

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٣٤-١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

أليك القايسة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

تقرير مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

الأنشطة الرئيسية

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة أعمال الهندسة والمقاولات المتعلقة بالتركيبات، ومصانع العمليات الصناعية، وتطوير البنية التحتية، وأعمال الحفر والأعمال المدنية، وإنشاء المباني، وأعمال الحديد الإنشائي، والأعمال الميكانيكية، وأنابيب العمليات، والأعمال الكهربائية، بالإضافة إلى خدمات الصيانة والإيقاف والتبديل لمختلف أنواع مصانع العمليات. وبالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتنفيذ أعمال المقاولات العامة في مجالات الهندسة المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية، وذلك لكل من المشاريع الصناعية ومشاريع النفط والغاز البرية والبحرية، وكذلك المشاريع التجارية. كما تقدم المجموعة خدمات تركيب السقالات وصيانة المباني، وتشارك في الاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع الصناعية.

النتائج والحركة في الأرباح المحتجزة

بلغت الإيرادات للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٨,٩٠٦ مليون درهم، مقارنةً بالإيرادات البالغة ٥,٣٨١ مليون درهم للفترة السابقة. وبلغ إجمالي الدخل الشامل العائد لمالكي الشركة ٤٣٠ مليون درهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، مقارنةً بقيمة قدرها ٢٠٠ مليون درهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

الحركة في الأرباح المحتجزة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨١٧,٨٨٥	٩١٣,٠٦٦	الأرباح المحتجزة في بداية الفترة
١٩٩,٣٩٥	٤٣٠,٠٥٤	إجمالي الربح العائد إلى مالكي الشركة
-	(١٢٢)	التحويل إلى الاحتياطيات القانونية
-	(١٣,٥٣٩)	الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
(٢٤٢,٥٣٧)	(٢٦٥,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المسددة للمساهمين (إيضاح ٧)
٧٧٤,٧٤٣	١,٠٦٤,٤٥٩	الأرباح المحتجزة في نهاية الفترة

بالنيابة عن مجلس الإدارة

باري روي لويس
المدير التنفيذي

سعادة حسين ناصر لوتاه
رئيس مجلس الإدارة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة المساهمين

أليك القابضة ش.م.ع.

دبي

الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أليك القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى معلومات جوهرية حول السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.. 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 أجراها مدقق الحسابات 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

١٤ نوفمبر ٢٠٢٥

دبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات غير المتداولة
٩٢٩,٢٤٤	١,١٨٦,١١٠	٤	الممتلكات، الآلات والمعدات
١٠٤,٠٧٥	٩٥,٥٧٧	٥	الموجودات غير الملموسة
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥		الشهرة
٢٣٣,٥٢٢	١٦٢,١٠٨	٩	ذمم محتجزات مدينة
٤٩,٠٦٢	٢١٦,٧٢٣		دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
١,٣٣٨,٩٥٨	١,٦٨٣,٥٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٤,٨٧٩	٧٩,٤٣٧	١١	المخزون
٢,٨٠٠,١١٨	٣,٢٤٦,٧٠٧	٨	ذمم مقاولات مدينة وأخرى
٢,٢٥٤,٠٨٦	٣,٦٦٠,٣٩١	١٠	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
٥٢,٠٢٨	٥٤,٢٦٢		مدفوعات مقدما
١,٢٥٤,٢٤٤	١,٣٠١,٤٩١	٢٠	النقد والأرصدة البنكية
٦,٤٠٥,٣٥٥	٨,٣٤٢,٢٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧,٧٤٤,٣١٣	١٠,٠٢٥,٨٦١		مجموع الموجودات

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٩٢,٩٧٧	٩٣,٠٩٩	١٣	الاحتياطات القانونية
٤٠٩	٤٠٩	١٤	الاحتياطي العام
٩١٣,٠٦٦	١,٠٦٤,٤٥٩		الأرباح المحتجزة
(٤٢٠)	(٣٨٣)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٢٣,٦٠٢)	(٢٣,٦٠٢)	١٥	الخسائر من إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٠٣٢,٤٣٠	١,١٨٣,٩٨٢		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٨٩٠	٣٤٦		الحصص غير المسيطرة
١,٠٣٣,٣٢٠	١,١٨٤,٣٢٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠٩,٨٣٩	٣٧٩,٥٢٦	١٦	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٩٨,٥٢٧	١٧١,٣٨٥	١٧	ذمم محتجزات دائنة
٥٩٥,٤٧٦	١,٤٥٦,٣٩١	١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٣٠٣,٧٧٧	٢٦٢,٥٠٠	٢٤	قروض
١٤٨,٣٧٢	٢٠٢,١٨٦	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
-	١٠,٨٢١		مخصص حافظ طويل الأجل
٢,٦٥٦	٣,٠٠٠	١٩	التزامات بسحب الموجودات
١,٤٥٨,٦٤٧	٢,٤٨٥,٨٠٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٣٦٦,٤٨٧	٥,٦٩٨,٠٤٦	١٧	ذمم مقاولات دائنة وأخرى
٣٠٩,٩١٥	٢٨٥,٥٢٢	٢٥	إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات
٢٣,٤٦٥	٥٥,٢٢٤	٢٢	مطلوبات الضريبة المتداولة
٥٢٤,٩٧٨	٢٧٦,٥٠٥	٢٤	قروض
٢٧,٥٠١	٤٠,٤٢٧	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
٥,٢٥٢,٣٤٦	٦,٣٥٥,٧٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧١٠,٩٩٣	٨,٨٤١,٥٣٣		مجموع المطلوبات
٧,٧٤٤,٣١٣	١٠,٠٢٥,٨٦١		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 للمجموعة.



باري روي لويس
المدير التنفيذي



سعادة حسين ناصر لوتاه
رئيس مجلس الإدارة

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥,٣٨١,٠٣٤	٨,٩٠٦,١٥٤	١,٩٤٤,٥٨٩	٣,٥٤٣,٨٢٠	٢١	إيرادات العقود
(٤,٨٣٠,٢٠٤)	(٨,٠٤٧,١٤٩)	(١,٧٤٩,٥٦٩)	(٣,٢٢١,٣١٨)		تكاليف العقود
٥٥٠,٨٣٠	٨٥٩,٠٠٥	١٩٥,٠٢٠	٣٢٢,٥٠٢		إجمالي الربح
(٢٥٦,٦٥٢)	(٣١٢,٥٧٦)	(٨٨,٢٣٧)	(٨٦,٧٠٧)		مصروفات إدارية
(١٨,٤٠٧)	(١,٧٦٤)	(١)	(١,٧٤٥)	٦	الحصة في نتائج المشاريع المشتركة
٢٧٥,٧٧١	٥٤٤,٦٦٥	١٠٦,٧٨٢	٢٣٤,٠٥٠		الربح من العمليات
(٦٨٠)	(٢٥,٦٢٣)	-	(٢٤,٣٢٧)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على
(٧٦,٠٠٤)	(٤٩,٧٧٠)	(٣٧,٤٩٥)	٣,٩٩٦	١٨	الموجودات المالية وموجودات العقود
١١,٣٨٦	١٦,٠٢١	٤,٦٤٦	٧,٣٩٧		تكاليف التمويل - بالصافي
٢,٥٦٦	١,٩٩٢	٩٠١	(٤٨٢)		إيرادات التمويل
					(مصروفات) // إيرادات أخرى - بالصافي
٢١٣,٠٣٩	٤٨٧,٢٨٥	٧٤,٨٣٤	٢٢٠,٦٣٤		الربح قبل الضريبة
(١٢,٩٩٧)	(٥٥,٧١٤)	(٤,٠٤٩)	(٢٨,٠٩١)	٢٢	مصروفات ضريبة الدخل
٢٠٠,٠٤٢	٤٣١,٥٧١	٧٠,٧٨٥	١٩٢,٥٤٣		الربح للفترة
العائد إلى:					
١٩٩,٣٩٥	٤٣٠,٠٥٤	٧٠,٩٣٦	١٩٢,٢٤٩		مالكي الشركة
٦٤٧	١,٥١٧	(١٥١)	٢٩٤		الحصص غير المسيطرة
٢٠٠,٠٤٢	٤٣١,٥٧١	٧٠,٧٨٥	١٩٢,٥٤٣		
الأرباح للسهم					
٠,٠٤٠	٠,٠٨٦	٠,٠١٤	٠,٠٣٨	٢٣	الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٠,٠٤٢	٤٣١,٥٧١	٧٠,٧٨٥	١٩٢,٥٤٣	الربح للفترة
<i>الدخل الشامل الآخر</i>				
<i>البند الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</i>				
<i>صافي التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية</i>				
٣٤٤	٣٧	٣	(٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٠,٣٨٦	٤٣١,٦٠٨	٧٠,٧٨٨	١٩٢,٥٣٥	
<i>العائد إلى:</i>				
١٩٩,٧٣٩	٤٣٠,٠٩١	٧٠,٩٣٩	١٩٢,٢٤١	مالكي الشركة
٦٤٧	١,٥١٧	(١٥١)	٢٩٤	الحصص غير المسيطرة
٢٠٠,٣٨٦	٤٣١,٦٠٨	٧٠,٧٨٨	١٩٢,٥٣٥	

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
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
-	-	-	١٩٩,٣٩٥	-	-	-	١٩٩,٣٩٥	٦٤٧	٢٠٠,٠٤٢
-	-	-	-	٣٤٤	-	-	٣٤٤	-	٣٤٤
-	-	-	١٩٩,٣٩٥	٣٤٤	-	-	١٩٩,٧٣٩	٦٤٧	٢٠٠,٣٨٦
٤٩,٧٠٠	-	-	-	-	-	(٤٩,٧٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٢٤٢,٥٣٧)	-	-	-	(٢٤٢,٥٣٧)	-	(٢٤٢,٥٣٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٠	٥٠٠
٥٠,٠٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٧٧٤,٧٤٣	(٣٨٧)	(٤,١٠١)	(٢٤,٧٠٠)	٨٨٨,٩٤١	١,٠٤٧	٨٨٩,٩٨٨
٥٠,٠٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٩١٣,٠٦٦	(٤٢٠)	(٢٣,٦٠٢)	-	١,٠٣٢,٤٣٠	٨٩٠	١,٠٣٣,٣٢٠
-	-	-	٤٣٠,٠٥٤	-	-	-	٤٣٠,٠٥٤	١,٥١٧	٤٣١,٥٧١
-	-	-	-	٣٧	-	-	٣٧	-	٣٧
-	-	-	٤٣٠,٠٥٤	٣٧	-	-	٤٣٠,٠٩١	١,٥١٧	٤٣١,٦٠٨
-	١٢٢	-	(١٢٢)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٣,٥٣٩)	-	-	-	(١٣,٥٣٩)	(٢,٠٦١)	(١٥,٦٠٠)
-	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	(٢٦٥,٠٠٠)
٥٠,٠٠٠	٩٣,٠٩٩	٤٠٩	١,٠٦٤,٤٥٩	(٣٨٣)	(٢٣,٦٠٢)	-	١,١٨٣,٩٨٢	٣٤٦	١,١٨٤,٣٢٨

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢١٣,٠٣٩	٤٨٧,٢٨٥	الأنشطة التشغيلية	
		الربح قبل الضريبة	
		التسويات المتعلقة بـ:	
٩٨,٥١٠	١٧٣,٩٠٨	٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وإطفاء موجودات حق الاستخدام
٥٠,٨٩٦	٨٠,٧٧١	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٦,٠٠٤	٤٩,٧٧٠	١٨	تكاليف التمويل - صافي
(١١,٣٨٦)	(١٦,٠٢١)		إيرادات التمويل
١٠,١٢٦	١٠,٦٦١	٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٦٨٠	٢٥,٦٢٣		خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود
(١,٧٠٩)	(١,٤٨٧)		أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات والربح الناتج من إلغاء الإيجار
١٨,٤٠٧	١,٧٦٤	٦	حصة الشركة من نتائج المشاريع المشتركة
٤٥٤,٥٦٧	٨١٢,٢٧٤	النقد من الأنشطة التشغيلية قبل حركة رأس المال التشغيلي	
(٥١,٢٣٤)	(٣٤,٥٥٨)	الزيادة في المخزون	
		الزيادة في ذمم العقود المدينة والذمم المدينة الأخرى، بما في ذلك المحتجزات المدينة غير المتداولة والمدفوعات المقدمة للموردين ومقاولي الباطن	
(٣٩٤,٢٦٤)	(٥٢٩,٧١٨)	(الزيادة) / النقص في إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن عقود المقاولات	
٥٦٩,٨٩٠	(١,٤٣٠,٤١٨)	الزيادة في المدفوعات مقدماً	
(٣٥,١١٣)	(٢,٢٣٤)	النقص / (الزيادة) في ودائع الهامش المرهونة	
(٥٦,٧٧٦)	٥٢,٣٧١	٢٠	الزيادة في ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، بما في ذلك الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة والمدفوعات المقدمة من العملاء والمخصصات طويلة الأجل
٥٠٨,٣٦١	٢,٢٧٣,٥٥١	(النقص) / الزيادة في إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء عن عقود المقاولات	
٢٠٥,٤٠٢	(٢٤,٣٩٣)		
١,٢٠٠,٨٣٣	١,١١٦,٨٧٥	النقد الناتج من العمليات	
(٢٢,٥١٦)	(٢٤,٠٠٦)	١٦	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٤٨٥)	(٢٣,٩٥٥)		ضريبة الدخل المدفوعة
١,١٧٢,٨٣٢	١,٠٦٨,٩١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(١٧٨,٢٠٥)	(٣٠١,٣٣٠)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٧٦)	(٢,١٦٣)		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٣,١٧٤	١,٥٠٣		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٣٨٦	١٦,٠٢١		إيرادات تمويل مستلمة
-	(١٠,٠٠٠)	١	مدفوعات لشراء حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
(١٦٤,٧٢١)	(٢٩٥,٩٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
الأنشطة التمويلية			
١,٣٧٧,٧٠٢	١,٨٨٠,٩٣٦		متحصلات من قروض بنكية
(١,٤٦٥,٧٩٨)	(٢,١٧٠,٦٨٦)		سداد قروض بنكية
(٢٤٢,٥٣٧)	(٢٦٥,٠٠٠)	٧	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(١,٠٠٠)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حصة غير مسيطرة
(٢٠,٨٩٠)	(٥٩,٧٢٠)	١٩	سداد الجزء الأصلي من مطلوبات عقود الإيجار
(٥٧,٩٦٤)	(٥٨,٨٩٤)	١٨	تكاليف التمويل المدفوعة
٥٠٠	-		مساهمة رأس المال للحصة غير المسيطرة
(٤٠٩,٩٨٧)	(٦٧٣,٣٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٩٨,١٢٤	٩٩,٥٨١		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٨٦١,٩٨٩	١,١٦٤,٨٢٣	٢٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٤٤	٣٧		يطرح: أثر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي
١,٤٦٠,٤٥٧	١,٢٦٤,٤٤١		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
(٤٤)	(١٣٣)		يطرح: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النقد وما يعادله
١,٤٦٠,٤١٣	١,٢٦٤,٣٠٨	٢٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة، صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة
المعاملات غير النقدية:			
(٥٧,٩٥٣)	(١٤٠,٩٣٢)	١٩ و ٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات متعلقة بموجودات حق الاستخدام مع مطلوبات عقود الإيجار المقابلة
(١٨,٤٠٧)	(١,٧٦٤)	٦	إعادة تخصيص حصة الخسارة الزائدة عن الاستثمار في المشروع المشترك إلى المستحق من أطراف ذات صلة
-	(٥,٦٠٠)	١	مقابل مشروط عند الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
(٤٩,٧٠٠)	-		الزيادة في رأس المال مع الخصم المقابل لحقوق الملكية الأخرى
-	١١,٤٥٢	١٩ و ٤	إلغاء واستبعاد موجودات حق الاستخدام المتضمن مع مطلوبات عقود الإيجار المقابلة
١٥,٣٢٣	-	٥ و ٤	تحويل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموجودات غير الملموسة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١. معلومات عامة

إن شركة أليك القابضة ش.م.ع. (المشار إليها فيما يلي باسم "الشركة") شركة مساهمة عامة وتمارس أعمالها 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.

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة أعمال الهندسة والمقاولات المتعلقة بالتركيبات، ومصانع العمليات الصناعية، وتطوير البنية التحتية، وأعمال الحفر والأعمال المدنية، وإنشاء المباني، وأعمال الحديد الإنشائي، والأعمال الميكانيكية، وأنابيب العمليات، والأعمال الكهربائية، بالإضافة إلى خدمات الصيانة والإيقاف والتبديل لمختلف أنواع مصانع العمليات. وبالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتنفيذ أعمال المقاولات العامة في مجالات الهندسة المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية، وذلك لكلٍ من المشاريع الصناعية ومشاريع النفط والغاز البرية والبحرية، وكذلك المشاريع التجارية. كما تقدم المجموعة خدمات تركيب السقالات وصيانة المباني، وتشارك في الاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع الصناعية.

تعد الشركة شركة تابعة لمؤسسة دبي للاستثمار ("الشركة الأم المباشرة")، وتؤول ملكيتها النهائية لحكومة دبي ("الشركة الأم النهائية").

بموجب اتفاقية أسهم المبرمة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٤، استحوذت شركة الأم المباشرة 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 ٥٠٠,٠٠٠ ألف درهم.

في ٢٤ يناير ٢٠٢٥، وافقت شركة الأم المباشرة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة - مالك واحد إلى شركة مساهمة عامة وعرض جزء من رأس مال الشركة على الجمهور.

في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٥، تم اعتماد النظام الأساسي للشركة وتوثيقه وتحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة.

لاحقاً، في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥، أكملت الشركة طرحها العام الأولي ("الطرح العام الأولي") في سوق دبي المالي. وكجزء من الطرح، باعت الشركة الأم المباشرة ٢٠٪ من أسهمها للجمهور مع احتفاظها بنسبة ٨٠٪ من الملكية والسيطرة. والشركة الآن مدرجة في سوق دبي المالي (رمز التداول: ALEC).

إعادة تنظيم المجموعة واندماج 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 و٢٤ ألف درهم على التوالي.

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

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	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
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.ش.و	أنشطة البناء	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
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	٪١٠٠	٪٨٠
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	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ايه جي أي لتأجير المعدات	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.م.د.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)	تشديد 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	تشديد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٥ ٪٩٠	٢٠٢٤ ٪٩٠
تارجت للصناعات الفولاذية ش.ش.و.م.د.م	أعمال تصنيع الصلب	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
أليك للتصميم الداخلي ش.ش.و.م.د.م	صناعة منتجات النجارة والحرف اللازمة لعمال البناء وتشديد المباني وغيرها من أنشطة البناء ذات العلاقة	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ ٪١٠٠
ايه 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 إنتروسرف 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 -
شركة إيدروتيك للاستشارات البحرية ذ.م.م. - ش.ش.و. (٤)	استشارات الهندسة المدنية، وخدمات حقول ومنشآت النفط والغاز البرية والبحرية	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥ ٪١٠٠	٢٠٢٤ -

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

١. معلومات عامة (تتمة)

اسم الفرع	الأنشطة الرئيسية	دولة التأسيس والعمليات
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - فرع رأس الخيمة	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للهندسة 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 للهندسة 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 أبوظبي	الهندسة والتصميم والاستشارات	الإمارات العربية المتحدة

- (١) شركة أليك إل إي جي تي للمقاولات ذ.م.م مملوكة قانونيًا للشركة الدولية لتطوير المشاريع، دولة قطر، وشركة ليجت للإنشاءات المحدودة، جبرسي. وبموجب اتفاقية المساهمين بين شركة أليك للهندسة 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 للهندسة 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 الشركة في ٣ شركات تم تأسيسها حديثًا في دولة الإمارات العربية المتحدة. ولم تبدأ عمليات هذه الشركات بعد.
- (٥) وفي ١٧ يونيو ٢٠٢٥، وبموجب اتفاقية نقل الأسهم، استحوذت شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/إعداد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٢. أساس الإعدادات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 العلاقة والتابعة التي تملكها وتسيطر عليها الشركة الأم المباشرة ضمن هيكل مجموعة موحد، وتحديداً تحت مظلة أليك القابضة شركة مساهمة عامة 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 ذات العلاقة 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 ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات التشغيلية (تتمة)

خدمات إنشاءات المباني

والبنية التحتية

الطاقة

الأعمال ذات العلاقة

أنشطة الشركة

الحذف

المجموع

ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٧٨٨,٥٩٩	٣,٢٢٩,٦٧٨	٢,٠٠٣,٧١٥	-	(١,١١٥,٨٣٨)	٨,٩٠٦,١٥٤
(٤,٤٩٢,٩٩٠)	(٢,٩٥٣,٣٩٢)	(١,٧٥٠,٥٦٧)	-	١,١٤٩,٨٠٠	(٨,٠٤٧,١٤٩)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصروفات الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

(مصروفات)/ إيرادات أخرى - بالصافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

٢٩٥,٦٠٩	٢٧٦,٢٨٦	٢٥٣,١٤٨	-	٣٣,٩٦٢	٨٥٩,٠٠٥
(٤٨,٩٨٢)	(٧٥,٥٦٩)	(٨٤,٠٤٦)	(١٠٣,٩٧٩)	-	(٣١٢,٥٧٦)
-	-	(١,٧٦٤)	-	-	(١,٧٦٤)
(٣,٩١٠)	(١٩,٧٨٤)	(١,٩٢٩)	-	-	(٢٥,٦٢٣)
٢٦,١٤٢	(٤٦,٨٩٥)	(٤,٨٩٩)	(٢٥,٧٨٠)	١,٦٦٢	(٤٩,٧٧٠)
-	١,٧٥٦	١,٨٩٦	١٤,٠٣١	(١,٦٦٢)	١٦,٠٢١
١,٣٩٦	٨٨٢	(٢١٨)	(٦٨)	-	١,٩٩٢
٢٧٠,٢٥٥	١٣٦,٦٦٦	١٦٢,١٨٨	(١١٥,٧٩٦)	٣٣,٩٦٢	٤٨٧,٢٨٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصروفات الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

(مصروفات)/ إيرادات أخرى - بالصافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

١,٩٨٣,٨٠٤	١,٢١٧,٥٥٦	٨٥٨,٢٤٧	-	(٥١٥,٧٨٧)	٣,٥٤٣,٨٢٠
(١,٨٧٢,٢٩٠)	(١,١٣٠,٧٩٠)	(٧٤٠,١٨٥)	-	٥٢١,٩٤٧	(٣,٢٢١,٣١٨)
١١١,٥١٤	٨٦,٧٦٦	١١٨,٠٦٢	-	٦,١٦٠	٣٢٢,٥٠٢
(١٣,٥٩٦)	(٢٢,٧٩٠)	(١٦,٣٠٦)	(٣٤,٠١٥)	-	(٨٦,٧٠٧)
-	-	(١,٧٤٥)	-	-	(١,٧٤٥)
(٣,٩١٠)	(١٨,٤٨٨)	(١,٩٢٩)	-	-	(٢٤,٣٢٧)
٢٢,٥١٠	(١١,٤٢٤)	(٨٠٦)	(٧,٤٣١)	١,١٤٧	٣,٩٩٦
-	١٨٤	٩٥٦	٧,٤٠٤	(١,١٤٧)	٧,٣٩٧
٤٦١	(٤٤١)	(٤٧٧)	(٢٥)	-	(٤٨٢)
١١٦,٩٧٩	٣٣,٨٠٧	٩٧,٧٥٥	(٣٤,٠٦٧)	٦,١٦٠	٢٢٠,٦٣٤

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات التشغيلية (تتمة)

خدمات إنشاءات المياني

والبنية التحتية

الطاقة

الأعمال ذات العلاقة

أنشطة الشركة

الحذف

المجموع

ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٦٩٩,٠٨٧	١,٨٤٢,٥٠٣	١,٣٨١,٤٦٠	-	(٥٤٢,٠١٦)	٥,٣٨١,٠٣٤
(٢,٥٣٤,٣١٢)	(١,٦٩٤,٥٧٠)	(١,١٣٧,٠٣٢)	-	٥٣٥,٧١٠	(٤,٨٣٠,٢٠٤)
إجمالي الربح	١٦٤,٧٧٥	١٤٧,٩٣٣	٢٤٤,٤٢٨	(٦,٣٠٦)	٥٥٠,٨٣٠
المصروفات الإدارية	(٤٤,١٤٩)	(٣٣,٨٩١)	(٨٥,٢٥٤)	-	(٢٥٦,٦٥٢)
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة	(١٨,٣٥٥)	-	(٥٢)	-	(١٨,٤٠٧)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود	-	(٦٨٠)	-	-	(٦٨٠)
تكاليف التمويل - بالصافي	(١٨١)	(٣٤,٦٤٩)	(٣,١٠٤)	٥,٣٧٥	(٧٦,٠٠٤)
إيرادات التمويل	٤١	-	٢	١٦,٧١٨	١١,٣٨٦
(مصروفات)/ إيرادات أخرى - بالصافي	(١٦٨)	١,٦٢١	١,٠٤٥	-	٢,٥٦٦
صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة	١٠١,٩٦٣	٨٠,٣٣٤	١٥٧,٠٦٥	(١٢٠,٠١٧)	٢١٣,٠٣٩
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٩٥٩,٨٩٩	٦٦٨,٣٥٧	٥٣١,٢٣٠	-	(٢١٤,٨٩٧)
إيرادات العقود	(٩١٣,٩٢٣)	(٦٢٣,٢١٦)	(٤٢٧,٤٣٣)	-	٢١٥,٠٠٣
تكاليف العقود	٤٥,٩٧٦	٤٥,١٤١	١٠٣,٧٩٧	-	١٠٦
إجمالي الربح	(١٢,٩٠١)	(٩,٤٩٩)	(٣٢,٥٩٥)	(٣٣,٢٤٢)	-
المصروفات الإدارية	٦	-	(٧)	-	(١)
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة	-	(١١,٣٢٧)	(١,١٥٠)	(٢٩,٠١٨)	٤,٠٠٠
تكاليف التمويل - بالصافي	-	-	١	٨,٦٤٥	(٤,٠٠٠)
إيرادات التمويل	(١,٤٦٢)	١,٧٥٢	٧٠٩	(٩٨)	-
(مصروفات)/ إيرادات أخرى - بالصافي	٣١,٦١٩	٢٦,٠٦٧	٧٠,٧٥٥	(٥٣,٧١٣)	١٠٦
صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة	٣١,٦١٩	٢٦,٠٦٧	٧٠,٧٥٥	(٥٣,٧١٣)	١٠٦

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

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

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٢٩,٢٤٤	٦٤٨,٨٦٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤٤٢,٢٦٢	٤٥٤,٧١٤	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	(١٦,٧١٨)	التحويل إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٥)
(١٧٣,٩٠٨)	(١٤٥,٤٨٢)	الاستهلاك والإطفاء للفترة/السنة
(٤١٧)	(٣٣٧)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(١١,٠٧١)	(١١,٧٩٩)	الاستبعادات الناتجة عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
١,١٨٦,١١٠	٩٢٩,٢٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٨١,٦٨٠	١١٢,٧٤١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٤٠,٩٣٢	١٠٥,١٦١	الإضافات خلال الفترة/السنة (إيضاح ١٩)
(٢٨,٤٠٦)	(٢٤,٤٢٣)	الإطفاء خلال الفترة/السنة
(٣٨١)	-	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(١١,٠٧١)	(١١,٧٩٩)	الاستبعادات الناتجة عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
٢٨٢,٧٥٤	١٨١,٦٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥. الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠٤,٠٧٥	١٠٠,٧٩٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,١٦٣	٧١	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	١٦,٧١٨	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
(١٠,٦٦١)	(١٣,٥١٣)	الإطفاء للفترة/السنة
٩٥,٥٧٧	١٠٤,٠٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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		نسبة المنفعة	
			تمتلكها المجموعة	القانونية التي	الفعالية التي	تمتلكها المجموعة
			٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
شركة الخدمات والتجارة الجابر إل إي جي تي ذ.م.م.	إنشاء فندق وسبا أنانتارا الجبل الأخضر	سلطنة عمان	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
شركة أليمكو والزواوي ذ.م.م.	خدمات المقاولات الكهروميكانيكية	سلطنة عمان	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠
اكسبو للمقاولات دي دبليو سي ذ.م.م.	المؤسسات التجارية والإدارة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
شركة ابيو للحلول المحدودة	الحلول المعيارية	المملكة المتحدة	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠

تحتسب المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٨/الاستثمارات في الشركات/الزميلة والمشاريع المشتركة.

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:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	-	-
حصة النتائج	(١,٧٦٤)	(٢٦)
إعادة التخصيص / الشطب*	١,٧٦٤	٢٦
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	-	-

* بلغ إجمالي حصص المجموعة من نتائج المشاريع المشتركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ خسارة قدرها ١,٧٦٤ 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٥٩٨	٤٠,١٥٦	١,٢٤٥	٦,٣٤٨
٦٤,٠٣١	٢٨,٥٤٧	٢٨,٤٢١	٦,٢٥٦

شراء مواد وخدمات

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

إيرادات العقود (إيضاح ٢١)

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

تعويضات كبار أفراد الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٤٨٩	٨,٢٦٨	١,٤٥١	١,٨٠٥
٢٠٠	٢٢٩	٦٧	٧٨
٦,٦٨٩	٨,٤٩٧	١,٥١٨	١,٨٨٣
١,٢٦٥	٢,٣٥٥	٤٢١	٧٨٥

مزايا قصيرة الأجل

مزايا طويلة الأجل

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين

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

الأرباح المدفوعة للمساهمين

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

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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، والتي تم دفعها بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥.

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

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٤، وقبل إعادة هيكلة المجموعة في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٤ (إيضاح ١)، وبموجب قرار مجلس الإدارة، وافق المساهمون وأعلنوا عن 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٠٣,٨٩٥	٢٩٢,٠٢٦
٤٥٣,٢٠٨	٥٧٥,٩٢٥

النقد وما يعادله المحتجز لدى البنوك ذات العلاقة (إيضاح ٢٠)

القروض من البنوك ذات العلاقة (إيضاح ٢٤)

٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٩٩٥	٤,٩٤٧	٢٦,٩٤٩	٢٠,٨٠٤

تكاليف التمويل ومصرفات العمولة المفروضة من المؤسسات المالية ذات العلاقة (إيضاح ١٨)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٠٠	٣٠٠
٩,٨٩٥	١١,٦٠١
٢,٣٩٥	٧٢,٠٥١
١٥,٢٨١	٣٨,١٠٨
٢٧,٨٧١	١٢٢,٠٦٠
(١٠,٣٠٧)	(١٠,٣٠٧)
١٧,٥٦٤	١١١,٧٥٣

المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)

الشركة الأم

مشاريع مشتركة

عمليات مشتركة

شركات تابعة أخرى

يطرح: الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٢,٥٣٨	٢٣,٥٩٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٣,٤٩٥	٢,١٤٥	العمليات المشتركة
٨٦,٠٣٣	٢٥,٧٤١	الشركات التابعة الأخرى
١٠٧,٨٣٣	٢٠٢,٤٥١	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
٩٩١	٦٣	ذمم محتجزات دائنة - بالصافي (إيضاح ١٧)
٣٩,٨٢٢	٣٩,٣٤١	مقدمات من العملاء (إيضاح ١٧)
٢٢٢,٥٦٧	٣١٢,٧٧٨	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات (إيضاح ١٠)
٨,٧٠٠	١٠,٣٠٢	إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات (إيضاح ٢٥)

٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٦٠٢,١٤٨	١,٢٥١,٧٢٧	ذمم مقاولات مدينة
(٧٠,٢٥٠)	(٧٠,٥٨٥)	يطرح: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٥٣١,٨٩٨	١,١٨١,١٤٢	
١٧,٥٦٤	١١١,٧٥٣	مستحق من أطراف ذات علاقة - بالصافي (إيضاح ٧)
٧٣٠,١٢٧	٧٤٧,٣٠٣	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
٩١٥,١٣٥	٧٢٤,٣٠٨	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين من الباطن
٥١,٩٨٣	٣٥,٦١٢	ذمم مدينة أخرى
٣,٢٤٦,٧٠٧	٢,٨٠٠,١١٨	

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

٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم مدينة أخرى (تتمة)

يبلغ معدل فترة الائتمان على مبيعات السلع أو الخدمات ٩٠ يومًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٠ يومًا). 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 سبتمبر ٢٠٢٥، هناك مبلغ ١٩٥,٣٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١٥,١٣٤ ألف درهم) مستحق من عميل واحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: أربعة عملاء). لا يوجد أي عملاء آخرين يتجاوز رصيدهم ١٠٪ من ذمم العقود المدينة كما في نهاية فترة التقرير.

يتضمن رصيد مستحقات العقود للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مدينين بقيمة دفترية قدرها ٦١٧,٧٤٣ 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٦,٢١٨	٦٧,٣٠٨	مبالغ مستحقة لـ ٩٠-١٢٠ يوم
٢٢٨,٣١٤	٧,٥٦١	مبالغ مستحقة لـ ١٢١-١٨٠ يوم
٣٧٣,٢١١	٢٣٠,٧٥٤	مبالغ مستحقة لأكثر من ١٨٠ يوم
٦١٧,٧٤٣	٣٠٥,٦٢٣	

تقيس المجموعة باستمرار مخصص إنخفاض 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 الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار الأعمار الزمنية المعترف بها لذمم المقاولات المدينة وفقاً للنهج المبسط المبين في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٧٠,٥٨٥	٧٤,٨٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٠٥)	(٤,٢٨٦)	التغير في مخصص الخسارة
(٣٠)	-	شطب مخصص الخسارة
٧٠,٢٥٠	٧٠,٥٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٩. ذمم المحتجزات المدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٧٣٠,١٢٧	٧٤٧,٣٠٣	الجزء المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٨)
١٦٢,١٠٨	٢٣٣,٥٢٢	الجزء غير المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٩٢,٢٣٥	٩٨٠,٨٢٥	وتسويات القيمة العادلة

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

يتم تصنيف الذمم المحتجزة المدينة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠٧,٨٣٣	٢٠٢,٤٥١	أطراف ذات علاقة، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٨٤,٤٠٢	٧٧٨,٣٧٤	وتسويات القيمة العادلة (إيضاح ٧)
٨٩٢,٢٣٥	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 الجوهرية المتخذة خلال فترة التقرير الحالية في تقييم مخصص الخسارة للمحتجزات المدينة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٣,٤٩٦	١٦,٨١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨١٥	(٣,٣١٥)	التغير في مخصص الخسارة
١٥,٣١١	١٣,٤٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

١٠. إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣,٧٢٥,٧٢٤	٢,٢٩٥,٣٠٦	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
(٦٥,٣٣٣)	(٤١,٢٢٠)	يطرح: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٦٦٠,٣٩١	٢,٢٥٤,٠٨٦	

يتضمن الرصيد أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات من العقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والتي تبلغ ٢٢٢,٥٦٧ 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 وفقًا للنهج المبسط الوارد بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٤١,٢٢٠	١١,٦٦٩	في بداية الفترة / السنة
٢٤,١١٣	٢٩,٥٥١	التغير في مخصص الخسارة
٦٥,٣٣٣	٤١,٢٢٠	في نهاية الفترة / السنة

١١. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٠,٥٨٧	٢٧,٩٢٦	مواد خام ومواد استهلاكية
١٨,٨٥٠	١١,٥٢١	السلع النهائية
-	٥,٤٣٢	الأعمال الجارية
٧٩,٤٣٧	٤٤,٨٧٩	

١٢. رأس المال

في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٤، وبموجب تعديل عقد تأسيس شركة أليك القابضة ذ.م.م، تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ ألف درهم إلى ٥٠٠,٠٠٠ 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).

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يتكون رأس المال المساهم من ٥٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدور ومدفوع بالكامل بقيمة ١٠٠٠ درهم لكل سهم.

في ٢٤ يناير ٢٠٢٥، وافقت الشركة الأم المباشرة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة - مالك واحد إلى شركة مساهمة عامة وعرض جزء من رأس مال الشركة على الجمهور.

في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٥، تم إقرار النظام الأساسي للشركة وتوثيقه وتم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وتم تقسيم رأس المال إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٠١ درهم إماراتي لكل سهم.

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يتكون رأس المال المساهم من ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدور ومدفوع بالكامل بقيمة ٠,٠١ درهم للسهم الواحد

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

١٣. احتياطي قانوني

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ الاحتياطي القانوني للشركات التابعة ٩٣,٠٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٢,٩٧٧ ألف درهم). إن هذه الاحتياطات غير قابلة للتوزيع.

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 والتغييرات 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠٩,٨٣٩	٢٦٢,٦٧٦	في بداية الفترة / السنة
٨٠,٧٧١	٥٢,١٣٩	تكاليف الخدمة الحالية للفترة / للسنة
١٢,٩٢٢	٤,٥٨٤	تكاليف التمويل (إيضاح ١٨)
(٢٤,٠٠٦)	(٢٩,٠٦١)	المدفوعات المسددة خلال الفترة / السنة
-	١٩,٥٠١	الخسارة من إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين (إيضاح ١٥)
٣٧٩,٥٢٦	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 سبتمبر ٢٠٢٥ باستخدام التقنيات الاكتوارية، بشأن مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة بموجب قانون العمل الإماراتي والقوانين السارية في البلدان التي تعمل فيها المجموعة وذلك عن فترات عملهم حتى تاريخ نهاية فترة التقرير، وخلصت إلى أن التأثير غير جوهري.

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,١٤٠,٢٤٩	٧٩٩,٤٩٢	ذمم مقاولات دائنة
١,٨٠٢,١١٧	١,١٢٠,٧٤٣	مقدمات من العملاء
٨٦,٠٣٣	٢٥,٧٤١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٢٩٨,٥٨٥	٤٠٦,٦٥٩	محتجزات دائنة
٢,٣١٩,٣٧٦	١,٩٧٧,٨٠٩	مبالغ مستحقة
٥١,٦٨٦	٣٦,٠٤٣	ذمم دائنة أخرى
٥,٦٩٨,٠٤٦	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)

ذمم المحتجزات الدائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٩٨,٥٨٥	٤٠٦,٦٥٩	الجزء المتداول
١٧١,٣٨٥	٩٨,٥٢٧	الجزء غير المتداول
٤٦٩,٩٧٠	٥٠٥,١٨٦	
٩٩١	٦٣	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٤٦٨,٩٧٩	٥٠٥,١٢٣	أطراف أخرى
٤٦٩,٩٧٠	٥٠٥,١٨٦	

المقدمات من العملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٨٠٢,١١٧	١,١٢٠,٧٤٣	الجزء المتداول
١,٤٥٦,٣٩١	٥٩٥,٤٧٦	الجزء غير المتداول
٣,٢٥٨,٥٠٨	١,٧١٦,٢١٩	
٣٩,٨٢٢	٣٩,٣٤١	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٣,٢١٨,٦٨٦	١,٦٧٦,٨٧٨	أطراف أخرى
٣,٢٥٨,٥٠٨	١,٧١٦,٢١٩	

١٨. تكاليف التمويل – بالصافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١,٢٨٦	٥٠,١٥٨	١٧,٥٧٦	٥٢,٧٥٤
تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض البنكية			
٤,٣٠٧	١٢,٩٢٢	-	-
تكاليف التمويل لمخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)			
٢,٧٧٠	٨,٧٣٦	١,٨٧٩	٥,٢١٠
تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٩)			
٢٢,٨١٧	(٢٢,٥٥٤)	١٨,٠٤٠	١٨,٠٤٠
تعديل القيمة العادلة لذمم المحتجزات المدينة والمحتجزات الدائنة غير المتداولة			
٤٥٨	٥٠٨	-	-
أخرى			
(٣,٩٩٦)	٤٩,٧٧٠	٣٧,٤٩٥	٧٦,٠٠٤

بلغت تكلفة تمويل المجموعة في فترة التسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٦,٩٤٩ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٨٠٤ ألف درهم) ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٨,٩٩٥ ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤,٩٤٧ ألف درهم) (إيضاح ٧) من مؤسسات مالية ذات علاقة.

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

١٩. مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
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
٥١,٨١٣	٤٠,٤٢٧	٣٦,٥٤٤	٢٧,٥٠١
أقل من سنة			
١٣٠,٢١١	١٠٠,٧٦٨	١٠٢,٩٢٩	٨١,٠٧٢
أكثر من سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات			
١٦١,٧٨٨	١٠١,٤١٨	١٠٢,١٩٧	٦٧,٣٠٠
بعد ٥ سنوات			
٣٤٣,٨١٢	٢٤٢,٦١٣	٢٤١,٦٧٠	١٧٥,٨٧٣
يطرح: رسوم التمويل المستقبلية			
(١٠١,١٩٩)	-	(٦٥,٧٩٧)	-
القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار	٢٤٢,٦١٣	١٧٥,٨٧٣	١٧٥,٨٧٣

تسدد مطلوبات عقود الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي على حوالي ٣٦ إلى ٦٠ قسطاً مستحقة كما في 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 مطلوبات عقود الإيجار 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 مطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٠,٤٢٧	٢٧,٥٠١
الجزء المتداول	
٢٠٢,١٨٦	١٤٨,٣٧٢
الجزء غير المتداول	
٢٤٢,٦١٣	١٧٥,٨٧٣

ويرتبط التزام استبعاد الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٣,٠٠٠ 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 تعاقدى على المستأجر كما هو منصوص عليه في عقد الإيجار.

فيما يلي الحركة في مطلوبات عقود الإيجار :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١٧٥,٨٧٣	١٠٣,٢٠٠
في ١ يناير	
١٣٧,٩٣٢	١٠٥,١٦١
إضافات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٤)	
٨,٧٣٦	٧,٥٨٠
تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٨)	
(٥٩,٧٢٠)	(٢٠,١٤٤)
يطرح: الدفعات المسددة خلال الفترة / السنة	
(٨,٧٣٦)	(٧,٥٨٠)
يطرح: سداد تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار	
(١١,٤٧٢)	(١٢,٣٤٤)
العكس المتعلق بإلغاء عقود الإيجار	
٢٤٢,٦١٣	١٧٥,٨٧٣

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

٢٠. النقد والأرصدة البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٣٠١,٦٢٤	١,٢٥٤,٣٧٧	النقد في البنك وفي الصندوق
(١٣٣)	(١٣٣)	يطرح: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٣٠١,٤٩١	١,٢٥٤,٢٤٤	النقد والأرصدة البنكية
(٣٧,١٨٣)	(٨٩,٥٥٤)	يطرح: ودائع هامشية - مرهونة
١,٢٦٤,٣٠٨	١,١٦٤,٦٩٠	النقد وما يعادله

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يتضمن الرصيد أعلاه نقد محتجز لدى أحد الصرافات قيمته ٢٢,٩٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧,٩٢٨ ألف درهم).

تتضمن الأرصدة البنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبالغ إجمالية قدرها ٤٠٣,٨٩٥ 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.

تُقيّم 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، تُقدّر إدارة المجموعة مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قُيِّمت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٣٣٦,٢١٣	٨,٨٥٦,٦٢٤	١,٩٣٣,٣٠٥	٣,٥٢٣,٦٠٤	إيرادات المقاولات
٢٣,٨١٨	٤٥,٩٤٩	٩,٧٠٠	١٧,٨٢٣	إيرادات إيجارية
٢١,٠٠٣	٣,٥٨١	١,٥٨٤	٢,٣٩٣	بيع السلع
٥,٣٨١,٠٣٤	٨,٩٠٦,١٥٤	١,٩٤٤,٥٨٩	٣,٥٤٣,٨٢٠	

تشتمل إيرادات المقاولات على الإيرادات المعترف بها للعقود مع الأطراف ذات العلاقة البالغة ٢٨,٥٤٧ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦٤,٠٣١ ألف درهم) ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٦,٢٥٦ ألف درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٨,٤٢١ ألف درهم) (إيضاح ٧).

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٧,١٥٥,٢٥٤	٣٢,٩٢١,٤١٦	سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفاة (جزئيًا)

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٢١. إيرادات عقود المقاولات (تتمة)

تتوقع الإدارة تسجيل ١١٪ من سعر الصفقة المخصص للعقود غير المنجزة جزئيًا، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كإيرادات في الأرباح التالية من عام ٢٠٢٥، بقيمة ٣,٦ مليار درهم. وسيتم تسجيل باقي سعر الصفقة من عام ٢٠٢٦ إلى عام ٢٠٣٠.

٢٢. ضرائب الدخل

تتعلق مصروفات 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 المجموعة 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٪).

قامت المجموعة بتكوين مخصص لضريبة الدخل على أساس الربح المقدر للفترة المكتسب في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة بناءً على قوانين الضرائب ذات العلاقة. يتم احتساب التزام المجموعة عن الضريبة الحالية باستخدام معدلات الضريبة المفروضة فعلاً أو جوهرياً في نهاية فترة التقرير والتقرير 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 سنت دول عديدة، أو تنوي سنّ، تشريعات ضريبية للامثال 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 نهاية فترة التقرير.

قامت المجموعة بتقييم مدى تعرضها لضرائب الدخل بموجب الركيزة الثانية. وبناءً على هذا التقييم، اعترفت المجموعة بمصروفات الضريبة الحالية في بيان الربح أو الخسارة الموحد للفترة بمبلغ ١٧,٢٥٦ 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 ١١,٤٣٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦,١٪).

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١٣,٠٣٩	٤٨٧,٢٨٥	٧٤,٨٣٤	٢٢٠,٦٣٤	الربح قبل الضريبة
(١١٢,٢٣٣)	(١٥١,٩١٦)	(٣٣,٩٥١)	(٥٥,٥٢٢)	يضاف: الخسارة قبل الضريبة في المناطق غير الخاضعة للضريبة
١٠٠,٨٠٦	٣٣٥,٣٦٩	٤٠,٨٨٣	١٦٥,١١٢	الربح قبل الضريبة في المناطق الخاضعة للضريبة
٩٪	٩٪	٩٪	٩٪	الضريبة بمعدل ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة
				مصروف ضريبة الدخل على الأرباح من عمليات المجموعة في
٩,٠٧٣	٣٠,١٨٣	٣,٦٧٩	١٤,٨٦٠	المناطق الخاضعة للضريبة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٢. ضرائب الدخل (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
التسويات:				
-	(١,٣١٩)	(٢٤٤)	(١,٣٨٥)	التأثير الضريبي للمصروفات غير القابلة للخصم في تحديد الربح الخاضع للضريبة
(٣٩٩)	(١٧٠)	(٣٩٩)	(١٧٠)	التأثير الضريبي للدخل غير الخاضع للضريبة في تحديد الربح الخاضع للضريبة
٤,٣٢٣	٩,٧٦٤	١,٠١٣	٢,٦٥٥	أثر فروق معدلات الضرائب للشركات التابعة العاملة في مناطق أخرى
-	١٧,٢٥٦	-	١٢,١٣١	الضريبة التكميلية حسب الرخصة الثانية
١٢,٩٩٧	٥٥,٧١٤	٤,٠٤٩	٢٨,٠٩١	مصروف ضريبة الدخل للفترة المدرج في الربح أو الخسارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥			
ألف درهم	ألف درهم			
(مدققة)	(غير مدققة)			
٢٣,٤٦٥	٥٥,٢٢٤			الالتزام الضريبي القائم المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٩٩,٣٩٥	٤٣٠,٠٥٤	٧٠,٩٣٦	١٩٢,٢٤٩	الربح للفترة العائدة إلى مالكي الشركة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٠٤٠	٠,٠٨٦	٠,٠١٤	٠,٠٣٨	الأرباح الأساسية والمخففة للسهم الواحد (بالدرهم)

٢٤. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٤٥,٩٨٤	٤١١,٧٢٤	ودائع لأجل
٦٧,٩٨٣	-	إيصالات أمانة
١٧١,٢٦٦	-	سحوبات بنكية
١٤٣,٥٢٢	١٢٧,٢٨١	قبولات
٨٢٨,٧٥٥	٥٣٩,٠٠٥	

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٤. القروض

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٧٦,٥٠٥	٥٢٤,٩٧٨	خلال سنة واحدة
٢٦٢,٥٠٠	٣٠٣,٧٧٧	أكثر من سنة
٥٣٩,٠٠٥	٨٢٨,٧٥٥	

بلغت قروض المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٥٣,٢٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٧٥,٩٢٥ ألف درهم) (إيضاح ٧) مع بنوك ذات علاقة.

قروض لأجل

إن المجموعة لديها القروض لأجل المستحقة الجوهرية 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 سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ الرصيد المستحق من القرض ٣١٢,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم).
- (ب) حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قروض إضافية بقيمة ١٤٨,٤٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٤,٠٧٥ ألف درهم). تم تأمين القرض الأول (مقابل خصم شهادات الدفع) لمشاريع مختلفة، ويخضع لفائدة تعادل ٣٪ سنوياً بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لثلاثة أشهر، ويُسدّد خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الإصدار من عائدات المشاريع المعنية. تم تأمين القرض الثاني لشراء معدات وآلات، ويخضع لفائدة تعادل ٢,٧٥٪ سنوياً بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك ف (إيبور) لشهر واحد لمدة ٣ سنوات. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ الرصيد المستحق لكلا القرضين ٩٩,٢٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٦,٧٧١ ألف درهم).

موجودات /إيصالات الأمانة

يتم الحصول على إيصالات الأمانة من البنوك التجارية، ويتم سدادها خلال ١٨٠ يوماً وتخضع لفائدة بنسبة ٥,٤٪ إلى ٧,٧٪ سنوياً. تم سداد كافة إيصالات الائتمان خلال الفترة.

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 ويسدّد عند الطلب ومضمون بواسطة المستحقات المعتمدة لشركة تابعة واحدة. يتم ترتيب السحب على المكشوف من البنوك بمعدلات معومة ترتبط بأسعار السوق السائدة. تم سداد كافة السحوبات على المكشوف من البنوك خلال الفترة.

القبولات

تخضع عمليات القبول لرسوم العمولة ويتم الحصول عليها بالأساس من البنوك التقليدية المحلية مقابل مرافق المشروع. يتم سداد هذه القبولات عموماً في غضون ٣ إلى ٦ أشهر.

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

٢٥. إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٨٥,٥٢٢	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 سبتمبر ٢٠٢٥، والبالغة ٨,٧٠٠ 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفرق
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٣,٧٢٥,٧٢٤	٢,٢٩٥,٣٠٦	١,٤٣٠,٤١٨
(٢٨٥,٥٢٢)	(٣٠٩,٩١٥)	٢٤,٣٩٣
٣,٤٤٠,٢٠٢	١,٩٨٥,٣٩١	١,٤٥٤,٨١١

إجمالي مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود مقاولات، قبل الخصائر

الائتمانية 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
	(٧,٤٠١,٨١٣)
	٨,٨٥٦,٦٢٤
	١,٤٥٤,٨١١

٢٦. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٩,١٩٠,١١٤	٧,٦٠١,١٠٦
٢,١٣٧,٤٧٣	٧٩٢,٠٠٦

ضمانات بنكية

اعتمادات مستندية

كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٦,٠٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٠٢٤ ألف درهم).

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٧. العمليات المشتركة

تفاصيل العمليات المشتركة الجوهرية للمجموعة هي كما يلي:

إسم العملية المشتركة	الأنشطة الرئيسية	مقر العمل الرئيسي	حصة الملكية	
			٢٠٢٤	٢٠٢٥
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 العلاقة	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 - المشروع المشترك 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 - المشروع المشترك أليك - حديقة القدية السريعة)	الهندسة والمشتريات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠
شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. وبوتيك إس إيه إل (فرع دبي) (المشروع المشترك أليك- بوتيك)	الهندسة والمشتريات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
الموجودات المالية		
٨٩٢,٢٣٥	٩٨٠,٨٢٥	ذمم المحتجزات المدينة
		ذمم العقود المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء ذمم المحتجزات المدينة
١,٦٠١,٤٤٥	١,٣٢٨,٥٠٧	والدفوعات المقدمة للموردين والمقاولين من الباطن)
١,٣٠١,٤٩١	١,٢٥٤,٢٤٤	النقد والأرصدة البنكية
٣,٧٩٥,١٧١	٣,٥٦٣,٥٧٦	
المطلوبات المالية		
٤٦٩,٩٧٠	٥٠٥,١٨٦	ذمم المحتجزات الدائنة
		ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (باستثناء ذمم المحتجزات الدائنة
٣,٥٩٧,٣٤٤	٢,٨٣٩,٠٨٥	والدفوعات من العملاء)
٥٣٩,٠٠٥	٨٢٨,٧٥٥	القروض
٢٤٢,٦١٣	١٧٥,٨٧٣	مطلوبات عقود الإيجار
١٠,٨٢١	-	مخصص حافز طويل الأجل
٣,٠٠٠	٢,٦٥٦	التزام بسداد الموجودات
٤,٨٦٢,٧٥٣	٤,٣٥١,٥٥٥	

٢٩. اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٥.