

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

صفحات

جدول المحتويات

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 القابضة ذ.م.م. وشراكتها 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 بالتركيبيات، 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، وتشترك 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 لمالك الشركة ٤٣٠ مليون درهم للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، مقارنةً بقيمة قدرها ٢٠٠ مليون درهم للفترة التسعة 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
١٩٩,٣٩٥	٤٣٠,٠٥٤
-	(١٢٢)
-	(١٣,٥٣٩)
(٢٤٢,٥٣٧)	(٢٦٥,٠٠٠)
<hr/>	<hr/>
٧٧٤,٧٤٣	١,٠٦٤,٤٥٩

الأرباح المحتجزة في بداية الفترة  
إجماليربح العائد إلى مالكي الشركة  
التحويل إلى الاحتياطيات القانونية  
الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة  
توزيعات الأرباح المسددة للمساهمين (إيضاح ٧)  
الأرباح المحتجزة في نهاية الفترة

بالنيابة عن مجلس الإدارة

باري روイ 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 الموحد المرفق لشركة **أليك القابضة ش.م.ع.** ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد 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 لمعايير 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 أجرتها 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. وبناء على ذلك، فإننا لا نبدي رأي عن التدقيق.

### الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير 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	٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠	إيضاحات	ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	ألف درهم	ألف درهم	الموجودات
٩٢٩,٢٤٤	١,١٨٦,١١٠	٤							الموجودات غير المتداولة
١٠٤,٠٧٥	٩٥,٥٧٧	٥							الممتلكات، الآلات والمعدات
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥								الموجودات غير الملموسة
٢٣٣,٥٢٢	١٦٢,١٠٨	٩							الشهرة
٤٩,٠٦٢	٢١٦,٧٢٣								ذمم متحجزات مدينة
<b>١,٣٣٨,٩٥٨</b>	<b>١,٦٨٣,٥٧٣</b>								<b>دفعات مقدمة للموردين ومقاولى الباطن</b>
									<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<hr/>									
<b>الموجودات المتداولة</b>									
٤٤,٨٧٩	٧٩,٤٣٧	١١							المخزون
٢,٨٠٠,١١٨	٣,٢٤٦,٧٠٧	٨							ذمم مقاولات مدينة واخري
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
<b>٦,٤٠٥,٣٥٥</b>	<b>٨,٣٤٢,٢٨٨</b>								<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٧,٧٤٤,٣١٣</b>	<b>١٠,٠٢٥,٨٦١</b>								<b>مجموع الموجودات</b>

## بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ ألف درهم (مدققة)	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية
٩٢,٩٧٧	٩٣,٩٩	١٣	رأس المال
٤,٩	٤,٩	١٤	الاحتياطات القانونية
٩١٣,٠٦٦	١,٠٦٤,٤٥٩		الاحتياطي العام
(٤٢,٠)	(٣٨٣)		الأرباح المحتجزة
(٢٣,٦٠٢)	(٢٣,٦٠٢)	١٥	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
			الخسائر من إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٠٣٢,٤٣٠	١,١٨٣,٩٨٢		حقوق الملكية العائنة إلى مالكي الشركة
٨٩,	٣٤٦		الحصص غير المسيطرة
١,٠٣٣,٣٢٠	١,١٨٤,٣٢٨		مجموع حقوق الملكية
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٣٠,٩,٨٣٩	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
٣٠,٣,٧٧٧	٢٦٢,٥٠٠	٢٤	قرض
١٤٨,٣٧٢	٢٠٢,١٨٦	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
-	١٠,٨٢١		مخصص حافز طوبل الأجل
٢,٦٥٦	٣,٠٠	١٩	الالتزامات بسحب الموجبات
١,٤٥٨,٦٤٧	٢,٤٨٥,٨٠٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤,٣٦٦,٤٨٧	٥,٦٩٨,٠٤٦	١٧	ذمم مقاولات دائنة وأخرى
٣٠,٩,٩١٥	٢٨٥,٥٢٢	٢٥	إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات
٢٣,٤٦٥	٥٥,٧٢٤	٢٢	مطلوبات الخصوبة المتداولة
٥٢٤,٩٧٨	٢٧٦,٥٠٥	٢٤	قرض
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 روい لويس  
المدير التنفيذي



سعادة حسين ناصر لوتاه  
رئيس مجلس الإدار

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	إيضاحات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٣٨١,٠٣٤	٨,٩٠٦,١٥٤	١,٩٤٤,٥٨٩	٣,٥٤٣,٨٢٠	٢١
(٤,٨٣٠,٢٠٤)	(٨,٠٤٧,١٤٩)	(١,٧٤٩,٥٦٩)	(٣,٢٢١,٣١٨)	
				إيرادات العقود
				تكاليف العقود
٥٥,٠٨٣.	٨٥٩,٠٠٥	١٩٥,٠٢٠	٢٢٢,٥٠٢	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	٢٣٤,٥٠٠	الربح من العمليات
(٦٨٠.)	(٢٥,٦٢٣)	-	(٢٤,٣٢٧)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على
(٧٦,٠٠٤)	(٤٩,٧٧٠)	(٣٧,٤٩٥)	٣,٩٩٦	الموجودات المالية وموجودات العقود
١١,٣٨٦	١٦,٠٢١	٤,٦٤٦	٧,٣٩٧	١٨
٢,٥٦٦	١,٩٩٢	٩٠١	(٤٨٢)	تكاليف التمويل - بالصافي
				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)	مصروفات ضريبة الدخل
٢٠٠,٠٤٢	٤٣١,٥٧١	٧٠,٧٨٥	١٩٢,٥٤٣	الربح للفترة
				العائد إلى:
١٩٩,٣٩٥	٤٣٠,٠٥٤	٧٠,٩٣٦	١٩٢,٢٤٩	ماليكي 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	الأساسية والمحضة (بالدرهم)

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

الربح/ (الخسارة) من إعادة قياس التزامات حقوق الملكية	الربح/ (الخسارة) من العائدات إلى الشخص غير المجموع المسيطرة	الربح/ (الخسارة) من حقوق الملكية العائدات إلى مالك الشركة ألف درهم	الربح/ (الخسارة) من المزايا المحدة للموظفين ألف درهم	احتياطي تحويل المزايا المحدة ألف درهم	احتياطي العملات الأجنبية ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي المال المحتجزة ألف درهم	مقيد ألف درهم	رأس المال ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	الربح في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٩٣٢,٦٣٩	٩٠٠	٩٣١,٧٣٩	٢٥,٠٠٠	(٤,١٠١)	(٧٣١)	٨١٧,٨٨٥	٤,٩	٩٢,٩٧٧	٣٠٠		
٢٠٠,٠٤٢	٦٤٧	١٩٩,٣٩٥	-	-	-	١٩٩,٣٩٥	-	-	-		الربح للفترة
٣٤٤	-	٣٤٤	-	-	٣٤٤	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٠٠,٣٨٦	٦٤٧	١٩٩,٧٣٩	-	-	٣٤٤	١٩٩,٣٩٥	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٤٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	٤٩,٧٠٠		الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٢)
(٢٤٢,٥٣٧)	-	(٢٤٢,٥٣٧)	-	-	-	(٢٤٢,٥٣٧)	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ٧)
(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى مساهمي الحصة غير المسيطرة في
٥٠٠	٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-		شركة تابعة
٨٨٩,٩٨٨	١,٠٤٧	٨٨٨,٩٤١	(٢٤,٧٠٠)	(٤,١٠١)	(٣٨٧)	٧٧٤,٧٤٣	٤,٩	٩٢,٩٧٧	٥٠,٠٠٠		مساهمة رأس المال لمساهم حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
١,٠٣٣,٣٢٠	٨٩٠	١,٠٣٢,٤٣٠	-	(٢٣,٦٠٢)	(٤٢٠)	٩١٣,٠٦٦	٤,٩	٩٢,٩٧٧	٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
٤٣١,٥٧١	١,٥١٧	٤٣٠,٥٤	-	-	-	٤٣٠,٥٤	-	-	-		الربح للفترة
٣٧	-	٣٧	-	-	٣٧	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٣١,٦٠٨	١,٥١٧	٤٣٠,٠٩١	-	-	٣٧	٤٣٠,٥٤	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	(١٢٢)	-	١٢٢	-		التحويل لاحتياطي المقيد
(١٥,٦٠٠)	(٢,٠٦١)	(١٣,٥٣٩)	-	-	-	(١٣,٥٣٩)	-	-	-		الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة (إيضاح ١)
(٢٦٥,٠٠٠)	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ٧)
١,١٨٤,٣٢٨	٣٤٦	١,١٨٣,٩٨٢	-	(٢٣,٦٠٢)	(٣٨٣)	١,٠٦٤,٤٥٩	٤,٩	٩٣,٩٩	٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)

\* لقد تم إعادة إدراج الأرباح المحتجزة وحق الملكية الآخر كما هو مبين في إيضاح رقم ١٠ 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	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	(غير مدققة)
٢١٣,٠٣٩	٤٨٧,٢٨٥	الأنشطة التشغيلية
٩٨,٥١٠	١٧٣,٩٠٨	الربح قبل الضريبة
٥٠,٨٩٦	٨٠,٧٧١	التسويات المتعلقة بـ
٧٦,٠٠٤	٤٩,٧٧٠	اسهالك الممتلكات والآلات والمعدات وإطفاء موجودات حق الاستخدام
(١١,٣٨٦)	(١٦,٠٢١)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,١٢٦	١٠,٦٦١	تكاليف التمويل - صافي
٦٨٠	٢٥,٦٢٣	إيرادات التمويل
(١,٧٠٩)	(١,٤٨٧)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٨,٤٠٧	١,٧٦٤	خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود
		أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات والربح الناتج من إلغاء الإيجار
		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
(٣٩٤,٢٦٤)	(٥٢٩,٧١٨)	الزيادة في ذمم العقود الدائنة والذمم المدينة الأخرى، بما في ذلك المحتجزات المدينة غير المتداولة والمدفوعات المقدمة للموردين ومقاولى الباطن
٥٦٩,٨٩٠	(١,٤٣٠,٤١٨)	(الزيادة) / النقص في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
(٣٥,١١٣)	(٢,٢٣٤)	الزيادة في المدفوعات مقدماً
(٥٦,٧٧٦)	٥٢,٣٧١	النقص / (الزيادة) في ودائع الهاشم المرهونة
٥٠,٨,٣٦١	٢,٢٧٣,٥٥١	الزيادة في ذمم العقود الدائنة والذمم المدينة الأخرى، بما في ذلك الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة والمدفوعات المقدمة من العملاء والمخصصات طويلة الأجل
٢٠,٥,٤٠٢	(٢٤,٣٩٣)	(النقص) / الزيادة في إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء عن عقود المقاولات
١,٢٠٠,٨٣٣	١,١١٦,٨٧٥	النقد الناتج من العمليات
(٢٢,٥١٦)	(٢٤,٠٠٦)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٤٨٥)	(٢٢,٩٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,١٧٢,٨٣٢	١,٠٦٨,٩١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٨,٢٠٥)	(٣٠١,٣٣٠)	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(١,٠٧٦)	(٢,١٦٢)	مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٣,١٧٤	١,٥٠٣	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١١,٣٨٦	١٦,٠٢١	إيرادات تمويل مستلمة
-	(١٠,٠٠٠)	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.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (قتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات	الأنشطة التمويلية
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		متحصلات من قروض بنكية
١,٣٧٧,٧٠٢	١,٨٨٠,٩٣٦		سداد قروض بنكية
(١,٤٦٥,٧٩٨)	(٢,١٧٠,٦٨٦)		توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(٢٤٢,٥٣٧)	(٢٦٥,٠٠٠)	٧	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حصة غير مسيطرة
(١,٠٠٠)	-		سداد الجزء الأصلي من مطلوبات عقود الإيجار
(٢٠,٨٩٠)	(٥٩,٧٢٠)	١٩	تكاليف التمويل المدفوعة
(٥٧,٩٦٤)	(٥٨,٨٩٤)	١٨	مساهمة رأس المال للحصة غير المسيطرة
٥٠٠	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٠٩,٩٨٧)	(٦٧٣,٣٦٤)		
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
<b>المعاملات غير النقدية:</b>			
(٥٧,٩٥٣)	(١٤٠,٩٣٢)	١٩ و ٤	شراء ممتلكات وألات 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)	-	١٩ و ٤	الزيادة في رأس المال مع الخصم المقابل لحقوق الملكية الأخرى
-	١١,٤٥٢	٥ و ٤	إلغاء واستبعاد موجودات حق الاستخدام المتضمن مع مطلوبات عقود الإيجار المقابلة
١٥,٣٢٣	-		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 ٢٠ 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 والملكة العربية السعودية وإثيوبيا والملكة المتحدة وإيطاليا ومصر من خلال شراكتها التابعة وعملياتها المشتركة ومشاريعها المشتركة وفروعها.

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة أعمال الهندسة والمقاولات المتعلقة بالتركيزات، وتصانع 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 لكي 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")، وتتولى ملكيتها النهائية لحكومة دبي ("الشركة الأم النهائية").

بموجب اتفاقية أسهم المبرمة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٤، استحوذت شركة الأم المباشرة على ١٠٠٪ من حصة شركة أليك للصناعات ذ.م.م. من شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. وشركة بناء 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، عُيّل عقد تأسيس شركة أليك القابضة ذ.م.م. لزيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ ألف درهم إلى ٥٠٠٠ 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.

لاحقًا، في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥، أكملت الشركة طرحها العام الأولي ("الطرح العام الأولي") في سوق دبي المالي. وجزء 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 ٢٠٢٤، ٢٠٢٤، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من أسهم شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. من شركتي بناء 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.

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وجزء من سياستها المتبعه، اختارت الإدارة سابقًا تطبيق طريقة تجميع الفوائد، مع عرض المبلغ الصافي ضمن "احتياطي الاندماج". وفي ١ يناير ٢٠٢٥، عدلت المجموعة سياستها المحاسبية، وستُدرج المبلغ الصافي الناتج عن تطبيق طريقة تجميع الفوائد مباشرةً 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 سابقًا 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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٠

## ١. معلومات عامة (تممة)

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

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

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

## ١. معلومات عامة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	العمليات	دولة التأسيس	نسبة الملكية التفعية (%)	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة الملكية التفعية (%)
شركة الهدف للإنشاءات الهندسية ش.و. ذ.م.م	أعمال المقاولات العامة للمشاريع المدنية والميكانيكية والكهربائية المتعددة 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	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
تارجت جنral للإنشاءات ذ.م.م (٢)	تشييد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	دولة قطر	٢٠٢٥	٢٠٤٩	٢٠٤٩	٢٠٤٩	٢٠٤٩
إيدروتيك إس.آر.إل. (إيطاليا)	المهندسة والتصميم والاستشارات	إيطاليا	٢٠٢٥	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠
شركة الهدف للإنشاءات السعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة	تشييد المباني والأعمال المدنية والصاعنة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٥	٢٠٩٠	٢٠٩٠	٢٠٩٠	٢٠٩٠
تارجت للصناعات الفولاذية ش.ش.و.ذ.م.م	أعمال تصنيع الصلب	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠
أليك للتصميم الداخلي ش.ش.و.ذ.م.م.	صناعة منتجات النجارة والحرف اللازمة لعمال البناء وتشييد المباني وغيرها من أنشطة البناء ذات العلاقة	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٥	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠
ايه اي اس لأعمال الألمنيوم والزجاج ذ.م.م.	أعمال تركيب الألمنيوم وتصنيع وتشكيل المعادن وأعمال تركيب الألواح الزجاجية.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥	٢٠٨٢	٢٠٨٢	٢٠٨٢	٢٠٨٢
انفراستركشر بروتكيف للخدمات إنبروسرف الشرق الأوسط ذ.م.م (٣)	خدمات مقاومة التآكل والأكسدة وأعمال الدهانات مقاومة للحريق وإزالة تآكل المعادن	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥	٢٠٥٠	٢٠٥٠	٢٠٥٠	٢٠٥٠
شركة أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م. رئيس الخيمة - شركة مساهمة عامة	تصنيع المباني المعدنية الجاهزة وتركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة والبناء.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	٢٠١٠٠
شركة أليك للصناعات ذ.م.م (٤)	تصنيع مستلزمات التكييف المركزي وتصنيع معدات الهوية وتصنيع معدات التكييف المركزي.	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥	-	-	-	-
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	-	-	-	-
شركة إيدروتيك للاستشارات البحرية ذ.م.م - ش.ش.و.و (٤)	استشارات الهندسة المدنية، خدمات حقول ومنشآت النفط والغاز البرية والبحرية	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٥	-	-	-	-

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تنمية)

## ١. معلومات عامة (تنمية)

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 الالكترونية ذ.م.م- فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليمكو للمقاولات الالكترونية 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 والأكاسدة	الإمارات العربية المتحدة
رأس الخيمة	وأعمال الدهانات المقاومة للحرق	
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م.	إزالة تآكل المعادن	
شركة الهدف للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	إثيوبيا
الهدف للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع قطر	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
إيدروتيك إس.أر.إل. - فرع أبو ظبي	الهندسة والتصميم والاستشارات	الإمارات العربية المتحدة

(١) شركة أليك إل إي جي تي للمقاولات ذ.م.م مملوكة قانونياً للشركة الدولية لتطوير المشاريع، دولة قطر، وشركة ليجت للإنشاءات المحدودة، جيسي. 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 فعلياً 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 ٥٪ 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 حديثاً 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. على حصة الأسهم المتبقية البالغة ٢٠٪ في شركة أيه إيه إس لتجارة مواد البناء ذ.م.م، من بشار كيالي مقابل إجمالي قدره ١٥,٦٠٠ ألف درهم، منها ٥,٦٠٠ درهم مستحقة الدفع هنا باستيفاء شرط معين. تم احتساب المعاملة كمعاملة حقوق ملكية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ /بيانات /مالية 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 ونسبة 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 الإعداد ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

## ١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار 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 جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

#### ٢-٢ . أساس الإعداد ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (تتمة)

##### العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (درهم) وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة ويتم تقرب 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

تحتسب 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 يُعرف بأي شهرة نتيجةً لعملية التحويل. ويعترف 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 المشاركة في المعاملة؛
- ما إذا كانت المعاملة تُجمع الشركات في "شركة معدة للتقرير" لم يكن موجوداً من قبل.

#### ٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في لفترة 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 متسلقة. 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 بموجها مواصلة سيطرة الطرف المسيطر النهائي على الكيانات قبل وبعد إعادة التنظيم. ومن ثم، تعتبر عملية إعادة التنظيم المشار إليها لا تندمج 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 وتقدير أدائه. يتم تحديد مجلس الإدارة باعتباره صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة. تقوم إدارة المجموعة بتقدير 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 وتقدير أداء القطاع. تم 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 منظم إلى صناع القرار التشغيلي الأساسيين يتم الإبلاغ فقط عن إجمالي موجودات ومطلوبات المجموعة إلى صناع القرار التشغيلي الأساسي:

## ٣. تقارير القطاعات التشغيلية (تتمة)

الجديد	الجذب	أنشطة الشركة	الأعمال ذات العلاقة	الطاقة	والبنية التحتية	خدمات إنشاءات المباني	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدفقة)
المجموع ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إيرادات العقود
٨,٩٠٦,١٥٤	(١,١١٥,٨٣٨)	-	٢,٠٠٣,٧١٥	٣,٢٢٩,٦٧٨	٤,٧٨٨,٥٩٩		إيرادات العقود
(٨,٤٤٧,٤٤٩)	١,١٤٩,٨٠٠	-	(١,٧٥٠,٥٦٧)	(٢,٩٥٣,٣٩٢)	(٤,٤٩٢,٩٩٠)		تكاليف العقود
٨٥٩,٠٠٥	٣٣,٩٦٢	-	٢٥٣,١٤٨	٢٧٦,٢٨٦	٢٩٥,٦٩		إجمالي الربح
(٣١٢,٥٧٦)	-	(١٠,٣,٩٧٩)	(٨٤,٤٠٦)	(٧٥,٥٦٩)	(٤٨,٩٨٢)		المصروفات الإدارية
(١,٧٦٤)	-	-	(١,٧٦٤)	-	-		الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٢٥,٦٢٣)	-	-	(١,٩٢٩)	(١٩,٧٨٤)	(٣,٩١٠)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود
(٤٩,٧٧٠)	١,٦٦٢	(٢٥,٧٨٠)	(٤,٨٩٩)	(٤,٤٩٥)	٢٦,١٤٢		تكاليف التمويل - بالصافي
١٦,٠٢١	(١,٦٦٢)	١٤,٠٣١	١,٨٩٦	١,٧٥٦	-		إيرادات التمويل
١,٩٩٢	-	(٦٨)	(٢١٨)	٨٨٢	١,٣٩٦		(مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي
<b>٤٨٧,٢٨٥</b>	<b>٣٣,٩٦٢</b>	<b>(١١٥,٧٩٦)</b>	<b>١٦٢,١٨٨</b>	<b>١٣٦,٦٧٦</b>	<b>٢٧٠,٢٥٥</b>		صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
٣,٥٤٣,٨٢٠.	(٥١٥,٧٨٧)	-	٨٥٨,٢٤٧	١,٢١٧,٥٥٦	١,٩٨٣,٨٠٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدفقة)
(٣,٢٢١,٣١٨)	٥٢١,٩٤٧	-	(٧٤,٠,١٨٥)	(١,١٣٠,٧٩٠)	(١,٨٧٢,٢٩٠)		إيرادات العقود
٣٢٢,٥٠٢	٦,١٦٠	-	١١٨,٠٦٢	٨٦,٧٦٦	١١١,٥١٤		إجمالي الربح
(٨٦,٧٠٧)	-	(٣٤,٠,١٥)	(١٦,٣٠٦)	(٢٢,٧٩٠)	(١٣,٥٩٦)		المصروفات الإدارية
(١,٧٤٥)	-	-	(١,٧٤٥)	-	-		الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٢٤,٣٢٧)	-	-	(١,٩٢٩)	(١٨,٤٨٨)	(٣,٩١٠)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود
٣,٩٩٦	١,١٤٧	(٧,٤٣١)	(٨,٦)	(١١,٤٢٤)	٢٢,٥١٠		تكاليف التمويل - بالصافي
٧,٣٩٧	(١,١٤٧)	٧,٤٠٤	٩٥٦	١٨٤	-		إيرادات التمويل
(٤٨٢)	-	(٢٥)	(٤٧٧)	(٤٤١)	٤٦١		(مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي
<b>٢٢٠,٦٣٤</b>	<b>٦,١٦٠</b>	<b>(٣٤,٠,٦٧)</b>	<b>٩٧,٧٥٥</b>	<b>٣٣,٨٠٧</b>	<b>١١٦,٩٧٩</b>		صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

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

٣. تقارير القطاعات التشغيلية (تممة)

المجموع ألف درهم	الجذف ألف درهم	أنشطة الشركة ألف درهم	الأعمال ذات العلاقة ألف درهم	الطاقة ألف درهم	والبنية التحتية ألف درهم	خدمات إنشاءات المباني
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)						
٥,٣٨١,٠٣٤	(٥٤٢,٠١٦)	-	١,٣٨١,٤٦٠	١,٨٤٢,٥٠٣	٢,٦٩٩,٠٨٧	
(٤,٨٣٠,٢٠٤)	٥٣٥,٧١٠	-	(١,١٣٧,٠٣٢)	(١,٦٩٤,٥٧٠)	(٢,٥٣٤,٣١٢)	
٥٥٠,٨٣٠	(٦,٣٠٦)	-	٢٤٤,٤٢٨	١٤٧,٩٣٣	١٦٤,٧٧٥	إجمالي الربح
(٢٥٦,٦٥٢)	-	(٩٣,٣٥٨)	(٨٥,٢٥٤)	(٣٣,٨٩١)	(٤٤,١٤٩)	المصروفات الإدارية
(١٨,٤٠٧)	-	-	(٥٢)	-	(١٨,٣٥٥)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٦٨٠)	-	-	-	(٦٨٠)	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموارد العقود
(٧٦,٠٠٤)	٥,٣٧٥	(٤٣,٤٤٥)	(٣,١٠٤)	(٣٤,٦٤٩)	(١٨١)	تكاليف التمويل - بالصافي
١١,٣٨٦	(٥,٣٧٥)	١٦,٧١٨	٢	-	٤١	إيرادات التمويل
٢,٥٦٦	-	٦٨	١,٠٤٥	١,٦٢١	(١٦٨)	(مصروفات)/إيرادات أخرى - بالصافي
<b>٢١٣,٠٣٩</b>	<b>(٦,٣٠٦)</b>	<b>(١٢٠,٠١٧)</b>	<b>١٥٧,٠٦٥</b>	<b>٨٠,٣٣٤</b>	<b>١٠١,٩٦٣</b>	<b>صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة</b>
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)						
١,٩٤٤,٥٨٩	(٢١٤,٨٩٧)	-	٥٣١,٢٣٠	٦٦٨,٣٥٧	٩٥٩,٨٩٩	إيرادات العقود
(١,٧٤٩,٥٦٩)	٢١٥,٠٠٣	-	(٤٢٧,٤٣٣)	(٦٢٣,٢١٦)	(٩١٣,٩٢٣)	تكاليف العقود
١٩٥,٠٢٠	١٠٦	-	١٠٣,٧٩٧	٤٥,١٤١	٤٥,٩٧٦	إجمالي الربح
(٨٨,٢٣٧)	-	(٣٣,٢٤٢)	(٣٢,٥٩٥)	(٩,٤٩٩)	(١٢,٩٠١)	المصروفات الإدارية
(١)	-	-	(٧)	-	٦	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة
(٣٧,٤٩٥)	٤,٠٠٠	(٢٩,٠١٨)	(١,١٥٠)	(١١,٣٢٧)	-	تكاليف التمويل - بالصافي
٤,٦٤٦	(٤,٠٠٠)	٨,٦٤٥	١	-	-	إيرادات التمويل
٩٠١	-	(٩٨)	٧٠٩	١,٧٥٢	(١,٤٦٢)	(مصروفات)/إيرادات أخرى - بالصافي
<b>٧٤,٨٣٤</b>	<b>١٠٦</b>	<b>(٥٣,٧١٣)</b>	<b>٧٠,٧٥٥</b>	<b>٢٦,٠٦٧</b>	<b>٣١,٦١٩</b>	<b>صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة</b>

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

## ٤. الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

## ٥. الموجودات غير الملموسة

٢٠٢٤ ٣١	٢٠٢٥ ٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدة/ة)	(غير مدة/ة)	
١٠٠,٧٩٩	١٠٤,٠٧٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧١	٢,١٦٣	الإضافات خلال الفترة/السنة
١٦,٧١٨	-	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
(١٣,٥١٣)	(١٠,٦٦١)	الإطفاء للفترة/السنة
<u>١٠٤,٠٧٥</u>	<u>٩٥,٥٧٧</u>	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	تمتلكها المجموعة	القانونية التي	نسبة حصة الملكية	نسبة المتفعة	الفعالية التي	تمتلكها المجموعة	القانونية التي	نسبة حصة الملكية	نسبة المتفعة
شركة الخدمات والتجارالجابر إل إي جي تي ذ.م.م.	إنشاء فندق وسبا أنانتارا الجبل الأخضر	سلطنة عمان	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	تمتلكها المجموعة	القانونية التي	نسبة حصة الملكية	نسبة المتفعة	٢٠٢٤
شركة أليمكو والزواوي ذ.م.م.	خدمات المقاولات الكبرىوميكانيكية	سلطنة عمان	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	تمتلكها المجموعة	القانونية التي	نسبة حصة الملكية	نسبة المتفعة	٢٠٢٥
اكسبو للمقاولات دي دبليو سي ذ.م.م	المؤسسات التجارية والإدارة	الإمارات العربية المتحدة	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	تمتلكها المجموعة	القانونية التي	نسبة حصة الملكية	نسبة المتفعة	٢٠٢٤
شركة ابيو للحلول المحدودة	الحلول المعارية	المملكة المتحدة	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	تمتلكها المجموعة	القانونية التي	نسبة حصة الملكية	نسبة المتفعة	٢٠٢٥

تحسب المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٨ /الاستثمارات في الشركات الرزميلة والمشاريع المشتركة.

يتضمن المشروع المشترك للمجموعة موجودات ومطلوبات تعوض بعضها البعض من خلال ترتيبات تسهيل تحرير 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	إعادة التخصيص / الشطب*	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
ألف درهم		
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	
(٢٦)	(١,٧٦٤)	
٢٦	١,٧٦٤	
-	-	

\*بلغ إجمالي حصص المجموعة من نتائج المشاريع المشتركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ خسارة قدرها ١,٧٦٤ ألف درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: خسارة قدرها ٢٦ ألف درهم). ومن هذا الإجمالي، تجاوزت الخسارة العائدية إلى اثنين من المشاريع المشتركة للمجموعة الاستثمار الأصلي. ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ /الاستثمارات في الشركات الرزميلة والمشاريع المشتركة، عندما تجاوز 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 بناءً 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 وشراكتها وموظفي الإدارة الرئيسيين. ويتم إعتماد 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	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(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	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(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

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(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:

٢٠٢٤ دiciembre ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ دiciembre ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٩٢,٠٢٦	٤٠٣,٨٩٥	٤٠٣,٨٩٥	٤٥٣,٢٠٨
<b>٥٧٥,٩٢٥</b>	<b>٤٥٣,٢٠٨</b>		

النقد وما يعادله المحتجز لدى البنوك ذات العلاقة (إيضاح ٢٠)  
القروض من البنوك ذات العلاقة (إيضاح ٢٤)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة 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)
٢٠,٨٠٤	٢٦,٩٤٩	٤,٩٤٧	٨,٩٩٥
<b>٢٠,٨٠٤</b>	<b>٢٦,٩٤٩</b>	<b>٤,٩٤٧</b>	<b>٨,٩٩٥</b>

تكليف التمويل ومصروفات 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:

٢٠٢٤ دiciembre ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	ال المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	الشركة الأم
٣٠	٣٠	مشاريع مشتركة
١١,٦٠١	٩,٨٩٥	عمليات مشتركة
٧٢,٠٥١	٢,٣٩٥	شركات تابعة أخرى
٣٨,١٠٨	١٥,٢٨١	
<b>١٢٢,٠٦٠</b>	<b>٢٧,٨٧١</b>	
<b>(١٠,٣٠٧)</b>	<b>(١٠,٣٠٧)</b>	بطرح: الخسائر الائتمانية المتوقعة
<b>١١١,٧٥٣</b>	<b>١٧,٥٦٤</b>	

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 بالمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مقدمة)	(غير مقدمة)	(مقدمة)
١١,٤٣٥	١٠,٣٠٧	١١,٤٣٥
(١,١٢٨)	-	(١,١٢٨)
<u>١٠,٣٠٧</u>	<u>١٠,٣٠٧</u>	<u>١٠,٣٠٧</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
التغير في مخصص الخسارة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مقدمة)	(غير مقدمة)	(مقدمة)
٢٣,٥٩٦	٨٢,٥٣٨	٢٣,٥٩٦
٢,١٤٥	٣,٤٩٥	٢,١٤٥
<u>٢٥,٧٤١</u>	<u>٨٦,٠٣٣</u>	<u>٢٥,٧٤١</u>
<u>٢٠,٢,٤٥١</u>	<u>١٠٧,٨٣٣</u>	<u>٢٠,٢,٤٥١</u>
<u>٦٣</u>	<u>٩٩١</u>	<u>٦٣</u>
<u>٣٩,٣٤١</u>	<u>٣٩,٨٢٢</u>	<u>٣٩,٣٤١</u>
<u>٣١٢,٧٧٨</u>	<u>٢٢٢,٥٦٧</u>	<u>٣١٢,٧٧٨</u>
<u>١٠,٣٠٢</u>	<u>٨,٧٠٠</u>	<u>١٠,٣٠٢</u>

المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)  
العمليات المشتركة  
الشركات التابعة الأخرى  
ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)  
ذمم محتجزات دائنة - بالصافي (إيضاح ١٧)  
مقدمات من العملاء (إيضاح ١٧)  
إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات (إيضاح ١٠)  
إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات (إيضاح ٢٥)

#### ٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مقدمة)	(غير مقدمة)	(مقدمة)
١,٢٥١,٧٢٧	١,٦٠٢,١٤٨	١,٢٥١,٧٢٧
(٧٠,٥٨٥)	(٧٠,٢٥٠)	(٧٠,٥٨٥)
<u>١,١٨١,١٤٢</u>	<u>١,٥٣١,٨٩٨</u>	<u>١,١٨١,١٤٢</u>
<u>١١١,٧٥٣</u>	<u>١٧,٥٦٤</u>	<u>١١١,٧٥٣</u>
<u>٧٤٧,٣٠٣</u>	<u>٧٣٠,١٢٧</u>	<u>٧٤٧,٣٠٣</u>
<u>٧٢٤,٣٠٨</u>	<u>٩١٥,١٣٥</u>	<u>٧٢٤,٣٠٨</u>
<u>٣٥,٦١٢</u>	<u>٥١,٩٨٣</u>	<u>٣٥,٦١٢</u>
<u>٢,٨٠٠,١١٨</u>	<u>٣,٢٤٦,٧٠٧</u>	<u>٢,٨٠٠,١١٨</u>

ذمم مقاولات مدينة  
يطرح: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة  
مستحق من أطراف ذات علاقة - بالصافي (إيضاح ٧)  
ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)  
دفعات مقدمة لموردين ومقاولين من الباطن  
ذمم مدينة أخرى

## ٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم مدينة أخرى (تممة)

يبلغ معدل فترة الائتمان على مبيعات السلع أو الخدمات ٩٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٠ يوماً). لا يتم تحويل فوائد على ذمم مقاولات 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 مدينيين بقيمة دفترية قدرها ٦١٧,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠,٦٢٣ ألف درهم) متاخر السداد في نهاية فترة التقرير. لا تحفظ المجموعة بأي ضمانات على هذه الأرصدة.

## أعمار ذمم مقاولات المدينة التي تخطت استحقاقها

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٧,٣٠٨	١٦,٢١٨	مبالغ مستحقة لـ ١٢٠-٩٠ يوم
٧,٥٦١	٢٢٨,٣١٤	مبالغ مستحقة لـ ١٢١-١٨٠ يوم
٢٣٠,٧٥٤	٣٧٣,٢١١	مبالغ مستحقة لأكثر من ١٨٠ يوم
<b>٣٠٥,٦٢٣</b>	<b>٦١٧,٧٤٣</b>	

تقيس المجموعة باستمرار مخصص إنخفاض القيمة على ذمم مقاولات المدينة بما يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية باستخدام النهج البسيط.

لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات البالمة المعتمدة خلال فترة التقرير الحالية. يوضح الجدول التالي الحركة في الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار الأعمار الزمنية المعترف بها لذمم مقاولات المدينة وفقاً للنهج البسيط المبين في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

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

٢٠٢٤٣١	٢٠٢٥٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٤٧,٣٠٣	٧٣٠,١٢٧	الجزء المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٨)
٢٣٣,٥٢٢	١٦٢,١٠٨	الجزء غير المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٩٨٠,٨٢٥</u>	<u>٨٩٢,٢٣٥</u>	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:

٢٠٢٤٣١	٢٠٢٥٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٢,٤٥١	١٠٧,٨٣٣	أطراف ذات علاقة، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٧٨,٣٧٤	٧٨٤,٤٠٢	وتسويات القيمة العادلة (إيضاح ٧)
<u>٩٨٠,٨٢٥</u>	<u>٨٩٢,٢٣٥</u>	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 التغير 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 للنحو المبسط المبين في المعيار الدولي للتقارير المالية: ٩

٢٠٢٤٣١	٢٠٢٥٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٦,٨١١	١٣,٤٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣,٣١٥)	١,٨١٥	التغير في مخصص الخسارة
<u>١٣,٤٩٦</u>	<u>١٥,٣١١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

## ١٠. إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات

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

يتضمن الرصيد أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات مع الأطراف المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والتي تبلغ ٢٢٢,٥٦٧ ألف درهم (٢٠٢٤ ديسمبر ٣١: 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 بالمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

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

## ١١. المخزون

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

## ١٢. رأس المال

في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٤، وبموجب تعديل عقد تأسيس شركة أليك القابضة ذ.م.م، تم زيادة رأس المال 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).

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يتكون رأس المال المساهم من ٥٠,٠٠٠ سهم مصري به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة ١٠٠ 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 سهم بقيمة اسمية ١ درهم إماراتي لكل سهم.

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يتكون رأس المال المساهم من ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصري به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

أليك القابضة ش.م.ع. وشراكتها 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، يحول 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 الاحتياطيات غير قابلة للتوزيع.

١٤. احتياطي عام

تم التحويلات من إلى الاحتياطي العام وفقاً لتقدير مجلس إدارة الشركة.

١٥. خسارة إعادة قياس التزامات استحقاقات الموظفين المحددة

يتم تحويل 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:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	في بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	تكاليف الخدمة الحالية للفترة / لسنة
٢٦٢,٦٧٦	٣٠٩,٨٣٩	تكاليف التمويل (إيضاح ١٨)
٥٢,١٣٩	٨٠,٧٧١	المدفوعات المسددة خلال الفترة / السنة
٤,٥٨٤	١٢,٩٢٢	الخسارة من إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين (إيضاح ١٥)
(٢٩,٠٦١)	(٢٤,٠٠٦)	في نهاية الفترة / السنة
١٩,٥٠١	-	
<u>٣٠٩,٨٣٩</u>	<u>٣٧٩,٥٦٦</u>	

وفقاً لأحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ مكافآت الموظفين، قامت الإدارة بإجراء تقييماً للقيمة المتداولة للالتزامات 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

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	ذمم مقاولات دائنة
(مدققة)	(غير مدققة)	مقدمات من العملاء
٧٩٩,٤٩٢	١,١٤٠,٢٤٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
١,١٢٠,٧٤٣	١,٨٠٢,١١٧	محتجزات دائنة
٢٥,٧٤١	٨٦,٠٣٣	مبالغ مستحقة
٤٠٦,٦٥٩	٢٩٨,٥٨٥	ذمم دائنة أخرى
١,٩٧٧,٨٠٩	٢,٣١٩,٣٧٦	
٣٦,٠٤٣	٥١,٦٨٦	
<u>٤,٣٦٦,٤٨٧</u>	<u>٥,٦٩٨,٠٤٦</u>	

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 (تممة)

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تممة)  
ذمم/المتحجزات الدائنة

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

## المقدمات من العملاء

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

## ١٨. تكاليف التمويل - بالصافي

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	تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض البنكية
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	تكاليف التمويل لمخصصات نهاية الخدمة للموظفين
٥٢,٧٥٤	٥٠,١٥٨	١٧,٥٧٦	١١,٢٨٦	(إيضاح ١٦)
-	١٢,٩٢٢	-	٤,٣٠٧	تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٩)
٥,٢١٠	٨,٧٣٦	١,٨٧٩	٢,٧٧٠	تعديل القيمة العادلة لذمم المتحجزات المدينية والمحتجزات
١٨,٠٤٠	(٢٢,٥٥٤)	١٨,٠٤٠	(٢٢,٨١٧)	الدائنة غير المتداولية
-	٥٠٨	-	٤٥٨	أخرى
<u>٧٦,٠٠٤</u>	<u>٤٩,٧٧٠</u>	<u>٣٧,٤٩٥</u>	<u>(٣,٩٩٦)</u>	

بلغت تكلفة تمويل المجموعة في فترة التسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٨٠٤ ألف درهم) ول فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٨,٩٩٥ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٠٤٠ ألف درهم) (إيضاح ٧) من مؤسسات مالية ذات علاقة.

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

## ١٩. مطلوبات عقود الإيجار

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

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.

وتحسب مطلوبات عقود الإيجار المتبقية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتطبيق معدلات خصم تتراوح من ٥٪ إلى ٨٪ سنوياً والتي تتضمن تواريف انتهاء بين عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٥٥.

يتم سداد مطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

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

ويرتبط التزام استبعاد الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٣,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٦٥٦؛ ٢٠٢٥: ٣,٠٠٠ ألف درهم) بالقيمة الحالية للتکالیف المقدرة لهم معسکر العمال وإعادة الأرض، التي تستأجرها المجموعة، إلى حالها الأصلية. وهو ما يمثل التزام تعاقدي على المستأجر كما هو منصوص عليه في عقد الإيجار.

فيما يلي الحركة في مطلوبات عقود الإيجار:

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

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

## ٢٠. النقد والأرصدة البنكية

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

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

تتضمن الأرصدة البنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبالغ إجمالية قدرها ٤٠,٣٨٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٢٩٢,٠٢٦) محتفظ بها لدى ثلاثة بنوك أطراف ذات صلة بالمجموعة (إيضاح ٧). وتبين المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري وفي سياق العمل الاعتيادي.

تقييم الأرصدة لدى البنك على أنها تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة للتخلص عن السداد، نظراً لخضوع هذه البنك لرقابة البنك المركزي في الدول المعنية. وبناءً على ذلك، تقدّر إدارة المجموعة مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، قيمت إدارة المجموعة انخفاض قيمة أرصدة البنك والنقد بمبلغ ١٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ١٣٣ ألف درهم)، وذلك بناءً على الخبرة السابقة في التخلص عن السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك.

## 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:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إيرادات المقاولات	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيرادات إيجارية	
٥,٣٣٦,٢١٣	٨,٨٥٦,٦٢٤	١,٩٣٣,٣٠٥	٣,٥٢٣,٦٠٤	بيع السلع	
٢٣,٨١٨	٤٥,٩٤٩	٩,٧٠٠	١٧,٨٢٣		
٢١,٠٠٣	٣,٥٨١	١,٥٨٤	٢,٣٩٣		
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) ول فترة 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 (جزئياً) لالتزامات الأداء غير المستوفاة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، والتي سيتم الاعتراف بها بمرور الوقت.

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	(غير مدققة)	(غير مدققة)	سعر المعاملة المخصصة لالتزامات الأداء غير المستوفية (جزئياً)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)				
٢٧,١٥٥,٢٥٤	٣٢,٩٢١,٤١٦				

٢١. إيرادات عقود المقاولات (تتمة)

تتوقع الإدارة تسجيل ١١٪ من سعر الصفة المخصصة للعقود غير المنسقة جزئياً، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كإيرادات في الأرباع التالية من عام ٢٠٢٥، بقيمة ٣,٦ مليار درهم. وسيتم تسجيل باقي سعر الصفة من عام ٢٠٢٦ إلى عام ٢٠٣٠.

٤٤ . 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 (الرکا بنسبة ٢,٥٪) وضريبة الدخل بنسبة (٢٠٪) وفي مصر (٣٠٪) وفي إثيوبيا (٣٠٪).

تتمتع المجموعة أيضًا بتوارد 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 الحالى باستخدام معدلات الضريبة المفروضة فعلاً أو جوهرياً في نهاية فترة التقرير التقييم وبانتظار التقييم من السلطات الضريبية في الدول المعنية. ويظل من المحتمل قيام إدارات الضرائب في كل دولة بتحقيق الضريبة بهوامش ربح أعلى/أقل أو بمعدلات ضريبية قد يترتب علىها التزامات ضريبية إضافية/أقل.

## الضوابط 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 تبني سنّ، تشريعات ضريبية للامتنال لقواعد الركيزة الثانية. تخضع المجموعة لقواعد نموذج الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وتعمل ضمن الولايات القضائية التي تسرى فيها قواعد الركيزة الثانية للمنظمة في نهاية فترة التقرير.

قامت المجموعة بتقييم مدى تعرضاً لها 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 الإلعاء المؤقت الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠٢٣ من متطلبات المحاسبة للضرائب المؤجلة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢. وعليه، لا تعرف المجموعة ولا تُفصّح عن معلومات حول موجودات والتزامات الضرائب المؤجلة بشأن ضرائب الركبة الثانية.

يبلغ معدل الضريبة الفعلية للمجموعة ٤٣٪ (١١,٤٣٠) سلتمبر ٢٠٢٤: ٦٪).

يمكن تسوية مصروف ضرورة 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)
٢١٣,٣٩	٤٨٧,٢٨٥	٧٤,٨٣٤	٢٢٠,٦٣٤
(١١٢,٢٣٣)	(١٥١,٩١٦)	(٣٣,٩٥١)	(٥٥,٥٢٢)
الربح قبل الضريبة		يضاف: الخسارة قبل الضريبة في المناطق غير الخاضعة للضريبة	
١٠٠,٨٠٦	٣٣٥,٣٦٩	٤٠,٨٨٣	١٦٥,١١٢
%	%	%	%
٩,٠٧٣	٣٠,١٨٣	٣,٦٧٩	١٤,٨٦٠
الربح قبل الضريبة في المناطق الخاضعة للضريبة		الضريبة بمعدل ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة	
مصروف ضريبة الدخل على الأرباح من عمليات المجموعة في		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:

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

## 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 العائد 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	٤٣٠,٥٤	٧٠,٩٣٦	١٩٢,٢٤٩
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
٠,٠٤٠	٠,٠٨٦	٠,٠١٤	٠,٠٣٨

الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية  
الأرباح الأساسية والمخففة للسهم الواحد (بالدرهم)

## ٢٤. القروض

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٤٥,٩٨٤	٤١١,٧٢٤	
٦٧,٩٨٣	-	
١٧١,٢٦٦	-	
١٤٣,٥٢٢	١٢٧,٢٨١	
٨٢٨,٧٥٥	٥٣٩,٠٠٥	

ودائع لأجل  
إيصالاتأمانة  
سحوباتبنكية  
قيولات

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 النحو التالي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقة)	(غير مدققة)	
٥٢٤,٩٧٨	٢٧٦,٥٥	خلال سنة واحدة
٣٠٣,٧٧٧	٢٦٢,٥٠	أكثر من سنة
<hr/>	<hr/>	
٨٢٨,٧٥٥	٥٣٩,٠٠٥	
<hr/>	<hr/>	

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

**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، ويسدد 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: ١٠٤,٧٥٠ 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، ويسدد خلال ٩٠ يومًا من تاريخ الإصدار من عائدات المشاريع المعنية. تم تأمين القرض الثاني لشراء معدات وألات، ويخضع لفائدة تعادل ٢,٧٥٪ سنويًا بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لشهر واحد لمدة ٣ سنوات. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ الرصيد المستحق لكلا القرضين ٩٩,٢٢٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٦,٧٧١ ألف درهم).

**موجودات إيداعات الأمانة**

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

**السحوبات البنكية على المكشوف**

تمثل السحب على المكشوف من البنوك الأموال المستلمة مقابل خصم الفوatur 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. 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 عمومًا 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	ألف درهم	ألف درهم	إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء عن عقود المقاولات
(مدققة)	(غير مدققة)			
٣٠,٩٩١٥	٢٨٥,٥٢٢			

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 ١٠,٣٠٢٠٢٤ ألف درهم) (إيضاح ٧).

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

الفرق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إجمالي مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود مقاولات، قبل الخسائر
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الانتهائية المتوقعة (إيضاح ١٠)
(مدققة)	(غير مدققة)		إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات
١,٤٣٠,٤١٨	٢,٢٩٥,٣٠٦	٣,٧٢٥,٧٢٤	
٢٤,٣٩٣	(٣٠,٩٩١٥)	(٢٨٥,٥٢٢)	
<b>١,٤٥٤,٨١١</b>	<b>١,٩٨٥,٣٩١</b>	<b>٣,٤٤٠,٢٠٢</b>	

فيما يلي التغيرات الجوهرية:

الفرق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التحويل إلى ذمم المقاولات المدينة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الاعتراف بالإيرادات (إيضاح ٢١)
(٧,٤٠١,٨١٢)			
٨,٨٥٦,٦٢٤			
<b>١,٤٥٤,٨١١</b>			

## ٢٦. المطلوبات الطارئة والالتزامات

الفرق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	ضمانات بنكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	اعتمادات مستندية
(مدققة)	(غير مدققة)		
٧,٦٠١,١٠٦	٩,١٩٠,١١٤		
<b>٧٩٢,٠٠٦</b>	<b>٢,١٣٧,٤٧٣</b>		

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم إصدار الضمانات المصرفية وخطابات الاعتماد المذكورة أعلاه في سياق الأعمال العادلة وهي تتضمن الالتزامات الطارئة التي تكبدتها المجموعة الناشئة عن حصتها في المشروع المشترك والتي بلغت ٦,٠٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٦,٠٢٤ ألف درهم).

٧٧. العمليات المشتركة

تفاصيل العمليات المشتركة الجوهرية للمجموعة هي كما يلي:

إسم العملية المشتركة	الأنشطة الرئيسية	المقر الرئيسي	حصة الملكية	مقر العمل
			٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة قطر الدولية للتجارة/إعمار للتجارة والمقاولات المشروع المشتركة 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. وأليك إل اي جي تي. للمقاولات ذ.م.م. (المشروع المشترك الخليج للمقاولات أليك)	تنفيذ مجموعة أعمال الدوحة فستيفال سيتي	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 للتعهير - 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. وبوتيلك إس ايه إل (فرع دبي) (المشروع المشترك أليك - بوتيلك)	الهندسة والمشتريات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تتمة)

## ٢٨. الأدوات المالية

## ١-٢٨ إدارة مخاطر رأس المال

تدبر المجموعة رأس المالها للتتأكد من قدرتها على الاستمرارية في أعمالها مع تحقيق العائد الأعلى للمساهمين. لا يوجد لدى المجموعة هدف محدد لتكون رأس المال أو نسب معينة بخصوص إدارة مخاطر رأس المال. لم تغير 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، الاستثمار في أوراق مالية، بما فيها الأدوات المالية المشتقة لغرض المضاربة.

## فئات الأدوات المالية

تري الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطफأة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمتها العادلة.

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ٣٠ ديسمبر

ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

## الموجودات المالية

ذمم المحتجزات المدينة

ذمم العقود المدينة والذمم المدينة الأخرى (باستثناء ذمم المحتجزات المدينة

والدفعتات المقدمة للموردين والمقاولين من الباطن)

النقد والأرصدة البنكية

٩٨٠,٨٢٥	٨٩٢,٢٣٥
١,٣٢٨,٥٠٧	١,٦٠١,٤٤٥
١,٢٥٤,٢٤٤	١,٣٠١,٤٩١
<b>٣,٥٦٣,٥٧٦</b>	<b>٣,٧٩٥,١٧١</b>

## المطلوبات المالية

ذمم المحتجزات الدائنة

ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (باستثناء ذمم المحتجزات الدائنة

والدفعتات من العملاء)

القرصون

مطلوبات عقود الإيجار

مخصص حافز طويل الأجل

التزام بسداد الموجودات

٥٠٥,١٨٦	٤٦٩,٩٧٠
٢,٨٣٩,٠٨٥	٣,٥٩٧,٣٤٤
٨٢٨,٧٥٥	٥٣٩,٠٠٥
١٧٥,٨٧٣	٢٤٢,٦١٣
-	١٠,٨٢١
٢,٦٥٦	٣,٠٠
<b>٤,٣٥١,٥٥٥</b>	<b>٤,٨٦٢,٧٥٣</b>

## ٢٩. اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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