هيئة الطرق والمواصلات – أعمال المواقف

المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة
كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الافتراضي غير المدقق

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	البيانات المالية المتقطعة ***ألف درهم***	*إيضاحات*	***تسويات افتراضية*** ***ألف درهم***	***المعلومات الافتراضية غير المدققة*** ***ألف درهم***
الإيرادات	٧٧٩,٣٧٩		-	٧٧٩,٣٧٩
إيرادات أخرى	٥٧٠		-	٥٧٠
مصاريف رسوم الامتياز	-	٢-١	(١٠٥,٩٦٨)	(١٠٥,٩٦٨)
مصاريف العمولة	(٢٨,١١٦)		-	(٢٨,١١٦)
مصاريف الصيانة	(٢٧,٥٩٣)	٢-٢	١١,٢٠٣	(١٦,٣٩٠)
الدفعات الإيجارية المتغيرة	(١٣,٥٩٧)		-	(١٣,٥٩٧)
مصاريف أخرى	(٢٦,٠٥٨)	٢-١و ٢-٣	١٤,٧٠٨	(١١,٣٥٠)
مصاريف منافع الموظفين	(١٣٩,٢٥٠)		-	(١٣٩,٢٥٠)
الاستهلاك والإطفاء	(١٩,٣٧٥)	٢-١	(٢٨,٥٧١)	(٤٧,٩٤٦)
مصاريف تخصيص التكاليف المؤسسية	(١٢١,١٥٧)	٢-٢	١٢١,١٥٧	-
خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	(٩,٨١٣)		-	(٩,٨١٣)
مصاريف التمويل	(٩٠٠)	٢-٥	(٦٥,٩٥٥)	(٦٦,٨٥٥)
مصاريف الايجار	-	٢-٦	(٥٠٠)	(٥٠٠)
مصاريف اتفاقية الخدمة الانتقالية	-	٢-٢	(١٢,٣٩٤)	(١٢,٣٩٤)
ربح السنة	**٣٩٤,٠٩٠**		**(٦٦,٣٢٠)**	**٣٢٧,٧٧٠**
الدخل الشامل الآخر	**-**		**-**	**-**
إجمالي الدخل الشامل للسنة	**٣٩٤,٠٩٠**		**(٦٦,٣٢٠)**	**٣٢٧,٧٧٠**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الافتراضية غير المدققة.

هيئة الطرق والمواصلات
(أعمال المواقف)

بيان المركز المالي الافتراضي غير المدققة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	البيانات المالية المنقطعة ألف درهم	إيضاحات	تسويات افتراضية ألف درهم	المعلومات الافتراضية غير المدققة ألف درهم
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات	٢٦,٩٠٢		-	٢٦,٩٠٢
موجودات غير الملموسة	٩,٣٢٩	٢-١	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٩,٣٢٩
موجودات حق الاستخدام	٢٥,٠٧٣		-	٢٥,٠٧٣
	٦١,٣٠٤		١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٦١,٣٠٤
الموجودات المتداولة				
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٩٠,٩٢٧		-	١٩٠,٩٢٧
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	-	٢-٤	٣٧,٤١٣	٣٧,٤١٣
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	-	٢-١	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
		٢-٤، ٢-٥، ٢-٨،		
النقد وما يعادله	-	٢-٩	١١٨,٤٥٩	١١٨,٤٥٩
	١٩٠,٩٢٧		٢١٠,٨٧٢	٤٠١,٧٩٩
إجمالي الموجودات	**٢٥٢,٢٣١**		**١,٦١٠,٨٧٢**	**١,٨٦٣,١٠٣**
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
تمويل طويل الأجل	-	٢-٥	١,٠٩٧,٢٥٠	١,٠٩٧,٢٥٠
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٥٤,٣٥٦	٢-٤	(١٩,٠٢٧)	٣٥,٣٢٩
مطلوبات الإيجار	٢١,٦٤٤		-	٢١,٦٤٤
	٧٦,٠٠٠		١,٠٧٨,٢٢٣	١,١٥٤,٢٢٣
المطلوبات المتداولة				
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة	-	٢-١	٣٥٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠
مطلوبات الإيجار	٥,٥٣٧		-	٥,٥٣٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩٦,٦٢٧	٢-٧	(٧٠,٧٠٨)	٢٥,٩١٩
مطلوبات العقود	٦١,٤٥٩		-	٦١,٤٥٩
	١٦٣,٦٢٣		٢٨٤,٢٩٢	٤٤٧,٩١٥
إجمالي المطلوبات	**٢٣٩,٦٢٣**		**١,٣٦٢,٥١٥**	**١,٦٠٢,١٣٨**
حقوق الملكية				
صافي الاستثمار المتراكم للشركة الأم	١٢,٦٠٨		١٨٨,٣٥٧	٢٠٠,٩٦٥
رأس المال المدفوع	-	٢-٩	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
	١٢,٦٠٨		٢٤٨,٣٥٧	٢٦٠,٩٦٥
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	**٢٥٢,٢٣١**		**١,٦١٠,٨٧٢**	**١,٨٦٣,١٠٣**

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة من قبل مجلس إدارة هيئة الطرق والمواصلات بتاريخ ١٩/٠٢/٢٠٢٤ ووُقعت بالنيابة عنهم من قبل:

المدير العام
رئيس مجلس المديرين

المدير التنفيذي
خدمات الدعم الإداري المؤسسي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الافتراضية غير المدققة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

١. المعلومات المالية لهيئة الطرق والمواصلات – أعمال المواقف ("شركة المواقف" أو "الشركة")

إن المعلومات المالية التاريخية لشركة المواقف كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، المدرجة في المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة، مشتقة من البيانات المالية المقتطعة الخاصة بهيئة الطرق والمواصلات (اعمال المواقف) كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

توضح المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة تأثير معاملات ما قبل الطرح والترتيبات التعاقدية،("المعاملة") كما هو موضح أدناه، كما لو أنها حدثت من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لأغراض بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر غير المدقق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لأغراض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدققة.

ملاحظة: يتم عرض المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة لأغراض توضيحية فقط وليس المقصود منها أن تمثل أو تكون مؤشراً لنتائج العمليات أو المركز المالي الذي كان من الممكن أن تعلن عنه الشركة في حال كانت المعاملات حدثت اعتبارًا من التواريخ المشار إليها أو ما سيكون عليه المركز المالي أو نتائج العمليات لأي فترة مستقبلية.

يتم إعداد المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة وفقاً للتقديرات والافتراضات والبيانات الأحكام كما هو موضح في الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ ("المعايير المطبقة") وتنفذ التعديلات الشكلية التي (١) المنسوبة مباشرة إلى المعاملات؛ ٢) من المتوقع أن يكون لها تأثير مستمر على النتائج المالية لعمليات شركة المواقف؛ و٣) قابلة للدعم فعليًا.

يتم عرض المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة بالدرهم الإماراتي ، و هي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بشركة المواقف.

معاملات ما قبل الطرح والترتيبات التعاقدية:

- **عقد امتياز مواقف السيارات ("اتفاقية الامتياز")**

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت شركة باركن ش.م.ع ("باركن") اتفاقية امتياز مواقف السيارات اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤ مع هيئة الطرق والمواصلات، والتي بموجبها تمنح هيئة الطرق والمواصلات بعض اختصاصاتها وصلاحياتها بموجب أنظمة مواقف السيارات لسنة ٢٠١٦ (رقم ٥ لسنة ٢٠١٦) ***(قانون تنظيم مواقف المركبات لسنة ٢٠١٦)***، بشأن تشغيل وإدارة والإشراف على مرافق مواقف السيارات في دبي. تمنح اتفاقية الامتياز شركة باركن الحق في فرض رسوم مواقف السيارات ورسوم استخدام مواقف السيارات الناتجة عن مرافق مواقف السيارات. كما ستمنح هيئة الطرق والمواصلات حق استخدام الموجودات العقارية المستخدمة في عمليات المواقف العامة وحقوق ملكية الموجودات المستخدمة في عمليات المواقف العامة. في المقابل، قامت شركة باركن بدفع مبلغ امتياز مقدمًا وهي ملزمة بدفع دفعة مؤجلة، مستحقة في حال تعسر شركة باركن إلى هيئة الطرق والمواصلات. علاوة على ذلك، ستدفع باركن رسوم امتياز متغيرة على أساس نسبة مئوية من إيرادات مواقف السيارات كل ثلاثة أشهر.

وبموجب نفس الاتفاقية، ستقوم هيئة الطرق والمواصلات بتعويض باركن بمبلغ يعادل مكافآت نهاية الخدمة (بما في ذلك مكافأة نهاية الخدمة المستحقة وأرصدة الإجازات) المستحقة في تاريخ النقل للموظفين الذين سيتم نقلهم إلى باركن.
علاوة على ذلك، وكجزء من نشاط الاستقطاع، من بين إجمالي ٤٨٧ موظفًا، خصصت هيئة الطرق والمواصلات ٣٢٦ موظفًا من أعمال المواقف واثنين آخرين من الموظفين لنقلهم من هيئة الطرق والمواصلات إلى باركن، اعتبارًا من ١ فبراير ٢٠٢٤.
ان ادارة باركن تخطط لتعيين موظفين إضافيين في عام ٢٠٢٤. ومع ذلك، في انتظار الانتهاء من التفاصيل، و لم تنعكس أي تعديلات في بيان بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الافتراضي غير المدقق فيما يتعلق بمصروفات استحقاقات الموظفين.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

- **اتفاقية الخدمات الانتقالية**

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، أبرمت هيئة الطرق والمواصلات اتفاقية خدمات انتقالية مع شركة باركن اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤ تقدم بموجبها هيئة الطرق والمواصلات الخدمات إلى شركة باركن لفترة مؤقتة تصل إلى ٢٤ شهرًا، على النحو المحدد في اتفاقية الخدمات الانتقالية، لأداء بعض العمليات ومهام المكتب الخلفي مثل تقنية المعلومات والإدارة والتسويق والاتصالات وفقًا لاتفاقية الخدمات الانتقالية. في المقابل، ستقوم شركة باركن بدفع مبلغ سنوي قيمته ١٢.٣٩ مليون درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات.

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 سعادة العملاء - الوصول إلى مراكز سعادة العملاء، ودعم مركز الاتصال، والحفاظ على كتالوجات الخدمة، وتصميم تجارب العملاء بالإضافة إلى إدارة علاقات العملاء **(CRM)**، وإدارة الأجهزة المحمولة **(MDM)**، والسجلات الذهبية.
- التسويق والاتصالات المؤسسية – إدارة الحملات التسويقية وجميع الاتصالات الإعلامية
- المشتريات – تقديم جميع عقود التأمين اللازمة والمساحة في 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 أنظمة المعلومات الجغرافية المحدثة ومشاريع مواقف السيارات قيد التطوير
- تأجير مواقف في محطة المترو – توفير مواقف للمركبات في محطة مترو الراشدية.
- الموارد البشرية - الدعم في التوظيف ومعالجة كشوف الرواتب وبرامج التدريب.
- الشؤون المالية - الدعم في الأمور المحاسبية وإعداد التقارير المالية

- **تعيين أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس") والإدارة العليا لشركة باركن ش.م.ع.**

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، أصدر سمو الشيخ حمدان بن محمد بن راشد آل مكتوم، ولي عهد دبي رئيس المجلس التنفيذي لإمارة دبي، قرار المجلس التنفيذي رقم (١٢١) لسنة ٢٠٢٣ بتشكيل مجلس إدارة شركة باركن. يتكون مجلس الإدارة من ٧ أعضاء (الرئيس ونائب الرئيس و٥ أعضاء). لم يتم بعد تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وبالتالي لم يظهر أثرها في البيانات المالية الافتراضية.

علاوة على ذلك، تم تعيين السيد/ محمد العلي مدير تنفيذي اعتباراً من ١١ يناير ٢٠٢٤، والسيد/ أسامة الصافي رئيس تنفيذي للعمليات، والسيد/ وخطاب أبو قاعود رئيسا للشؤون المالية لشركة باركن اعتبارًا من ١٢ يناير ٢٠٢٤.

- **اتفاقية التمويل لأجل والتسهيلات الائتمانية المتجددة**

في ٢٦ يناير ٢٠٢٤، أبرمت شركة باركن ترتيبات تمويل لمدة ٥ سنوات مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع للحصول على تسهيل مرابحة لأجل بقيمة ١,١٠٠ مليون درهم وتسهيل ائتماني مرابحة متجدد بقيمة ١٠٠ مليون درهم (يشار إليها فيما يلي باسم "التسهيلات") لغرض سداد دفعة مقدمة إلى هيئة الطرق والمواصلات بموجب اتفاقية الامتياز، ولدفع أرباح الأسهم إلى هيئة الطرق والمواصلات، ولأغراض التمويل العامة للشركة.

- **اتفاقية إيجار المكتب**

أبرمت شركة باركن اتفاقية إيجار للمباني المكتبية مع هيئة الطرق والمواصلات لمدة سنة واحدة تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤. ويجوز لشركة باركن إنهاء عقد الإيجار، دون أي غرامات، في أي وقت خلال مدة العقد، على أن تقديم إشعار للمؤجر لمدة لا تقل عن شهرين.

- **اتفاقية الاستعانة بمصادر خارجية**

أبرمت شركة باركن اتفاقية الاستعانة بمصادر خارجية لمدة سنة و لوظائف المكتب الخلفي الرئيسية مثل الشؤون المالية والعقود والمشتريات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

- **رأس المال**

تم دفع رأس مال باركن البالغ ٦٠ مليون درهم، والذي يتكون من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠.٠٢ درهم لكل سهم، في ٣١ يناير.

- **نقل المطلوبات**

اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤، تم نقل عقود محددة مع المطورين والموردين المشاركين في أعمال مواقف السيارات إلى شركة باركن.

- **نقل مطلوبات العقود**

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، قامت دائرة المالية بتعويض باركن بأموال مقابلة مطلوبات العقود في البيانات المالية المقتطعة. تمثل هذه أرصدة البطاقات الموسمية المدفوعة مسبقًا، والتصاريح، والرصيد الموجود في محفظة التطبيقات المخصصة التي ستخدمها باركين في الفترات المستقبلية والتي تم جمع الأموال من أجلها من قبل دائرة المالية سابقًا.

٢. تعديلات على المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

تم إعداد المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة وفقاً للتقديرات والافتراضات والأحكام التالية. لا يمكن ضمان صحة الافتراضات المستخدمة في إعداد المعلومات الافتراضية غير المدققة. نظراً لطبيعة الاتفاقيات التعاقدية الحالية والجديدة وتعقيدها على المدى الطويل، فإن الاختلافات الناشئة بين النتائج الفعلية والافتراضات المقدمة، أو التغييرات المستقبلية لهذه الافتراضات، قد تتطلب تعديلات مستقبلية على المصروفات المسجلة بالفعل.

٢-١ *عقد امتياز المواقف*

أبرمت شركة باركن اتفاقية امتياز مع هيئة الطرق والمواصلات لنقل حقوق عمليات المواقف العامة. تمنح الاتفاقية شركة باركن الحق في تحصيل رسوم مواقف السيارات ورسوم استخدام مواقف السيارات الناتجة عن مرافق مواقف السيارات العامة. كما تمنح هيئة الطرق والمواصلات حق استخدام الموجودات العقارية المستخدمة في عمليات المواقف العامة وحقوق ملكية الموجودات المستخدمة في عمليات المواقف العامة. وتبلغ مدة الاتفاقية ٤٩ عامًا ما لم يتم إنهاؤها أو تمديدها وفقًا لشروط اتفاقية الامتياز. في المقابل، ستتحمل شركة باركن رسوم امتياز ثابتة لمرة واحدة بقيمة ١,٤٠٠ مليون درهم، تتألف من دفعة امتياز مقدمة بقيمة ١,١٠٠ مليون درهم ودفعة مؤجلة بقيمة ٣٠٠ مليون درهم مستحقة في حال إعسار شركة باركن. بالإضافة إلى ذلك، ستتحمل شركة باركن رسوم امتياز متغيرة بنسبة ٢٠٪ من إيرادات مواقف السيارات (تخضع لبعض التعديلات) على أساس ربع سنوي.
يتم تعريف إيرادات المواقف على أنها مجموع:
(أ) رسوم المواقف ورسوم استخدام المواقف فيما يتعلق بما يلي:
(١) مرافق مواقف على جانب الطريق؛
(٢) مرافق مواقف في المناطق المفتوحة؛
(٣) مرافق مواقف متعددة الطوابق ذاتية التشغيل؛ و
(ب) المقابل المستحق الدفع من قبل المشغل الخارجي إلى شركة باركن فيما يتعلق بمرافق انتظار السيارات متعددة الطوابق التي يديرها المشغل الخارجي.

تتضمن التعديلات الاعتراف بأصل غير ملموس بقيمة ١,٤٠٠ مليون درهم والذي يمثل الحق بموجب اتفاقية الامتياز ويتم إدراجه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، في بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق.

كما تم تسجيل تعديل للاعتراف بمستحقات ضريبة القيمة المضافة البالغة ٥٥ مليون والمتعلقة بدفعة الامتياز المقدمة، في بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق.

في ١٦ فبراير ٢٠٢٤، قامت شركة باركن بدفع مبلغ الامتياز مقدماً بقيمة ١,١٠٠ مليون درهم إلى هيئة الطرق والمواصلات. لأغراض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدققة، تم تعديل النقد وما يعادله ليعكس هذه الدفعة.

لقد تم تسجيل مبلغ ٢٨.٥٧ مليون درهم كإطفاء لمصاريف الأصل غير الملموس بموجب بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر غير المدقق والمشتق على أساس تكلفة قدرها ١,٤٠٠ مليون درهم من الموجودات غير الملموسة والتي سيتم إطفاؤها على مدى ٤٩ عاماً. يعكس التعديل الاعتراف بمصروف الإطفاء المتعلق بالأصل غير الملموس، كما لو كانت اتفاقية الامتياز سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

تم تسجيل مصاريف رسوم الامتياز (٢٠٪ من إيرادات مواقف السيارات) البالغة ١٠٥.٩٧ مليون درهم في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر غير المدقق وفقًا لشروط اتفاقية الامتياز، كما لو كانت اتفاقية الامتياز سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣.

علاوة على ذلك، لغرض بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر غير المدقق، تم تسجيل تعديل لاستبعاد الرسوم البالغة ١٨.٧٧ مليون درهم المتعلقة بالموجودات المستخدمة من قبل شركة المواقف والمملوكة من قبل هيئة الطرق والمواصلات، حيث لن يكون لشركة باركن أي السيطرة على هذه الموجودات خلال فترة الامتياز أو بعدها.

٢-٢ *اتفاقية الخدمات الانتقالية*

سابقاً، كانت إدارة شركة المواقف تتم من قبل مؤسسة المرور والطرق التي لم تكن كيان قانوني منفصل بل قسم من هيئة الطرق والمواصلات. إن تكلفة الخدمات التي تقدمها القطاعات والجهات الأخرى داخل هيئة الطرق والمواصلات وكذلك الإدارات الأخرى داخل مؤسسة المرور والطرق لشركة المواقف والتي تكون ذات طبيعة تكاليف مؤسسية ومشتركة مخصصة لغرض إعداد البيانات المالية المقتطعة. تم عكس أعمال شركة المواقف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر غير المدقق. يشمل هذا التعديل تكاليف التخصيص المؤسسية التي تتعلق على سبيل المثال لا الحصر بالرقابة التنفيذية والشؤون القانونية والمالية والموارد البشرية والتدقيق والتخطيط الاستراتيجي وحوكمة تكنولوجيا المعلومات البالغة ١٢١.١٦ مليون درهم ومصروفات الصيانة البالغة ٢٠. ١١ مليون درهم.

أبرمت شركة باركن اتفاقية الخدمات الانتقالية مع هيئة الطرق والمواصلات، والتي بموجبها ستدفع شركة باركن إلى هيئة الطرق والمواصلات مقابل تقديم الخدمات التي سيتم استخدامها في الفترة الانتقالية (على النحو المتفق عليه بموجب اتفاقية الخدمات الانتقالية)، وهي تكلفة خدمة سنوية بقيمة ١٢.٣٩ مليون درهم باستثناء ضريبة القيمة المضافة. يعكس تعديل النفقات المبلغ الذي كان من الممكن أن تدفعه شركة باركن، كما لو كانت اتفاقية الخدمات الانتقالية سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣.

٢-٣ *اتفاقية الاستعانة بمصادر خارجية*

أبرمت شركة باركن اتفاقية الاستعانة بمصادر خارجية لوظائف المكتب الخلفي الرئيسية مثل الشؤون المالية والعقود والمشتريات. يسري العقد لفترة أولية مدتها سنة واحدة. لغرض بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الافتراضي غير المدقق، تم تسجيل تعديل ليشمل المصاريف البالغة ٤.٠٦ مليون درهم المتعلقة باتفاقية الاستعانة بمصادر خارجية، كما لو كانت اتفاقية الاستعانة بمصادر خارجية سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣.

٢-٤ *مكافأة نهاية الخدمة*

لغرض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدققة، تم تسجيل تعديل يوضح عكس مبلغ ١٩.٠٣ مليون درهم يعادل التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في أعمال المواقف اللذين لن يتم نقلهم إلى شركة باركن.

علاوة على ذلك، ووفقًا لاتفاقية الامتياز، التزمت هيئة الطرق والمواصلات بمبلغ يعادل التزامات مكافأة نهاية الخدمة (بما في ذلك مكافأة نهاية الخدمة المتراكمة وأرصدة الإجازات) للموظفين المنقولين إلى شركة باركن. لغرض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق، تم تسجيل تعديل بمبلغ ٣٧.٤١ مليون درهم يعكس المبلغ المستحق الدفع من قبل هيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن.

٢-٥ *اتفاقية التمويل لأجل والتسهيلات الائتمانية المتجددة*

لغرض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق، تم تسجيل تعديل يعكس الاعتراف بتسهيلات تمويل المرابحة لأجل بما يعادل ١,١٠٠ مليون درهم، مخفضة برسوم المعاملة المدفوعة المقدمة البالغة ٢.٧٥ مليون درهم.

تخضع التسهيلات لفائدة متغيرة بقيمة إيبور لمدة ٣ أشهر بالإضافة إلى هامش بنسبة ٠.٨٠٪ سنوياً. يتم تحديد مصروفات الفائدة على تسهيلات التمويل لأجل البالغة ٦٥.٧١ مليون درهم والمسجلة ضمن بند "مصروفات التمويل" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي غير المدقق بناءً على معدلات إيبور ربع السنوية كما تم الإفصاح عنها على الموقع الإلكتروني للمصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة زائد هامش بنسبة ٠.٨٠٪ سنوياً حسب شروط التمويل المتفق عليها مع البنك.

علاوة على ذلك، فإن رسوم الالتزام (٠.٢٥٪ سنويًا محسوبة على الالتزامات اليومية غير المسحوبة والمتاحة، والمستحقة السداد بشكل ربع سنوي على دفعات متأخرة) البالغة ٠.٢٥ مليون درهم المتعلقة بتسهيل المرابحة المتجدد قد تم تضمينها أيضًا ضمن بند "مصروفات التمويل" في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الافتراضي غير المدقق.

إيضاحات حول المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

٢-٦ *اتفاقية إيجار المكتب*

أبرمت شركة باركن اتفاقية إيجار مع هيئة الطرق والمواصلات لمبنى المكاتب لمدة سنة واحدة تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤. وفقًا لشروط عقد الإيجار، تدفع شركة باركن ٠.٥ مليون درهم ايجار شاملاً الصيانة واستهلاك المرافق والخدمات الخفيفة على أساس سنوي. لغرض بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الافتراضي غير المدقق، تم قيد تعديل ليعكس مصروف الإيجار كما لو كان عقد الإيجار ساري كما في ١ يناير ٢٠٢٣.

٢-٧ *تحويل الذمم الدائنة*

اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤، تم نقل عقود محددة مع المطورين والموردين المشاركين في أعمال مواقف السيارات إلى شركة باركن. لغرض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق، تم قيد تعديل بمبلغ ٧٠.٧١ مليون درهم يعكس المستحقات والذمم الدائنة التي لم يتم تحويلها من هيئة الطرق والمواصلات إلى شركة باركن. حيث أن الالتزام تجاه تلك الالتزامات قد تم الالتزام به من قبل هيئة الطرق والمواصلات.

٢-٨ *تحويل مطلوبات العقود*

في ٥ فبراير ٢٠٢٤، قامت دائرة المالية بتعويض شركة باركن بمبلغ ٦١.٤٦ مليون درهم، بما يعادل مطلوبات العقود في البيانات المالية المقتطعة. تمثل هذه أرصدة البطاقات الموسمية المدفوعة مسبقاً والتصاريح والرصيد الموجود في محفظة التطبيقات المخصصة التي ستخدمها شركة باركن في الفترات المستقبلية والتي تم توفير الأموال من أجلها من قبل دائرة المالية سابقًا. لغرض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق، تم قيد تعديل بمبلغ ٦١.٤٦ مليون درهم يعكس استلام الأموال.

٢-٩ *رأس المال*

تم دفع رأس مال باركن البالغ ٦٠ مليون درهم، والذي يتكون من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠.٠٢ درهم لكل سهم، في ٣١ يناير ٢٠٢٤. لغرض بيان المركز المالي الافتراضي غير المدقق، تم إجراء تعديل ليشمل ضخ رأس مال بقيمة ٦٠ مليون درهم.

٣. اعتماد المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الافتراضية غير المدققة من قبل مجلس إدارة هيئة الطرق والمواصلات بتاريخ ١٩/٠٢/٢٠٢٤، ووقعها نيابةً عنه معالي/ مطر الطاير، المدير العام ورئيس مجلس المديرين ويوسف أحمد الرضا المدير التنفيذي لقطاع خدمات الدعم الإداري المؤسسي.