

شركة باركن ش.م.ع
وشركتها التابعة

البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحة

١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٥-٤	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٣٤-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة باركن ش.م.ع والشركة التابعة لها ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وبيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للتدفقات النقدية و التغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٨ مايو ٢٠٢٥



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

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

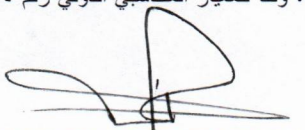
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة) ألف درهم		
٢١٥,٢٧٧	٢٦٩,١٣٤	٦	إيرادات	
١٩٧	٢٢٨	٧	إيرادات أخرى	
-	٣,٩٣٣	٨	إيرادات التمويل	
(٧,٥٨٤)	(٩,١٦٤)	٩	مصاريف العمولات	
(٣,٥١٦)	(٤,٢٠٠)		مصاريف الصيانة	
(١٨,٤٢٥)	(٣٤,٧٦٤)	١١	مصاريف منافع الموظفين	
(١٢,٧٠٣)	(١١,١٦١)	١٢	مصاريف الاستهلاك والإطفاء	
(٣,٦٩١)	(٤,١٣٠)	١٦	مصاريف الإيجار المتغيرة	
(٢٨,٧٠٤)	(٣٣,٣٣٤)	٢١	مصاريف رسوم الامتياز	
(٨,٢٤١)	(٧٤٩)	١٧	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
(١١,٦٠٠)	(١٥,٠٠٤)	١٠	تكاليف التمويل	
(٧,٠٣٣)	(١٠,٧٣٢)	١٣	مصاريف أخرى	
١١٣,٩٧٧	١٥٠,٠٥٧		الربح قبل الضريبة للفترة	
(١٠,٢٤٧)	(١٣,٤٩٧)	٢٩	مصروف ضريبة الدخل	
١٠٣,٧٣٠	١٣٦,٥٦٠		الربح بعد الضريبة للفترة	
١٠٣,٧٣٠	١٣٦,٥٦٠		مجموع الدخل الشامل للفترة	
٠,٠٣	٠,٠٥	٣٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة	

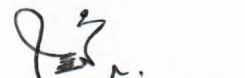
الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مؤقتة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٩,١٩٢	٣٢,٦٧٦	١٤	ممتلكات ومعدات
١,٣٩٦,٤٦٦	١,٣٨٨,٨٤١	١٥	موجودات غير ملموسة
٧,٩٦٢	٧,٥١٧	١٦	موجودات حق الاستخدام
١,٤٣٣,٦٢٠	١,٤٢٩,٠٣٤		
			موجودات متداولة
٢٠٩,٧٩٩	٣٥٢,٥٧٣	١٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢,٩٧٣	١١,٥٢١	٢٥	موجودات أخرى
١٥١,٥١٤	١٦٢,٧٣٤	٢٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٦,٠٠٠	٤٢٣,٠٠٠	٢٢	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك
٤٢,٣٢٦	٣٨,٥٧٥	٢٣	نقد وما في حكمه
٧٧٦,٦١٢	٩٨٨,٤٠٣		
٢,٢١٠,٢٣٢	٢,٤١٧,٤٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٩٧,٧٥٤	١,٠٩٧,٨٩١	٢٦	قروض طويلة الأجل
٢٣,٠٩٨	٢٣,٣١٩	١٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٧٥٦	٢١,٧٨٨	١٦	مطلوبات الإيجار
١,١٤٣,٦٠٨	١,١٤٢,٩٩٨		
			مطلوبات متداولة
٣٦٨,٠٥٣	٤٠٧,٧٢٠	٢٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٧,٣١٣	٧,٤٠٣	١٦	مطلوبات الإيجار
١٠٥,٣٢٤	٣٩٩,٦١٦	١٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٢,٦٢٦	٥٦,١٢٣	٢٩	مخصص الضريبة
٦٣,٣٤٧	٦٩,٣٧٤	٢٠	مطلوبات العقود
٥٨٦,٦٦٣	٩٤٠,٢٣٦		
١,٧٣٠,٢٧١	٢,٠٨٣,٢٣٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٣٠	رأس المال
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣١	احتياطي نظامي
(٢,٠٢٧)	(٣,٤٧٨)	٢٥	أسهم الخزينة
٣٩١,٩٨٨	٢٤٧,٦٨١		أرباح محتجزة
٤٧٩,٩٦١	٣٣٤,٢٠٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٢١٠,٢٣٢	٢,٤١٧,٤٣٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية الموجزة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. تم اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	
١١٣,٩٧٧	١٥٠,٠٥٧		
٣,٤١٠	٢,١٣٦		
٩,٢٩٣	٩,٠٢٥	١٥	
٢٦٣	٥٤٩		
٢٦٢	٣٠٢	١٦	
١١,٣٣٨	١٤,٧٠٢		
-	(٣,٩٣٣)		
٨,٢٤١	٧٤٩	١٧	
١٤٦,٧٨٤	١٧٣,٥٨٧		
(١٣٢,٨٦٤)	(١٣٨,٤٤١)		
(١٥٢,٤٣٣)	(١١,٢٢٠)		
١٠٨,٧٥٧	٣٩,٦٦٧		
١٠,٠٣٤	١٣,٦٠٨		
٤,٦٣٠	٦,٠٢٧		
(١٥,٠٩٢)	٨٣,٢٢٨		
-	(٣٢٨)	١٨	
(١٥,٠٩٢)	٨٢,٩٠٠		
(١,١٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٧٥)		
-	٣٠٣		
-	(٦٣,٠٠٠)	٢٢	
(١,١٠٠,٠٠٠)	(٦٩,٢٧٢)		
٦٠,٠٠٠	-		
-	(١,٤٥١)		
١,٠٩٧,٠٠٠	-		
-	(١٥,٤٢٣)		
(٤٥٨)	(٤٦٣)		
(٤٧)	(٤٢)		
٦١,٤٥٩	-		
١,٢١٧,٩٥٤	(١٧,٣٧٩)		
١٠٢,٨٦٢	(٣,٧٥١)		
-	٤٢,٣٢٦		
١٠٢,٨٦٢	٣٨,٥٧٥		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الضريبة

تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار

تكاليف تمويل أخرى

إيرادات التمويل

خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية - بالصافي

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة

للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية وأخرى وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مطلوبات العقود

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

دفعات لشراء موجودات غير ملموسة وممتلكات ومعدات

إيرادات من ودائع قصيرة الأجل لدى البنك

إيداع ودائع قصيرة الأجل لدى البنك

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار رأس المال

استحواذ على أسهم الخزينة، بالصافي

متحصلات القروض، بالصافي من تكاليف المعاملات

تكاليف تمويل قروض بنكية مدفوعة

العنصر الرئيسي لدفعات الإيجار

رسوم التمويل على مطلوبات الإيجار المدفوعة

المساهمة من الشركة الأم

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

معلومات غير نقدية إضافية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
-	٢٨٠,٨٦٧	توزيعات أرباح معلنة وقائمة (إيضاح ٣٣)
٩,٤٧٤	-	إضافات موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٦)
٩,٤٧٤	-	إضافات مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٦)
٢٥,٦٨٦	-	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المحول إلى المجموعة (إيضاح ٢٤)
٣٠٥	-	مخصص الإجازات غير المحول إلى المجموعة (إيضاح ٢٤)
٧٠,٧٠٧	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى غير محولة إلى المجموعة (إيضاح ٢٤)
٣٠,٤٤٩	-	مبالغ متعلقة بذمم الموظفين الدائنة مستحقة القبض من هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ٢٤)
٣٠٠,٠٠٠	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة متعلقة برسوم الامتياز المؤجلة (إيضاح ٢١)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

رأس المال ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	صافي استثمار الشركة الأم ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
-	-	-	-	١٢,٦٠٨	١٢,٦٠٨
-	-	-	-	-	-
-	-	-	١٠٣,٧٣٠	-	١٠٣,٧٣٠
-	-	-	-	٦١,٤٥٩	٦١,٤٥٩
-	-	-	-	١٣٢,١٥١	١٣٢,١٥١
-	-	-	-	-	-
٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٠,٠٠٠
-	١٠,٣٧٣	-	(١٠,٣٧٣)	-	-
-	-	-	٢٠٦,٢١٨	(٢٠٦,٢١٨)	-
٦٠,٠٠٠	١٠,٣٧٣	-	٢٩٩,٥٧٥	-	٣٦٩,٩٤٨
٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	(٢,٠٢٧)	٣٩١,٩٨٨	-	٤٧٩,٩٦١
-	-	-	١٣٦,٥٦٠	-	١٣٦,٥٦٠
-	-	(١,٤٥١)	-	-	(١,٤٥١)
-	-	-	(٢٨٠,٨٦٧)	-	(٢٨٠,٨٦٧)
٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	(٣,٤٧٨)	٢٤٧,٦٨١	-	٣٣٤,٢٠٣

في ١ يناير ٢٠٢٤

مجموع الدخل الشامل للفترة

المساهمة من الشركة الأم (إيضاح ٢)

معاملات أخرى مع الملاك بصفتهم ملاكاً (إيضاح ٢٤)

إصدار رأس المال (إيضاح ٣٠)

تحويل إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٣١)

تحويل إلى الأرباح المحتجزة (إيضاح ٢)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٥

مجموع الدخل الشامل للفترة

استحواذ على أسهم الخزينة (إيضاح ٢٥)

توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٣٣)

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١ وصف الأعمال والأنشطة الرئيسية

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

يقع المقر المسجل للشركة في الطابق الأول، فيستيفال تاور، دبي فيستيفال سيتي، ص. ب. ٣٦٦٩٩، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن شركة باركن مملوكة لصندوق دبي للاستثمارات ("الصندوق" أو "الشركة الأم") المملوك بالكامل لحكومة دبي، وهي الطرف المسيطر المطلق. وفي ٢١ مارس ٢٠٢٤، قام الصندوق ببيع ٢٤,٩٩٪ من أسهم الشركة من خلال الاكتتاب العام الأولي في سوق دبي المالي. وبالتالي، يمتلك الصندوق حصة بنسبة ٧٥,٠١٪ في الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة تقديم حلول مريحة ومجدية اقتصادياً لتوفير مواقف السيارات للمقيمين والزوار في إمارة دبي. وتتولى باركن مسؤولية تشغيل خدمات مواقف السيارات والإشراف عليها ومراقبتها وفحصها وتنفيذها في المناطق العامة، مثل مواقف السيارات في الشوارع وخارج الشوارع، ومواقف السيارات متعددة الطوابق، ومناطق المطورين المخصصة داخل إمارة دبي. ويتم تحصيل رسوم مواقف السيارات من خلال قنوات الدفع المختلفة، مثل موقع هيئة الطرق والمواصلات ("الهيئة")، والدفع نقداً، وبطاقات نول، والتطبيقات الذكية.

تمت مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ولم يتم تدقيقها. وتستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي إلى البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. كما تستند المعلومات المقارنة للبيانات الموجزة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية، والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ إلى البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تمتلك باركن وتسيطر بالكامل على شركة باركن موبيليتي ش.ذ.م. ("الشركة التابعة")، التي تأسست في ١٨ مارس ٢٠٢٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة خاملة حالياً. يُشار إلى شركة باركن وشركتها التابعة معاً باسم "المجموعة". ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة"، قامت باركن بتوحيد بيانات الشركة التابعة في بياناتها المالية الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥. ولم يكن لتوحيد بيانات الشركة التابعة أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو أداؤها المالي أو تدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية"، ومتطلبات القوانين السارية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تشمل البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات الواجب توفرها في البيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية يقتضي استخدام تقديرات محاسبية أساسية محددة، كما يقتضي من الإدارة إبداء رأيها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات مهمة للبيانات المالية الموجزة المرحلية في الإيضاح رقم ٥. وقد تم تطبيقها بشكلٍ منتظم على كافة الفترات المعروضة، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية معروضة بدهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة وشركتها التابعة. وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف ("الف")، ما لم يُفصح عن خلاف ذلك.

النتائج المالية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تم نقل نشاط مواقف السيارات الخاص بالهيئة إلى شركة باركن ش.م.ع اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، ويمثل إعادة تنظيم لرأس المال (الإيضاح ٣٦). تُعرض البيانات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة كاستمرار لنشاط مواقف السيارات الخاص بالهيئة. ولذلك، تمثل عملية نقل النشاط طريقة المحاسبة السابقة ويتم العرض بأثر رجعي. لقد تم تحويل الموجودات والمطلوبات من الهيئة إلى الشركة في ١ يناير ٢٠٢٤، بقيمتها الدفترية السابقة، ولم يكن قياس القيمة العادلة مطلوباً.

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ صافي استثمار الشركة الأم ما قيمته ١٢,٦ مليون درهم. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ساهم صندوق دبي للاستثمارات بمبلغ ٦٠ مليون درهم في رأس المال (الإيضاح ٣٠)، كما قدمت دائرة المالية (الخاضعة لسيطرة الطرف المسيطر المطلق) مساهمة إضافية بمبلغ ٦١,٥ مليون درهم نيابةً عن الشركة الأم، ولا توجد أي نية للمطالبة بهذه المساهمة. إن مجموع رأس المال الذي يشمل مساهمة الشركة الأم (صندوق دبي للاستثمارات)، ومساهمة الدائرة بالنيابة عن الشركة الأم، وصافي استثمار الشركة الأم الناتج عن نقل نشاط مواقف السيارات الخاص بالهيئة إلى شركة باركن ش.م.ع، قد تم تسجيله مبدئياً ضمن صافي استثمار الشركة الأم، ثم تم تحويله لاحقاً إلى الأرباح المحتجزة.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير الحالية

لم يتم إصدار أي معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، وقد تم شرحها في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ما لم يُذكر خلاف ذلك، باستثناء السياسات المبينة أدناه وتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٣.

أساس التوحيد

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما يكون للمجموعة حقوق أو عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة. تستخدم المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية لاحتساب اندماجات الأعمال باستثناء عمليات الاستحواذ التي تتضمن الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة، والتي يتم المحاسبة عنها باستخدام الطريقة السابقة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحواذ على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للموجودات المحولة والمطلوبات المتكبدة وحصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة.

يشمل المقابل المالي القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب لمقابل طارئ. يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ضمن المصاريف عند تكبدها. ويتم مبدئياً قياس الموجودات المحددة المستحوذ عليها وكذلك المطلوبات والمطلوبات الطارئة المحتملة عن اندماج الأعمال بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. تعترف المجموعة، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بأي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصصة المتناسبة للحصص غير المسيطرة من صافي الموجودات في الشركة المستحوذ عليها.

إذا تم اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية في تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ في الشركة المستحوذ عليها يعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي. يصنف المقابل الطارئ ضمن حقوق الملكية أو المطلوبات المالية. ويُعاد قياس المبالغ المصنفة ضمن المطلوبات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي.

إن الزيادة في المقابل المالي المحول وقيمة الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها، على القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كان مجموع المقابل المالي المحول والحصص غير المسيطرة المعترف بها والحصصة المقاسة المملوكة سابقاً أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال صفقة شراء، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي.

يتم بيان الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة بشكل منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي، وبيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع) أساس التوحيد (تابع)

(ب) المعاملات المحذوفة عند التوحيد
يتم استبعاد المعاملات بين الشركات والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات المبرمة بين شركات المجموعة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحوّل. تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

(ج) التغيرات في الحصص في الشركات التابعة دون حدوث تغيير في السيطرة
إن المعاملات المبرمة مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات أسهم، وهي كالمعاملات التي تتم مع الملاك بوصفهم ملاكاً. إن الفروق بين القيمة العادلة للمقابل المدفوع والحصص ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية للموجودات الصافية للشركة التابعة يتم إدراجه في حقوق الملكية. كما يتم أيضاً إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

(د) استبعاد الشركات التابعة
عندما تفقد المجموعة السيطرة، يُعاد قياس أي حصص محتفظ بها في المنشأة بقيمتها العادلة بتاريخ فقدان السيطرة مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي. والقيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحصة المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كأصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، يتم المحاسبة عن أي مبالغ معترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بها مباشرة. ويمكن أن يعني ذلك أنّ المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة التي أيدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٦ إيرادات

يتم تقسيم إيرادات المجموعة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

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

معترف بها في نقطة زمنية معينة:

- رسوم المواقف العامة
- المواقف في الشوارع / خارج الشوارع
- رسوم مواقف المطورين
- رسوم مباني المواقف متعددة الطوابق
- غرامات

١١٢,٨٥٤	٩٩,٣١١
٢٠,١٧٠	١٦,٥٥٨
٣,٢٠٤	٢,٩٢٠
٨١,٨١٦	٥٢,٥٨٢
٢١٨,٠٤٤	١٧١,٣٧١

مجموع الإيرادات المعترف بها في نقطة زمنية معينة

معترف بها على مدى فترة زمنية:

- التصاريح والبطاقات الموسمية
- المطورون
- غير المطورين
- حجوزات المواقف
- خدمات أخرى

-	٢,٥٧١
٤٢,٦٩٤	٣٤,٣٦٦
٦,٥١٩	٤,٤١٢
١,٨٧٧	٢,٥٥٧
٥١,٠٩٠	٤٣,٩٠٦

مجموع الإيرادات المعترف بها على مدى فترة زمنية

٢٦٩,١٣٤	٢١٥,٢٧٧
---------	---------

مجموع الإيرادات

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٧ إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٢٢٦	١٩٧
٢	-
٢٢٨	١٩٧

تحصيلات من غرامات محذوفة
إيرادات متنوعة

٨ إيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٣,٩٣٣	-
٣,٩٣٣	-

ربح من ودائع قصيرة الأجل

٩ مصاريف العمولات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٧,٧٢٨	٧,٥٨٤
١,٤٣٦	-
٩,١٦٤	٧,٥٨٤

- رسوم الخدمة - مشغلي خدمات الاتصالات*
- رسوم الخدمة - جهات أخرى

*تشمل رسوم الخدمة من شركات الاتصالات العمولة المدفوعة عن تحصيل رسوم مواقف السيارات نيابةً عن المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، فقد تم خصم الحصة في رسوم خدمة الرسائل النصية القصيرة التي تلقتها المجموعة من مشغلي خدمات الاتصالات والبالغة قيمتها ٢,٦ مليون درهم و ٢,٤ مليون درهم من مصاريف العمولات لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٤ على التوالي.

١٠ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
١٤,٥٦٥	١٠,٩٥٠
٣٠٢	٢٦٢
-	٢٥٠
١٣٧	١٣٨
١٥,٠٠٤	١١,٦٠٠

تكلفة التمويل على القروض البنكية*
تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٦)
رسوم الالتزام على تسهيل الائتمان المتجدد
إطفاء رسوم مرسلة مدفوعة مقدماً على القرض

*تتعلق تكلفة التمويل على القروض البنكية بقرض تم الحصول عليه من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، وهو طرف ذو علاقة. راجع الإيضاح رقم ٢٤ للمزيد من المعلومات.

١١ مصاريف منافع الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٩,٣٤٨	١٧,٦٨٠		
٤,٨٦٧	٤٨٢		
٥٤٩	٢٦٣		
٣٤,٧٦٤	١٨,٤٢٥		

رواتب وأجور
مزايا وبدلات أخرى
مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٨)

١٢ مصاريف الاستهلاك والإطفاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٦٩١	٣,٢٥٧		
٤٤٥	١٥٣		
٩,٠٢٥	٩,٢٩٣		
١١,١٦١	١٢,٧٠٣		

استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٤)
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٦)
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٥)

١٣ مصاريف أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٠٣١	٦٤٨		
٢,٦١١	٥,٧٧٧		
١,٨٦٥	-		
١,٠٤١	-		
١,٠٤٢	-		
٢,١٤٢	٦٠٨		
١٠,٧٣٢	٧,٠٣٣		

أتعاب مهنية
مصاريف الخدمات الانتقالية (إيضاح ٢٤)
إعلان وتسويق
وقود ونقل
تقنية ومعلومات
مصاريف متنوعة

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ ممتلكات ومعدات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ :

التكلفة	آلات ومعدات	مركبات	معدات مكتبية وأثاث	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	تحسينات على عقار مستأجر	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥	١٤٩,٩١٠	٩٤	٤,٨٩٧	-	٥,٢٠٧	١٦٠,١٠٨
إضافات	٥,١٧٥	-	-	-	-	٥,١٧٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	١٥٥,٠٨٥	٩٤	٤,٨٩٧	-	٥,٢٠٧	١٦٥,٢٨٣
الاستهلاك المتراكم	١٢٩,٥١٥	٩٤	٨٨٦	-	٤٢١	١٣٠,٩١٦
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,١٩٢	-	٢٣٩	-	٢٦٠	١,٦٩١
مصرف الاستهلاك للفترة	١٣٠,٧٠٧	٩٤	١,١٢٥	-	٦٨١	١٣٢,٦٠٧
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٤,٣٧٨	-	٣,٧٧٢	-	٤,٥٢٦	٣٢,٦٧٦
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)						

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ :

التكلفة	آلات ومعدات	مركبات	معدات مكتبية وأثاث	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	تحسينات على عقار مستأجر	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٥٤,٧٠٠	٥٨٦	٦,٢٨٨	٣,٦٠٠	-	١٦٥,١٧٤
إضافات	٦,٦٩٣	-	٣,٨٧٦	-	٥,٢٠٧	١٥,٧٧٦
تحويل من طرف ذي علاقة	٧٢٠	-	٩١٧	-	-	١,٦٣٧
تحويل إلى طرف ذي علاقة	(١٢,٢٠٣)	(٤٩٢)	(٦,١٨٤)	(٣,٦٠٠)	-	(٢٢,٤٧٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٤٩,٩١٠	٩٤	٤,٨٩٧	-	٥,٢٠٧	١٦٠,١٠٨
الاستهلاك المتراكم	١٣١,٧٦٤	٣٣٨	٦,١٧٠	-	-	١٣٨,٢٧٢
في ١ يناير ٢٠٢٤	٩,٩٨٢	-	٤٣٧	-	٤٢١	١٠,٨٤٠
الاستهلاك المحمل للسنة	٣٢٩	-	٣٦١	-	-	٦٩٠
تحويل من طرف ذي علاقة	(١٢,٥٦٠)	(٢٤٤)	(٦,٠٨٢)	-	-	(١٨,٨٨٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٢٩,٥١٥	٩٤	٨٨٦	-	٤٢١	١٣٠,٩١٦
صافي القيمة الدفترية	٢٠,٣٩٥	-	٤,٠١١	-	٤,٧٨٦	٢٩,١٩٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤						

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ ممتلكات ومعدات (تابع)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

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

تشتمل الآلات والمعدات على معدات مواقف السيارات، ومعدات إصدار التذاكر، ومعدات المكاتب والأمن، ومعدات الاتصالات. إن الأراضي، ومباني مواقف السيارات متعددة الطوابق، واللافتات، ومواقف السيارات (بما في ذلك التركيبات مثل أعمدة إنارة الشوارع والمقاعد)، وتجهيزات المباني، وكابائن الأمن، ومعدات أمن المباني، ومعدات شبكات تكنولوجيا المعلومات، تعتبر موجودات مخصصة للعمليات التشغيلية للمجموعة، ولكن تظل ملكية هذه الموجودات باسم هيئة الطرق والمواصلات.

أبرمت الشركة اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات (الإيضاح ٢١)، وحصلت بموجبها الشركة على حقوق استخدام هذه الموجودات مقابل رسوم امتياز. وبناءً عليه، لم يتم إدراج هذه الموجودات في البيانات المالية الحالية للمجموعة، ولن تُدرج في بياناتها المالية المستقبلية.

لم تُحدد الإدارة أي مؤشرات على الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات لجميع الفترات المعروضة.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ موجودات غير ملموسة

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

التكلفة	حقوق اتفاقية الامتياز	حقوق الامتياز - مواقف المطورين	حقوق الامتياز - أنظمة تشغيل	برمجيات	موجودات غير ملموسة قيد التطوير	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٤٠٠,٠٠٠	٤١,٦١٩	٢٠,١٧١	-	٣,١٩٠	١,٤٦٤,٩٨٠
إضافات	-	-	-	١,١٩٧	٢٠٣	١,٤٠٠
تحويلات	-	-	-	٣,٣٩٣	(٣,٣٩٣)	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	١,٤٠٠,٠٠٠	٤١,٦١٩	٢٠,١٧١	٤,٥٩٠	-	١,٤٦٦,٣٨٠
الإطفاء المتراكم	٢٨,٥٧١	٢٢,٦٠١	١٧,٣٤٢	-	-	٦٨,٥١٤
في ١ يناير ٢٠٢٥ المحمل للفترة	٧,١٤٣	١,٤٨٩	٢٣٥	١٥٨	-	٩,٠٢٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٥,٧١٤	٢٤,٠٩٠	١٧,٥٧٧	١٥٨	-	٧٧,٥٣٩
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	١,٣٦٤,٢٨٦	١٧,٥٢٩	٢,٥٩٤	٤,٤٣٢	-	١,٣٨٨,٨٤١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

التكلفة	حقوق اتفاقية الامتياز	حقوق الامتياز - مواقف المطورين	حقوق الامتياز - أنظمة تشغيل	برمجيات	موجودات غير ملموسة قيد التطوير	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	-	-	٢٨,٨٦٨	٣,٦٥٩	٣٢,٥٢٧
المحول بموجب التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية*	-	٤١,٦١٩	٢٨,٨٦٨	(٢٨,٨٦٨)	-	٤١,٦١٩
إضافات	١,٤٠٠,٠٠٠	-	١,٢٥١	-	٣,١٩٠	١,٤٠٤,٤٤١
تحويل إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٢٤)	-	-	(٩,٩٤٨)	-	(٣,٦٥٩)	(١٣,٦٠٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٤٠٠,٠٠٠	٤١,٦١٩	٢٠,١٧١	-	٣,١٩٠	١,٤٦٤,٩٨٠
الإطفاء المتراكم	-	-	-	٢٣,١٩٨	-	٢٣,١٩٨
في ١ يناير ٢٠٢٤ المحول بموجب التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية*	-	١٦,٥٤٦	٢٣,١٩٨	(٢٣,١٩٨)	-	١٦,٥٤٦
المحمل للسنة	٢٨,٥٧١	٦,٠٥٥	٩٢١	-	-	٣٥,٥٤٧
تحويل إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٢٤)	-	-	(٦,٧٧٧)	-	-	(٦,٧٧٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٨,٥٧١	٢٢,٦٠١	١٧,٣٤٢	-	-	٦٨,٥١٤
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٧١,٤٢٩	١٩,٠١٨	٢,٨٢٩	-	٣,١٩٠	١,٣٩٦,٤٦٦

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ موجودات غير ملموسة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

التكلفة	حقوق اتفاقية	حقوق الامتياز -	حقوق الامتياز -	حقوق الامتياز -	موجودات غير
في ١ يناير ٢٠٢٤	ألف درهم	مواقف المطورين	أنظمة تشغيل	برمجيات	ملموسة قيد التطوير
المحَوَّل*	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إضافات					
٢٠٢٤	-	-	-	٢٨,٨٦٨	٣,٦٥٩
٢٠٢٤	-	٤١,٦١٩	٢٨,٨٦٨	(٢٨,٨٦٨)	-
٢٠٢٤	١,٤٠٠,٠٠٠	-	١,٢٥١	-	-
٢٠٢٤	١,٤٠٠,٠٠٠	٤١,٦١٩	٣٠,١١٩	-	٣,٦٥٩
٢٠٢٤	١,٤٠٠,٠٠٠	٤١,٦١٩	٣٠,١١٩	-	٣,٦٥٩
٢٠٢٤	-	-	-	٢٣,١٩٨	-
٢٠٢٤	-	١٦,٥٤٦	٢٣,١٩٨	(٢٣,١٩٨)	-
٢٠٢٤	٧,١٤٣	١,٥٠٥	٦٤٥	-	-
٢٠٢٤	٧,١٤٣	١٨,٠٥١	٢٣,٨٤٣	-	-
٢٠٢٤	٧,١٤٣	١٨,٠٥١	٢٣,٨٤٣	-	-
٢٠٢٤	١,٣٩٢,٨٥٧	٢٣,٥٦٨	٦,٢٧٦	-	٣,٦٥٩
٢٠٢٤	١,٣٩٢,٨٥٧	٢٣,٥٦٨	٦,٢٧٦	-	٣,٦٥٩

*تتعلق حقوق الامتياز - مواقف المطورين وحقوق الامتياز - أنظمة تشغيل المواقف بموجودات مخصصة ومستخدمة لتقديم الخدمات بموجب اتفاقية امتياز الخدمة (الإيضاح ٢١)، وبالتالي تم إدراجها كموجودات غير ملموسة بموجب التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة قيد التطوير إلا بعد أن تصبح متاحة للاستخدام.

لم تُحدد الإدارة أي مؤشرات على الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة لجميع الفترات المعروضة.

تم تخصيص بعض تراخيص البرمجيات الخاصة بمعدات تكنولوجيا المعلومات لعمليات المجموعة، ولكن ستظل ملكية هذه التراخيص باسم الهيئة. أبرمت الشركة اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات (الإيضاح ٢١)، وحصلت بموجبها الشركة على حقوق استخدام هذه الموجودات مقابل رسوم امتياز. وبناءً عليه، لا تُدرج هذه الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية الحالية للمجموعة، ولن تُدرج في بياناتها المالية المستقبلية.

١٦ عقود الإيجار

وفقاً لاتفاقية الامتياز، قامت هيئة الطرق والمواصلات بتحويل عقود المطورين المتعلقة بنشاط مواقف السيارات الخاص بالهيئة إلى باركن اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. تتعلق عقود المطورين بتشغيل وإدارة ساحات مواقف السيارات في مناطق مختلفة في إمارة دبي. وتنطوي بعض هذه العقود على عنصر الإيجار بحسب تعريف عقد الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

تستأجر باركن ساحات مواقف المطورين المخصصة لتقديم خدمات مواقف السيارات بموجب اتفاقية امتياز الخدمة. وعليه، فقد تم الاستحواذ على تلك الموجودات لأغراض اتفاقية امتياز الخدمة. وبعد إبرام اتفاقية امتياز الخدمة (الإيضاح ٢١)، تم تحويل الحق في استخدام تلك الموجودات وإدراجها ضمن بند "حقوق الامتياز - مواقف المطورين" كجزء من الموجودات غير الملموسة.

بالإضافة إلى عقود الإيجار المذكورة أعلاه، أبرمت الشركة أيضاً عقد إيجار مكتب في مارس ٢٠٢٤ لمدة ٥ سنوات وعقد إيجار مع مطور جديد في مايو ٢٠٢٤ لستة ساحات لمواقف السيارات في إمارة دبي لمدة أربع سنوات.

مبين أدناه معلومات حول عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي الطرف المستأجر.

١٦ عقود الإيجار (تابع)

(أ) موجودات حق الاستخدام

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠٢٥
ألف درهم

٩,٤٧٤

الاستهلاك المتراكم:

في ١ يناير ٢٠٢٥
المحمل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٥)
إضافات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم

٤١,٦١٩
(٤١,٦١٩)
٩,٤٧٤

٩,٤٧٤

الاستهلاك المتراكم:

في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٥)
المحمل للسنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

صافي القيمة الدفترية (مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم

١٦,٥٤٦
(١٦,٥٤٦)
١,٥١٢

١,٥١٢

٧,٩٦٢

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ عقود الإيجار (تابع)

(أ) موجودات حق الاستخدام (تابع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم

٤١,٦١٩
(٤١,٦١٩)
٩,٤٧٤

٩,٤٧٤

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٥)
إضافات خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم

١٦,٥٤٦
(١٦,٥٤٦)
١٥٣

١٥٣

٩,٣٢١

الاستهلاك المتراكم:

في ١ يناير ٢٠٢٤
المحول إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٥)
المحمل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

(ب) مطلوبات الإيجار - الحركة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢٧,١٨١	٢٧,١٨١	٣٠,٠٦٩
٩,٤٧٤	٩,٤٧٤	-
٢٦٢	١,٢٧٨	٣٠٢
(٥٠٥)	(٥,٥١٤)	(٥٠٥)
(٦٧٥)	(٢,٣٥٠)	(٦٧٥)
٣٥,٧٣٧	٣٠,٠٦٩	٢٩,١٩١

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة / الفترة
تكلفة التمويل للفترة / السنة / الفترة
دفعات الإيجار
المحول إلى المستحقات

(ج) مطلوبات الإيجار - التصنيف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٣١٣	٧,٤٠٣
٢٢,٧٥٦	٢١,٧٨٨
٣٠,٠٦٩	٢٩,١٩١

متداولة
غير متداولة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦ عقود الإيجار (تابع)

(د) المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٣٠٢	٢٦٢
٤٤٥	١٥٣
٤,١٣٠	٣,٦٩١
٤,٨٧٧	٤,١٠٦

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار
استهلاك موجودات حق الاستخدام
دفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في قياس مطلوبات الإيجار

(هـ) المبالغ المعترف بها في بيان التدفقات النقدية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
(٤٦٣)	(٤٥٨)
(٤٢)	(٤٧)
(٥٠٥)	(٥٠٥)
(٤,١٣٠)	(٣,٦٩١)
(٤,٦٣٥)	(٤,١٩٦)

العنصر الأساسي لدفعات الإيجار
عنصر الفائدة لدفعات الإيجار

دفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في قياس مطلوبات الإيجار

(و) دفعات الإيجار

تنطوي بعض عقود الإيجار لساحات مواقف المطورين على دفعات إيجار متغيرة بناءً على الإيرادات الناتجة عن تشغيل خدمات المواقف في هذه الساحات. وفيما يلي دفعات الإيجار الثابتة والمتغيرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٥٠٥	٥٠٥
٤,١٣٠	٣,٦٩١
٤,٦٣٥	٤,١٩٦

دفعات ثابتة متعلقة بمطلوبات الإيجار
دفعات متغيرة*

*تتعلق الدفعات المتغيرة المعروضة أعلاه بعقود الإيجار المبرمة كجزء من ترتيب الامتياز (الإيضاح ٢١).

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١١٦,١٦٠	١٤٠,٦٣٨	١٥٠,٤٣٨
١٣٩,٨٣٩	٢٩,١٢٧	٧١,٨١٠
١٥,١٥٤	٤٣,١٧٨	١٣١,٦٧٤
(٢٧,٢٨١)	(٢٣,٢١١)	(٢١,٥٠٤)
٢٤٣,٨٧٢	١٨٩,٧٣٢	٣٣٢,٤١٨
٥٣,٤١٢	٢,٩٧٤	١,٩٩٠
١٥,٠١٤	٨,٩٦٤	٦,٤١٨
٣,٢٥٢	٨,١٢٩	١١,٧٤٧
٣١٥,٥٥٠	٢٠٩,٧٩٩	٣٥٢,٥٧٣

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

لا يوجد مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة أو الانخفاض في القيمة المحتمل على الذمم المدينة التجارية والأخرى التي تشمل الذمم المدينة من الشرطة، وضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض، والذمم المدينة الأخرى، وسلفيات الموظفين، والدفعات المقدمة الأخرى (الإيضاح ٢٧).

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة على الذمم المدينة من مشغلي خدمات الاتصالات والغرامات:

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم
٢٢,٠٩١	٢٢,٠٩١	٢٣,٢١١
(٣,٠٥١)	(١١,١٩١)	(٢,٤٥٦)
٣,٤٧٦	١٢,٣١٢	٧٤٨
٤,٧٦٥	(١)	١
٢٧,٢٨١	٢٣,٢١١	٢١,٥٠٤

في ١ يناير
حذف غرامات خلال الفترة / السنة / الفترة
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة من الغرامات للفترة / السنة / الفترة
خسارة / (عكس) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة من مشغلي خدمات الاتصالات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم إدراج مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة ضمن "خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي. تقوم المجموعة بحذف الذمم المدينة التجارية عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد، والذي تقدره الإدارة بأنه في نهاية متوسط العمر الإنتاجي للعميل والبالغ خمس سنوات. ولا يوجد مبلغ تعاقدي مستحق على الموجودات المالية التي تم حذفها خلال فترة التقرير ولا تزال خاضعة لأنشطة الإنفاذ.

١٨ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٤,٣٥٦	٢٣,٠٩٨	كما في ١ يناير
(٢٥,٦٨٦)	-	موظفون منقولون إلى هيئة الطرق والمواصلات (إيضاح ٢٤)*
١,٩٣٢	٥٤٩	تكلفة الخدمة الحالية للفترة / السنة
٩٠٧	-	تكلفة التمويل للفترة / السنة
-	(٣٢٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
(٨,٤١١)	-	إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٠٩٨	٢٣,٣١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* بعد تأسيس الشركة، اختار بعض الموظفين البقاء مع هيئة الطرق والمواصلات. ويتعلق هذا المبلغ بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المنقولين.

١٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠١,٦٢٣	١١٥,٧٤٢	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٢,٤٠٠	٢,٥٧٣	ذمم دائنة للموظفين
-	٢٨٠,٨٦٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ٣٣)
١,٣٠١	٤٣٤	ذمم دائنة أخرى
١٠٥,٣٢٤	٣٩٩,٦١٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٢٠ مطلوبات العقود

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تضمنت مطلوبات العقود مبلغ ٤٦,٠٣ مليون درهم ومبلغ ٤١,٧٢ مليون درهم، على التوالي، فيما يتعلق بأرصدة الحسابات المدفوعة مقدماً من قبل المتعاملين مقابل بطاقات مواقف السيارات العامة الموسمية أو التصاريح المؤقتة باستخدام مواقف السيارات. علاوة على ذلك، يمثل مبلغ ٤,١٥ مليون درهم ومبلغ ٤,٠١ مليون درهم دفعات مقدمة تم تحصيلها من المتعاملين مقابل حجز الساحات في المواقف العامة ومباني المواقف متعددة الطوابق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على التوالي. كما تتعلق المبالغ المتبقية البالغة ١٩,١٩ مليون درهم و ١٧,٦١ مليون درهم بالمبالغ المودعة من قبل المتعاملين في تطبيق المحفظة الإلكترونية لمواقف السيارات الخاصة بالهيئة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على التوالي.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٠ مطلوبات العقود (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود بمبلغ ٤٦,٠٣ مليون درهم ومبلغ ٤١,٧٢ مليون درهم، على التوالي، الناشئة عن البطاقات الموسمية والتصاريح كإيرادات في السنة التالية. علاوة على ذلك، وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، سيتم الاعتراف بمطلوبات العقود بمبلغ ٤,١٥ مليون درهم ومبلغ ٤,٠١ مليون درهم، على التوالي، الناشئة عن حجوزات مواقف السيارات، كإيرادات في السنة التالية. وفيما يلي الحركة في مطلوبات العقود للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٦١,٤٥٩	٦٣,٣٤٧	بداية الفترة / السنة
١٥١,٧٣٧	٤٦,٩٩٨	زائداً: المتحصلات من التصاريح والبطاقات الموسمية
٨٨,٠٥٩	٢٤,٥٨٣	زائداً: المتحصلات من المحفظة الإلكترونية
١٩,٤٣٦	٦,٦٥٧	زائداً: المتحصلات من الحجوزات
(١١٠,٠٧٣)	(١٨,٥٧٠)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من التصاريح والبطاقات الموسمية من متحصلات الفترة / السنة الحالية
(٤٢,٧٥٨)	(٢٤,١٢٤)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من التصاريح والبطاقات الموسمية من متحصلات السنوات السابقة
(٧٠,٤٤٨)	(٨,٣٧٠)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من المحفظة الإلكترونية من متحصلات الفترة / السنة الحالية
(١٤,٦٢٨)	(١٤,٦٢٨)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من المحفظة الإلكترونية من متحصلات السنوات السابقة
(١٥,٤٢٣)	(٣,٨٥٠)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من الحجوزات من متحصلات الفترة / السنة الحالية
(٤,٠١٤)	(٢,٦٦٩)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها من الحجوزات من متحصلات السنوات السابقة
٦٣,٣٤٧	٦٩,٣٧٤	الرصيد الختامي

٢١ اتفاقية امتياز الخدمة

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت باركن اتفاقية امتياز لمواقف السيارات مع هيئة الطرق والمواصلات تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ حيث تمنح بموجبها الهيئة بعض التفويضات والصلاحيات الموضحة في لوائح مواقف السيارات لسنة ٢٠١٦ (رقم ٥ لسنة ٢٠١٦) (قانون تنظيم مواقف المركبات لسنة ٢٠١٦ "القانون")، والمتعلقة بتشغيل مرافق مواقف السيارات وإدارتها والإشراف عليها في إمارة دبي. وفيما يتعلق باتفاقية امتياز مواقف السيارات، قامت باركن بسداد دفعة مقدمة من رسوم الامتياز بمبلغ ١,١٠٠ مليون درهم إلى الهيئة. وعلاوة على ذلك، وطبقاً لاتفاقية امتياز مواقف السيارات، سجلت باركن رسوم امتياز مؤجلة بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم وضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع إلى الهيئة بمبلغ ٥٥ مليون درهم. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم تسجيل رسوم امتياز مؤجلة بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم ضمن المبالغ المستحقة الدفع إلى الأطراف ذات العلاقة لدى الهيئة، وتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع إلى الهيئة بمبلغ ٥٥ مليون درهم خلال يوليو ٢٠٢٤. تبلغ مدة الاتفاقية ٤٩ سنة ما لم يتم إنهاؤها أو تمديدتها طبقاً لأحكام اتفاقية الامتياز. ووفقاً لأحكام اتفاقية الامتياز، لا توجد التزامات بإيقاف التشغيل في نهاية الفترة التعاقدية، وبالتالي لم يتم تسجيل أي التزام.

تمنح اتفاقية الامتياز شركة باركن الحق في فرض رسوم وقوف السيارات ورسوم مستخدمي المواقف الناتجة عن مرافق وقوف السيارات. علاوة على ذلك، تمنح الهيئة شركة باركن الحق في استخدام الموجودات العقارية المستخدمة في عمليات المواقف العامة وحقوق ملكية الموجودات المستخدمة في تلك العمليات. وفي المقابل، دفعت باركن دفعة امتياز مقدمة إلى الهيئة، كما أنها ملزمة بسداد دفعة مؤجلة في حال إعسار باركن. علاوة على ذلك، سوف تقوم باركن بدفع رسوم امتياز متغيرة بنسبة ٢٠٪ من إيرادات المواقف بشكل ربع سنوي، ويتم تسجيلها ضمن "مصاريف رسوم الامتياز" في بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي. بلغت مصاريف رسوم الامتياز ٣٣,٣ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢٨,٧ مليون درهم).

٢١ اتفاقية امتياز الخدمة (تابع)

بموجب الاتفاقية ذاتها، ستقوم الهيئة بتعويض شركة باركن بمبلغ يعادل مكافآت نهاية الخدمة ذات الصلة (بما في ذلك مكافآت نهاية الخدمة المستحقة وأرصدة الإجازات) المستحقة في تاريخ النقل فيما يتعلق بالموظفين الذين سيتم نقلهم إلى شركة باركن (الإيضاح ٢٤).

علاوة على ذلك، من إجمالي ٤٥٠ موظفاً في نشاط مواقف السيارات تم تحديدهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الهيئة بنقل ٢٧٣ موظفاً إلى شركة باركن (الإيضاح ٢٤). وبناءً على ذلك، ظل الموظفون البالغ عددهم ١٧٧ موظفاً مع الهيئة وتم نقل التزام نهاية الخدمة الخاص بهم مرة أخرى إلى الهيئة (الإيضاح ١٨).

عمليات المواقف وأنظمة المواقف وموجودات المواقف: لدى الشركة المسؤولية المطلقة عن مرافق مواقف السيارات على جانبي الطريق في إمارة دبي، ومرافق مواقف السيارات في المناطق المفتوحة، ومرافق مواقف السيارات متعددة الطوابق التي تعمل آلياً. وتحمل الشركة كافة التكاليف والمصاريف المتكبدة في هذا الخصوص.

تعديلات رسوم المواقف: بظل تحديد وتعديل رسوم مواقف السيارات ضمن اختصاصات حكومة دبي، إلا أن الشركة قد تطلب تعديل الرسوم. وتحمل الهيئة المسؤولية عن تنفيذ أي تغييرات تشغيلية أو تغييرات في النظم تكون ضرورية لتعديل الرسوم مع ضمان الإعلان عن رسوم مواقف السيارات 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 الهيئة بكافة الصلاحيات التنظيمية، بما في ذلك سلطة تخطيط وتطوير وتخصيص مرافق المواقف الجديدة بالتنسيق مع حكومة دبي. ويكون للهيئة الحق في تحديد موعد رصف المواقف الجديدة وكيفية تطبيق رسوم المواقف ونطاق رسوم المواقف ذات الصلة. علاوة على ذلك، يكون للهيئة الحق في تفويض الشركة بتطوير و/أو تشغيل مرافق المواقف متعددة الطوابق. وفي حالة تفويض الشركة بذلك، قد تعرض الشركة القيام بتطوير المواقف بموافقة الهيئة. وبدلاً من ذلك، قد تقوم الشركة بإسناد تنفيذ المشروع لمشغل آخر أو تشترك في تطويره مع أطراف أخرى وفقاً لما يتم الاتفاق عليه مع الهيئة.

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

اتفاقية الخدمات الانتقالية

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت الهيئة اتفاقية الخدمات الانتقالية مع شركة باركن اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. وبموجب هذه الاتفاقية، ستقدم الهيئة خدمات إلى باركن خلال فترة انتقالية تصل إلى ٢٤ شهراً على النحو المحدد في اتفاقية الخدمات الانتقالية، وذلك لأداء بعض المهام التشغيلية ووظائف الدعم مثل تكنولوجيا المعلومات والإدارة والتسويق والاتصالات وفقاً لاتفاقية الخدمات الانتقالية. وفي المقابل، ستقوم باركن بأداء دفعات ثابتة، بالإضافة إلى بعض الدفعات المتغيرة بناءً على التكاليف الفعلية المتكبدة.

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

- الأمن والمراقبة - أمن المعلومات ومنع تسريب البيانات، وما إلى ذلك.
- الموارد البشرية - استقطاب المواهب، وتنمية المواهب، وإدارة علاقات الموظفين، والتعامل مع شكاوى / تظلمات الموظفين.
- الخدمات الإدارية - دعم التنفيذ لإدارة المركبات، وتجديد التأشيرات وخدمات السفر الأخرى للموظفين وعائلاتهم، وإدارة / حفظ المستندات، ودعم الخدمات العامة على سبيل المثال، أمن المباني، وهويات الموظفين وبطاقات الدخول، وهواتف المكاتب، وعمال المكاتب، ولوازم تقديم الطعام/المطبخ، والقرطاسية.
- خدمات قسم إسعاد المتعاملين - الوصول إلى مراكز إسعاد المتعاملين، ودعم مركز الاتصال، وتوفير كتالوجات الخدمة، وتصميم تجارب العملاء، بالإضافة إلى إدارة علاقات العملاء، وعلاقات المتعاملين، وإدارة البيانات الرئيسية، والسجلات الذهبية.
- التسويق والاتصالات المؤسسية - إدارة الحملات التسويقية وجميع الاتصالات الإعلامية.
- المشتريات - توفير جميع عقود التأمين اللازمة ومساحات التخزين في المستودع.
- قسم الخدمات الذكية - استضافة خدمات مواقف السيارات على بوابة الهيئة، وتطبيق الهيئة، ودبي درايف، وتطبيق واتساب، وغيرها.
- تكنولوجيا المعلومات - البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات ودعم المستخدم النهائي.

٢١ اتفاقية امتياز الخدمة (تابع)

اتفاقية الخدمات الانتقالية (تابع)

- 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.

٢٢ ودائع قصيرة الأجل لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	ودائع الوكالة
٣٦٠,٠٠٠	٤٢٣,٠٠٠	

هذه الودائع تمثل الودائع المحتفظ بها لدى طرف ذو علاقة، وهو بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع العامل في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي ذات فترات استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر، وتحقق فائدة تتراوح بين ٣,٧٥٪ و ٤,٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٧٥٪ و ٤,٧٠٪) وتستحق بحلول سبتمبر ٢٠٢٥. بلغ الربح المحقق من الودائع قصيرة الأجل بفترات استحقاق أصلية تزيد على ٣ أشهر ما قيمته ٣,٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٦١ مليون درهم، ٣١ مارس ٢٠٢٤: لا شيء).

٢٣ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	نقد لدى البنك
٥٠٠	٥٠٠	- حساب جاري إسلامي
٢١,٨٢٦	١٣,٠٧٥	- حساب مضاربة إسلامي تحت الطلب
٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ودائع الوكالة قصيرة الأجل
٤٢,٣٢٦	٣٨,٥٧٥	

يمثل رصيد البنك المبالغ المحتفظ بها في حسابات جارية لدى طرف ذي علاقة، وهو بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع العامل في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يمثل النقد لدى البنك المبالغ المحتفظ بها في الحساب الجاري والحساب تحت الطلب وودائع الوكالة المحتفظ بها لدى طرف ذي علاقة، وهو بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع العامل في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن الودائع الثابتة التي تعتبر في حكم النقد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لها فترة استحقاق أصلية تقل عن ٣ أشهر وتحقق أرباحاً متوقعة بنسبة ٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٠٥٪). بلغ الربح المحقق من الودائع قصيرة الأجل التي تقل عن ٣ أشهر ما قيمته ٠,١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٦٧ مليون درهم، ٣١ مارس ٢٠٢٤: لا شيء).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أبرمت الشركة ترتيب ضحك نقدي لحساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب الذي تم فتحه مؤخراً حيث يتم بموجبه تحويل الرصيد اليومي المتاح في الحساب الجاري إلى حساب المضاربة الإسلامي تحت الطلب، وتحقق الشركة ربحاً من الرصيد البنكي المتاح يومياً.

٢٤ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الطرف المسيطر المطلق، والمساهم، وكبار موظفي الإدارة، والشركات التابعة، والمشروع المشترك، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات التي تخضع للسيطرة المباشرة أو غير المباشرة للطرف المسيطر المطلق أو أعضاء مجلس الإدارة، أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً جوهرياً. تتلقى المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، خدمات من الأطراف ذات العلاقة. وتشمل هذه المعاملات الخدمات التي تستفيد منها المجموعة من مختلف الجهات بشروط تحددها الإدارة. ويتم إبرام المعاملات وفقاً لشروط السوق، ما لم ينص على خلاف ذلك. إنَّ الأرصدة غير مضمونة وتدفع نقداً.

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

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

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

الأرصدة:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
هيئة الطرق والمواصلات*
مؤسسة حكومة دبي الرقمية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
١٢٨,٥٤٨	١٣٠,٧١٣
٣٤,١٨٦	٢٠,٨٠١
١٦٢,٧٣٤	١٥١,٥١٤

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
هيئة الطرق والمواصلات*
صندوق دبي للاستثمارات

٤٠٧,٦٧٩	٣٦٨,٠٢٣
٤١	٣٠
٤٠٧,٧٢٠	٣٦٨,٠٥٣

* فيما يتعلق بالأرصدة المستحقة إلى ومن هيئة الطرق والمواصلات، لا يوجد لدى المجموعة حق قابل للتنفيذ بالمقاصة، وبالتالي يتم عرضها بشكل منفصل. تتضمن المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة رسوم امتياز مؤجلة إلى الهيئة بقيمة ٣٠٠ مليون درهم.

قرض من طرف ذي علاقة

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة دبي
بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

١,٠٩٧,٨٩١	١,٠٩٧,٧٥٤
١,٠٩٧,٨٩١	١,٠٩٧,٧٥٤

حصلت المجموعة على تسهيل تمويل من بنك الإمارات دبي الوطني، وهو طرف ذي علاقة، كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٢٦.

يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه والودائع قصيرة الأجل لدى البنك، كما هو مفصّل عنه في الإيضاحين ٢٣ و ٢٢، على التوالي.

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

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٤ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٥,٩٠٠	٥,٩٢٣
١٣,٠٥٥	١٢,٤٩٢
٢,٦٨٩	٢,٧٣٠
٢١,٦٤٤	٢١,١٤٥

رصيد مطلوبات الإيجار في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ١٦)

سلطة واحة دبي للسيليكون
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة - ذ.م.م
دي سي ام ديستريكتس ش.ذ.م.م

رصيد الذمم الدائنة التجارية في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ١٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٧٧٢	٢,٧٩٤
١,٢٥١	١,٩٢٦
٣,٢٥٣	١,٣٣٦
٧,٢٧٦	٦,٠٥٦

مركز دبي للسلع المتعددة
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة - ذ.م.م
دي سي ام ديستريكتس ش.ذ.م.م

رصيد الذمم المدينة التجارية والأخرى في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ١٧)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تتضمن الذمم المدينة من الشرطة مبلغ ١٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧ مليون درهم) مستحق من شرطة دبي، وهي طرف ذو علاقة.

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٩٠٣	٢,٧٧٢
١,٩١٣	-
-	٢,٢٠٣
٤,٨١٦	٤,٩٧٥
٦٧٥	٦٧٥
٦٧٥	٦٧٥

المعاملات:

دفعات الإيجار المتغيرة خلال الفترة (إيضاح ١٦)

مركز دبي للسلع المتعددة
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة - ذ.م.م
دي سي ام ديستريكتس ش.ذ.م.م

دفعات مطلوبات الإيجار خلال الفترة (إيضاح ١٦)

تيكوم للاستثمارات منطقة حرة - ذ.م.م

٢٤ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع):

المعاملات الأخرى مع الملاك بصفتهم ملاكاً

- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أبرمت شركة باركن معاملات مع هيئة الطرق والمواصلات. وتم إبرام هذه المعاملات بناءً على طلب حكومة دبي التي تمثل المالك النهائي لكل من الهيئة 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 الهيئة على تعويض شركة باركن عن مكافآت نهاية الخدمة المستقبلية بمبلغ وقدره ٣٠,٤٤٩ ألف درهم.
 - مكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المحولة: خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تنازلت هيئة الطرق والمواصلات عن مبلغ ٢٥,٦٨٦ ألف درهم من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين فيما يتعلق بالموظفين الذين لم يتم نقلهم إلى باركن (الإيضاح ٢١).
 - 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 التزاماً بمبلغ ٧٠,٧٠٧ ألف درهم من الذمم الدائنة التجارية المستحقة لأطراف أخرى والتي لم يتم تحويلها إلى باركن.

تعويضات كبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١,٣٥٧	١,٧٩٥
٨	٣١
<u>١,٣٦٥</u>	<u>١,٨٢٦</u>

كبار موظفي الإدارة
رواتب ومنافع أخرى
مكافآت نهاية الخدمة

موجودات الهيئة التي تستخدمها المجموعة: الأراضي المخصصة لمواقف السيارات في الشوارع، ومواقف السيارات خارج الشوارع، ومباني مواقف السيارات متعددة الطوابق المملوكة للهيئة. يتم استخدام هذه الموجودات من قبل المجموعة بموجب اتفاقية الامتياز (الإيضاح ٢١) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والفترات المقارنة المعروضة.

صيانة الطرق والمباني: يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية لجميع الفترات المعروضة.

صيانة خدمات تكنولوجيا المعلومات: يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية لجميع الفترات المعروضة.

استخدام المركبات: يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية لجميع الفترات المعروضة.

التأمين الصحي: للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتم تغطية استخدام هذه الخدمات بموجب اتفاقية الامتياز واتفاقية الخدمات الانتقالية. أوقفت المجموعة التأمين الصحي بموجب اتفاقية الخدمات الانتقالية اعتباراً من مارس ٢٠٢٤، وتعاملت مع المورد مباشرة.

اتفاقية الخدمات الانتقالية

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية الخدمات الانتقالية مع هيئة الطرق والمواصلات التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، حيث تقدم بموجبها الهيئة خدمات إلى شركة باركن خلال فترة انتقالية تصل إلى ٢٤ شهراً. تشمل الخدمات مختلف المهام التشغيلية ووظائف الدعم مثل تكنولوجيا المعلومات والإدارة والتسويق والاتصالات، وكل ذلك وفقاً للشروط المحددة في اتفاقية الخدمات الانتقالية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت الهيئة بفرض رسوم قدرها ٢,٦١ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٥,٧٨ مليون درهم) مقابل هذه الخدمات الانتقالية، وتم إدراجها على أنها "مصاريف الخدمات الانتقالية" كجزء من بند "مصاريف أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي.

२७

٢٦ قروض (تابع)

تتضمن التسهيلات تأكيدات و ضمانات اعتيادية وتخضع لحدود واستثناءات وتعهدات اعتيادية تحد من قدرة المجموعة على الإعلان عن توزيعات أرباح أو القيام بتوزيعات في حالة التعثر القائم أو التعثر الذي قد يحدث نتيجة توزيع الأرباح.

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
-	-
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تسهيل تمويل متاح	مجموع التسهيلات المتاحة تسهيل تم استخدامه

كما يجب على المجموعة الامتثال للتعهدات المالية، ولا سيما الرافعة المالية (نسبة صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء): ٤,٥ أضعاف أو أقل، ويتم اختبارها بشكل نصف سنوي. وقد امتثلت المجموعة للتعهدات المالية لجميع الفترات المعروضة.

٢٧ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على ذمم دائنة تجارية وأخرى، ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة، وقروض بنكية، ومطلوبات إيجار. وتشتمل الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة على النقد وما في حكمه، وودائع قصيرة الأجل لدى البنك، وموجودات أخرى، وذمم مدينة تجارية وأخرى، باستثناء سلفيات الموظفين والدفعات المقدمة الأخرى، والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. وتنشأ هذه الموجودات والمطلوبات المالية مباشرة من عمليات المجموعة.

إن أنشطة المجموعة 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 للمجموعة على تقلب الأسواق المالية ويهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

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

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

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر المتعلقة بتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. تواجه المجموعة بشكل رئيسي مخاطر أسعار الفائدة الناتجة من مطلوباتها المحملة بالفائدة مثل القروض ومطلوبات الإيجار.

إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق يتعلق بشكل رئيسي بالتزامات القروض طويلة الأجل ذات أسعار الفائدة المتغيرة للمجموعة. في ٣١ مارس ٢٠٢٥، في حال ارتفاع / انخفاض أسعار الفائدة على القروض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، لأدى ذلك إلى انخفاض / ارتفاع أرباح الفترة بمبلغ ٣,٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢,٧٤ مليون درهم)، ويرجع ذلك أساساً إلى ارتفاع / انخفاض مصاريف الفوائد على القروض ذات المعدلات المتغيرة.

إن مطلوبات الإيجار الصادرة بمعدلات ثابتة تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة. وتراقب الإدارة بشكل دوري وتضع حدوداً لمستوى عدم مطابقة إعادة تسعير أسعار الفائدة التي يمكن قبولها.

لا تقوم المجموعة بالتحوط ضد تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة.

٢٧ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في تقلب قيمة الأداة المالية تبعاً للتغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات بسبب عوامل مرتبطة بالأداة نفسها أو بالمُصدرين لها أو بعوامل أخرى لها تأثير على كافة الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار جوهريّة حيث لا يوجد لديها أدوات مالية جوهريّة حساسة للتغيرات في الأسعار.

مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى المخاطر الناجمة عن إخفاق الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد المجموعة خسائر مالية، وتنشأ أساساً من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والموجودات الأخرى والذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة. تقوم المجموعة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والموجودات الأخرى والذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة على أنه منخفض. وتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من الذمم المدينة التجارية الناشئة عن الغرامات ومشغلي خدمات الاتصالات والذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة. يتم إجراء تحليل الانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. تتعرض المجموعة أيضاً لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالنقد وما في حكمه والودائع قصيرة الأجل لدى البنك، إلا أن هذه المخاطر تعتبر محدودة للغاية نظراً لاحتفاظ المجموعة بحساباتها البنكية لدى أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة الذي يتمتع بتصنيف ائتماني جيد (تصنيف موديز A١ لمخاطر الطرف المقابل طويلة الأجل). يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية من الغرامات

يتم تحليل الانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة المخصصات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. تستند معدلات المخصصات إلى عدد أيام التأخر في السداد. ويعكس الحساب النتيجة المرجحة بالاحتمالات، والقيمة الزمنية للمال، والمعلومات المعقولة والمدمجة المتوفرة في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. ولا تحتفظ المجموعة بأي تعهدات كضمان.

فيما يلي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية من الغرامات الخاصة بالمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)			
مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسائر الائتمانية المتوقعة %	
٧,٥٧٨	١١٧,٢٨٨	٦%	متداولة - ٣٩٥ يوماً
١٣,٩٢٣	٣٣,١٥٠	٤٢%	أكثر من ٣٩٥ يوماً
٢١,٥٠١	١٥٠,٤٣٨		المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)			
مخصص الخسارة ألف درهم	إجمالي القيمة الدفترية ألف درهم	الخسائر الائتمانية المتوقعة %	
٦,٥٢٠	١٠٠,٩٠٢	٦%	متداولة - ٣٩٥ يوماً
١٦,٦٨٩	٣٩,٧٣٦	٤٢%	أكثر من ٣٩٥ يوماً
٢٣,٢٠٩	١٤٠,٦٣٨		المجموع

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية من مشغلي خدمات الاتصالات

يتم تحليل الانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة المخصصات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. تستند معدلات المخصصات إلى عدد أيام التأخر في السداد. ويعكس الحساب النتيجة المرجحة بالاحتمالات، والقيمة الزمنية للمال، والمعلومات المعقولة والمدمجة المتوفرة في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. ولا تحتفظ المجموعة بأي تعهدات كضمان.

٢٧ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

فيما يلي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية من مشغلي خدمات الاتصالات الخاصة بالمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	مخصص الخسارة
%	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٠,٠١ %	٥٦,٨١٧	٣	
		٣	

متداولة - ٩٠ يوماً

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية من مشغلي خدمات الاتصالات (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	مخصص الخسارة
%	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٠,٠١ %	٢٩,١٢٧	٢	
		٢	

متداولة - ٩٠ يوماً

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة من الشرطة والذمم المدينة الأخرى، والسلفيات للموظفين والدفعات المقدمة الأخرى، والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

تخضع الأرصدة المستحقة من الذمم المدينة من الشرطة والذمم المدينة الأخرى، والسلفيات للموظفين والدفعات المقدمة الأخرى، والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لمتطلبات الانخفاض في القيمة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تسجل المجموعة أي خسارة عن الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة حيث إن خسارة الانخفاض في القيمة المحددة ليست جوهرية.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بمواجهة المجموعة لصعوبة في الوفاء بالتزاماتها الناشئة عن مطلوباتها المالية. تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل من المساهمين والمرونة من خلال الإدارة الفعالة للنقد. وتقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة لديها من خلال ضمان توفير الأموال الكافية من العمليات والقنوات الائتمانية الملتزم بها.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٧ أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

يحلل الجدول الموضح أدناه المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات الاستحقاق ذات الصلة على أساس الفترة المتبقية من تاريخ التقرير حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة. كما أن أرصدة المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والأخرى مستحقة خلال سنة واحدة، ولذلك لا يتم خصمها حيث إن تأثير الخصم غير جوهري.

القيمة الدفترية ألف درهم	أقل من سنة واحدة ألف درهم	١ - ٥ سنوات ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات ألف درهم	المجموع ألف درهم
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥				
١,٠٩٧,٨٩١	٦٥,٢١٧	١,٢٩٥,٦٥٢	-	١,٣٦٠,٨٦٩
٢٩,١٩١	٨,٤٧٤	٢٠,٤١٧	٣,٣٧٥	٣٢,٢٦٦
٤٠٧,٧٢٠	٤٠٧,٧٢٠	-	-	٤٠٧,٧٢٠
٣٩٩,٦١٦	٣٩٩,٦١٦	-	-	٣٩٩,٦١٦
١,٩٣٤,٤١٨	٨٨١,٠٢٧	١,٣١٦,٠٦٩	٣,٣٧٥	٢,٢٠٠,٤٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
١,٠٩٧,٧٥٤	٦٥,٢١٧	١,٣٦٠,٨٦٩	-	١,٤٢٦,٠٨٦
٣٠,٠٦٩	٨,٤٤٨	٢٠,٩٤٨	٤,٠٥٠	٣٣,٤٤٦
٣٦٨,٠٥٣	٣٦٨,٠٥٣	-	-	٣٦٨,٠٥٣
١٠٥,٣٢٤	١٠٥,٣٢٤	-	-	١٠٥,٣٢٤
١,٦٠١,٢٠٠	٥٤٧,٠٤٢	١,٣٨١,٨١٧	٤,٠٥٠	١,٩٣٢,٩٠٩

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات بشكل رئيسي من المبيعات أو المشتريات التي تتم من قبل وحدة التشغيل بعملات أجنبية غير العملة التشغيلية للوحدة. ولا تتعرض المجموعة حالياً لمخاطر صرف العملات الأجنبية نظراً لأن معظم معاملات المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

٢٨ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأسمالي قوي لتقليل تكلفة رأس المال. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن للمجموعة تعديل مبلغ الأرباح الموزعة على المساهمين أو سداد الدين أو الحصول على تمويل إضافي. تراقب المجموعة رأس المال على أساس نسبة المديونية. ويتم حساب هذه النسبة بقسمة صافي الدين على مجموع رأس المال. ويتم حساب صافي الدين كمجموع القروض (كما هو موضح في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي) وتوزيعات الأرباح مستحقة الدفع ومطلوبات الإيجار ناقصاً الودائع قصيرة الأجل لدى البنك والنقد وما في حكمه، بينما يتم حساب مجموع رأس المال على أساس "مجموع حقوق الملكية" الوارد في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي زائداً صافي الدين.

شركة باركن ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

فيما يلي نسبة المديونية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
١,٠٩٧,٧٥٤	١,٠٩٧,٨٩١	قروض (إيضاح ٢٦)
٣٠,٠٦٩	٢٩,١٩١	مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٦)
-	٢٨٠,٨٦٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٩)
(٣٦٠,٠٠٠)	(٤٢٣,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل لدى البنك
(٤٢,٣٢٦)	(٣٨,٥٧٥)	ناقصاً: النقد وما في حكمه (إيضاح ٢٣)
٧٢٥,٤٩٧	٩٤٦,٣٧٤	صافي الدين
٤٧٩,٩٦١	٣٣٤,٢٠٣	مجموع حقوق الملكية
١,٢٠٥,٤٥٨	١,٢٨٠,٥٧٧	مجموع رأس المال
%٦٠,١٨	%٧٣,٩	نسبة المديونية

٢٩ ضريبة الدخل

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، صدر المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض ضريبة عامة على دخل الشركات لأول مرة. يخضع الربح البالغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم للضريبة بنسبة ٩٪ للسنة المالية للمجموعة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤.

(١) عناصر مصروف ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠,٢٤٧	١٣,٤٩٧	ضريبة الدخل
-	-	- حالية
-	-	- مؤجلة
١٠,٢٤٧	١٣,٤٩٧	مجموع مصروف الضريبة
١٠٣,٧٣٠	١٣٦,٥٦٠	الربح بعد الضريبة

٢٩ ضريبة الدخل (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

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

٢ التسوية بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في معدل الضريبة المطبق

الربح قبل الضريبة

١٥٠,٠٥٧ ١١٣,٩٧٧

مصروف ضريبة بنسبة ٠٪ على الربح حتى ٣٧٥,٠٠٠ درهم
مصروف ضريبة بنسبة ٩٪ على الربح الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم
الأثر الضريبي للبنود غير القابلة للخصم من أجل التقييم للأغراض الضريبية
- الدخل المعفى
- مصاريف غير قابلة للخصم
النقص / (الزيادة) في مخصص الضريبة الحالية في السنوات السابقة
الخسارة الضريبية غير المعترف بها المرحلة للسنة
موجودات الضريبة المؤجلة المحتملة الأخرى غير المعترف بها

- ١٣,٤٩٧
- ١٠,٢٤٧

-
-
-
-
-

١٣,٤٩٧ ١٠,٢٤٧

مصروف ضريبة الدخل للفترة

٣٠ رأس المال

يتألف رأس مال الشركة من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٠٢ درهم للسهم الواحد. إن جميع الأسهم مصرح بها ومصدرة ومدفوعة بالكامل. وتمنح هذه الأسهم لحاملها حق المشاركة في توزيعات الأرباح والتصويت بما يتناسب مع عدد الأسهم التي يحتفظ بها. ويكون لكل سهم صوت واحد.

٣١ احتياطي نظامي

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، يتطلب تحويل ٥٪ (أو نسبة أعلى إذا نص على ذلك النظام الأساسي) من ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي للشركة وشركتها التابعة. ويجب إجراء مثل هذه التحويلات حتى يعادل الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال كل منشأة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القوانين التجارية المطبقة على كل منشأة. تم تعليق تحويل الربح إلى الاحتياطي النظامي للشركة حيث بلغ الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع في السنة السابقة. لم تحقق الشركة التابعة أي أرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وبالتالي لم يتم إجراء مثل هذا التحويل إلى الاحتياطي النظامي فيما يتعلق بالشركة التابعة.

٣٢ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة المستحقة والسلفيات للموظفين والدفعات المقدمة لأخرى)، والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، والودائع قصيرة الأجل لدى البنك، والنقد وما في حكمه. وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض، ومطلوبات الإيجار، والذمم الدائنة التجارية والأخرى، والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة. يتم إدراج القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة التي يمكن تبادل الأداة في مقابلها من خلال معاملة جارية بين أطراف راعية، بخلاف البيع الإجباري 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.

٣٣ توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٢٨٠,٩ مليون درهم (بما يعادل ٩,٣٦٢٢ فلس للسهم الواحد) والموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٥ وتم دفعها لاحقاً في ٢٣ أبريل ٢٠٢٥.

٣٤ ربحية السهم

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠٣,٧٣٠	١٣٦,٥٦٠		
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
-	٧٣٦,٧١٧		
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٩,٢٦٣,٢٨٣		
٠,٠٣	٠,٠٥		

الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة لربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)*
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بعد تعديل أسهم الخزينة لربحية السهم الأساسية والمخفضة (عدد)*

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

لم تكن هناك أي أدوات أو بنود أخرى قد تؤدي إلى تأثير مخفض عند حساب ربحية السهم.
* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الاعتبار المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في الأسهم الخاصة خلال الفترة.

٣٥ تأثير الموسمية على الأعمال

تخضع المجموعة لتقلبات موسمية معتدلة، وعادة ما تكون إيرادات وأرباح الفترة المرحلية حساسة لنشاط حركة المرور الذي يميل إلى التباطؤ خلال أشهر الصيف. ونتيجة للتقلبات الموسمية المعتدلة، فإن نتائج أي ربع لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن تحقيقها في أي ربع آخر أو للسنة المالية بأكملها.

٣٦ إعادة تنظيم رأس المال

لقد تم تحويل الموجودات والمطلوبات من هيئة الطرق والمواصلات إلى الشركة في ١ يناير ٢٠٢٤، بقيمتها الدفترية السابقة، ولم يكن قياس القيمة العادلة مطلوباً. إن مجموع رأس المال الذي يشمل مساهمة الشركة الأم (صندوق دبي للاستثمارات)، والمساهمة بالنيابة عن الشركة الأم، وصافي استثمار الشركة الأم الناتج عن نقل نشاط مواقف السيارات الخاص بالهيئة إلى شركة باركن ش.م.ع، قد تم تسجيله مبدئياً ضمن صافي استثمار الشركة الأم، ثم تم تحويله لاحقاً إلى الأرباح المحتجزة.

عند تأسيس الشركة، ساهم صندوق دبي للاستثمارات بمبلغ ٦٠ مليون درهم في رأس المال (الإيضاح ٣٠)، كما قدمت دائرة المالية (الخاضعة لسيطرة الطرف المسيطر المطلق) مساهمة إضافية بمبلغ ٦١,٥ مليون درهم نيابة عن الشركة الأم، ولا توجد أي نية للمطالبة بهذه المساهمة.

تشمل الحركة في صافي استثمار الشركة الأم خلال فترة المقارنة تأثير المعاملات مع المالكين بصفتهم مالكين بما قيمته ١٣٢,٢ مليون درهم، وتشمل الذمم الدائنة التجارية والأخرى غير المحولة، ومخصص الإجازات غير المحول، ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير المحولة، ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة من هيئة الطرق والمواصلات. يرجى الاطلاع على الإيضاح ٢٤ لمزيد من التفاصيل.

٣٧ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة باركن ش.م.ع بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٥ ووقعها نيابة عن المجلس السيد/ أحمد هاشم بهروزيان، رئيس مجلس الإدارة، والسيد/ محمد عبد الله آل علي، الرئيس التنفيذي.