

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

<u>صفحات</u>	<u>جدول المحتويات</u>
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤-٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٩-٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٣٥-١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

الأنشطة الرئيسية

الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي المقاولات الهندسية والبناء المتعلقة بالتركيبات ومصانع العمليات الصناعية وتطوير البنية التحتية والأعمال الأرضية والمدنية والمباني والأعمال الفولاذية الهيكلية والميكانيكية وأنايب العمليات والكهرباء والصيانة والإغلاق والتحويل في جميع أنواع مصانع العمليات. بالإضافة إلى الأنشطة الرئيسية للمجموعة، هناك أعمال المقاولات العامة للمشاريع المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية والصناعية البرية والبحرية والنفط والغاز والمشاريع التجارية وأعمال تركيب السقالات وصيانة المباني والاستثمار وإنشاء وإدارة المشاريع الصناعية.

النتائج والحركة في الأرباح المحتجزة

بلغت الإيرادات للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٥,٣٦٢ مليون درهم، مقارنةً بالإيرادات البالغة ٣,٤٣٦ مليون درهم للفترة السابقة. وبلغ إجمالي الدخل الشامل العائد لمالكي الشركة ٢٣٨ مليون درهم للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، مقارنةً بقيمة قدرها ١٢٩ مليون درهم للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

الحركة في الأرباح المحتجزة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٨١٧,٨٨٥	٩١٣,٠٦٦	الأرباح المحتجزة في بداية الفترة
١٢٨,٤٥٩	٢٣٧,٨٠٥	إجمالي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة
(٢٤٢,٥٣٧)	(٢٦٥,٠٠٠)	الأرباح الموزعة / المدفوعة للمساهمين (إيضاح ٧)
-	(١٣,٥٣٩)	الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
٧٠٣,٨٠٧	٨٧٢,٣٣٢	الأرباح المحتجزة في نهاية الفترة

بالنيابة عن مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السيد المساهم

أليك القابضة ذ.م.م.

دبي

الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أليك القابضة ذ.م.م. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحّد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحّد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحّد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحّد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى معلومات جوهرية حول السياسات المحاسبية والإيضاحات التوضيحية. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، بينما تقع على عاتقنا مسؤولية إبداء استنتاجاتنا بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠، مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي قام بها المدقق المستقل للمنشأة. وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بجميع الأمور الجوهرية التي قد يتم تحديدها في عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأي عن التدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



سنتيا كوربي

رقم القيد ٩٩٥

٨ أغسطس ٢٠٢٥

دبي

الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٢٩,٢٤٤	١,١١٤,٩١٥	٤	الممتلكات، الآلات والمعدات
١٠٤,٠٧٥	٩٨,٩١٧	٥	الموجودات غير الملموسة
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥		الشهرة
٢٣٣,٥٢٢	٢٧٦,٠٠٠	٩	ذمم محتجزات مدينة
٤٩,٠٦٢	١٦٦,٦٤٦		دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
<u>١,٣٣٨,٩٥٨</u>	<u>١,٦٧٩,٥٣٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٤,٨٧٩	٨٤,٠٤٣	١١	المخزون
٢,٨٠٠,١١٨	٢,٩١٦,٤٩٨	٨	ذمم مقاولات مدينة واخرى
٢,٢٥٤,٠٨٦	٣,١٢٤,٦٠٧	١٠	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
٥٢,٠٢٨	٦٦,٨٧١		مدفوعات مقدما
١,٢٥٤,٢٤٤	١,٢٠٥,٣٠٦	٢٠	النقد والأرصدة البنكية
<u>٦,٤٠٥,٣٥٥</u>	<u>٧,٣٩٧,٣٢٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٧,٧٤٤,٣١٣</u>	<u>٩,٠٧٦,٨٥٨</u>		مجموع الموجودات

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
(مدققة)	(غير مدققة)		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٩٢,٩٧٧	٩٢,٩٧٧	١٣	الاحتياطات المقيمة
٤٠٩	٤٠٩	١٤	الاحتياطي العام
٩١٣,٠٦٦	٨٧٢,٣٣٢		الأرباح المحتجزة
(٤٢٠)	(٣٧٥)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٢٣,٦٠٢)	(٢٣,٦٠٢)	١٥	الخسائر من إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٠٣٢,٤٣٠	٩٩١,٧٤١		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٨٩٠	٥٢		الحصص غير المسيطرة
١,٠٣٣,٣٢٠	٩٩١,٧٩٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠٩,٨٣٩	٣٦٠,٨٧١	١٦	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٩٨,٥٢٧	١٣١,١١٧	١٧	ذمم محتجزات دائنة
٥٩٥,٤٧٦	١,٤١٧,٧١٨	١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٣٠٣,٧٧٧	٢٧٥,٠٠٠	٢٤	قروض
١٤٨,٣٧٢	٢١٥,٨٣٧	١٩	التزامات إيجارية
-	٧,٠٩٩		مخصص طويل الأجل
٢,٦٥٦	٢,٦٥٦	١٩	التزامات بسحب الموجودات
١,٤٥٨,٦٤٧	٢,٤١٠,٢٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٣٦٦,٤٨٧	٥,٠٩٨,٦١٣	١٧	ذمم مقاولات دائنة وأخرى
٣٠٩,٩١٥	١٥١,٧٠٦	٢٥	إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات
٢٣,٤٦٥	٤٣,٦٥١	٢٢	مطلوبات الضريبة المتداولة
٥٢٤,٩٧٨	٣٣٢,٣٢٤	٢٤	قروض
٢٧,٥٠١	٤٨,٤٧٣	١٩	التزامات إيجارية
٥,٢٥٢,٣٤٦	٥,٦٧٤,٧٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧١٠,٩٩٣	٨,٠٨٥,٠٦٥		مجموع المطلوبات
٧,٧٤٤,٣١٣	٩,٠٧٦,٨٥٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ إعداد التقارير المعمول بها لإعداد التقارير المالية المرحلية، فإن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية المجموعة.



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣,٤٣٦,٤٤٥	٥,٣٦٢,٣٣٤	١,٨٦١,٣٢٤	٢,٨٩٤,٩٣٩	٢١	إيرادات العقود
(٣,٠٨٠,٦٣٥)	(٤,٨٢٥,٨٣١)	(١,٦٣١,٩١١)	(٢,٦١٨,٣٢٦)		تكاليف العقود
٣٥٥,٨١٠	٥٣٦,٥٠٣	٢٢٩,٤١٣	٢٧٦,٦١٣		إجمالي الربح
(١٦٨,٤١٥)	(٢٢٥,٨٦٩)	(٩٩,٠٩٣)	(١١٣,٢٦٠)		مصاريف إدارية
(١٨,٤٠٦)	(١٩)	(١٧,٧٣٦)	(١٢)	٦	الحصة في نتائج المشاريع المشتركة
١٦٨,٩٨٩	٣١٠,٦١٥	١١٢,٥٨٤	١٦٣,٣٤١		الربح من العمليات
(٦٨٠)	(١,٢٩٦)	(٦٨٠)	-		الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية
(٣٨,٥٠٩)	(٥٣,٧٦٦)	(١١,٦٧٩)	(٣١,٤٥٧)	١٨	وموجودات العقود
٦,٧٤٠	٨,٦٢٤	٣,٥٩٣	٥,٦٤٠		تكاليف التمويل - بالصافي
١,٦٦٥	٢,٤٧٤	١,٤٩٩	٥٦٦		إيرادات التمويل
					إيرادات أخرى - بالصافي
١٣٨,٢٠٥	٢٦٦,٦٥١	١٠٥,٣١٧	١٣٨,٠٩٠		الربح قبل الضريبة
(٨,٩٤٨)	(٢٧,٦٢٣)	(٤,٩٩٨)	(١٣,٥٥٨)	٢٢	مصاريف ضريبة الدخل
١٢٩,٢٥٧	٢٣٩,٠٢٨	١٠٠,٣١٩	١٢٤,٥٣٢		الربح للفترة
١٢٨,٤٥٩	٢٣٧,٨٠٥	٩٨,٩٨٨	١٢٢,٩٢٨		العائد إلى:
٧٩٨	١,٢٢٣	١,٣٣١	١,٦٠٤		مالكي الشركة
١٢٩,٢٥٧	٢٣٩,٠٢٨	١٠٠,٣١٩	١٢٤,٥٣٢		الحصص غير المسيطرة
٢,٥٦٩	٤,٧٥٦	١,٩٨٠	٢,٤٥٩	٢٣	الأرباح للسهم
					الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٩,٢٥٧	٢٣٩,٠٢٨	١٠٠,٣١٩	١٢٤,٥٢٢	الربح للفترة
<i>الدخل الشامل الأخر</i>				
<i>البند الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</i>				
<i>صافي التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية</i>				
٣٤١	٤٥	١	(٣)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢٩,٥٩٨	٢٣٩,٠٧٣	١٠٠,٣٢٠	١٢٤,٥٢٩	
<i>العائد إلى:</i>				
١٢٨,٨٠٠	٢٣٧,٨٥٠	٩٨,٩٨٩	١٢٢,٩٢٥	مالكي الشركة
٧٩٨	١,٢٢٣	١,٣٣١	١,٦٠٤	الحصص غير المسيطرة
١٢٩,٥٩٨	٢٣٩,٠٧٣	١٠٠,٣٢٠	١٢٤,٥٢٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رأس المال	مقيد	احتياطي عام	الأرباح المحتجزة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	المزايا المحددة للموظفين	حقوق الملكية الأخرى	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الخسارة من إعادة قياس التزامات	الربح للفترة	الدخل الشامل الآخر للفترة	مجموع الدخل الشامل للفترة	مساهمة من المساهم غير المسيطر في رأس مال شركة تابعة	توزيعات أرباح مُعلنة للمساهمين (إيضاح ٧)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٨١٧,٨٨٥	(٧٣١)	(٤,١٠١)	٢٥,٠٠٠	٩٣١,٧٣٩	٩٠٠	٩٣٢,٦٣٩							
-	-	-	١٢٨,٤٥٩	-	-	-	١٢٨,٤٥٩	٧٩٨	١٢٩,٢٥٧							
-	-	-	-	٣٤١	-	-	٣٤١	-	٣٤١							
-	-	-	١٢٨,٤٥٩	٣٤١	-	-	١٢٨,٨٠٠	٧٩٨	١٢٩,٥٩٨							
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٠	٥٠٠							
-	-	-	(٢٤٢,٥٣٧)	-	-	-	(٢٤٢,٥٣٧)	-	(٢٤٢,٥٣٧)							
٣٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٧٠٣,٨٠٧	(٣٩٠)	(٤,١٠١)	٢٥,٠٠٠	٨١٨,٠٠٢	٢,١٩٨	٨٢٠,٢٠٠							
٥٠,٠٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٩١٣,٠٦٦	(٤٢٠)	(٢٣,٦٠٢)	-	١,٠٣٢,٤٣٠	٨٩٠	١,٠٣٣,٣٢٠							
-	-	-	٢٣٧,٨٠٥	-	-	-	٢٣٧,٨٠٥	١,٢٢٣	٢٣٩,٠٢٨							
-	-	-	-	٤٥	-	-	٤٥	-	٤٥							
-	-	-	٢٣٧,٨٠٥	٤٥	-	-	٢٣٧,٨٥٠	١,٢٢٣	٢٣٩,٠٧٣							
-	-	-	(١٣,٥٣٩)	-	-	-	(١٣,٥٣٩)	(٢,٠٦١)	(١٥,٦٠٠)							
-	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	(٢٦٥,٠٠٠)							
٥٠,٠٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٨٧٢,٣٣٢	(٣٧٥)	(٢٣,٦٠٢)	-	٩٩١,٧٤١	٥٢	٩٩١,٧٩٣							

* لقد تم إعادة إدراج الأرباح المحتجزة كما هو مبين في إيضاح رقم ١ الوارد بالصفحة رقم ١٠.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٣٨,٢٠٥	٢٦٦,٦٥١		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			التسويات المتعلقة بـ:
٦٢,٩٣٩	١٠٩,٩٥٣	٤	استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات وإطفاء موجودات حق الاستخدام
٢٨,٨٦٠	٥٩,٩٢٧	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٨,٥٠٩	٥٣,٧٦٦	١٨	تكاليف التمويل - صافي
(٦,٧٤٠)	(٨,٦٢٤)		إيرادات التمويل
٥,٧٤٥	٦,٨٧٥	٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٦٨٠	١,٢٩٦		خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود
(١,١٤٠)	(٨٥٨)		أرباح بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات والربح الناتج من إلغاء الإيجار
١٨,٤٠٦	١٩	٦	حصة الشركة من نتائج المشاريع المشتركة
٢٨٥,٤٦٤	٤٨٩,٠٠٥		النقد من الأنشطة التشغيلية قبل حركة رأس المال التشغيلي
(٢٠,٠٩٠)	(٣٩,١٦٤)		الزيادة في المخزون
			الزيادة في ذمم العقود المدينة والذمم المدينة الأخرى، بما في ذلك المحتجزات المدينة غير
(١٢٠,٣٢٠)	(٢٨٣,٠٢٩)		المتداولة والسلف للموردين والمقاولين من الباطن
٥٧٧,٨٥٥	(٨٧١,٦٥١)		(الزيادة) / النقص في إجمالي المبلغ المستحق من العملاء على عقود المقاولات
(٤٧,٨٥٧)	(١٤,٨٤٣)		الزيادة في المدفوعات مقدماً
(٧,٢٨٨)	٤٦,٩٨٠	٢٠	النقص / (الزيادة) في ودائع الهامش المرهونة
			الزيادة في ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، بما في ذلك الجزء غير المتداول من
٧١,٩٦٧	١,٥٠٦,٥٤٦		المحتجزات الدائنة والسلف من العملاء والمخصصات طويلة الأجل
٢١٢,٨٥٣	(١٥٨,٢٠٩)		(النقص) / الزيادة في إجمالي المبالغ المستحقة للتعامل مع عقود المقاولات
٩٥٢,٥٨٤	٦٧٥,٦٣٥		النقد الناتج من العمليات
(٨,٥١٢)	(١٧,٥١٠)	١٦	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٨٥٢)	(٧,٤٣٧)		ضريبة الدخل المدفوعة
٩٣٩,٢٢٠	٦٥٠,٦٨٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١١٢,٦٥٩)	(١٦٦,٧٢١)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,٧١٧)		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٢,٢٣٩	٨٣٨		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٧٤٠	٨,٦٢٤		إيرادات تمويلية مستلمة
-	(١٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
(١٠٣,٦٨٠)	(١٦٨,٩٧٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
الأنشطة التمويلية			
٥٢٧,٨٠٦	١,٦٣١,٢٧٠		متحصلات من قروض بنكية
(٧١٤,٩٤٥)	(١,٨٥٢,٧٠١)		سداد قروض بنكية
(٢٤٢,٥٣٧)	(١٨٠,٠٠٠)		الأرباح المدفوعة للمساهمين
(٨,٨٣٧)	(٣٧,٤٤٦)	١٩	سداد الجزء الأصلي من الالتزامات الإيجارية
(٣٨,٥٠٩)	(٤٤,٨٣٨)	١٨	تكاليف التمويل المدفوعة
٥٠٠	-		مساهمة رأس المال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٧٦,٥٢٢)	(٤٨٣,٧١٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله			
٣٥٩,٠١٨	(٢,٠٠٣)		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٦١,٩٨٨	١,١٦٤,٨٢٣	٢٠	ناقص: أثر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي
٣٤١	٤٥		
النقد وما يعادله في نهاية الفترة			
١,٢٢١,٣٤٧	١,١٦٢,٨٦٥		ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على النقد وما يعادله
(٤٤)	(١٣٣)		
١,٢٢١,٣٠٣	١,١٦٢,٧٣٢	٢٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة، صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة
المعاملات غير النقدية:			
(٣٨,٧٣٩)	(١٤٠,٣٥٥)	١٩ و ٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات متعلقة بأصل حق الاستخدام مع الالتزامات الإيجارية
			المقابلة
(١٨,٤٠٦)	(١٩)	٦	إعادة تخصيص حصة الخسارة الزائدة عن الاستثمار في المشروع المشترك إلى مستحقات
-	(٨٥,٠٠٠)	٧	من أطراف ذات صلة
-	(٥,٦٠٠)	١	توزيعات أرباح مُعلنة للمساهمين غير مدفوعة بعد
-	١١,٤٥٢	١٩ و ٤	مقابل مشروط عند الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
-			إلغاء واستبعاد حق استخدام الأصل المتضمن التزامات إيجارية مقابلة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. معلومات عامة

إن شركة أليك القابضة ذ.م.م. (المشار إليها فيما يلي باسم "الشركة") شركة ذات مسؤولية محدودة - مالك واحد تعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب الرخصة الصادرة في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ٣ مارس ٢٠١٠. وتدير الشركة كذلك عمليات في دولة قطر وسلطنة عمان والمملكة العربية السعودية وإثيوبيا والمملكة المتحدة وإيطاليا ومصر من خلال شركاتها التابعة وعملياتها المشتركة ومشاريعها المشتركة وفروعها.

بموجب اتفاقية أسهم المبرمة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٤، استحوذت مؤسسة دبي للاستثمار على ١٠٠٪ من حصص شركة أليك للصناعات ذ.م.م. من شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. وشركة بناء دبي ذ.م.م. بإجمالي ٢٩٩ ألف درهم وألف درهم على التوالي. وفي نفس التاريخ، تم تعديل عقد تأسيس شركة أليك للصناعات ذ.م.م، ثم تغيير اسم الشركة من شركة أليك للصناعات ذ.م.م. إلى أليك القابضة ذ.م.م.

في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٤، عُيِّل عقد تأسيس شركة أليك القابضة ذ.م.م. لزيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ ألف درهم إلى ٥٠,٠٠٠ ألف درهم.

أصبحت الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل لمؤسسة دبي للاستثمار ("الشركة الأم المباشرة")، المملوكة نهائيًا لحكومة دبي ("الشركة الأم الرئيسية").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في مقاولات الهندسة والإنشاءات المتعلقة بالتركيبات، ومصانع العمليات الصناعية، وتطوير البنية التحتية، والأعمال الترابية والمدنية، والمباني، وأعمال الهياكل الفولاذية، والأعمال الميكانيكية، وأنابيب العمليات، والكهرباء والصيانة، وأنشطة الإغلاق والتحويل في جميع أنواع مصانع العمليات. بالإضافة إلى الأنشطة الرئيسية للمجموعة، تشمل أعمال المقاولات العامة للمشاريع المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية. والصناعية البرية والبحرية، والنفط والغاز، والمشاريع التجارية، وأعمال تركيب السقالات، وصيانة المباني، والاستثمار، وإنشاء المشاريع الصناعية وإدارتها

إعادة تنظيم المجموعة و اندماج الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة

بموجب اتفاقية شراء أسهم مؤرخة ٢٠ أغسطس ٢٠٢٤، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من أسهم شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. من شركتي بناء دبي ذ.م.م. ومنزل للاستثمار ذ.م.م. ("الصفقة") مقابل مبلغ إجمالي قدره ١,٢١١,٤٢٣ ألف درهم و ٢٤٢ ألف درهم على التوالي.

أصبحت شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. والشركات التابعة والعمليات المشتركة والفروع المدرجة أدناه وفي الإيضاح ٢٧ مملوكة فعليًا للشركة.

نظراً لأن إعادة التنظيم لم تُسفر عن أي تغيير في الجوهر الاقتصادي، وأنها تضمنت نقل كيانات خاضعة لسيطرة مشتركة قبل النقل وبعده، فإنها لا تُعتبر اندماجاً تجارياً كما هو مُعرّف في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "اندماجات الأعمال".

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وكجزء من سياستها المتبعة، اختارت الإدارة سابقاً تطبيق طريقة تجميع الفوائد، مع عرض المبلغ الصافي ضمن "احتياطي الاندماج". وفي ١ يناير ٢٠٢٥، عدّلت المجموعة سياستها المحاسبية، وستُدرج المبلغ الصافي الناتج عن تطبيق طريقة تجميع الفوائد مباشرة ضمن الأرباح المحتجزة. وقد تم إدراج ذلك في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بأثر رجعي على النحو التالي:

تمت إعادة إدراج الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠٢٥ نتيجةً لتغيير السياسة المحاسبية لخصم احتياطي الاندماج، المعروف سابقاً باسم الاحتياطيات الأخرى، من الأرباح المحتجزة. وبناءً على ذلك، تمت إعادة إدراج الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠٢٥ من ٩٣٧,٧٦٦ ألف درهم إلى ٩١٣,٠٦٦ ألف درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. معلومات عامة (تتمة)

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة والشركات التابعة لها وفروعها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة"). فيما يلي النشاط الرئيسي وبلد التأسيس والتشغيل وحصة الملكية للشركة في الشركات التابعة والفروع:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس والعمليات	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة الملكية النفعية (%)
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و	أنشطة البناء	الإمارات العربية المتحدة	٢٠.٢٤	٢٠.٢٤
أليك ال أي جي تي المقاولات ذ م م (١)	أنشطة البناء	دولة قطر	-	١٠٠
أليك للهندسة والمقاولات عمان ذ.م.م.	أنشطة البناء	سلطنة عمان	٧٠	١٠٠
أليمكو للمقاولات الالكتروميكانيكية ذ.م.م - ش.غ.خ	أنشطة البناء	الإمارات العربية المتحدة	٩٩,٦٧	٩٩,٦٧
ايه جي أي لتأجير المعدات الثقيلة ش.ذ.م.م.	تأجير الآلات والمعدات الثقيلة والخفيفة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة أليك السعودية للهندسة والمقاولات شركة شخص واحد	أنشطة البناء	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
ال اي ان كيو للتجميع ش.ذ.م.م.	تصنيع وتجميع الوحدات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
إيميشا تكنولوجيز منطقة حرة - ذ.م.م.	استشارات البرمجيات، التطوير وتوفير الخدمات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
أليك للهندسة والمقاولات (المملكة المتحدة) المحدودة	أنشطة البناء	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ايه اي اس لتجارة مواد البناء ش.ذ.م.م (٥)	تجارة مواد البناء والتشييد	الإمارات العربية المتحدة	٨٠	١٠٠
أليك للهندسة والمقاولات مصر ذ.م.م	أنشطة البناء	مصر	١٠٠	١٠٠
أليك الدوحة للمقاولات ذ.م.م.	تأجير الآلات والمعدات الثقيلة والخفيفة	الدوحة	-	١٠٠
أليك اي بي سي القابضة ش.ذ.م.م - مالك واحد	الأنشطة الاستثمارية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة أليمكو للمقاولات - الأعمال الكهروميكانيكية ومقاولات المشاريع ومقاولات توصيلات شبكات الصرف الصحي الفرعية ومقاولات توصيلات المنازل وأعمال مقاولات شبكات المياه الرئيسية	الأعمال الكهروميكانيكية ومقاولات المشاريع ومقاولات توصيلات شبكات الصرف الصحي الفرعية ومقاولات توصيلات المنازل وأعمال مقاولات شبكات المياه الرئيسية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة ايه جي أي لتأجير المعدات - ذات مسؤولية محدودة مختلطة	التأجير والتأجير التشغيلي للأدوات الآلية والمحركات والتوربينات والرافعات والشاحنات والسقالات ومنصات العمل دون تركيب وتفكيك وتأجير الرافعات مع المشغلين	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

١. معلومات عامة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس والعمليات	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة الملكية النفعية (%)
شركة الهدف للإنشاءات الهندسية ش.ش.و.ذ.م.	أعمال المقاولات العامة للمشاريع المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية والصناعية البرية والبحرية والنفط والغاز والمشاريع التجارية وأعمال تركيب السقالات وصيانة المباني والاستثمار وإنشاء وإدارة المشاريع الصناعية في دولة الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
تارجت جنرال للإنشاءات ذ م م (٢)	تشبيد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	دولة قطر	٢٠٢٥ ٪٤٩	٢٠٢٤ ٪٤٩
إيدروتيك إس.آر.إل. (إيطاليا)	الهندسة والتصميم والاستشارات	إيطاليا	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
شركة الهدف للإنشاءات السعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة	تشبيد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٥ ٪٩٠	٢٠٢٤ ٪٩٠
تارجت للصناعات الفولاذية ش.ش.و.ذ.م.	أعمال تصنيع الصلب	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
أليك للتصميم الداخلي ش.ش.و.ذ.م.	صناعة منتجات النجارة والحرف اللازمة لعمال البناء وتشبيد المباني وغيرها من أنشطة البناء ذات الصلة	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
ايبه اي اس لأعمال الألمنيوم والزجاج ذ.م.م.	أعمال تركيب الألمنيوم وتصنيع وتشكيل المعادن وأعمال تركيب الألواح الزجاجية.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪٨٢
انفراستركشر بروتكتيف للخدمات إنبروسرف الشرق الأوسط ذ.م.م (٣)	خدمات مقاومة التآكل والأكسدة وأعمال الدهانات المقاومة للحريق وإزالة تآكل المعادن	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪٥٠	٢٠٢٤ ٪٥٠
شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة	تصنيع المباني المعدنية الجاهزة وتركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة والبناء.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
شركة أليك للصناعات ذ.م.م (٤)	تصنيع مستلزمات التكييف المركزي وتصنيع معدات التهوية وتصنيع معدات التكييف المركزي.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ -
شركة ألترونز لتركيب معدات الأمن المتكاملة ذ.م.م (٤)	تركيب أنظمة القياس والتحكم، تركيب وصيانة معدات الأمن، تركيب أنظمة الاتصالات السلكية واللاسلكية، تجارة أنظمة ومعدات الأمن، تركيب وصيانة معدات الراديو ومحطات التلفزيون والسينما والمسرح، تركيب وصيانة شبكات الاتصالات الداخلية.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ -

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

١. معلومات عامة (تتمة)

اسم الفرع	الأنشطة الرئيسية	دولة التأسيس والعمليات
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م - فرع رأس الخيمة	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م (فرع) - فرع المنطقة الحرة برأس الخيمة	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليمكو للمقاولات الالكتروميكانيكية ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليمكو للمقاولات الالكتروميكانيكية ذ.م.م - فرع رأس الخيمة	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
خدمات حماية البنية التحتية - إنبروسيرف الشرق الأوسط ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
خدمات حماية البنية التحتية - إنبروسيرف الشرق الأوسط ذ.م.م - فرع رأس الخيمة	خدمات مقاومة التآكل والأكسدة وأعمال الدهانات المقاومة للحريق وإزالة تآكل المعادن	الإمارات العربية المتحدة
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م	أنشطة الإنشاءات	إثيوبيا
شركة الهدف للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
الهدف للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع قطر	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
إيدروتيك إس.آر.إل. - فرع أبو ظبي	الهندسة والتصميم والاستشارات	الإمارات العربية المتحدة

- (١) شركة أليك ليجت للمقاولات ذ.م.م مملوكة قانونيًا للشركة الدولية لتطوير المشاريع، دولة قطر، وشركة ليجت للإنشاءات المحدودة، جبرسي. وبموجب اتفاقية المساهمين بين شركة أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م ومساهمي شركة أليك ليجت للمقاولات ذ.م.م، فإن جميع حصص شركة أليك ليجت للمقاولات ذ.م.م مملوكة فعليًا لشركة أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م.
- (٢) تمتلك شركة الهدف للإنشاءات الهندسية ذ.م.م (الهدف)، وهي شركة تابعة، ٤٩٪ من حصص شركة الهدف للإنشاءات العامة ذ.م.م، وتمارس شركة الهدف السيطرة على هذه الشركة التابعة.
- (٣) تمتلك الشركة ٥٠٪ من حصص شركة خدمات حماية البنية التحتية إنبروسيرف الشرق الأوسط ذ.م.م، وتمارس الشركة السيطرة على هذه الشركة التابعة.
- (٤) خلال الفترة الحالية، استثمرت شركة أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.م.ك في شركة تم تأسيسها حديثًا في دولة الإمارات العربية المتحدة. ولم تبدأ عمليات هذه الشركة بعد.
- (٥) وفي ١٧ يونيو ٢٠٢٥، وبموجب اتفاقية نقل الأسهم، استحوذت شركة أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.م.خ. على حصة الأسهم المتبقية البالغة ٢٠٪ في شركة أيه إي إس لتجارة مواد البناء ذ.م.م، من بشار كيالي مقابل إجمالي قدره ١٥,٦٠٠ ألف درهم، منها ٥,٦٠٠ درهم مستحقة الدفع رهنا باستيفاء شرط معين. تم احتساب المعاملة كمعاملة حقوق ملكية وفقًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠/البيانات المالية الموحدة، حيث تم بالفعل تأسيس السيطرة. تم قيد الفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية للحصة غير المسيطرة المكتسبة، والبالغة ١٣,٥٣٩ ألف درهم، مباشرة في حقوق الملكية ونسبت إلى مالكي الشركة الأم. لم يتم الاعتراف بأي شهرة أو ربح/خسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد نتيجة لهذه المعاملة.

٢. أساس الإعدادات ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

١-٢ أساس الإعدادات

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/عداد التقارير المالية/المرحلية. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢. أساس الإعداد ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (درهم) وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم) ما لم يشار إلى خلاف ذلك.

٣-٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

تتوافق معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك التي طبقها المجموعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء معاملات السيطرة المشتركة الموضحة أدناه:

معاملات السيطرة المشتركة

تُحتسب المعاملات التي تشمل شركات خاضعة لسيطرة مشتركة، والتي يكون للمعاملة أساس جوهري، باستخدام طريقة الاستحواذ. أما بالنسبة للمعاملات التي تشمل شركات خاضعة لسيطرة مشتركة، والتي لا يكون للمعاملة أساس جوهري فيها، فتعتمد المجموعة طريقة تجميع الحصص. وبموجب طريقة تجميع الحصص، تُستخدم القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في دفاتر الجهة المحولة، لمحاسبة هذه المعاملات. لا يُعترف بأي شهرة نتيجة لعملية التحويل. ويُعترف بأي فرق بين المقابل المدفوع وصافي الموجودات المكتسبة ضمن الأرباح المحتجزة.

عند تقييم ما إذا كانت المعاملة جوهرية يتم أخذ عدد من العوامل في الاعتبار، بما في ذلك ما يلي:

- الغرض من المعاملة؛
- مشاركة أطراف خارجية في المعاملة، مثل الحصص غير المسيطرة أو أطراف ثالثة أخرى؛
- ما إذا كانت المعاملة تُجرى بالقيمة العادلة أم لا؛
- الأنشطة الحالية للشركات المتشاركة في المعاملة؛
- ما إذا كانت المعاملة تُجمع الشركات في "شركة معدة للتقرير" لم يكن موجودًا من قبل.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ على نتائج الشركة وشركاتها التابعة. يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة، باستخدام سياسات محاسبية متسقة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند التوحيد. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل في التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة من المجموعة.

بدأت الشركة في السنة السابقة إعادة تنظيم شركاتها ذات الصلة والتابعة التي تملكها وتسيطر عليها الشركة الأم المباشرة ضمن هيكل مجموعة موحد، وتحديداً تحت مظلة أليك القابضة ذ.م.م حيث يعتبر نقل الكيانات إلى الشركة بمثابة معاملة سيطرة مشتركة يتم بموجبها مواصلة سيطرة الطرف المسيطر النهائي على الكيانات قبل وبعد إعادة التنظيم. ومن ثم، تعتبر عملية إعادة التنظيم المشار إليها لا تندرج ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال. قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح في المحاسبة لإعادة التنظيم.

٣. تقارير القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة موضحة أدناه وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ القطاعات التشغيلية. ويقضي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل "الإدارة التنفيذية" الذين هم صناع القرار التشغيلي الأساسيين من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. يتم تحديد مجلس الإدارة باعتباره صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة. تقوم إدارة المجموعة بتقييم المجموعة إلى أربع وحدات أعمال رئيسية: خدمات إنشاءات البناء والبنية التحتية، والطاقة، والأعمال التجارية ذات الصلة وأنشطة الشركة.

تعتبر هذه الأعمال هي الأساس الذي بموجبه تقوم المجموعة بإعداد تقارير عن المعلومات القطاعية الأساسية إلى صناع القرار التشغيلي الأساسيين لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع. تتم المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدرة على أساس تجاري ويتم استبعادها عند التوحيد.

لا يتم الإفصاح عن موجودات ومطلوبات القطاع في التقارير القطاعية حيث لا يتم تقديمها بشكل منتظم إلى صناع القرار التشغيلي الأساسيين يتم الإبلاغ فقط عن إجمالي موجودات ومطلوبات المجموعة إلى صناع القرار التشغيلي الأساسي

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات التشغيلية (تتمة)

خدمات إنشاءات المباني

والبنية التحتية

الطاقة

الأعمال ذات الصلة

الأنشطة التجارية

الحذف

المجموع

ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٨٠٤,٧٩٥	٢,٠١٢,١٢٢	١,١٤٥,٤٦٨	٤٥,٤٤٩	(٦٤٥,٥٠٠)	٥,٣٦٢,٣٣٤
(٢,٦٢٤,١٤٨)	(١,٨٢٢,٦٩٥)	(١,٠١٢,٩٢٠)	(٣٩,٣٧٠)	٦٧٣,٣٠٢	(٤,٨٢٥,٨٣١)
١٨٠,٦٤٧	١٨٩,٤٢٧	١٣٢,٥٤٨	٦,٠٧٩	٢٧,٨٠٢	٥٣٦,٥٠٣
(٣٥,٣٨٦)	(٥٢,٧٧٩)	(٦٧,٧٤٠)	(٦٩,٩٦٤)	-	(٢٢٥,٨٦٩)
-	-	(١٩)	-	-	(١٩)
-	(١,٢٩٦)	-	-	-	(١,٢٩٦)
٣,٦٣٢	(٣٥,٤٧١)	(٤,٠٩٣)	(١٨,٣٤٩)	٥١٥	(٥٣,٧٦٦)
-	١,٥٧٢	٩٤٠	٦,٦٢٧	(٥١٥)	٨,٦٢٤
٩٣٥	١,٣٢٣	٢٥٩	(٤٣)	-	٢,٤٧٤
١٤٩,٨٢٨	١٠٢,٧٧٦	٦١,٨٩٥	(٧٥,٦٥٠)	٢٧,٨٠٢	٢٦٦,٦٥١
١,٤٨١,٦٨٤	١,١٥٢,٢١٤	٦٤١,٥٨٣	٢٩,٨٠٩	(٤١٠,٣٥١)	٢,٨٩٤,٩٣٩
(١,٣٨٨,٣٥٧)	(١,٠٤٧,٥٧٩)	(٥٦٩,٥٠٢)	(٢٦,٨٩٨)	٤١٤,٠١٠	(٢,٦١٨,٣٢٦)
٩٣,٣٢٧	١٠٤,٦٣٥	٧٢,٠٨١	٢,٩١١	٣,٦٥٩	٢٧٦,٦١٣
(١٦,٦١٥)	(٢٩,٣١٣)	(٣٢,٩٧٧)	(٣٤,٣٥٥)	-	(١١٣,٢٦٠)
-	-	(١٢)	-	-	(١٢)
٢,٣٨٠	(١٩,٣٤١)	(٢,٣٩١)	(١٢,٥٤٣)	٤٣٨	(٣١,٤٥٧)
-	١,٤٤٠	٦٦٢	٣,٩٧٦	(٤٣٨)	٥,٦٤٠
٥٧٥	(٦٥١)	٢٥٥	٣٨٧	-	٥٦٦
٧٩,٦٦٧	٥٦,٧٧٠	٣٧,٦١٨	(٣٩,٦٢٤)	٣,٦٥٩	١٣٨,٠٩٠

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - بالصافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - بالصافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات التشغيلية (تتمة)

خدمات إنشاءات المباني

المجموع	الحذف	الأنشطة التجارية	الأعمال ذات الصلة	الطاقة	والبنية التحتية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٤٣٦,٤٤٥	(٣٢٧,١٢٠)	-	٨٥٠,٢٣٠	١,١٧٤,١٤٧	١,٧٣٩,١٨٨
(٣,٠٨٠,٦٣٥)	٣٢٠,٧٠٨	-	(٧٠٩,٥٩٩)	(١,٠٧١,٣٥٤)	(١,٦٢٠,٣٩٠)
٣٥٥,٨١٠	(٦,٤١٢)	-	١٤٠,٦٣١	١٠٢,٧٩٣	١١٨,٧٩٨
(١٦٨,٤١٥)	-	(٦٠,١١٧)	(٥٢,٦٥٩)	(٢٤,٣٩٢)	(٣١,٢٤٧)
(١٨,٤٠٦)	-	-	(٤٥)	-	(١٨,٣٦١)
(٦٨٠)	-	-	-	(٦٨٠)	-
(٣٨,٥٠٩)	١,٣٧٥	(١٤,٤٢٧)	(١,٩٥٤)	(٢٣,٣٢٢)	(١٨١)
٦,٧٤٠	(١,٣٧٥)	٨,٠٧٤	-	-	٤١
١,٦٦٥	-	١٦٦	٣٣٥	(١٣٠)	١,٢٩٤
١٣٨,٢٠٥	(٦,٤١٢)	(٦٦,٣٠٤)	٨٦,٣٠٨	٥٤,٢٦٩	٧٠,٣٤٤
١,٨٦١,٣٢٤	(١٧٣,٩٦١)	-	٥٠٢,٩٠٤	٥٨٩,٢٥٧	٩٤٣,١٢٤
(١,٦٣١,٩١١)	١٧٤,١٧٠	-	(٤٠٠,٦٨١)	(٥٣٦,٧٧٣)	(٨٦٨,٦٢٧)
٢٢٩,٤١٣	٢٠٩	-	١٠٢,٢٢٣	٥٢,٤٨٤	٧٤,٤٩٧
(٩٩,٠٩٣)	-	(٣٧,٠٠٨)	(٣٥,٤٦٧)	(١٢,٠٨٩)	(١٤,٥٢٩)
(١٧,٧٣٦)	-	-	(١٩)	-	(١٧,٧١٧)
(٦٨٠)	-	-	-	(٦٨٠)	-
(١١,٦٧٩)	٨٤٣	(٨,٤٨٤)	٨٠٦	(٨,٦٢٦)	٣,٧٨٢
٣,٥٩٣	(٨٤٣)	٤,٤٣٧	(١)	-	-
١,٤٩٩	-	١٦٩	١٩٦	(١٩٨)	١,٣٣٢
١٠٥,٣١٧	٢٠٩	(٤٠,٨٨٦)	٦٧,٧٣٨	٣٠,٨٩١	٤٧,٣٦٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - بالصافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص خسائر انخفاض القيمة على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - بالصافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٢٩,٢٤٤	٦٤٨,٨٦٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٠٧,٠٧٦	٤٥٤,٧١٤	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	(١٦,٧١٨)	التحويل إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٥)
(١٠٩,٩٥٣)	(١٤٥,٤٨٢)	الاستهلاك والإطفاء للفترة/السنة
(٣٨١)	(٣٣٧)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(١١,٠٧١)	(١١,٧٩٩)	الاستبعادات الناتجة عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
١,١١٤,٩١٥	٩٢٩,٢٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات موجودات حق الاستخدام والتي تشمل الأراضي والمباني والآلات والتي تم تلخيصها أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٨١,٦٨٠	١١٢,٧٤١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٤٠,٣٥٥	١٠٥,١٦١	الإضافات خلال الفترة/السنة (إيضاح ١٩)
(٢٠,٤٢٣)	(٢٤,٤٢٣)	الإطفاء خلال الفترة/السنة
(٣٨١)	-	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(١١,٠٧١)	(١١,٧٩٩)	الاستبعادات الناتجة عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
٢٩٠,١٦٠	١٨١,٦٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥. الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠٤,٠٧٥	١٠٠,٧٩٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٧١٧	٧١	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	١٦,٧١٨	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
(٦,٨٧٥)	(١٣,٥١٣)	الإطفاء للفترة/السنة
٩٨,٩١٧	١٠٤,٠٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦. الاستثمار في مشاريع مشتركة

فيما يلي تفاصيل المشروع المشترك للمجموعة في نهاية فترة التقرير:

اسم المشاريع المشتركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والتشغيل	نسبة حصة الملكية القانونية التي تمتلكها المجموعة	نسبة المنفعة الفعلية التي تمتلكها المجموعة
			٢٠٢٥	٢٠٢٤
شركة الخدمات والتجار الجابر إل إي جي تي ذ.م.م.	إنشاء فندق وسبا أنانتارا الجبل الأخضر	سلطنة عمان	%٥٠	%٥٠
شركة أليمكو والزواوي ذ.م.م.	خدمات المقاولات الكهروميكانيكية	سلطنة عمان	%٧٠	%٧٠
اكسبو للمقاولات دي دبليو سي ذ.م.م.	المؤسسات التجارية والإدارة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠
شركة أيبو للحلول المحدودة	الحلول المعيارية	المملكة المتحدة	%٥٠	%٥٠

تحتسب المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

يتضمن المشروع المشترك للمجموعة موجودات ومطلوبات تعوض بعضها البعض من خلال ترتيبات تسهيل تمرير المدفوعات، وعند وجود عجز بين هذه الموجودات والمطلوبات، يتم ضمان الفرق من دائرة المالية بدبي. وبالتالي يقتصر تعرض مساهمي المشروع المشترك على رأس مال المشروع المشترك.

الحركة في الاستثمارات في المشاريع المشتركة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
حصة النتائج	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
إعادة التخصيص / الشطب*	(١٩)	(٢٦)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٩	٢٦
	-	-

*بلغ إجمالي حصص المجموعة من نتائج المشاريع المشتركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ خسارة قدرها ١٩ آلاف درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: خسارة قدرها ٢٦ ألف درهم). ومن هذا الإجمالي، تجاوزت الخسارة العائدة إلى اثنين من المشاريع المشتركة للمجموعة الاستثمار الأصلي. ووفقًا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر مشروع مشترك حصة المجموعة في ذلك المشروع المشترك، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بحصتها من الخسائر الإضافية ولا يتم الاعتراف بأي خسائر إضافية إلا بالقدر الذي تكبدت فيه المجموعة التزامات قانونية أو بناء نيابة عن المشروع المشترك. ونظرًا لأنه لم يعد لدى المجموعة أرصدة مدينة من المشاريع المشتركة لتعويض خسائر الفترة الحالية، فقد تم شطبها في السنة.

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مع الشركات والمنشآت التي تستوفي تعريف طرف ذات علاقة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤/الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة و/ أو إدارة مشتركة وشركائها وموظفي الإدارة الرئيسيين. ويتم اعتماد الشروط والأحكام لهذه المعاملات من قبل الإدارة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

نشأت المعاملات التالية خلال السنة من العمليات الاعتيادية التي تنفذها المجموعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٣٥٣	٣٣,٨٠٨	٤٣٨	٢٣,١٨١

شراء مواد وخدمات

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٥,٦١٠	٢٢,٢٩١	٢٥,٣٧٧	٥,٥٦٠

إيرادات المقاولات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

تعويضات كبار أفراد الإدارة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٦٥٧	٦,٣١٦	٣,٣٠٣	١,٥٣٣
١٣٣	١٥١	٦٦	٧٦
٤,٧٩٠	٦,٤٦٧	٣,٣٦٩	١,٦٠٩
٨٤٣	١,٥٧٠	٤٢٤	١,٠٩٨

مزايا قصيرة الأجل

مزايا طويلة الأجل

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٤٢,٥٣٧	٢٦٥,٠٠٠

الأرباح المعلنة للمساهمين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

في ٢٠ مارس ٢٠٢٥، وبموجب قرار المساهمين، اعتمد المساهمون الإعلان عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٣,٦٠٠ درهم للسهم الواحد، بإجمالي ١٨٠,٠٠٠ ألف درهم وقد تم سدادها في ١٩ يونيو ٢٠٢٥.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبموجب قرار المساهمين، وافق المساهمون وأعلنوا عن توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١,٧٠٠ درهم للسهم الواحد بما يعادل ٨٥,٠٠٠ ألف درهم.

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٤، وقبل إعادة هيكلة المجموعة في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٤ (إيضاح ١)، وبموجب قرار مجلس الإدارة، وافق المساهمون وأعلنوا توزيع أرباح نقدية بواقع ٤٨,٥٠٧ درهم للسهم الواحد، بإجمالي ٢٤٢,٥٣٧ ألف درهم. وقد سُددت الأرباح بالكامل في مايو ٢٠٢٤.

الأرصدة والمعاملات مع الشركات التابعة للشركة الأم النهائية

نشأت الأرصدة والمعاملات التالية خلال الفترة / السنة من العمليات الاعتيادية التي تنفذها المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٤١,٨٥٧	٢٩٢,٠٢٦	النقد وما يعادله لدى البنوك ذات الصلة (إيضاح ٢٠)
٤٨٦,٥٠٧	٥٧٥,٩٢٥	القروض من البنوك ذات الصلة (إيضاح ٢٤)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨,٧٥٠	١٢,٢٦٥	تكاليف التمويل ومصاريف العمولة المفروضة من البنوك ذات الصلة (إيضاح ١٨)
١٥,٨٥٧	١٧,٩٥٤	

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

وفيما يلي الأرصدة المستحقة مع الأطراف ذات العلاقة الناشئة عن العمليات الاعتيادية التي تنفذها المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
-	٣٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨)
١١,٦٤٠	١١,٦٠١	الشركة الأم
٣,٦١٠	٧٢,٠٥١	مشاريع مشتركة
١٧,٩٨٧	٣٨,١٠٨	عمليات مشتركة
٣٣,٢٣٧	١٢٢,٠٦٠	شركات تابعة أخرى
(١٠,٣٠٧)	(١٠,٣٠٧)	يطرح: خسائر الائتمان المتوقعة
٢٢,٩٣٠	١١١,٧٥٣	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني للائتمان والتي تم الاعتراف بها للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات الصلة وفقاً للنهج المبسط الوارد بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠,٣٠٧	١١,٤٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(١,١٢٨)	التغير في مخصص الخسارة
١٠,٣٠٧	١٠,٣٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٤,٧٠٠	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٥٩,٩٩١	٢٣,٥٩٦	الشركة الأم
١٤,٥٩٦	٢,١٤٥	العمليات المشتركة
١٥٩,٢٨٧	٢٥,٧٤١	الشركات التابعة الأخرى
١٠٣,٣٩٢	٢٠٢,٤٥١	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
٦٣	٦٣	ذمم محتجزات دائنة - بالصافي (إيضاح ١٧)
٣٩,١٤٧	٣٩,٣٤١	مقدمات من العملاء (إيضاح ١٧)
٢٢٣,٣٦٤	٣١٢,٧٧٨	إجمالي المبالغ المستحقة من عميل على عقود المقاولات (إيضاح ١٠)
٩,٣١٧	١٠,٣٠٢	إجمالي المبالغ المستحقة إلى عميل على عقود المقاولات (إيضاح ٢٥)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٣٩٣,٥٠٥	١,٢٥١,٧٢٧	ذمم مقاولات مدينة
(٧٢,٤٦٢)	(٧٠,٥٨٥)	ناقصاً: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١,٣٢١,٠٤٣	١,١٨١,١٤٢	
٢٢,٩٣٠	١١١,٧٥٣	مستحق من أطراف ذات علاقة – بالصافي (إيضاح ٧)
٧١٤,٣٠٨	٧٤٧,٣٠٣	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
٨٢٠,٣٨٣	٧٢٤,٣٠٨	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين من الباطن
٣٧,٨٣٤	٣٥,٦١٢	ذمم مدينة أخرى
٢,٩١٦,٤٩٨	٢,٨٠٠,١١٨	

يبلغ معدل فترة الائتمان على مبيعات السلع أو الخدمات ٩٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٠ يوماً). لا يتم تحميل فوائد على ذمم المقاولات المدينة التي تخطت استحقاقها.

قبل قبول أي عملاء جدد، تُقيّم المجموعة جودة الائتمان المحتملة للعميل. من رصيد ذمم العقود المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، هناك مبلغ ٣١٧,٣٧٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١٥,١٣٤ ألف درهم) مستحق من عميل واحد للمجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: أربعة عملاء). لا يوجد أي عملاء آخرين يتجاوز رصيدهم ١٠٪ من ذمم العقود المدينة كما في تاريخ التقرير.

يتضمن رصيد مستحقات العقود للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مدينين بقيمة دفترية قدرها ٢٤٩,٧٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠٥,٦٢٣ ألف درهم) متأخري السداد في نهاية فترة التقرير. لا تحتفظ المجموعة بأي ضمانات على هذه الأرصدة.

أعمار ذمم المقاولات المدينة التي تخطت استحقاقها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢١,٣٢١	٦٧,٣٠٨	مبالغ مستحقة لـ ٩٠-١٢٠ يوم
٥٩,٩٤٧	٧,٥٦١	مبالغ مستحقة لـ ١٢١-١٨٠ يوم
١٦٨,٤٧٤	٢٣٠,٧٥٤	مبالغ مستحقة لأكثر من ١٨٠ يوم
٢٤٩,٧٤٢	٣٠٥,٦٢٣	

تقيس المجموعة باستمرار مخصص انخفاض القيمة على ذمم المقاولات المدينة بما يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية باستخدام النهج المبسط.

لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة المعتمدة خلال فترة التقرير الحالية.

يوضح الجدول التالي الحركة في الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدار الأعمار الزمنية المعترف بها لذمم المقاولات المدينة وفقاً للنهج المبسط المبين في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٧٠,٥٨٥	٧٤,٨٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٠٧	(٤,٢٨٦)	التغير في مخصص الخسارة
(٣٠)	-	شطب مخصص الخسارة
٧٢,٤٦٢	٧٠,٥٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٩. ذمم المحتجزات المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٧١٤,٣٠٨	٧٤٧,٣٠٣	الجزء المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٨)
٢٧٦,٠٠٠	٢٣٣,٥٢٢	الجزء غير المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٩٠,٣٠٨	٩٨٠,٨٢٥	وتسويات القيمة العادلة

يمثل الجزء غير المتداول من الذمم المحتجزة المدينة ذمم محتجزة تستحق خلال فترة تزيد عن سنة واحدة من تاريخ إعداد التقرير.

يتم تصنيف الذمم المحتجزة المدينة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠٣,٣٩٢	٢٠٢,٤٥١	أطراف ذات علاقة، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٨٦,٩١٦	٧٧٨,٣٧٤	وتسويات القيمة العادلة (إيضاح ٧)
٩٩٠,٣٠٨	٩٨٠,٨٢٥	أطراف أخرى، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		وتسويات القيمة العادلة

تقيس الإدارة مخصص الخسارة على ذمم المحتجزات المدينة باستمرار بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية، مع مراعاة تاريخ التعثر والأفاق المستقبلية لصناعة المقاولات. لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تمت خلال فترة التقرير الحالية في تقييم مخصص الخسارة للمحتجزات المدينة.

يوضح الجدول التالي الحركة في الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية التي تم الاعتراف بها للمحتجزات المدينة وفقاً للنهج المبسط المبين في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٣,٤٩٦	١٦,٨١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٧٤١)	(٣,٣١٥)	التغير في مخصص الخسارة
١١,٧٥٥	١٣,٤٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

١٠. إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٣,١٦٦,٩٥٧	٢,٢٩٥,٣٠٦
(٤٢,٣٥٠)	(٤١,٢٢٠)
٣,١٢٤,٦٠٧	٢,٢٥٤,٠٨٦

إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات

ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتضمن الرصيد أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء على عقود المقاولات من العقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والتي تبلغ ٢٢٣,٣٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١٢,٧٧٨ ألف درهم) (إيضاح ٧).

يوضح الجدول التالي الحركة في الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الزمني المعترف بها لإجمالي المبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود المقاولات وفقاً للنهج المبسط الوارد بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٤١,٢٢٠	١١,٦٦٩
١,١٣٠	٢٩,٥٥١
٤٢,٣٥٠	٤١,٢٢٠

في بداية الفترة / السنة

التغير في مخصص الخسارة

في نهاية الفترة / السنة

١١. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٨٨,٠٨١	٤٨,٩١٧
(٤,٠٣٨)	(٤,٠٣٨)
٨٤,٠٤٣	٤٤,٨٧٩

مواد بناء

يطرح: مخصص المخزون المتقادم

١٢. رأس المال

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يتكون رأس مال الشركة من ٥٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدور ومدفوع بالكامل بقيمة ألف درهم للسهم. في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٤، وبموجب تعديل عقد تأسيس شركة أليك القابضة ذ.م.م، تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ ألف درهم إلى ٥٠,٠٠٠ ألف درهم. وينقسم رأس المال إلى ٥٠,٠٠٠ سهم، بقيمة ألف درهم للسهم الواحد. وقد تمت هذه الزيادة من خلال إعادة هيكلة رأس المال (إيضاح ١).

١٣. احتياطي مقيد

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في شأن الشركات التجارية وعقد تأسيس الشركات التابعة، يُحوّل ٥٪ من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني. ويُشترط إجراء هذه التحويلات حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ الاحتياطي القانوني للشركات التابعة ٩٢,٩٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٢,٩٧٧ ألف درهم). إن هذه الاحتياطيّات غير قابلة للتوزيع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

١٤. احتياطي عام

تتم التحويلات من وإلى الاحتياطي العام وفقاً لتقدير مجلس إدارة الشركة.

١٥. خسارة إعادة قياس التزامات استحقاقات الموظفين المحددة

يتم تحميل أو إضافة الأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة عن تسويات الخبرة والتغيرات في الافتراضات إلى حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها (إيضاح ١٦).

١٦. مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

فيما يلي الحركة في مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠٩,٨٣٩	٢٦٢,٦٧٦	في بداية الفترة / السنة
٥٩,٩٢٧	٥٢,١٣٩	تكاليف الخدمة الحالية للفترة / للسنة
٨,٦١٥	٤,٥٨٤	تكاليف التمويل (إيضاح ١٨)
(١٧,٥١٠)	(٢٩,٠٦١)	المدفوعات المسددة خلال الفترة / السنة
-	١٩,٥٠١	الخسارة من إعادة قياس الالتزامات المزاي المحددة للموظفين (إيضاح ١٥)
٣٦٠,٨٧١	٣٠٩,٨٣٩	في نهاية الفترة / السنة

وفقاً لأحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ مكافآت الموظفين، قامت الإدارة بإجراء تقييمًا للقيمة المتداولة لالتزاماتها للشركات التابعة الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ باستخدام التقنيات الاكتوارية، بشأن مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة بموجب قانون العمل الإماراتي والقوانين المعمول بها في البلدان التي تعمل فيها المجموعة وذلك عن فترات عملهم حتى تاريخ إعداد التقارير، وخلصت إلى أن التأثير غير جوهري.

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٧٢,٥٨٤	٧٩٩,٤٩٢	ذمم مقاولات دائنة
١,٤٣٦,٦٩٠	١,١٢٠,٧٤٣	مقدمات من العملاء
١٥٩,٢٨٧	٢٥,٧٤١	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٣٣٣,٣٤١	٤٠٦,٦٥٩	محتجزات دائنة
٢,١٣٧,٣٦٧	١,٩٧٧,٨٠٩	مبالغ مستحقة
٥٩,٣٤٤	٣٦,٠٤٣	ذمم دائنة أخرى
٥,٠٩٨,٦١٣	٤,٣٦٦,٤٨٧	

يبلغ متوسط فترة الائتمان لشراء السلع والخدمات ٩٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٠ يوماً). وتطبق المجموعة سياسات إدارة المخاطر المالية لضمان سداد جميع المستحقات ضمن الإطار الزمني للائتمان.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)
ذمم المحتجزات الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٣٣,٣٤١	٤٠٦,٦٥٩	الجزء المتداول
١٣١,١١٧	٩٨,٥٢٧	الجزء غير المتداول، صافي من تعديل القيمة العادلة
٤٦٤,٤٥٨	٥٠٥,١٨٦	
٦٣	٦٣	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٤٦٤,٣٩٥	٥٠٥,١٢٣	أطراف أخرى
٤٦٤,٤٥٨	٥٠٥,١٨٦	

المقدمات من العملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٤٣٦,٦٩٠	١,١٢٠,٧٤٣	الجزء المتداول
١,٤١٧,٧١٨	٥٩٥,٤٧٦	الجزء غير المتداول
٢,٨٥٤,٤٠٨	١,٧١٦,٢١٩	
٣٩,١٤٧	٣٩,٣٤١	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٢,٨١٥,٢٦١	١,٦٧٦,٨٧٨	أطراف أخرى
٢,٨٥٤,٤٠٨	١,٧١٦,٢١٩	

١٨. تكاليف التمويل – بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٧٢٤	١٦,٤٦٢	٣٨,٨٧٢	٣٥,١٧٨	تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض البنكية
٨,٦١٥	-	٨,٦١٥	-	تكاليف التمويل لمخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)
٣,١٨٥	٢,٣٣٢	٥,٩٦٦	٣,٣٣١	تكاليف التمويل المتعلقة بالالتزامات الإيجارية (إيضاح ١٩)
(١,١١٧)	(٧,١١٥)	٢٦٣	-	تعديل القيمة العادلة لذمم المحتجزات المدينة والمحتجزات الدائنة غير المتداولة - صافي
٥٠	-	٥٠	-	أخرى
٣١,٤٥٧	١١,٦٧٩	٥٣,٧٦٦	٣٨,٥٠٩	

بلغت تكلفة تمويل المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٧,٩٥٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٥,٨٥٧ ألف درهم) (إيضاح ٧) من مؤسسات مالية تابعة لأطراف ذات علاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

١٩. الالتزامات الإجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
القيمة الحالية		القيمة الحالية	
الحد الأدنى	للحد الأدنى من	الحد الأدنى	للحد الأدنى من
لمدفوعات الإيجار	مدفوعات الإيجار	لمدفوعات الإيجار	مدفوعات الإيجار
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦١,٠٦٩	٤٨,٤٧٣	٣٦,٥٤٤	٢٧,٥٠١
١٤٦,٨٩٦	١١٥,٥٢٢	١٠٢,٩٢٩	٨١,٠٧٢
١٦١,٠١٥	١٠٠,٣١٥	١٠٢,١٩٧	٦٧,٣٠٠
٣٦٨,٩٨٠	٢٦٤,٣١٠	٢٤١,٦٧٠	١٧٥,٨٧٣
(١٠٤,٦٧٠)	-	(٦٥,٧٩٧)	-
٢٦٤,٣١٠	٢٦٤,٣١٠	١٧٥,٨٧٣	١٧٥,٨٧٣

تسدد الالتزامات الإيجارية بموجب عقود الإيجار التمويلي على حوالي ٦٠ قسطاً مستحقة اعتباراً من فبراير ٢٠٢٢ مع استحقاق الأقساط النهائية في مايو ٢٠٣٠ والتي تحمل معدل فائدة ضمني على عقد الإيجار يتراوح بين ٤,٥٪ إلى ٨٪ سنوياً.

وتحتسب الالتزامات الإيجارية المتبقية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتطبيق معدلات خصم تتراوح من ٥٪ إلى ٨٪ سنوياً والتي تتضمن تواريخ انتهاء بين عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٥٥.

يتم سداد الالتزامات الإيجارية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٤٨,٤٧٣	٢٧,٥٠١	الجزء المتداول
٢١٥,٨٣٧	١٤٨,٣٧٢	الجزء غير المتداول
٢٦٤,٣١٠	١٧٥,٨٧٣	

ويرتبط التزام استبعاد الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٢,٦٥٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٦٥٦ ألف درهم) بالقيمة الحالية للتكاليف المقدرة لهدم معسكر العمال وإعادة الأرض، التي تستأجرها المجموعة، إلى حالتها الأصلية. وهو ما يمثل التزام تعاقدي على المستأجر كما هو منصوص عليه في عقد الإيجار.

فيما يلي الحركة في الالتزامات الإجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١٧٥,٨٧٣	١٠٣,٢٠٠
١٣٧,٣٥٥	١٠٥,١٦١
٥,٩٦٦	٧,٥٨٠
(٣٧,٤٤٦)	(٢٠,١٤٤)
(٥,٩٦٦)	(٧,٥٨٠)
(١١,٤٧٢)	(١٢,٣٤٤)
٢٦٤,٣١٠	١٧٥,٨٧٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تمة)

٢٠. النقد والأرصدة البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٢٠٥,٤٣٩	١,٢٥٤,٣٧٧
(١٣٣)	(١٣٣)
١,٢٠٥,٣٠٦	١,٢٥٤,٢٤٤
(٤٢,٥٧٤)	(٨٩,٥٥٤)
١,١٦٢,٧٣٢	١,١٦٤,٦٩٠

النقد في البنك وفي الصندوق

ناقصًا: الخسائر الائتمانية المتوقعة

النقد والأرصدة البنكية

ناقصًا: ودائع هامشية - مرهونة

النقد وما يعادله

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يتضمن الرصيد أعلاه نقد محتجز لدى أحد الصرافات قيمته ٢١,٧٣٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧,٩٢٨ ألف درهم). تتضمن الأرصدة البنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبالغ إجمالية قدرها ٣٤١,٨٥٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٩٢,٠٢٦ ألف درهم) محتفظ بها لدى ثلاثة بنوك أطراف ذات صلة بالمجموعة (إيضاح ٧). وتبرم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري وفي سياق العمل الاعتيادي. تُقِيم الأرصدة لدى البنوك على أنها تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة للتخلف عن السداد، نظرًا لخضوع هذه البنوك لرقابة البنوك المركزية في الدول المعنية. وبناءً على ذلك، تُقدَّر إدارة المجموعة مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قِيمَت إدارة المجموعة انخفاض قيمة أرصدة البنوك والنقد بمبلغ ١٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٣٣ ألف درهم)، وذلك بناءً على الخبرة السابقة في التخلف عن السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك.

٢١. إيرادات عقود المقاولات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل السلع والخدمات والدخل الناتج من تأجير الآلات والمعدات، والتي يتم الاعتراف بها مع مرور الوقت. كما تقوم المجموعة بتحقيق إيرادات من بيع السلع والتي يتم الاعتراف بها في فترة زمنية محددة. وفيما يلي تفاصيل الإيرادات:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٨٧٧,٦٣٩	١,٨٣٥,٤٢٣	٥,٣٣٣,٠٢٠	٣,٤٠٢,٩٠٨
١٦,١٨٩	٦,٤٨٢	٢٨,١٢٦	١٤,١١٨
١,١١١	١٩,٤١٩	١,١٨٨	١٩,٤١٩
٢,٨٩٤,٩٣٩	١,٨٦١,٣٢٤	٥,٣٦٢,٣٣٤	٣,٤٣٦,٤٤٥

إيرادات المقاولات

إيرادات إيجارية

بيع السلع

تشتمل إيرادات المقاولات على الإيرادات المعترف بها للعقود مع الأطراف ذات الصلة البالغة ٢٢,٢٩١ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣٥,٦١٠ ألف درهم) (إيضاح ٧).

يوضح ما يلي أسعار المعاملة المخصصة (جزئيًا) للالتزامات الأداء غير المستوفاة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والتي سيتم الاعتراف بها بمرور الوقت.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٥,٧٧٨,٦٤٤	٣٥,٤٠٧,٨٠١		

سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفاة (جزئيًا)

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢١. إيرادات عقود المقاولات (تتمة)

تتوقع الإدارة تسجيل ٢٣٪ من سعر الصفقة المخصص للعقود غير المنجزة جزئيًا، لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كإيرادات في الأرباع التالية من عام ٢٠٢٥، بقيمة ٨,٠٣ مليار درهم. وسيتم تسجيل باقي سعر الصفقة من عام ٢٠٢٦ إلى عام ٢٠٢٨.

٢٢. ضرائب الدخل

تتعلق مصاريف ضريبة الدخل للسنة بالضريبة الحالية على الربح المرتبط بعمليات المجموعة في دولة الإمارات والمملكة العربية السعودية ومصر وإثيوبيا. إن معدلات الضرائب في هذه الدول تبلغ في دولة الإمارات العربية المتحدة (٩٪) وفي المملكة العربية السعودية (الزكاة بنسبة ٢,٥٪ وضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪)، وفي مصر (٣٠٪) وفي إثيوبيا (٣٠٪).

تتمتع مجموعة أليك أيضًا بتواجد في سلطنة عمان ودولة قطر والمملكة المتحدة وإيطاليا. إن معدلات الضرائب في هذه الدول تبلغ في سلطنة عمان (١٥٪)، وفي دولة قطر (١٠٪)، وفي المملكة المتحدة (٢٥٪) وفي إيطاليا (٢٤٪).

يمكن تسوية مصروف ضريبة الدخل للسنة مع الربح المحاسبي كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٨,٢٠٥	٢٦٦,٦٥١	١٠٥,٣١٧	١٣٨,٠٩٠	الربح قبل الضريبة
(٧٨,٢٨٢)	(٩٦,٣٩٤)	(٧٩,١٩٢)	(٩٦,٧٨٨)	يضاف: الخسارة قبل الضريبة في المناطق غير الخاضعة للضريبة
٥٩,٩٢٣	١٧٠,٢٥٧	٢٦,١٢٥	٤١,٣٠٢	الربح قبل الضريبة في المناطق الخاضعة للضريبة
٩٪	٩٪	٩٪	٩٪	الضريبة بمعدل ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة
٥,٣٩٣	١٥,٣٢٣	٢,٣٥١	٣,٧١٧	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح من عمليات المجموعة في المناطق الخاضعة للضريبة
				التسويات:
٢٤٥	٦٦	٥٣٦	١٢٣	التأثير الضريبي للمصروفات غير القابلة للخصم في تحديد الربح الخاضع للضريبة
-	-	(٦٨)	(٦٨)	التأثير الضريبي للدخل غير الخاضع للضريبة في تحديد الربح الخاضع للضريبة
٣,٣١٠	٧,١٠٩	٢,١٧٩	٥,٠٠٢	أثر فروق معدلات الضرائب للشركات التابعة العاملة في مناطق أخرى
-	٥,١٢٥	-	٤,٧٨٤	الضريبة التكميلية حسب القاعدة ٢
٨,٩٤٨	٢٧,٦٢٣	٤,٩٩٨	١٣,٥٥٨	مصروف ضريبة الدخل للفترة المدرج في الربح أو الخسارة

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٢. ضرائب الدخل (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٣,٦٥١	٢٣,٤٦٥

الالتزام الضريبي القائم المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

قامت المجموعة بتكوين مخصص لضريبة الدخل على أساس الربح المقدّر للفترة المكتسب في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة بناءً على قوانين الضرائب ذات الصلة. يتم احتساب التزام المجموعة عن الضريبة الحالية باستخدام معدلات الضريبة المفروضة فعلاً أو جوهرياً بتاريخ التقرير وبانتظار التقييم من السلطات الضريبية في الدول المعنية. ويظل من المحتمل قيام إدارات الضرائب في كل دولة بتقييم الضريبة بهوامش ربح أعلى/أقل أو بمعدلات ضريبية قد يترتب عليها التزامات ضريبية إضافية/أقل.

الضرائب وفقاً للركيزة الثانية

أطلقت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية قواعد النموذج العالمي لمكافحة تآكل القاعدة (الركيزة الثانية) والتي تتضمن حدًا أدنى لمعدل الضريبة بنسبة ١٥٪ لكل دولة ("الركيزة الثانية"). تُطبق قواعد الركيزة الثانية على المجموعات متعددة الجنسيات التي يتجاوز حجم مبيعاتها المجمعة ٧٥٠ مليون يورو في سنتين ماليتين من السنوات المالية الأربع السابقة. وقد سنّت دول عديدة، أو تنوي سنّ، تشريعات ضريبية للامتثال لقواعد الركيزة الثانية. تخضع المجموعة لقواعد نموذج الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وتعمل ضمن الولايات القضائية التي تسري فيها قواعد الركيزة الثانية للمنظمة في تاريخ إعداد التقرير.

قامت المجموعة بتقييم مدى تعرضها لضرائب الدخل بموجب الركيزة الثانية. وبناءً على هذا التقييم، اعترفت المجموعة بمصاريف الضريبة الحالية في بيان الربح أو الخسارة الموحد للفترة بمبلغ ٥,١٢٥ ألف درهم يتعلق بضرائب الركيزة الثانية.

طبقت المجموعة الإعفاء المؤقت الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠٢٣ من متطلبات المحاسبة للضرائب المؤجلة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢. وعليه، لا تعترف المجموعة ولا تُفصح عن معلومات حول موجودات والتزامات الضرائب المؤجلة بشأن ضرائب الركيزة الثانية. يبلغ معدل الضريبة الفعلي للمجموعة ١٠,٣٦٪.

٢٣. الأرباح للسهم

يتم احتساب أرباح السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة على البيانات التالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٨,٤٥٩	٢٣٧,٨٠٥	٩٨,٩٨٨	١٢٢,٩٢٨	الربح للفترة العائدة إلى مالكي الشركة
٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٥٦٩	٤,٧٥٦	١,٩٨٠	٢,٤٥٩	الأرباح الأساسية والمخففة للسهم الواحد (بالدرهم)

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٤. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٤٣,٩٦٥	٤٤٥,٩٨٤	ودائع لأجل
١٦,٦٨٥	٦٧,٩٨٣	إيصالات أمانة
٨,١٣٥	١٧١,٢٦٦	سحوبات بنكية
١٣٨,٥٣٩	١٤٣,٥٢٢	قبولات
٦٠٧,٣٢٤	٨٢٨,٧٥٥	

تم تصنيف القروض البنكية وعرضها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٣٢,٣٢٤	٥٢٤,٩٧٨	خلال سنة واحدة
٢٧٥,٠٠٠	٣٠٣,٧٧٧	أكثر من سنة
٦٠٧,٣٢٤	٨٢٨,٧٥٥	

بلغت قروض المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٤٨٦,٥٠٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٧٥,٩٢٥ ألف درهم) (إيضاح ٧) مع مؤسسات مالية ذات صلة.

قروض لأجل

إن المجموعة لديها القروض لأجل المستحقة التالية:

(أ) قرض غير مضمون بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ ألف درهم، يخضع لفائدة سنوية بنسبة ١,٢٥٪ بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لثلاثة أشهر، ويُسدّد على أقساط ربع سنوية متساوية بقيمة ١٢,٥٠٠ ألف درهم. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ الرصيد المستحق من القرض ٣٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم).

(ب) أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة اتفاقية قرض مع أحد البنوك بقيمة إجمالية قدرها ٢٤,٤٠٠ ألف درهم، خاضعة لفائدة بنسبة ٢,٣٥٪ سنويًا بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لثلاثة أشهر. من إجمالي قيمة القرض، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بلغ إجمالي السحب ١٢,٣٦٥ ألف درهم. استُخدمت عائدات القرض لتمويل النفقات الرأسمالية المتعلقة بإنشاء المصنع. يُسدّد القرض على ٣٦ قسطًا شهريًا متساويًا. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ الرصيد المستحق من القرض ٤,١٣٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,١٩٥ ألف درهم). القرض مضمون بضمان محدود من شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. بقيمة ٥٠,٤٠٠ ألف درهم.

(ج) حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قروض إضافية بقيمة ١٣٩,٠١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٤,٠٧٥ ألف درهم). تم تأمين القرض الأول (مقابل خصم شهادات الدفع) لمشاريع مختلفة، ويخضع لفائدة تعادل ٣٪ سنويًا بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لثلاثة أشهر، ويُسدّد خلال ٩٠ يومًا من تاريخ الإصدار من عائدات المشاريع المعنية. تم تأمين القرض الثاني لشراء معدات وآلات، ويخضع لفائدة تعادل ٢,٧٥٪ سنويًا بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لشهر واحد لمدة ٣ سنوات. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ الرصيد المستحق لكلا القرضين ١١٤,٨٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٦,٧٧١ ألف درهم).

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٤. القروض (تتمة)

موجودات /إيصالات الأمانة

يتم الحصول على إيصالات الأمانة من البنوك التجارية، ويتم سدادها خلال ١٨٠ يومًا وتخضع لفائدة بنسبة ٥,٤٪ إلى ٧,٧٪ سنويًا.

السحوبات البنكية على المكشوف

تمثل السحب على المكشوف من البنوك الأموال المستلمة مقابل خصم الفواتير المستحقة القبض. إن السحب على المكشوف من البنوك هو بالألف درهم ويسدد عند الطلب ومضمون بواسطة المستحقات المعتمدة لشركة تابعة واحدة. يتم ترتيب السحب على المكشوف من البنوك بمعدلات معومة ترتبط بأسعار السوق السائدة.

القبولات

تخضع عمليات القبول لرسوم العمولة ويتم الحصول عليها بشكل أساسي من البنوك التقليدية المحلية. يتم سداد هذه القبولات عمومًا في غضون ٣ إلى ٦ أشهر. وتراوح سعر الفائدة من ٤,٥٪ إلى ٦٪ سنويًا (٢٠٢٤: ٤,٥٪ إلى ٦٪ سنويًا).

التعهدات

يتعين على إحدى الشركات التابعة للمجموعة الالتزام بتعهدات معينة على قروضها البنكية. لم تتمكن الشركة التابعة من الالتزام ببعض التعهدات خلال الفترة. إن الإدارة، بناءً على علاقتها المستمرة مع البنوك، واثقة من أن هذا لن يكون له أي آثار جوهرية على التسهيلات المقدمة من البنك والتي في هذه الحالة كلها تعهد تسهيلات متداولة.

توجد شروط مالية مقيدة سيتم قياسها على أساس سنوي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٥. إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٥١,٧٠٦	٣٠٩,٩١٥

إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء عن عقود المقاولات

يتضمن الرصيد المذكور أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء على عقود الإنشاءات الناشئة عن عقود مع جهات تابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والبالغة ٩,٣١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٣٠٢ ألف درهم) (إيضاح ٧).

فيما يلي التغيرات الجوهرية في إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء والمستحقة من العملاء على رصيد عقود المقاولات خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفرق
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٣,١٦٦,٩٥٧	٢,٢٩٥,٣٠٦	٨٧١,٦٥١
(١٥١,٧٠٦)	(٣٠٩,٩١٥)	١٥٨,٢٠٩
٣,٠١٥,٢٥١	١,٩٨٥,٣٩١	١,٠٢٩,٨٦٠

إجمالي مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود مقاولات، قبل الخسارة

الإئتمانية المتوقعة (إيضاح ١٠)

إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات

فيما يلي التغيرات الجوهرية:

التحويل إلى ذمم المقاولات المدينة	الفرق
الإعتراف بالإيرادات (إيضاح ٢١)	ألف درهم
	(٤,٣٠٣,١٦٠)
	٥,٣٣٣,٠٢٠
	١,٠٢٩,٨٦٠

٢٦. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٨,٢٧٧,٠٥٦	٧,٦٠١,١٠٦
٩٠٧,٣١٠	٧٩٢,٠٠٦

ضمانات بنكية

اعتمادات مستندية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم إصدار الضمانات المصرفية وخطابات الاعتماد المذكورة أعلاه في سياق الأعمال العادية وهي تتضمن الالتزامات الطارئة التي تكبدها المجموعة الناشئة عن حصتها في المشروع المشترك والتي بلغت ٦,٠٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٠٢٤ ألف درهم).

أليك القابضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٧. العمليات المشتركة

تفاصيل العمليات المشتركة الجوهرية للمجموعة هي كما يلي:

إسم العملية المشتركة	الأنشطة الرئيسية	مقر العمل الرئيسي	حصة الملكية	
			٢٠٢٥	٢٠٢٤
شركة قطر الدولية للتجارة/إعمار للتجارة والمقاولات المشروع المشترك وشركة الجابر إل إي جي تي. الهندسة (أليك قطر) ذ.م.م. (المشروع المشترك كيو أي تي إعمار - أليك)	تنفيذ أنشطة المقاولات العامة بما في ذلك التصميم الداخلي والأعمال الميكانيكية ذات الصلة	دولة قطر	%٥٠	%٥٠
شركة الخليج للمقاولات ذ.م.م. و أليك ال اي جي تي. للمقاولات ذ.م.م. (المشروع المشترك الخليج للمقاولات أليك)	تنفيذ مجموعة أعمال الدوحة فستيفال سيتي ٣٢٥٠	دولة قطر	%٥٠	%٥٠
شركة إعمار والجابر للتجارة والمقاولات (المشروع المشترك إعمار - أليك)	المقاولات العامة وتجارة اكسسوارات الديكور	دولة قطر	%٥٠	%٥٠
شركة البناء السعودية المحدودة وأليك العربية السعودية للهندسة والمقاولات ذ.م.م. (المشروع المشترك السعودية للتعمير - أليك)	أنشطة المقاولات	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠
شركة السيف للمقاولات الهندسية المحدودة وشركة أليك السعودية للهندسة والمقاولات - حديقة القدية المائية (السيف - تحالف أليك - حديقة القدية المائية)	أنشطة المقاولات	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠
شركة السيف للمقاولات الهندسية المحدودة وشركة أليك السعودية للهندسة والمقاولات - حديقة القدية السريعة (السيف - تحالف أليك - حديقة القدية السريعة)	الهندسة والمشتریات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠
شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. وبوتيك إس ايه إل (فرع دبي) (المشروع المشترك أليك - بوتيك)	الهندسة والمشتریات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠

تقوم المجموعة بحاسبة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بحصصها في عملية مشتركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تنطبق على الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المحددة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٨. الأدوات المالية

١-٢٨ إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرارية في أعمالها مع تحقيق العائد الأعلى للمساهمين. لا يوجد لدى المجموعة هدف محدد لتكوين رأس المال أو نسب معينة بخصوص إدارة مخاطر رأس المال. لم تتغير الإستراتيجية العامة للمجموعة عن سنة ٢٠٢٤.

٢-٢٨ أهداف إدارة المخاطر المالية

إن المجموعة معرضة للمخاطر التالية المتعلقة بالأدوات المالية – مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية. لا تقوم المجموعة بإبرام ترتيبات أو التداول في الأدوات المالية، الإستثمار في أوراق مالية، بما فيها الأدوات المالية المشتقة لغرض المضاربة.

فئات الأدوات المالية

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تقارب قيمتها العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
الموجودات المالية		
٩٩٠,٣٠٨	٩٨٠,٨٢٥	ذمم المحتجزات المدينة
		ذمم العقود المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء ذمم المحتجزات المدينة و
١,٣٨١,٨٠٧	١,٣٢٨,٥٠٧	الدفوعات المقدمة للموردين)
١,٢٠٥,٣٠٦	١,٢٥٤,٢٤٤	النقد والأرصدة البنكية
٣,٥٧٧,٤٢١	٣,٥٦٣,٥٧٦	
المطلوبات المالية		
٤٦٤,٤٥٨	٥٠٥,١٨٦	ذمم المحتجزات الدائنة
		ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (باستثناء ذمم المحتجزات المدينة و
٣,٣٢٨,٥٨٢	٢,٨٣٩,٠٨٥	الدفوعات المقدمة للموردين)
٦٠٧,٣٢٤	٨٢٨,٧٥٥	القروض
٢٦٤,٣١٠	١٧٥,٨٧٣	الالتزامات الإيجارية
٧,٠٩٩	-	مخصص طویل الأجل
٢,٦٥٦	٢,٦٥٦	التزام بسداد الموجودات
٤,٦٧٤,٤٢٩	٤,٣٥١,٥٥٥	

٢٩. اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تمت اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في ٨ أغسطس ٢٠٢٥.