف أخرى
٢,١٢٥	٢,٢٠٠	٣,٢٥٢	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٨٥,٤٧٢</u>	<u>١٩٠,٩٢٧</u>	<u>٣١٥,٥٥٠</u>	

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

لا يوجد مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة أو انخفاض القيمة المتكبدة للذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة الأخرى من الشرطة والذمم المدينة الأخرى وسلف الموظفين والسلف الأخرى.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الذمم المدينة المتعلقة بمشغلي خدمات الاتصالات والمخالفات:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٢,٨٣٩	٢٢,٨٣٩	٢٢,٠٩١	في ١ يناير
(٢,٥٦٢)	(١٠,٥٦١)	(٣,٠٥١)	شطب مخالفات خلال الفترة / السنة / الفترة
٦,٤٤٠	١٢,٦٠٠	٣,٤٧٦	خسارة انخفاض قيمة المخالفات مستحقة القبض للفترة / السنة / الفترة
٢,٦٣٠	(٢,٧٨٧)	٤,٧٦٥	خسارة/عكس) انخفاض القيمة ذمم خدمات الاتصالات المدينة
<u>٢٩,٣٤٧</u>	<u>٢٢,٠٩١</u>	<u>٢٧,٢٨١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم إدراج مخصص الذمم المدينة التي تعرضت لانخفاض في القيمة ضمن "خسارة انخفاض القيمة)/عكس خسارة انخفاض القيمة للذمم المدينة التجارية" في بيان الأرباح والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز. تقوم الشركة بشطب الذمم المدينة التجارية عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد، والذي تقدره الإدارة بأنه في نهاية متوسط العمر الإنتاجي للعميل والبالغ خمس سنوات. لا يوجد مبلغ تعاقدي مستحق على الموجودات المالية التي تم شطبها خلال فترة التقرير ولا تزال خاضعة لأنشطة الإنفاذ.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٦ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦١,٢٢٩	٥٤,٣٥٦	كما في ١ يناير
-	(٢٥,٦٨٦)	موظفون غير منقولين من هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ٢٢)*
٤,٩٧١	٢٦٣	مصروفات الفترة / السنة
(١١,٨٤٤)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>٥٤,٣٥٦</u>	<u>٢٨,٩٣٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (المعدل) 'منافع الموظفين'، قامت الإدارة بتقدير القيمة الحالية للالتزامات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين مستحقة الدفع بموجب قانون إدارة الموارد في حكومة دبي. تم تخفيض الالتزام المتوقع في تاريخ ترك الخدمة إلى قيمته الحالية.

* بعد تأسيس الشركة، لم يتم نقل بعض الموظفين من هيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن. يتعلق هذا المبلغ بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المنقولين.

١٧ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٣,٣٠١	٤٦,٢٦٤	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٣,٣٢٦	٢,٢٦٢	مبالغ مستحقة للموظفين
<u>٩٦,٦٢٧</u>	<u>٤٨,٥٢٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الذمم الدائنة التجارية والأخرى قصيرة الأجل بطبيعتها ولا تخضع لفائدة، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم التنازل عن ذمم دائنة تجارية وأخرى بمبلغ ٧٠,٧٠٧ ألف درهم (٢٠٢٣: لا شيء) من قبل هيئة الطرق والمواصلات وعليه لم يتم تحويلها إلى باركن (إيضاح ٢٢).

١٨ مطلوبات العقود

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تضمنت مطلوبات العقود ٤٦,٥٥ مليون درهم و ٤٢,٨٢ مليون درهم على التوالي فيما يتعلق بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل العميل مقابل بطاقات مواقف العامة الموسمية أو التصاريح المؤقتة لدخول مواقف السيارات. علاوة على ذلك، يمثل مبلغ ٣,٩٧ مليون درهم ومبلغ ٤ مليون درهم مدفوعات مقدمة تم تحصيلها من العملاء مقابل حجز ساحات وقوف السيارات في مواقف السيارات العامة ومبنى مواقف السيارات متعدد الطوابق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي، وتتعلق المبالغ المتبقية البالغة ١٥,٥٧ مليون درهم و ٤,٦٣ مليون درهم بالمبالغ المودعة من قبل العملاء في تطبيق محفظة مواقف السيارات التابعة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٤٦,٥٥ مليون درهم و ٤٢,٨٢ مليون درهم على التوالي، الناشئة عن البطاقات الموسمية والتصاريح كإيرادات في السنة التالية. علاوة على ذلك، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود البالغة ٣,٩٧ مليون درهم و ٤ مليون درهم على التوالي، الناشئة عن حجوزات ساحات وقوف السيارات، كإيرادات في السنة التالية. فيما يلي الحركة في مطلوبات العقود للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٨ مطلوبات العقود (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٥,٢٠٢	٦١,٤٥٩	في ١ يناير
١٣٧,٤٨٥	٤٠,٦٦٥	زائداً: المتحصلات من التصاريح والبطاقات الموسمية
٧٣,٩٩٨	٢٣,٠٥٩	زائداً: المتحصلات من تطبيق المحفظة
١٩,٨٦١	٤,٣٦٨	زائداً: المتحصلات من الحجوزات
(٩٣,٠٢٥)	(١٤,٣٩٥)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من التصاريح والبطاقات الموسمية من متحصلات السنة الحالية
(٤٢,٤٤١)	(٢٢,٥٤٢)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من التصاريح والبطاقات الموسمية من متحصلات السنوات السابقة
(٥٩,٣٦٩)	(٧,٤٨٥)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من تطبيق المحفظة من متحصلات السنة الحالية
(٩,٩٣٣)	(١٤,٦٢٨)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من تطبيق المحفظة من متحصلات السنوات السابقة
(١٥,٨٤٨)	(٢,١٦١)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من الحجوزات من متحصلات السنة الحالية
(٤,٤٧١)	(٢,٢٥١)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من الحجوزات من متحصلات السنوات السابقة
<u>٦١,٤٥٩</u>	<u>٦٦,٠٨٩</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٩ المخصصات

قامت الشركة بالاعتراف بمخصص للمبالغ المستحقة للمطورين وفقاً لاتفاقيات تشغيل المواقف.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٥٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(٢,٨٥٠)	-	التحويل إلى ذمم دائنة
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٠ اتفاقية امتياز الخدمات

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت شركة باركن ش.م.ع. (باركن) اتفاقية امتياز ووقوف السيارات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ مع هيئة الطرق والمواصلات. بموجب هذه الاتفاقية، تمنح هيئة الطرق والمواصلات بعض التفويضات والصلاحيات الموضحة في لوائح مواقف السيارات لسنة ٢٠١٦ (رقم ٥ لسنة ٢٠١٦) (قانون مواقف السيارات لسنة ٢٠١٦ "القانون")، المتعلقة بتشغيل وإدارة والإشراف على مرافق مواقف السيارات في دبي. فيما يتعلق اتفاقية الامتياز الخاصة بالمواقف، قامت شركة باركن بسداد دفعة مقدمة من رسوم الامتياز قيمتها ١,١٠٠ مليون درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات. علاوة على ذلك، وطبقاً لاتفاقية الامتياز الخاصة بالمواقف، سجلت شركة باركن رسوم امتياز مؤجلة قدرها ٣٠٠ مليون درهم وضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع إلى هيئة الطرق والمواصلات البالغة ٥٥ مليون درهم ضمن مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة بهيئة الطرق والمواصلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

تكون مدة الاتفاقية ٩٠ سنة ما لم يتم إنهاؤها أو تمديدها طبقاً لبنود اتفاقية الامتياز. وفقاً لبنود اتفاقية الامتياز، لا توجد التزامات بإيقاف التشغيل كما في نهاية الفترة التعاقدية ولذلك لم يتم تسجيل أي التزام.

تمنح اتفاقية الامتياز أيضاً شركة باركن الحق في فرض رسوم ووقوف السيارات ورسوم مستخدم ووقوف السيارات الناتجة عن مرافق ووقوف السيارات. علاوة على ذلك، تمنح هيئة الطرق والمواصلات الحق في استخدام الموجودات العقارية المستخدمة في عمليات المواقف العامة وحقوق ملكية الموجودات المستخدمة في عمليات المواقف العامة. في المقابل، قامت شركة "باركن" بدفع مبلغ امتياز إلى هيئة الطرق والمواصلات كما أنها ملزمة بدفعة مؤجلة بسبب إفسار شركة باركن. علاوة على ذلك، سوف تقوم شركة باركن بدفع رسوم امتياز متغيرة بنسبة ٢٠٪ من إيرادات مواقف السيارات بشكل ربع سنوي والتي يتم تسجيلها كـ "مصروفات رسوم الامتياز" في بيان الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز. بلغت مصاريف رسوم الامتياز ٢٨,٧ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء).

٢٠ اتفاقية امتياز الخدمات (تابع)

وبموجب الاتفاقية ذاتها، ستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتعويض شركة باركن بمبلغ يعادل مكافآت نهاية الخدمة ذات الصلة (بما في ذلك مكافأة نهاية الخدمة المستحقة والرصيد المتعلق بالإجازات) المستحقة في تاريخ التحويل فيما يتعلق بالموظفين الذين سيتم نقلهم إلى شركة باركن (إيضاح ٢٢).

علاوة على ذلك، قامت هيئة الطرق والمواصلات بنقل ٢٧٣ موظفاً إلى باركن من إجمالي ٤٥٠ موظفاً اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٢٢).

عمليات المواقف، نظم المواقف، موجودات المواقف: لدى الشركة المسؤولية المطلقة عن عمليات مواقف السيارات على جانب الطريق في دبي ومواقف السيارات في المناطق المفتوحة ومواقف السيارات متعددة الطوابق التي تعمل آلياً. تتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتكبدة ذات الصلة.

تعديل رسوم المواقف: يظل تحديد وتعديل رسوم مواقف السيارات ضمن اختصاصات حكومة دبي. إلا أن الشركة قد تطلب تعديل الرسوم. تكون هيئة الطرق والمواصلات مسؤولة عن تنفيذ أي تغييرات تشغيلية أو تغييرات في النظم تكون ضرورية لتعديل الرسوم بما يضمن نشر رسوم المواقف المعدلة طبقاً للقانون.

مرافق المواقف الجديدة: خلال فترة الامتياز، يكون للشركة الحق والالتزام الحصري بفرض وتحصيل والاحتفاظ برسوم المواقف ورسوم الاستخدام الأخرى من مستخدمي مرافق المواقف الجديدة المخصصة لمواقف السيارات العامة. كما تقوم الشركة بإدارة العلاقة مع المشغلين الآخرين لمرافق المواقف متعددة الطوابق.

تحتفظ هيئة الطرق والمواصلات بكافة الصلاحيات التنظيمية، بما في ذلك سلطة تخطيط وتطوير وتخصيص مرافق مواقف جديدة بالتنسيق مع حكومة دبي. ويكون لهيئة الطرق والمواصلات الحق في تحديد موعد رصف مواقف السيارات الجديدة وكيفية تطبيق رسوم المواقف ونطاق رسوم المواقف ذات الصلة. علاوة على ذلك، يكون لهيئة الطرق والمواصلات الحق في تفويض الشركة بتطوير و/أو تشغيل المواقف متعددة الطوابق. وفي حالة تفويض الشركة بذلك، قد تعرض الشركة القيام بتطوير المواقف بموافقة هيئة الطرق والمواصلات. وعضواً ذلك، قد تقوم الشركة بإسناد تنفيذ المشروع لمشغل آخر أو تشترك في تطويره مع أطراف أخرى وفقاً لما يتم الاتفاق عليه مع هيئة الطرق والمواصلات.

الإنهاء: قد تقوم الشركة بإنهاء الاتفاقية في حالة إخلال هيئة الطرق والمواصلات بالتزاماتها أو إذا طرأ تغيير في القانون يجعل هذه الاتفاقية غير قانونية أو إذا تعذر على الشركة الوفاء بجميع التزاماتها بموجب الاتفاقية. قد تقوم هيئة الطرق والمواصلات بإنهاء الاتفاقية عن طريق إشعار مرسل إلى الشركة في حالة حدوث إفسار أو في حالة ارتكاب الشركة فعل محظور أو الإخلال بالاتفاقية. فضلاً عن ذلك، قد تقرر هيئة الطرق والمواصلات إنهاء الاتفاقية اختياريًا عن طريق إرسال إشعار بالإنهاء الاختياري إلى الشركة. يجب دفع تعويضات من قبل أي من الطرفين في حالة وقوع بعض الأحداث، حيث تلتزم هيئة الطرق والمواصلات بدفع تعويض في حالة ممارسة حق الإنهاء الاختياري أو الإخلال من جانب هيئة الطرق والمواصلات بالتزاماتها وفي المقابل يتعين على الشركة دفع تعويض في حالة ارتكابها أي فعل محظور. في نهاية الاتفاقية، تلتزم الشركة، دون مقابل، بتحويل جميع حقوق وملكية الموجودات والحصص فيها وحقوق الملكية الفكرية المستخدمة في عمليات المواقف في دبي إلى هيئة الطرق والمواصلات.

اتفاقية الخدمات الانتقالية

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت هيئة الطرق والمواصلات وشركة باركن اتفاقية الخدمات الانتقالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. بموجب هذا الاتفاق، ستقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى شركة باركن خلال فترة انتقالية تصل إلى ٢٤ شهراً على النحو المحدد في اتفاقية الخدمات الانتقالية. تشمل الخدمات مختلف المهام التشغيلية ووظائف المكتب الخلفي مثل تكنولوجيا المعلومات والإدارة والتسويق والاتصالات، وكل ذلك وفقاً للشروط المحددة في اتفاقية الخدمات الانتقالية. في المقابل، ستقوم شركة باركن بدفع مبلغ سنوي ثابت يبلغ ١٢,٣٩ مليون درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات، بالإضافة إلى بعض الدفعات المتغيرة على أساس التكاليف الفعلية المتكبدة.

٢٠ اتفاقية امتياز الخدمات (تابع)

اتفاقية الخدمات الانتقالية (تابع)

تشمل الخدمات التي سيتم تقديمها بموجب اتفاقية الخدمات الانتقالية ما يلي:

- الأمن والمراقبة - أمن المعلومات، ومنع تسرب البيانات، وما إلى ذلك.
- الموارد البشرية - اكتساب المواهب، وتنمية المواهب، وإدارة علاقات الموظفين، والتعامل مع شكاوى / تظلمات الموظفين.
- الخدمات الإدارية - دعم التنفيذ لإدارة المركبات، وتجديد التأشيرة وخدمات السفر الأخرى للموظفين وعائلاتهم، وإدارة/حفظ المستندات ودعم الخدمات العامة على سبيل المثال. أمن المباني، وهويات الموظفين وبطاقات الوصول، وهواتف المكاتب، وعمال المكاتب، ولوازم تقديم الطعام/المطبخ، والقرطاسية).
- خدمات قسم سعادة العملاء - الوصول إلى مراكز سعادة العملاء، ودعم مركز الاتصال، والحفاظ على كتالوجات الخدمة وتصميم تجارب العملاء بالإضافة إلى إدارة قسم علاقات العملاء، وعلاقات العملاء وإدارة البيانات الرئيسية والسجلات الذهبية.
- التسويق والاتصالات المؤسسية - إدارة الحملات التسويقية وجميع الاتصالات الإعلامية.
- المشتريات - توفير جميع عقود التأمين اللازمة وحيز المستودع.
- قسم الخدمات الذكية - استضافة خدمات مواقف السيارات على بوابة هيئة الطرق والمواصلات، وتطبيق هيئة الطرق والمواصلات، ودبي درايف، وواتساب آب، وغيرها.
- تكنولوجيا المعلومات - البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات ودعم المستخدم النهائي.
- أنظمة المرور الذكية - دعم نظام المعلومات الجغرافية المحدث ومشاريع مواقف السيارات قيد التطوير.
- توفير مساحة لمركبات باركن في محطات مترو مختارة.
- الموارد البشرية - دعم التوظيف وتجهيز كشوف المرتبات وبرامج التدريب.
- المالية - دعم المحاسبة والمالية

٢١ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
-	١٠٢,٨٦٢
-	١٠٢,٨٦٢
=====	=====

النقد لدى البنك
- في حسابات جارية

يتمثل الرصيد المصرفي في المبالغ المحتفظ بها في الحسابات الجارية لدى طرف ذي علاقة، وهو بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع الذي يعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الطرف المسيطر النهائي، والمساهم، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات التابعة، والمشروع المشترك، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات التي تخضع لسيطرة مباشرة أو غير مباشرة من قبل الطرف المسيطر النهائي، أو أعضاء مجلس الإدارة أو من يمارسون عليها تأثير إداري جوهري. تتلقى الشركة، في سياق العمل الاعتيادي، خدمات من الأطراف ذات العلاقة. تشمل هذه المعاملات الخدمات التي تستفيد منها الشركة من مختلف الوكالات بشروط تحددها الإدارة. يتم إبرام المعاملات وفقاً لشروط السوق، ما لم ينص على خلاف ذلك. الأرصدة غير مضمونة وتدفع نقداً.

استفادت الشركة من الإعفاء بموجب الفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. وللوفاء بمتطلبات الإفصاح الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، قامت الشركة بالإفصاح عن طبيعة ومبلغ كل معاملة هامة بصورة فردية ولا توجد معاملات هامة أخرى بصورة جماعية يتعين الإفصاح عنها.

أبرمت الشركة اتفاقيات مختلفة مع مطوري المدينة لتأجير وتشغيل مواقف السيارات.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	الأرصدة:
		المستحق من أطراف ذات علاقة
		الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
-	١١٢,٩٥٤	هيئة الطرق والمواصلات*
-	٦٩,٩٢٨	الحكومة الالكترونية لإمارة دبي
-	١٨٢,٨٨٢	
		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
-	٤٠٨,٧٥٥	هيئة الطرق والمواصلات*
-	٢	صندوق دبي للاستثمار
-	٤٠٨,٧٥٧	

* فيما يتعلق بالرصيد المستحق إلى والمبلغ المستحق من هيئة الطرق والمواصلات، لا يوجد لدى الشركة حق قابل للتنفيذ بالمقاصة، وبالتالي تم عرضها بشكل منفصل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	قرض من طرف ذي علاقة
		الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
-	١,٠٩٧,٣٨٧	بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

حصلت الشركة على تسهيل تمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، طرف ذي علاقة، كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٢٣.

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ٢١ لدى بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة: (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٨,٧٨١	٨,٨١٧	رصيد مطلوبات الإيجار في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ١٤)
١٤,٩١٧	١٤,٣٧٠	سلطة واحة دبي للسيليكون
٣,٤٨٢	٣,٥٣٥	تيكوم للاستثمار منطقة حرة - ذ.م.م
		مناطق دي سي إم ذ.م.م
<u>٢٧,١٨٠</u>	<u>٢٦,٧٢٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٥,٧٣٧	٢,٩٠٣	رصيد الذمم الدائنة التجارية في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ١٧)
١,٩٧٦	٧٥٠	مركز دبي للسلع المتعددة
١٥,٦٣٤	٢,٨٣٨	سلطة واحة دبي للسيليكون
٣,٨٥٠	-	تيكوم للاستثمار منطقة حرة - ذ.م.م
		مناطق دي سي إم ذ.م.م
<u>٢٧,١٩٧</u>	<u>٦,٤٩١</u>	

رصيد الذمم المدينة التجارية والأخرى في نهاية الفترة/السنة (إيضاح ١٥)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تتضمن المبالغ المستحقة من الشركة مبلغ ١٢,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) مستحق من شرطة دبي وهي طرف ذو علاقة.

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) وغير مراجعة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	المعاملات:
٢,٦١٧	١٠,٤٤٧	٢,٩٠٣	دفعات الإيجار المتغيرة خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٤)
٢٦٣	٣,١٥٠	١,٩١٣	مركز دبي للسلع المتعددة
			تيكوم للاستثمار منطقة حرة - ذ.م.م
<u>٢,٨٨٠</u>	<u>١٣,٥٩٧</u>	<u>٤,٨١٦</u>	
-	٣,٠٠٠	-	دفعات مطلوبات الإيجار خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٤)
٦٧٥	٢,٣٥٠	٦٧٥	سلطة واحة دبي للسيليكون
			تيكوم للاستثمار منطقة حرة - ذ.م.م
<u>٦٧٥</u>	<u>٥,٣٥٠</u>	<u>٦٧٥</u>	

المعاملات الأخرى مع المالكين بصفتهم مالكين

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أبرمت باركن معاملات مع هيئة الطرق والمواصلات. تم إبرام هذه المعاملات بناءً على طلب حكومة دبي التي تمثل المالك النهائي لكلاً من هيئة الطرق والمواصلات وباركن. وبالتالي، تم تسجيل المعاملات التالية مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة من هيئة الطرق والمواصلات: خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وافقت هيئة الطرق والمواصلات على تعويض شركة باركن عن مكافآت نهاية الخدمة المستقبلية بمبلغ وقدره ٣٠,٤٤٩ ألف درهم.
- مكافآت نهاية الخدمة التي لم يتم تحويلها للموظفين: خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تنازلت هيئة الطرق والمواصلات عن مبلغ ٢٥,٦٨٦ ألف درهم من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين الذين لم يتم نقلهم إلى باركن (إيضاح ٢٠).
- مخصص الإجازات غير المحول: خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تنازلت هيئة الطرق والمواصلات عن مخصص إجازات الموظفين الذين لم يتم نقلهم إلى باركن والبالغ ٣٠٥ ألف درهم.
- الذمم الدائنة التجارية والأخرى غير المحولة: خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تنازلت هيئة الطرق والمواصلات وتحملت التزام بمبلغ ٧٠,٧٠٧ ألف درهم من الذمم الدائنة التجارية المستحقة لأطراف أخرى والتي لم يتم تحويلها إلى باركن.

مكافآت الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

٣١ مارس
٢٠٢٤
(غير مدققة)
ألف درهم

١,٣٥٧
٨
-

١,٣٦٥

الإدارة العليا

رواتب وامتيازات أخرى*

تعويضات نهاية الخدمة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

علاوة على ذلك، بلغت تعويضات الإدارة العليا المخصصة من هيئة الطرق والمواصلات إلى باركن لا شيء، و ٥ مليون درهم و ١,٤ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على التوالي.

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة: (تابع)

موجودات هيئة الطرق والمواصلات التي تستخدمها الشركة: الأراضي المخصصة لمواقف السيارات في الشارع، ومواقف السيارات خارج الشارع، ومباني مواقف السيارات متعددة الطوابق المملوكة لهيئة الطرق والمواصلات. يتم استخدام هذه الموجودات من قبل الشركة بموجب اتفاقية الامتياز (إيضاح ٢٠) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وبدون رسوم لفترات المقارنة المعروضة.

تتم مشاركة مبنى الشركة والمستودع بين الشركة والوكالات/الإدارات الأخرى في هيئة الطرق والمواصلات. كما أن مباني مواقف السيارات متعددة الطوابق، بما في ذلك محطات الحافلات المتكاملة، واللافتات، ومواقف السيارات (بما في ذلك التركيبات مثل مصابيح الشوارع والمقاعد)، وتركيبات المباني، وكبائن الأمن، ومعدات أمن المباني، ومعدات شبكات تكنولوجيا المعلومات، وبرامج معدات تكنولوجيا المعلومات تمثل أصولاً مخصصة لعمليات الشركة، ومع ذلك، فإن عنوانها سيبقى مع هيئة الطرق والمواصلات. قامت الشركة بالاعتراف بمصرفات استخدام هذه الموجودات لفترة الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٨). للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتم تغطية استخدام هذه الموجودات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية.

صيانة الطرق والمباني: تم تقديم خدمات صيانة الطرق والمباني مباشرة من قبل الجهات الزميلة في هيئة الطرق والمواصلات بمبلغ ٢,٧ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، و١٠,٨ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تم إدراج هذه المبالغ في أرقام الصيانة الخاصة بالفترة المقارنة. فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية.

صيانة خدمات تكنولوجيا المعلومات: تتكبد الجهات الزميلة في هيئة الطرق والمواصلات تكاليف صيانة برمجيات مواقف السيارات والآلات المواقف بشكل مباشر بمبلغ ١,٧ مليون درهم عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، و٧,٣ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. يتم تضمينها في مصاريف الصيانة المقارنة. فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية.

استخدام المركبات: استخدمت الشركة المركبات المستأجرة والمملوكة التي قدمتها هيئة الطرق والمواصلات بمبلغ ١,٣ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و٥ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تم إدراج هذه المبالغ في بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموجز ضمن "المصرفات الأخرى". فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية.

التأمين الصحي: تكبدت هيئة الطرق والمواصلات مصاريف تأمين بقيمة ٢,٨ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و١١,٦ مليون درهم لموظفي الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تم إدراج هذه المبالغ في بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموجز ضمن "مصرفات منافع الموظفين". فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية. قامت الشركة بإيقاف التأمين الصحي بموجب اتفاقية الخدمات الانتقالية اعتباراً من مارس ٢٠٢٤، وقامت بالتعامل مباشرة مع المورد.

تخصيص التكاليف المؤسسية: تم تخصيص نفقات الشركة من هيئة الطرق والمواصلات بمبلغ لا شيء و١٢١,١٦ مليون درهم و٢٦,٧ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على التوالي. هذه التكاليف مستمدة من مستويات متعددة للمنظمة بما في ذلك المصرفات المؤسسية المشتركة لهيئة الطرق والمواصلات ونفقات الوكالة المشتركة. تشمل التكاليف المؤسسية المشتركة، على سبيل المثال لا الحصر، الرقابة التنفيذية والقانونية والمالية والموارد البشرية والتدقيق والتخطيط الاستراتيجي وحوكمة تكنولوجيا المعلومات، ويتم تخصيصها للشركة لتمثيل تكلفة تقديم هذه الخدمات. لم يتم تخصيص مثل هذه التكاليف عقب اتفاقية الخدمات الانتقالية.

تجميع النقد

لحين تأسيس باركن ككيان قانوني، استخدمت أعمال المواقف العمليات والأنظمة المركزية لهيئة الطرق والمواصلات لإدارة النقد. ونتيجة لذلك، يتم إيداع كافة المبالغ النقدية المستلمة والمتعلقة بأعمال مواقف السيارات مع الأموال المؤسسية العامة لهيئة الطرق والمواصلات وتختلط معها. لا تتمتع الشركة بالحق القانوني في إيداع أو سحب الأموال بشكل مستقل. تم إيداع معظم المبالغ النقدية التي استلمتها الشركة مع الأموال المؤسسية العامة لهيئة الطرق والمواصلات واختلطت بها، ولم يتم تخصيصها للشركة على وجه التحديد.

اعتباراً من يناير ٢٠٢٤، أصبح لدى الشركة حساب مصرفي خاص بها وتوقفت عن استخدام عمليات وأنظمة تجميع النقد المركزية التابعة لهيئة الطرق والمواصلات. وبناءً على ذلك، تتم تسوية جميع المعاملات مباشرة في الحساب البنكي للشركة اعتباراً من هذا التاريخ. يتم احتساب أي مبلغ يتم تحصيله أو دفعه من قبل هيئة الطرق والمواصلات نيابة عن باركن ضمن المبالغ المستحقة إلى / المستحقة من الأطراف ذات علاقة.

ينعكس إجمالي صافي تأثير تسوية هذه المعاملات في بيان التدفقات النقدية كنشاط تمويلي وفي بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز كصافي توزيعات للشركة الأم.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) وغير مراجعة) ألف درهم	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	المعاملات:
(٥٢,٤٩٦)	(٥٦٥,٦٥٨)	-	تجميع النقد والأنشطة العامة
٢٦,٦٩٦	١٢١,١٥٧	-	عمليات التخصيص المؤسسية
(٢٥,٨٠٠)	(٤٤٤,٥٠١)	-	صافي النقص في استثمار للشركة الأم

اتفاقية الخدمات الانتقالية

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت هيئة الطرق والمواصلات وشركة باركن اتفاقية الخدمات الانتقالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. بموجب هذا الاتفاق، ستقدم هيئة الطرق والمواصلات خدمات إلى شركة باركن خلال فترة انتقالية تصل إلى ٢٤ شهراً على النحو المحدد في اتفاقية الخدمات الانتقالية. تشمل الخدمات مختلف المهام التشغيلية ووظائف المكتب الخلفي مثل تكنولوجيا المعلومات والإدارة والتسويق والاتصالات، وكل ذلك وفقاً للشروط المحددة في اتفاقية الخدمات الانتقالية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت هيئة الطرق والمواصلات بفرض رسوم قدرها ٥,٧٨ مليون درهم مقابل هذه الخدمات الانتقالية وتم إدراجها على أنها مصاريف الخدمات الانتقالية كجزء من 'مصاريف أخرى' في بيان الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى.

اتفاقية امتياز مواقف السيارات ("اتفاقية الامتياز")

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية امتياز اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ مع هيئة الطرق والمواصلات. بموجب هذه الاتفاقية، تمنح هيئة الطرق والمواصلات بعض التفويضات والصلاحيات الموضحة في لوائح مواقف السيارات لسنة ٢٠١٦ (رقم ٥ لسنة ٢٠١٦)، وتحديدًا المتعلقة بتشغيل وإدارة والإشراف على مرافق مواقف السيارات في دبي، إلى شركة باركن. تمنح اتفاقية الامتياز أيضاً شركة باركن الحق في فرض رسوم وقوف السيارات ورسوم مستخدم مواقف السيارات الناتجة عن مرافق مواقف السيارات. علاوة على ذلك، تمنح هيئة الطرق والمواصلات الحق في استخدام الموجودات العقارية ونقل ملكية الموجودات المستخدمة في عمليات المواقف العامة بموجب هذه الاتفاقية (راجع الإيضاحين ١٢ و١٣). في المقابل، تلتزم شركة "باركن" بسداد رسوم الامتياز إلى هيئة الطرق والمواصلات التي تتألف من دفعة مقدمة تبلغ ١,١ مليار درهم (التي تم دفعها بالفعل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤) بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة البالغة ٥٥ مليون درهم (التي لم يتم دفعها وتم تسجيلها كجزء من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة بهيئة الطرق والمواصلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤)، ودفعة مؤجلة بقيمة ٣٠٠ مليون درهم (مسجلة ضمن المستحق إلى أطراف ذات علاقة بهيئة الطرق والمواصلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤)، ومدفوعات متغيرة قائمة على الأداء. علاوة على ذلك، تعتبر ضريبة القيمة المضافة البالغة ٥٥ مليون درهم أنها قابلة للتحويل من هيئة الضرائب الاتحادية ولذلك تم تسجيلها كضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض (إيضاح ١٥) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

اتفاقية امتياز مواقف السيارات ("اتفاقية الامتياز") (تابع)

يتم احتساب اتفاقية الامتياز بموجب التفسير ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "اتفاقيات امتياز الخدمة". سيتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة المُقاسة بمبلغ ١,٤ مليار درهم والتي تمثل الحق في فرض رسوم على مواقف السيارات ورسوم مستخدمى مواقف السيارات من الجمهور والممنوحة من قبل هيئة الطرق والمواصلات.

وفقاً لاتفاقية الامتياز، وافقت شركة باركن تجديد العقود الموجودة حالياً تحت اسم هيئة الطرق والمواصلات والتي تتعلق بأعمال مواقف السيارات التابعة لهيئة الطرق والمواصلات والتي تم نقلها إلى باركن في ١ يناير ٢٠٢٤. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تقوم باركن وهيئة الطرق والمواصلات بتجديد العقود مع الأطراف الأخرى المعنية والأطراف ذات علاقة ومن المتوقع أن يتم الانتهاء قريباً من نقل العقود تحت اسم شركة باركن. حيث إنه تم التنازل عن اتفاقية الامتياز من قبل هيئة الطرق والمواصلات إلى باركن، تم إدراج الحقوق والالتزامات لكل عقد من العقود اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، والموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات ذات الصلة للعقود التي يتم تجديدها في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، احتوت العقود التي لم يتم تجديدها بعد من قبل أطراف أخرى وأطراف ذات علاقة ولكن تم تضمينها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز حيث تم التنازل عن الحقوق والالتزامات لشركة باركن بموجب اتفاقية الامتياز على ذمم مدينة تجارية وأخرى بقيمة ١٥٧,٢٨٩ ألف درهم، مستحق من أطراف ذات علاقة بقيمة ٦٩,٩٢٨ ألف درهم، مطلوبات الإيجار بقيمة ١٤,٣٧٠ ألف درهم وذمم دائنة تجارية وأخرى بقيمة ٣٢,٩١٥ ألف درهم.

٢٣ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
-	١,١٠٠,٠٠٠	قرض لأجل من بنك الإمارات دبي الوطني
-	(٢,٦١٣)	تكلفة القرض غير المطفأة
-	١,٠٩٧,٣٨٧	إجمالي القروض
-	-	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
-	١,٠٩٧,٣٨٧	الاستحقاق طويل الأجل

في ٢٦ يناير ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للحصول على تسهيلات ائتمانية غير مضمونة بقيمة ١,٢ مليار درهم ("التسهيلات"). تشمل التسهيلات على تسهيلات تمويل مرابحة لأجل بقيمة ١,١ مليار درهم وتسهيلات مرابحة ائتمانية متجددة بقيمة ١٠٠ مليون درهم. إن الغرض من التسهيل هو أولاً لسداد دفعة مقدمة وفقاً لمتطلبات اتفاقية الامتياز؛ وثانياً للأغراض العامة للشركة بما في ذلك الرسوم والمصروفات المتعلقة بالتسهيلات. إن أصل المبالغ قيد السداد ضمن تسهيل المرابحة لأجل البالغ ١,١ مليار درهم سوف تكون مستحقة السداد بالكامل في تاريخ الاستحقاق النهائي أي بعد خمس سنوات من تاريخ اتفاقية التسهيل.

تترتب على القروض بموجب التسهيل لأجل فائدة متغيرة بسعر إيبور لمدة ٣ أشهر بالإضافة إلى هامش بمعدل سنوي قدره ٠,٨٠٪. الرسوم المدفوعة مقدماً بموجب التسهيل ثابتة بنسبة ٠,٢٥٪ ورسوم الالتزام على التسهيل الائتماني المتجدد بنسبة ٠,٢٥٪ سنوياً، محسوبة على الالتزامات اليومية غير المسحوبة والمتاحة، وتستحق السداد بشكل ربع سنوي على شكل متأخرات.

تتضمن التسهيلات تأكيدات وضمائم اعتيادية وتخضع لحدود واستثناءات وتعهدات اعتيادية تحد من قدرة الشركة على الإعلان عن توزيعات أرباح أو القيام بتوزيعات في حالة التعثر القائم أو التعثر الذي قد يحدث نتيجة توزيع الأرباح. كما يتعين على الشركة أيضاً الالتزام بالتعهدات المالية ونسبة المديونية (صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء): ٤,٥ x أو أقل والتي يتم اختبارها بصورة نصف سنوية على أن يبدأ الاختبار اعتباراً من يونيو ٢٠٢٤.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
-	١٠٠,٠٠٠	إجمالي التسهيلات المتاحة
-	-	تسهيل تم استخدامه
-	١٠٠,٠٠٠	تسهيل تمويل متاح

٢٤ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على ذمم دائنة تجارية وأخرى وقروض مصرفية ومطلوبات الإيجار. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على النقد وما يعادله وذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء سلف الموظفين والسلف الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة. تنشأ هذه الموجودات والمطلوبات المالية مباشرة من عمليات الشركة.

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية بما في ذلك آثار التغيرات في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للشركة على تقلب الأسواق المالية ويهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، كما يستعرض أهداف الشركة وسياساتها والإجراءات المتبعة من قبلها لقياس وإدارة المخاطر، بالإضافة إلى إدارة الشركة لرأس المال. علاوة على ذلك، تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية ضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة عن وضع إطار عمل إدارة المخاطر لدى الشركة والإشراف عليه. كما يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية وضع ومراقبة سياسات إدارة المخاطر لدى الشركة.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. تواجه الشركة بشكل رئيسي مخاطر أسعار الفائدة الناتجة من مطلوباتها المحملة بفوائد مثل القروض ومطلوبات الإيجار.

إن تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق يتعلق بشكل رئيسي بالتزامات الاقتراض طويلة الأجل ذات أسعار فائدة متغيرة للشركة. في ٣١ مارس ٢٠٢٤، في حال ارتفاع / انخفاض أسعار الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، لأدى ذلك إلى انخفاض / ارتفاع أرباح الفترة بمبلغ ٢,٧٤ مليون درهم (٢٠٢٣: لا شيء)، ويرجع ذلك أساساً إلى ارتفاع / انخفاض مصروفات الفائدة على القروض ذات الفائدة المتغيرة.

إن مطلوبات الإيجار الصادرة بمعدلات ثابتة تعرّض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة المتعلقة بالقيمة العادلة. تقوم الإدارة بالمراقبة بشكل دوري وتضع حدود لمستوى عدم التطابق الذي قد يحدث عند تسعير أسعار الفائدة.

لا تقوم الشركة بالتحوط من تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة.

مخاطر الأسعار

تنشأ مخاطر الأسعار عن التقلبات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بالأداة الفردية أو مصدرها أو العوامل التي تؤثر على كافة الأدوات المتداولة في السوق. لا تتعرض الشركة لمخاطر أسعار كبيرة كونها لا تحتفظ بأدوات مالية حساسة بشكل جوهري تجاه الأسعار.

مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تخلف الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. تقوم الشركة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة على أنه منخفض. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من الذمم المدينة التجارية الناشئة عن المخالفات ومشغلي خدمات الاتصالات والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم تحليل انخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تتعرض الشركة أيضاً لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالنقد وما يعادله، إلا أن هذه المخاطر تعتبر محدود للغاية نظراً لاحتفاظ الشركة بحساباته المصرفية لدى أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة الذي يتمتع بتصنيف ائتماني جيد (مخاطر الطرف المقابل طويلة الأجل طبقاً لموديز A١). تمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٤ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية من المخالفات

يتم تحليل انخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة المخصصات لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تركز معدلات المخصصات على الأيام التي تجاوزت موعد استحقاقها. يعكس الحساب النتيجة المرجحة بالاحتمالات، والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والمدعمة المتوفرة في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. لا تحتفظ الشركة بتعهدات كضمان.

فيما يلي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية للشركة من المخالفات المدينة باستخدام مصفوفة المخصصات:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	خسائر الائتمان المتوقعة %	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	مخصص الخسائر ألف درهم
متداولة - ٣٩٥ يوماً	٧%	٧٥,٢٨٠	٥,١٩٢
أكثر من ٣٩٥ يوماً	٤٢%	٤٠,٨٨٠	١٧,٣٢١
الإجمالي		١١٦,١٦٠	٢٢,٥١٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	خسائر الائتمان المتوقعة %	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	مخصص الخسائر المعدل ألف درهم
متداولة - ٣٩٥ يوماً	٧%	٦٩,٧٠٢	٤,٩٠٣
أكثر من ٣٩٥ يوماً	٤٢%	٤٠,٥٥٩	١٧,١٨٥
الإجمالي		١١٠,٢٦١	٢٢,٠٨٨

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية من مشغلي خدمات الاتصالات

يتم إجراء تحليل انخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة المخصص لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تعتمد معدلات المخصصات على الأيام التي تجاوزت موعد استحقاقها. يعكس الحساب النتيجة المرجحة بالاحتمالات، والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والمدعمة المتوفرة في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. لا تحتفظ الشركة بتأمينات كضمان.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية للشركة من مشغلي الاتصالات باستخدام مصفوفة المخصصات.

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	خسائر الائتمان المتوقعة %	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	مخصص الخسائر ألف درهم
متداولة - ٩٠ يوم	٠,٠١%	٧٣,٧٤٦	٤
من ٩١ إلى ٣٦٠ يوم	١٠%	٦٦,٠٩٣	٤,٧٦٤
٣٦١ يوم فأكثر	١٠%	-	-
		١٣٩,٨٣٩	٤,٧٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	خسائر الائتمان المتوقعة %	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	مخصص الخسائر المعدل ألف درهم
متداولة - ٩٠ يوم	٠,٠١%	٨٨,١٧٩	٣
من ٩١ إلى ٣٦٠ يوم	١٠%	-	-
٣٦١ يوم فأكثر	١٠%	-	-
		٨٨,١٧٩	٣

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٤ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

انخفاض قيمة ذمم الشرطة المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المدفوعة مقدماً للموظفين والسلفيات الأخرى والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

تخضع الأرصدة المستحقة من ذمم الشرطة المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المدفوعة مقدماً للموظفين والسلفيات الأخرى والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لمتطلبات انخفاض القيمة الواردة في المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تسجل الشركة أي خسائر انخفاض في قيمة هذه الأرصدة حيث إن خسائر انخفاض القيمة المحددة ليست جوهرية.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من مواجهة الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية. تهدف الشركة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال إدارة النقد بكفاءة. قامت الشركة بالحد من مخاطر السيولة لديها من خلال ضمان توفر الأموال الكافية من العمليات وخطوط الائتمان الملتمزم بها.

يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة إلى مجموعات الاستحقاق ذات الصلة على أساس الفترة المتبقية في تاريخ التقرير حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ المفصّل عنها في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصوصة. إن الأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والأخرى مستحقة خلال سنة واحدة ولذلك فإن تأثير الخصم غير مادي.

التدفقات النقدية غير المخصوصة

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من سنة إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٠٩٧,٣٨٧	٦٥,٧٠٥	١,٣٦٣,١٣١	-	١,٤٢٨,٨٣٦
٣٥,٧٣٧	٧,٨٦٥	٢٨,٨٩١	٣,٣٧٥	٤٠,١٣١
٤٠٨,٧٥٧	٤٠٨,٧٥٧	-	-	٤٠٨,٧٥٧
٤٨,٥٢٦	٤٨,٥٢٦	-	-	٤٨,٥٢٦
١,٥٩٠,٤٠٧	٥٣٠,٨٥٣	١,٣٩٢,٠٢٢	٣,٣٧٥	١,٩٢٦,٢٥٠
٢٧,١٨١	٥,٥٣٧	٢١,٦٤٤	-	٢٧,١٨١
٩٦,٦٢٧	٩٦,٦٢٧	-	-	٩٦,٦٢٧
١٢٣,٨٠٨	١٠٢,١٦٤	٢١,٦٤٤	-	١٢٣,٨٠٨

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

قروض (بما في ذلك الفائدة المستقبلية)

(إيضاح ٢٣)

مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)

المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)

الذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح ١٧)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)

الذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح ١٧)

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات بشكل رئيسي من المبيعات أو المشتريات التي تتم من قبل وحدة التشغيل بعملة أجنبية غير العملة التشغيلية للوحدة. لا تتعرض الشركة حاليًا لمخاطر صرف العملات الأجنبية حيث إن غالبية معاملات الشركة مقومة بالدرهم الإماراتي.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٥ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية من أجل توفير عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل قيمة الأرباح الموزعة على المساهم أو سداد دين أو الحصول على تمويل إضافي. تقوم الشركة بمراقبة رأس المال على أساس معدل الإقراض. يتم احتساب هذا المعدل بأنه ناتج قسمة صافي الدين على إجمالي رأس المال. يتم احتساب صافي الدين بأنه إجمالي القروض (المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز) ناقصاً النقد وما يعادله. ويتم احتساب إجمالي رأس المال بأنه "إجمالي حقوق الملكية" المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز زائد صافي الدين.

فيما يلي معدل الإقراض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): لم تكن الشركة مدينة نظراً لعدم وجود قروض لديها):

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	القروض (إيضاح ٢٣) ناقصاً: النقد وما يعادله (إيضاح ٢١)
١,٠٩٧,٣٨٧ (١٠٢,٨٦٢)	صافي الدين إجمالي حقوق الملكية
٩٩٤,٥٢٥ ٣٦٩,٩٤٨	إجمالي رأس المال
١,٣٦٤,٤٧٣	
٪٧٣	

٢٦ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٠٢ درهم للسهم الواحد. إن كافة الأسهم مرخصة ومصدرة ومدفوعة بالكامل. تمنح هذه الأسهم لحاملها حق المشاركة في توزيعات الأرباح بما يتناسب مع عدد الأسهم التي يمتلكها. يكون لكل سهم صوت واحد.

٢٧ احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ بدولة الإمارات العربية المتحدة، يلزم تكوين احتياطي قانوني بنسبة ٥٪ من صافي الربح. ومع ذلك، يحدد النظام الأساسي للشركة متطلبات احتياطي قانوني أعلى بنسبة ١٠٪ من صافي الربح. ولذلك، احتفظت الشركة باحتياطي قانوني امتثالاً للمتطلبات الواردة في نظامها الأساسي. يخضع هذا الاحتياطي القانوني، وفقاً للنظام الأساسي، إلى نسبة ٥٠٪ كحد أقصى من رأس مال الشركة المصدر. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا وفق ما نص عليه القانون. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت الشركة بتخصيص مبلغ ٩,٩ مليون درهم من صافي الربح إلى الاحتياطي القانوني.

شركة باركن ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٨ ربحية السهم

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
٩٨,٨٦٨	١٠٣,٧٣٠
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٣	٠,٠٣

الربح العائد إلى حاملي الأسهم العادية في الشركة (بالآلاف)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لعائد السهم الأساسي والمخفض (العدد)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من أجل الربح العائد إلى حاملي
الأسهم العادية في الشركة

لم تكن هناك أدوات أو أي بنود أخرى يمكن أن يكون لها تأثير مخفف على احتساب ربحية السهم. لم تكن باركن موجودة ككيان قانوني مستقل في فترة المقارنة المعروضة. لذلك، لغرض مقارنة ربحية السهم، تم أخذ ربح الفترة السابقة المنسوب إلى حاملي الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترة الحالية في الاعتبار.

٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة المستحقة والسلفيات المقدمة للموظفين والسلفيات الأخرى)، والمستحق من طرف ذي علاقة والنقد وما يعادله. تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض ومطلوبات الإيجار والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة. يتم إدراج القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة التي يمكن مقابلتها بتبادل الأداة في معاملة جارية بين أطراف راغبة، بخلاف البيع الاجباري أو التصفية. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير بسبب فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات وبسبب القيمة التي يمكن تبادل الأداة بها في معاملة جارية.

٣٠ ضريبة الدخل

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ في دولة الإمارات العربية المتحدة بشأن فرض ضريبة عامة على دخل الشركات لأول مرة. يخضع الربح البالغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم للضريبة بنسبة ٩٪ للسنة المالية للشركة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. يتعين على الشركة تقديم أول إقرار ضريبي سنوي ودفع ضريبة الدخل المعلنة المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

(١) مكونات مصروفات ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة وغير مراجعة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
-	١٠,٢٤٧
-	-
-	١٠,٢٤٧
٩٨,٨٦٨	١٠٣,٧٣٠

ضريبة الدخل
- حالية
- مؤجلة

إجمالي المصروفات الضريبية

الربح بعد الضريبة

٣٠ ضريبة الدخل (تابع)

(٢) مطابقة بين مصروفات الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في المعدل الضريبي المطبق

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٨,٨٦٨	١١٣,٩٧٧	الربح قبل الضريبة
-	١٠,٢٤٧	مخصص الضريبة النظري بمعدل قانوني قدره ٩٪
-	-	الأثر الضريبي للبنود غير القابلة للخصم للربط لأغراض الضريبة
-	-	- الدخل المعفي
-	-	- مصاريف غير قابلة للخصم
-	-	مخصص أقل / (أعلى) من الضريبة الحالية في سنوات سابقة
-	-	خسارة ضريبية غير معترف بها مرحلة للسنة
-	-	موجودات ضريبية مؤجلة محتملة أخرى غير معترف بها
-	١٠,٢٤٧	مصروف ضريبة الدخل للفترة

٣١ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع الشركة لتقلبات موسمية معتدلة، وعادة ما تكون إيرادات وأرباح الفترة المؤقتة حساسة للنشاط المروري الذي يميل إلى التباطؤ خلال أشهر الصيف. نتيجة للتقلبات الموسمية المعتدلة، فإن نتائج أي فترة ربع سنوية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن تحقيقها لأي فترة ربع سنوية أخرى أو للسنة المالية بأكملها.

٣٢ إعادة تنظيم رأسمالي

تم تحويل أعمال المواقع لهيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن ش.م.ع اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ ويمثل إعادة تنظيم رأسمالي. يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة كاستمرار لأعمال المواقع لهيئة الطرق والمواصلات.

تم تحويل الموجودات والمطلوبات من هيئة الطرق والمواصلات إلى الشركة في ١ يناير ٢٠٢٤ بقيمهم الدفترية السابقة نظراً لعدم ضرورة قياس القيمة العادلة. تم بشكل مبدئي تسجيل إجمالي رأس المال الذي ساهمت به الشركة الأم (صندوق دبي للاستثمار) وبالنيابة عن الشركة الأم وصافي استثمار الشركة الأم الناتج من تحويل أعمال المواقع لهيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن ش.م.ع ضمن صافي استثمار الشركة الأم وتم تحويلها لاحقاً إلى الأرباح المحتجزة.

عند تأسيس الشركة، ساهم صندوق دبي للاستثمار بمبلغ ٦٠ مليون درهم في الشركة والذي يشمل رأس المال البالغ ٦٠ مليون درهم (إيضاح ٢٦) وساهمت دائرة المالية (التي يسيطر عليها الطرف المسيطر النهائي) مساهمة إضافية بمبلغ ٦١,٥ مليون درهم نيابة عن الشركة الأم والتي لا توجد نية للمطالبة بها.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤، تشمل الحركة في صافي استثمار الشركة الأم تأثير المعاملة مع المالكين بصفتهم المالكين بما قيمته ١٣٢,٢ مليون درهم والذي يشمل الذمم الدائنة التجارية والأخرى التي لم يتم تحويلها ومخصص الإجازات غير المحول ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المحول ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة من هيئة الطرق والمواصلات. يرجى الاطلاع على الإيضاح ٢٢ لمزيد من التفاصيل.

حيث أن شركة باركن لم تشكل كيان قانوني مستقل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لذلك لم يتم عرض رأس المال المدفوع أو تحليل الاحتياطيات أو مكونات الدخل الشامل الآخر التي يمكن تحديدها بصورة منفصلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز لفترات المقارنة التي تم عرضها. يمثل صافي استثمار الشركة الأم في فترة المقارنة صافي الاستثمار المتراكم من جانب هيئة الطرق والمواصلات في الشركة كما في ذلك التاريخ.

٣٣ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة شركة باركن ش.م.ع بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٤ ووقعها بالنيابة عنه أحمد هاشم بهروزيان، رئيس مجلس الإدارة و محمد عبدالله علي، الرئيس التنفيذي.