

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

صفحات

جدول المحتويات

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير حول 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 ش.م.ع. وشركاتها التابعة

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

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، وأنباب 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.

النتائج والحركة في الأرباح المحتجزة


بلغت الإيرادات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٤,٦٠٩ مليون درهم، مقارنةً بالإيرادات البالغة ٢,٤٦٧ مليون درهم للفترة السابقة. وبلغ إجمالي الدخل الشامل العائد للملكي الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٣١ مليون درهم مقارنةً بقيمة قدرها ١١٥ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

الحركة في الأرباح المحتجزة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩١٣,٠٦٦	١,٣٢٠,٦٠٧
١١٤,٨٧٧	٢٣٠,٦١٤
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٨٤٧,٩٤٣	١,٣٠١,٢٢١

الأرباح المحتجزة في بداية الفترة
إجمالي الأرباح العائدة إلى مالكي الشركة
الأرباح الموزعة على المساهمين (إيضاح ٧)
الأرباح المحتجزة في نهاية الفترة

بالنيابة عن مجلس الإدارة



باري روي لويس
المدير التنفيذي



سعادة حسين تاحر لوتاه
رئيس مجلس الإدارة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة المساهمين

أليك القابضة ذ.م.م.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى معلومات جوهرية حول السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

سنتيا كوري

رقم القيد ٩٩٥

٨ مايو ٢٠٢٦

دبي

الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاحات	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٦٧,٦٠٤	١,٣٠٢,٧١٧	٤	الممتلكات، الآلات والمعدات
٩٤,٤٤٧	٩٠,٧٥٠	٥	الموجودات غير الملموسة
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥		الشهرة
٢٧,٤٣٨	٢٧,٤٣٨	١٠	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
١٨٧,٣٤٩	٢٢١,٣٤٥	٩	ذمم محتجزات مدينة
٢٦٠,٣٥٠	٢٧٨,٠٥٦		دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
<u>١,٨٦٠,٢٤٣</u>	<u>١,٩٤٣,٣٦١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٣,٧٦١	٧٢,٦٧٦	١١	المخزون
٣,٣٠٣,٧٤٩	٣,٩٠٤,٢٧٧	٨	ذمم مقاولات مدينة واخرى
٣,٧٨٦,٠٩٥	٤,٥٠١,٠١٩	١٠	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
٤٣,٣٠٨	٦٢,٠٤٦		مدفوعات مقدما
١,٥٧٤,٥٢٩	١,٠١١,٠٨٠	٢٠	النقد والأرصدة البنكية
<u>٨,٧٦١,٤٤٢</u>	<u>٩,٥٥١,٠٩٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٠,٦٢١,٦٨٥</u>	<u>١١,٤٩٤,٤٥٩</u>		مجموع الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاحات	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٩٣,٠٩٩	٩٣,٠٩٩	١٣	الاحتياطي القانوني
٤٠٩	٤٠٩	١٤	الاحتياطي العام
١,٣٢٠,٦٠٧	١,٣٠١,٢٢١		الأرباح المحتجزة
(٢٠٨)	(١٦١)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٦٩,٧٩٧)	(٦٩,٧٩٧)	١٥	إعادة قياس خسائر التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٣٩٤,١١٠	١,٣٧٤,٧٧١		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
(٢٨٤)	(٤٣٤)		الحصص غير المسيطرة
١,٣٩٣,٨٢٦	١,٣٧٤,٣٣٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠٢,٣١٥	٤١٥,١١٦	١٦	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٦٧,١١٩	٢١٣,٢٣٤	١٧	ذمم محتجزات دائنة
١,٣٢٨,٦٣٢	٩٧٦,٠٠٠	١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠	٢٤	قروض
٢٢٥,٢١٨	٢١٣,٢٤٧	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
١٤,٦١٤	١٩,٧٧٩		مخصص حوافز طويل الأجل
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٩	التزامات بسحب الموجودات
٢,٣٩٠,٨٩٨	٢,٠٧٧,٨٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٠١٣,٥٧١	٧,١٠٧,٦٧٥	١٧	ذمم مقاولات دائنة وأخرى
٢٦٣,٦٥٦	٣٦٣,٠٣٨	٢٥	إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات
٩٨,٧٤٧	١٣٢,٧٤٤	٢٢	مطلوبات الضريبة الحالية
٣٨٤,٤٢٠	٣٦٢,٨٨٨	٢٤	قروض
٧٧,٥٦٧	٧٥,٩٠١	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
٦,٨٣٦,٩٦١	٨,٠٤٢,٢٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٢٢٧,٨٥٩	١٠,١٢٠,١٢٢		مجموع المطلوبات
١٠,٦٢١,٦٨٥	١١,٤٩٤,٤٥٩		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 لويس
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢,٤٦٧,٣٩٥	٤,٦٠٩,٤٧١	٢١	إيرادات العقود
(٢,٢٠٧,٥٠٥)	(٤,١٩٩,٦٧٦)		تكاليف العقود
٢٥٩,٨٩٠	٤٠٩,٧٩٥		إجمالي الربح
(١١٢,٦٠٩)	(١٢١,٥٢٥)		مصاريف إدارية
(٧)	(١٧)	٦	الحصة في نتائج المشاريع المشتركة
١٤٧,٢٧٤	٢٨٨,٢٥٣		الربح من العمليات
(١,٢٩٦)	(٢,١٢٦)		مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود
(٢٢,٣٠٩)	(٣٠,٠٥١)	١٨	تكاليف التمويل - بالصافي
٢,٩٨٤	٥,٨٧٣		إيرادات التمويل
١,٩٠٨	٢,٥١٢		إيرادات أخرى - بالصافي
١٢٨,٥٦١	٢٦٤,٤٦١		الربح قبل الضريبة
(١٤,٠٦٥)	(٣٣,٩٩٧)	٢٢	مصاريف ضريبة الدخل
١١٤,٤٩٦	٢٣٠,٤٦٤		الربح للفترة
١١٤,٨٧٧	٢٣٠,٦١٤		العائد إلى:
(٣٨١)	(١٥٠)		مالكي الشركة
١١٤,٤٩٦	٢٣٠,٤٦٤		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٢٣	٠,٠٤٦	٢٣	العائد للسهم الأساسي والمخفض (بالدرهم)

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

أليك القاىضة ذ.م.م. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١١٤,٤٩٦	٢٣٠,٤٦٤	الربح للفترة
		الدخل الشامل الأخر
		البند الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
		صافي التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٨	٤٧	العائد إلى:
١١٤,٥٤٤	٢٣٠,٥١١	مالكي الشركة
		الحصص غير المسيطرة
١١٤,٩٢٥	٢٣٠,٦٦١	
(٣٨١)	(١٥٠)	
١١٤,٥٤٤	٢٣٠,٥١١	

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المجموع	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة	إعادة قياس		أرباح محتجزة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	
			خسارة التزامات	المزايا المحددة للموظفين					
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٠٣٣,٣٢٠	٨٩٠	١,٠٣٢,٤٣٠	(٢٣,٦٠٢)	(٤٢٠)	٩١٣,٠٦٦	٤٠٩	٩٢,٩٧٧	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)*
١١٤,٤٩٦	(٣٨١)	١١٤,٨٧٧	-	-	١١٤,٨٧٧	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
٤٨	-	٤٨	-	٤٨	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١١٤,٥٤٤	(٣٨١)	١١٤,٩٢٥	-	٤٨	١١٤,٨٧٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(١٨٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مُعلنة للمساهمين (إيضاح ٧)
٩٦٧,٨٦٤	٥٠٩	٩٦٧,٣٥٥	(٢٣,٦٠٢)	(٣٧٢)	٨٤٧,٩٤٣	٤٠٩	٩٢,٩٧٧	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
١,٣٩٣,٨٢٦	(٢٨٤)	١,٣٩٤,١١٠	(٦٩,٧٩٧)	(٢٠٨)	١,٣٢٠,٦٠٧	٤٠٩	٩٣,٠٩٩	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
٢٣٠,٤٦٤	(١٥٠)	٢٣٠,٦١٤	-	-	٢٣٠,٦١٤	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
٤٧	-	٤٧	-	٤٧	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٣٠,٥١١	(١٥٠)	٢٣٠,٦٦١	-	٤٧	٢٣٠,٦١٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مُعلنة للمساهمين (إيضاح ٧)
١,٣٧٤,٣٣٧	(٤٣٤)	١,٣٧٤,٧٧١	(٦٩,٧٩٧)	(١٦١)	١,٣٠١,٢٢١	٤٠٩	٩٣,٠٩٩	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

* 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.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٢٨,٥٦١	٢٦٤,٤٦١		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			التسويات المتعلقة بـ:
٥١,١٧٣	٦٩,٥٥٥	٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وإطفاء موجودات حق الاستخدام
٣١,٨٣١	١٥,٨٥٦	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٣٠٩	٣٠,٠٥١	١٨	تكاليف التمويل - صافي
(٢,٩٨٤)	(٥,٨٧٣)		إيرادات التمويل
١,٢٩٦	٢,١٢٦		مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود
٣,٣٥٩	٣,٦٩٧	٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣٦٤)	-		أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٧	١٧	٦	حصة من نتائج المشاريع المشتركة
٢٣٥,١٨٨	٣٧٩,٨٩٠		النقد من الأنشطة التشغيلية قبل تحركات رأس المال العامل
(١٥,١٣١)	(١٨,٩١٥)		الزيادة في المخزون
(٣٠٠,٢٩٥)	(٦٦٧,٥٦٩)		الزيادة في ذمم العقود المدينة والأخرى، بما في ذلك المحتجزات المدينة غير المتداولة والسلف للموردين والمقاولين من الباطن
(٤٠٤,٢٨٨)	(٧١٣,٠٢٨)		الزيادة في إجمالي المبلغ المستحق من العملاء على عقود المقاولات
(٢٨,٠٩٥)	(١٨,٧٣٨)		الزيادة في المدفوعات مقدماً
٥٧,٧٣٠	٤١٧		النقص في ودائع الهامش المرهونة
١١٠,٢٨٢	٥٤٨,١٨٩		الزيادة ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، بما في ذلك الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة والسلف من العملاء والمخصصات طويلة الأجل
(٧٨,٣٩٤)	٩٩,٣٨٢		الزيادة/ (النقص) في إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء على عقود المقاولات
(٤٢٣,٠٠٣)	(٣٩٠,٣٧٢)		النقد المستخدم في العمليات
(٧,٨١٠)	(٨,٣١٩)	١٦	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٣٠,٨١٣)	(٣٩٨,٦٩١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,١١٩)	(١٠٠,١٣٦)	٤	مدفوعات لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٩٨٤	٥,٨٧٣		إيرادات التمويل المستلمة
١,٣٣٩	١٧		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥١,٧٩٦)	(٩٤,٢٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
(٩٧٣,١٨٢)	(٤٠٩,٠٠٩)		الأنشطة التمويلية
١,٢٠٧,٧٣٤	٣٧٤,٩٧٧		سداد قروض بنكية
(١٤,١٧١)	(١٨,١٨٦)	١٩	متحصلات من قروض
(٢٠,٩٢٩)	(١٧,٩٢٤)	١٨	سداد الجزء الأصلي من مطلوبات عقود الإيجار
١٩٩,٤٥٢	(٧٠,١٤٢)		تكاليف التمويل المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٨٣,١٥٧)	(٥٦٣,٠٧٩)		صافي النقص في النقد وما يعادله
١,١٦٤,٨٢٣	١,٥٣٧,٥٥١	٢٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٤٨	٤٧		ناقص: أثر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي
٨٨١,٧١٤	٩٧٤,٥١٩		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
(١٣٣)	(٢٠٥)		ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على النقد وما يعادله
٨٨١,٥٨١	٩٧٤,٣١٤	٢٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة، صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة
			المعاملات غير النقدية:
(٥١,١١٨)	(٤,٥٤٩)	١٩ و ٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات متعلقة بوجودات حق الاستخدام مع مطلوبات عقود الإيجار المقابلة
(٧)	(١٧)	٦	إعادة تخصيص حصة الخسارة الزائدة عن الاستثمار في المشروع المشترك إلى مستحقات من أطراف ذات صلة
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	١٧ و ٧	توزيعات أرباح مُعلنة للمساهمين

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١. معلومات عامة

إن شركة أليك القابضة ش.م.ع. هي 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 وإيطاليا ومصر من خلال شركاتها التابعة وعملياتها المشتركة ومشاريعها المشتركة وفروعها.

تشمل الأنشطة الرئيسية الشركة والشركات التابعة لها وفروعها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") أعمال الهندسة والمقاولات المتعلقة بالتركيبات، ومصانع العمليات الصناعية، وتطوير البنية التحتية، وأعمال الحفر والأعمال المدنية، وإنشاء المباني، وأعمال الحديد الإنشائي، والأعمال الميكانيكية، وأنايب 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"). 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.

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وكجزء من سياستها المتبعة، اختارت الإدارة سابقاً تطبيق طريقة تجميع الفوائد، مع عرض صافي المبلغ ضمن "احتياطي الاندماج" ضمن حقوق الملكية. في ١ يناير ٢٠٢٥، قامت المجموعة بتغيير هذه السياسة المحاسبية، وتعترف حالياً بصافي المبلغ الناتج عن تطبيق طريقة تجميع الفوائد مباشرة ضمن الأرباح المحتجزة.

وقد تم عكسها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بأثر رجعي كما يلي:

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١. معلومات عامة (تتمة)

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة نتائج العمليات والمركز المالي للمجموعة. فيما يلي النشاط الرئيسي وبلد التأسيس والتشغيل وحصص الملكية للشركة في الشركات التابعة والفروع:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس والعمليات	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة الملكية النفعية (%)
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و	أنشطة البناء	الإمارات العربية المتحدة	٢٠.٢٦	٢٠.٢٥
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
إيه جي أي لتأجير المعدات الثقيلة 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
إيه اي اس لتجارة مواد البناء ش.ذ.م.م (٥)	تجارة مواد البناء والتشييد	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
أليك للهندسة والمقاولات مصر ذ.م.م	أنشطة البناء	مصر	٪١٠٠	٪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 إيه 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
شركة تارجت للإنشاءات الهندسية - شركة الشخص الواحد ذ.م.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	٪١٠٠	٪١٠٠

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

١. معلومات عامة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس والعمليات	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة الملكية النفعية (%)
تارجت جنرال للإنشاءات ذ.م.م (٢)	تشديد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	دولة قطر	٢٠.٢٦	٢٠.٢٥
شركة تارجت للإنشاءات السعودية ذ.م.م	تشديد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	المملكة العربية السعودية	٩٠	٩٠
تارجت للصناعات الفولاذية شركة الشخص الواحد ذ.م.م	أعمال تصنيع الفولاذ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
أليك للتصميم الداخلي شركة الشخص الواحد ذ.م.م	صناعة منتجات التجارة والحرف اللازمة لعمال البناء وتشديد المباني وغيرها من أنشطة البناء ذات العلاقة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
ايه اي اس لأعمال الألمنيوم والزجاج ذ.م.م.	أعمال تركيب الألمنيوم وتصنيع وتشكيل المعادن وأعمال تركيب الألواح الزجاجية.	الإمارات العربية المتحدة	٨٢	٨٢
انفراستركشر بروتكتيف للخدمات إنبروسرف الشرق الأوسط ذ.م.م (٣)	خدمات مقاومة التآكل والأكسدة وأعمال الدهانات المقاومة للحريق وإزالة تآكل المعادن	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	٥٠
شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. رأس الخيمة - ش.و.و.	تصنيع المباني المعدنية الجاهزة وتركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة والبناء.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة أليك للصناعات ذ.م.م	تصنيع مستلزمات التكييف المركزي وتصنيع معدات التهوية وتصنيع معدات التكييف المركزي.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة إيدروتيك مارين كونسولتسي ذ.م.م. - ش.ش.و.	استشارات الهندسة المدنية، وخدمات حقول ومنشآت النفط والغاز البرية والبحرية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة ألترونز لتركيب معدات الأمن المتكاملة ذ.م.م	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	١٠٠	١٠٠
ألترتا لتأجير الآلات والمعدات - ذ.م.م - اس.بي سي (٤)	الآلات الثقيلة، تأجير المعدات، آلات الرفع والتحميل	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	-
إيه جي أي لتأجير الآلات والمعدات - ذ.م.م - اس.بي سي (٤)	خدمات حقول ومنشآت النفط والغاز البرية والبحرية، تأجير المعدات الثقيلة، وآلات الرفع والتحميل	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	-

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 - ش.ش.و فرع رأس الخيمة	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م (فرع) - فرع راكمز	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
انفراستركشتر بروتيكتيف سيرفيسر انبروسيف الشرق الأوسط ذ.م.م-فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
انفراستركشتر بروتيكتيف سيرفيسر انبروسيف الشرق الأوسط ذ.م.م-فرع رأس الخيمة	خدمات مقاومة التآكل والأكسدة وإزالة تآكل المعادن	الإمارات العربية المتحدة
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م.	أنشطة الإنشاءات	إثيوبيا
شركة تارجت للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
شركة تارجت للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع قطر	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة

- (١) شركة أليك إل إي جي تي للمقاولات ذ.م.م مملوكة قانونياً للشركة الدولية لتطوير المشاريع، دولة قطر، وشركة إل إي جي تي للإنشاءات المحدودة، جيرسي. وبموجب اتفاقية المساهمين بين شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - اس بي سي ومساهمي شركة أليك إل إي جي تي للمقاولات ذ.م.م، فإن جميع حصص شركة أليك إل إي جي تي للمقاولات ذ.م.م مملوكة فعلياً لشركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - اس بي سي.
- (٢) تمتلك شركة تارجت للإنشاءات الهندسية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م (تارجت)، وهي شركة تابعة، ٤٩٪ من حصص شركة تارجت للإنشاءات العامة ذ.م.م، وتمارس شركة الهدف السيطرة على هذه الشركة التابعة.
- (٣) تمتلك الشركة ٥٠٪ من حصص شركة انفراستركشتر بروتيكتيف سيرفيسر انبروسيف الشرق الأوسط ذ.م.م، وتمارس الشركة السيطرة على هذه الشركة التابعة.
- (٤) استثمرت الشركة خلال الفترة الحالية في منشأتين جديدتين تم تأسيسها في الإمارات العربية المتحدة. ولم تبدأ هذه المنشآت عملياتها الجديدة بعد.
- (٥) في 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 آيه 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 كعمالة حقوق ملكية وفقاً 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 الإعداد ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والأحكام المحاسبية الحساسة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/عداد التقارير المالية المرحلية. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المدققة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات 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.

٢. أساس الإعداد ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والأحكام المحاسبية الحساسة (تتمة)

٣-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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.

٤-٢ 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 المدققة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٥-٢ الأحكام المحاسبية الجوهرية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تتوافق الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد، مع تلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يلي:

خلال الفترة الحالية، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة إلى زيادة عدم اليقين في بيئة التشغيل للمجموعة، بما في ذلك الاضطرابات في سلاسل التوريد، وتقلب تكاليف المدخلات الرئيسية، وقيود في توافر الموارد والخدمات اللوجستية، وتأخير في تنفيذ المشاريع.

يتم الاعتراف بإيرادات المجموعة مع مرور الوقت بناءً على مرحلة إنجاز المشاريع، مما يتطلب حكمًا هامًا في تقدير إجمالي تكاليف العقود والجدول الزمني للمشاريع. تقوم الإدارة بإدارة عملية قوية لإعادة التقييم المستمر للتكاليف المتوقعة لإنجاز المشاريع وجدولها الزمني عبر المجموعة، وقد استمرت في تطبيق ذلك خلال هذه الفترة. تم عكس تأثير هذه التطورات في تحديد مرحلة الإنجاز، وإيرادات العقود، وهوامش المشاريع للفترة حسبما يمكن تقديره.

نفذت المجموعة تدابير تخفيفية، بما في ذلك إعادة تكوين سلاسل التوريد، وتحسين توزيع الموارد، والتنسيق الوثيق مع العملاء والسلطات لإدارة الجداول الزمنية. كما تخضع المراكز التعاقدية والتأمينية للمراجعة لإدارة التعرض للمخاطر. تقوم المجموعة أيضًا حاليًا بتقييم المطالبات المحتملة ضد عملائها الناشئة عن تأخيرات المشاريع وتغيرات التكاليف. تحافظ المجموعة على مرونة تشغيلية قوية وتبقى ملتزمة بحماية قواها العاملة والحفاظ على قيمة المساهمين على المدى الطويل.

في حين أن الإدارة قد أدرجت تأثير الظروف القائمة في تاريخ إعداد التقرير في تقديراتها، لا يزال هناك حالة من عدم اليقين فيما يتعلق بتحركات التكاليف المستقبلية وظروف السوق ومخاطر تنفيذ المشاريع. من غير الممكن حاليًا تقدير التأثير المالي الكامل لجميع هذه التأثيرات المحتملة بشكل موثوق. تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وتحديث أحكامها وتقديراتها المحاسبية الهامة حسب الضرورة.

٣. تقارير القطاعات

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

تعتبر هذه الأعمال هي الأساس الذي بموجبه تقوم المجموعة بإعداد تقارير عن المعلومات القطاعية الأساسية إلى صناع القرار التشغيلي الأساسيين لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع. تتم المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدر 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات (تتمة)

المجموع	الحذف	الأنشطة التجارية	الأعمال ذات الصلة	خدمات الطاقة	خدمات إنشاءات المباني والبنية التحتية	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٦٠٩,٤٧١	(١,٠٦١,٢١٣)	-	١,٢٩٦,٨٥٧	١,٤٩٩,١٢٠	٢,٨٧٤,٧٠٧	٢,٨٧٤,٧٠٧
(٤,١٩٩,٦٧٦)	١,٠٦٥,٨٤٢	-	(١,١٣٢,٢٧٠)	(١,٤٥٥,٠٩٦)	(٢,٦٧٨,١٥٢)	(٢,٦٧٨,١٥٢)
٤٠٩,٧٩٥	٤,٦٢٩	-	١٦٤,٥٨٧	٤٤,٠٢٤	١٩٦,٥٥٥	١٩٦,٥٥٥
(١٢١,٥٢٥)	-	(١٥,٤٥٨)	(٤٤,٣٢٩)	(٣٠,٦٢٧)	(٣١,١١١)	(٣١,١١١)
(١٧)	-	-	(١٧)	-	-	-
(٢,١٢٦)	-	-	٢,٢٥٢	(٤,٦٨٧)	٣٠٩	٣٠٩
(٣٠,٠٥١)	٣,٢٠٤	(٥,٧٩٥)	(٥,٧٠٥)	(٢٥,٤٥٠)	٣,٦٩٥	٣,٦٩٥
٥,٨٧٣	(٢,٣٩٤)	٧,٦٣٠	٣٢٠	١٢١	١٩٦	١٩٦
٢,٥١٢	-	٢٢٨	(١١٧)	٢,١٦٩	٢٣٢	٢٣٢
٢٦٤,٤٦١	٥,٤٣٩	(١٣,٣٩٥)	١١٦,٩٩١	(١٤,٤٥٠)	١٦٩,٨٧٦	١٦٩,٨٧٦
٢,٤٦٧,٣٩٥	(٢٣٥,١٤٩)	-	٥٠٨,٧١٥	٨٥٩,٩٠٨	١,٣٣٣,٩٢١	١,٣٣٣,٩٢١
(٢,٢٠٧,٥٠٥)	٢٥٩,٢٩٢	-	(٤٤٧,٢٢٣)	(٧٧٥,١١٦)	(١,٢٤٤,٤٥٨)	(١,٢٤٤,٤٥٨)
٢٥٩,٨٩٠	٢٤,١٤٣	-	٦١,٤٩٢	٨٤,٧٩٢	٨٩,٤٦٣	٨٩,٤٦٣
(١١٢,٦٠٩)	-	(٣٥,٦٠٩)	(٣٤,٧٦٣)	(٢٣,٤٦٦)	(١٨,٧٧١)	(١٨,٧٧١)
(٧)	-	-	(٧)	-	-	-
(١,٢٩٦)	-	-	-	(١,٢٩٦)	-	-
(٢٢,٣٠٩)	٧٧	(٥,٨٠٦)	(١,٧٠٢)	(١٦,١٣٠)	١,٢٥٢	١,٢٥٢
٢,٩٨٤	(٧٧)	٢,٦٥١	٢٧٨	١٣٢	-	-
١,٩٠٨	-	(٤٣٠)	٤	١,٩٧٤	٣٦٠	٣٦٠
١٢٨,٥٦١	٢٤,١٤٣	(٣٩,١٩٤)	٢٥,٣٠٢	٤٦,٠٠٦	٧٢,٣٠٤	٧٢,٣٠٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - بالصافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - صافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - صافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - صافي

صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة

أليك القاىضة ش.م.ع. وشركاؤها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٩٢٩,٢٤٤	١,٢٦٧,٦٠٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦٠١,٤١٦	١٠٤,٦٨٥	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٢٥٠,٥٨٢)	(٦٩,٥٥٥)	الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة/السنة
(١,٤٠٣)	(١٧)	الاستبعادات / الشطب خلال الفترة/السنة
(١١,٠٧١)	-	الاستبعادات الناتجة عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
١,٢٦٧,٦٠٤	١,٣٠٢,٧١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٨١,٦٨٠	٣٣٨,٦٩٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢١٤,٧٢٨	٤,٥٤٩	الإضافات خلال الفترة/السنة (إيضاح ١٩)
(٤٦,٢٦٣)	(١٧,٥٩٢)	الإطفاء خلال الفترة/السنة
(٣٨٢)	-	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(١١,٠٧١)	-	المعكوس الناتج عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
٣٣٨,٦٩٢	٣٢٥,٦٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٤,٠٧٥	٩٤,٤٤٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦,٠٣٩	-	الإضافات خلال الفترة/السنة
(١٥,٦٦٧)	(٣,٦٩٧)	الإطفاء للفترة/السنة
٩٤,٤٤٧	٩٠,٧٥٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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	
			القانونية التي تمتلكها المجموعة	الفعلية التي تمتلكها المجموعة	القانونية التي تمتلكها المجموعة	الفعلية التي تمتلكها المجموعة
			٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
			%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
شركة الخدمات والتجارة الجابر إل إي جي تي ذ.م.م.	إنشاء فندق وسبا أنانتارا الجبل الأخضر	سلطنة عمان	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة أليمكو والزواوي ذ.م.م.	خدمات المقاولات الكهروميكانيكية	سلطنة عمان	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
اكسيو للمقاولات دي ديليو سي ذ.م.م	المؤسسات التجارية والإدارة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠

تحتسب المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة.

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:

في بداية الفترة / السنة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
حصة النتائج	ألف درهم (١٧)	ألف درهم (١,٨١٦)
إعادة التخصيص / الشطب*	١٧	١,٨١٦
في نهاية الفترة / السنة	-	-

* بلغ إجمالي حصص المجموعة من نتائج المشاريع المشتركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ خسارة قدرها ١٧ ألف درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٨١٦ ألف درهم). ومن هذا الإجمالي، تجاوزت الخسارة المنسوبة إلى اثنين من المشاريع المشتركة للمجموعة الاستثمار الأصلي. ووفقاً 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.

أليك القايزة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 والمنشآت 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 الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠,٦٢٧	١٨,٨٥٦

شراء مواد وخدمات

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦,٧٣١	٤,٥٨٢

إيرادات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

تعويضات كبار أفراد الإدارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٣٢٠	٢,٦٧٩
٧٠	٨٣
٢,٣٩٠	٢,٧٦٢
٤٧٢	١,٠٦٥

مزايا قصيرة الأجل

مزايا طويلة الأجل

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٦٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠

الأرباح المعلنة/المدفوعة للمساهمين

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

في ٢٤ مارس ٢٠٢٦، وبموجب قرار مجلس الإدارة، اعتمد المساهمون الإعلان عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد، بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ ألف درهم، وقد سُددت في ٢٤ أبريل ٢٠٢٦.
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبموجب قرار المساهمين، اعتمد المساهمون الإعلان عن توزيع أرباح نقدية بواقع ١,٧٠٠ درهم للسهم الواحد بقيمة ٨٥,٠٠٠ ألف درهم، وقد سُددت في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥.
في ٢٠ مارس ٢٠٢٥، وبموجب قرار المساهمين، اعتمد المساهمون الإعلان عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٣,٦٠٠ درهم للسهم الواحد بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ألف درهم، وقد سُددت في ١٩ يونيو ٢٠٢٥.

الأرصدة والمعاملات مع الشركات التابعة للشركة الأم النهائية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧٦,٧٤٨	٢٧٢,٣٨٥	النقد وما يعادله لدى البنوك ذات الصلة (إيضاح ٢٠)
٤٨٠,٢٧٨	٤٥٢,١٣٣	القروض من البنوك ذات الصلة (إيضاح ٢٤)
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٢٠٤	٦,٢١٦	تكاليف تمويل ومصاريف العمولات المحملة من قبل مؤسسات مالية ذات الصلة (إيضاح ١٨)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠٠	٣٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨)
١١,٧٩٣	١١,٩٣٩	الشركة الأم
٢,٤٩٤	٢,٥٧٠	مشاريع مشتركة
١٥,٠٩٣	١٤,٨٣٥	عمليات مشتركة
٢٩,٦٨٠	٢٩,٦٤٤	شركات تابعة أخرى
(١٢,١٠١)	(١٢,٣٣٤)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٧,٥٧٩	١٧,٣١٠	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠,٣٠٧	١٢,١٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٧٩٤	٢٣٣	التغير في مخصص الخسارة
١٢,١٠١	١٢,٣٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٩,٧٦١	٥٣,٤٥٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١١,٧٠٥	١٩,٢٤٢	العمليات المشتركة
٥١,٤٦٦	٧٢,٦٩٩	الشركات التابعة الأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٧,٨٦٧	١٠٧,٩١٩	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
١,٠٠٢	٩٩١	ذمم محتجزات دائنة - بالصافي (إيضاح ١٧)
٣٩,١٤٧	٣٩,١٤٧	مقدمات من العملاء (إيضاح ١٧)
٢٣١,٧٩١	٢٣٣,٤٢٠	إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات - صافي (إيضاح ١٠)
٣٨٤	٣٨٤	إجمالي المبالغ المستحقة إلى عملاء عن عقود المقاولات (إيضاح ٢٥)

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٤٠١,٧٢٩	١,٩٩٥,١٠٤	ذمم مقاولات مدينة
(٦٩,٠٨٢)	(٧٤,٧٢٩)	ناقصاً: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١,٣٣٢,٦٤٧	١,٩٢٠,٣٧٥	
١٧,٥٧٩	١٧,٣١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة - بالصافي (إيضاح ٧)
٨٢٤,٢٦٧	٧٤٥,٢٣٣	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
١,٠٣٧,٥٧٥	١,٠٧٨,٧٦٨	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين من الباطن
٩١,٦٨١	١٤٢,٥٩١	ذمم مدينة أخرى
٣,٣٠٣,٧٤٩	٣,٩٠٤,٢٧٧	

يبلغ معدل فترة الائتمان على مبيعات البضائع أو الخدمات ٩٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٠ يوماً). لا يتم تحميل فوائد على ذمم المقاولات المدينة التي تخطت استحقاقها.

قبل قبول أي عملاء جدد، تُقيّم المجموعة جودة الائتمان المحتملة للعميل. من رصيد ذمم العقود المدينة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، هناك مبلغ ٥٤٥,٣٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥٥,٥٩٩ ألف درهم) مستحق من عميل رئيسي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: عميلين رئيسيين). لا يوجد أي عملاء آخرين يتجاوز رصيدهم ١٠٪ من ذمم العقود المدينة كما في تاريخ التقرير.

يتضمن رصيد مستحقات العقود للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مدينين بقيمة دفترية قدرها ٣٠٦,٧٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٩٦,٥٧٠ ألف درهم) متأخر السداد في نهاية فترة التقرير. لا تحتفظ المجموعة بأي ضمانات على هذه الأرصدة.

أعمار ذمم المقاولات المدينة التي تخطت استحقاقها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤١,٧٦٦	٢٢,٠٦٨	مبالغ مستحقة لـ ٩٠-١٢٠ يوم
١٠٥,٥٢٧	٥٥,١٤٠	مبالغ مستحقة لـ ١٢١-١٨٠ يوم
٢٤٩,٢٧٧	٢٢٩,٥٣٩	مبالغ مستحقة لأكثر من ١٨٠ يوم
٣٩٦,٥٧٠	٣٠٦,٧٤٧	

تقيس المجموعة باستمرار مخصص إنخفاض القيمة على ذمم المقاولات المدينة بما يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية باستخدام النهج المبسط، مع الأخذ في الاعتبار خبرة التعثر التاريخية والتوقعات المستقبلية لقطاع المقاولات. لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة المعتمدة خلال فترة التقرير الحالية عند تقييم مخصص خسائر الذمم المدينة للعقود.

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٨. ذمم مقاولات مدينة وذمم مدينة أخرى (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٠,٥٨٥	٦٩,٠٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٤٧٣)	٥,٦٤٧	التغير في مخصص الخسارة
(٣٠)	-	شطب مخصص الخسارة
٦٩,٠٨٢	٧٤,٧٢٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. ذمم المحتجزات المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢٤,٢٦٧	٧٤٥,٢٣٣	الجزء المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٨)
١٨٧,٣٤٩	٢٢١,٣٤٥	الجزء غير المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٠١١,٦١٦	٩٦٦,٥٧٨	

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٧,٨٦٧	١٠٧,٩١٩	أطراف ذات علاقة، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٧)
٩٠٣,٧٤٩	٨٥٨,٦٥٩	أطراف أخرى، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٠١١,٦١٦	٩٦٦,٥٧٨	

تقيس الإدارة مخصص الخسارة على ذمم المحتجزات المدينة باستمرار بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية باستخدام النهج المبسط، مع الأخذ في الاعتبار خبرة التعثر التاريخية والتوقعات المستقبلية لقطاع المقاولات. لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تمت خلال فترة التقرير الحالية في تقييم مخصص الخسارة للمحتجزات المدينة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٤٩٦	١٤,٢٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٩١	(١,٨٥٨)	التغير في مخصص الخسارة
١٤,٢٨٧	١٢,٤٢٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

١٠. إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٧٨٦,٠٩٥	٤,٥٠١,٠١٩	الجزء المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٧,٤٣٨	٢٧,٤٣٨	الجزء غير المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣,٨١٣,٥٣٣</u>	<u>٤,٥٢٨,٤٥٧</u>	

يتضمن الرصيد أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء على عقود المقاولات من العقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والتي تبلغ ٢٣٣,٤٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٣١,٧٩١ ألف درهم) (إيضاح ٧).

تقيس الإدارة باستمرار مخصص انخفاض القيمة على المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات بما يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية، مع الأخذ في الاعتبار خبرة التعثر التاريخية والتوقعات المستقبلية لقطاع المقاولات.

لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة المعتمدة خلال فترة التقرير الحالية عند تقييم إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤١,٢٢٠	٦٠,٧٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٥٧٥	(١,٨٩٦)	التغير في مخصص الخسارة
<u>٦٠,٧٩٥</u>	<u>٥٨,٨٩٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٦,٥٧١	٥٢,٧٦٢	مواد خام ومواد استهلاكية
١٤,١٥٠	١٤,١٥٠	بضائع تامة الصنع
٣,٠٤٠	٥,٧٦٤	أعمال قيد التنفيذ
<u>٥٣,٧٦١</u>	<u>٧٢,٦٧٦</u>	

١٢. رأس المال

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يتكون رأس المال المساهم من ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة ٠,٠١ درهم للسهم الواحد

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

١٣. احتياطي قانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ (وتعديلاته)، 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. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ الاحتياطي القانوني للشركات التابعة ٩٣,٠٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٣,٠٩٩ ألف درهم). إن هذه الاحتياطيات 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	تكاليف الخدمة الحالية للفترة / السنة
٣٠٩,٨٣٩	٤٠٢,٣١٥	تكاليف تمويل (إيضاح ١٨)
٥٦,٧١٩	١٥,٨٥٦	المدفوعات المسددة خلال الفترة / السنة
١٧,٢٣٠	٥,٢٦٤	الخسارة من إعادة قياس الالتزامات المزايما المحددة للموظفين (إيضاح ١٥)
(٣١,٥٧٤)	(٨,٣١٩)	
٥٠,١٠١	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٠٢,٣١٥	٤١٥,١١٦	

وفقاً لأحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ مكافآت الموظفين، قامت الإدارة بإجراء تقييماً للقيمة المتداولة لالتزاماتها للشركات التابعة الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ باستخدام التقنيات الاكتوارية، بشأن مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة بموجب قانون العمل الإماراتي والقوانين المعمول بها في البلدان التي تعمل فيها المجموعة وذلك عن فترات عملهم حتى تاريخ إعداد التقارير، وخلصت إلى أن التأثير غير جوهري.

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	ذمم مقاولات دائنة
(مدققة)	(غير مدققة)	مقدمات من العملاء
١,٣٣٨,١٤٥	١,٧٤٦,١٢٦	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٢,٠٣٢,٠٩٨	٢,٠٢١,١٠٤	محتجزات دائنة
٥١,٤٦٦	٧٢,٦٩٩	توزيعات أرباح دائنة *
٣٤٨,٧٢٩	٣٣٨,١٢٩	مبالغ مستحقة
-	٢٥٠,٠٠٠	ذمم دائنة أخرى
٢,٢١٥,٥٩٩	٢,٦٧٠,٩١٦	
٢٦,٥٣٤	٨,٧٠١	
٦,٠١٢,٥٧١	٧,١٠٧,٦٧٥	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

١٧. ذمم المقاولات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)

يبلغ متوسط فترة الائتمان لشراء السلع والخدمات ٩٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٩٠ يوماً). وتطبق المجموعة سياسات إدارة المخاطر المالية لضمان سداد جميع المستحقات ضمن الإطار الزمني للائتمان.

* من إجمالي توزيعات الأرباح الدائنة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ألف درهم، يتم دفع مبلغ ٢٠٤,٠٨٤ ألف درهم إلى الشركة الأم المباشرة.

ذمم المحتجزات الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٨,٧٢٩	٣٣٨,١٢٩	الجزء المتداول
١٦٧,١١٩	٢١٣,٢٣٤	الجزء غير المتداول، صافي من تعديل القيمة العادلة
<u>٥١٥,٨٤٨</u>	<u>٥٥١,٣٦٣</u>	
١,٠٠٢	٩٩١	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٥١٤,٨٤٦	٥٥٠,٣٧٢	أطراف أخرى
<u>٥١٥,٨٤٨</u>	<u>٥٥١,٣٦٣</u>	

المقدمات من العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٠٣٢,٠٩٨	٢,٠٢١,١٠٤	الجزء المتداول
١,٣٢٨,٦٣٢	٩٧٦,٠٠٠	الجزء غير المتداول
<u>٣,٣٦٠,٧٣٠</u>	<u>٢,٩٩٧,١٠٤</u>	
٣٩,١٤٧	٣٩,١٤٧	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٣,٣٢١,٥٨٣	٢,٩٥٧,٩٥٧	أطراف أخرى
<u>٣,٣٦٠,٧٣٠</u>	<u>٢,٩٩٧,١٠٤</u>	

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

١٨. تكاليف التمويل - بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٧٨١	٤,٠٥٤	تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٩)
١٨,١٤٨	١٣,٨٧٠	تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض البنكية
-	٥,٢٦٤	تكاليف التمويل لمخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)
١,٣٨٠	٦,٦٩٨	تعديل القيمة العادلة لذمم المحتجزات المدينة غير المتداولة وذمم المحتجزات الدائنة
-	١٦٥	أخرى
<u>٢٢,٣٠٩</u>	<u>٣٠,٠٥١</u>	

بلغت تكلفة تمويل المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٦,٢١٦ ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩,٢٠٤ ألف درهم) (إيضاح ٧) من مؤسسات مالية ذات علاقة.

١٩. مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٧,٥٦٧	٩١,٨٥٣	٧٥,٩٠١	٨٩,٢٨٢	أقل من سنة
١٢٥,١٧٧	١٥٤,٧٦٦	١١٦,٨٥٨	١٤٥,٩٠٣	أكثر من سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات
١٠٠,٠٤١	١٥٨,١٩٨	٩٦,٣٨٩	١٥١,٩٠٠	بعد ٥ سنوات
<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	<u>٤٠٤,٨١٧</u>	<u>٢٨٩,١٤٨</u>	<u>٣٨٧,٠٨٥</u>	
-	(١٠٢,٠٣٢)	-	(٩٧,٩٣٧)	يُخصم: رسوم التمويل المستقبلية
<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	<u>٢٨٩,١٤٨</u>	<u>٢٨٩,١٤٨</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار

تسدد مطلوبات عقود الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي على حوالي ٣٦ إلى ٦٠ قسطاً مستحقة اعتباراً من فبراير ٢٠٢٢ مع استحقاق الأقساط النهائية في مايو ٢٠٣٠ والتي تحمل معدل فائدة ضمني على عقد الإيجار يتراوح بين ٤,٥٪ إلى ٨٪ سنوياً.

وتحتسب 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 ٢٠٢٦ و ٢٠٥٥.

أليك القايزة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

١٩. مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

يتم سداد مطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٧,٥٦٧	٧٥,٩٠١	الجزء المتداول
٢٢٥,٢١٨	٢١٣,٢٤٧	الجزء غير المتداول
<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	<u>٢٨٩,١٤٨</u>	

ويرتبط التزام استبعاد الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٣,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٠٠٠ ألف درهم) بالقيمة الحالية للتكاليف المقدرة لهدم معسكر العمال وإعادة الأرض، التي تستأجرها المجموعة، إلى حالتها الأصلية. وهو ما يمثل التزام تعاقدي على المستأجر كما هو منصوص عليه في عقد الإيجار.

فيما يلي الحركة في مطلوبات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٥,٨٧٣	٣٠٢,٧٨٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢١١,٧٢٨	٤,٥٤٩	إضافات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٤)
١٢,٥٥٢	٤,٠٥٤	تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٨)
(٧٣,٣٤٤)	(١٨,١٨٦)	ناقصا: الدفعات المسددة خلال الفترة / السنة
(١٢,٥٥٢)	(٤,٠٥٤)	ناقصا: سداد تكاليف التمويل المتعلقة بالإيجار
(١١,٤٧٢)	-	العكس المتعلق بإلغاء عقود الإيجار
<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	<u>٢٨٩,١٤٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٠. النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	النقد في البنك وفي الصندوق
١,٥٧٤,٧٣٤	١,٠١١,٢٨٥	ناقصًا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٠٥)	(٢٠٥)	النقد والأرصدة البنكية
١,٥٧٤,٥٢٩	١,٠١١,٠٨٠	ناقصًا: ودائع هامشية - مرهونة
(٣٧,١٨٣)	(٣٦,٧٦٦)	النقد وما يعادله
١,٥٣٧,٣٤٦	٩٧٤,٣١٤	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، يتضمن الرصيد أعلاه نقد محتجز لدى أحد الصرافات قيمته ٦,٢٢٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤١,٨٧٤ ألف درهم). تتضمن الأرصدة البنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبالغ إجمالية قدرها ٢٧٢,٣٨٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٧٦,٧٤٨ ألف درهم) محتفظ بها لدى ثلاثة بنوك (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ثلاثة بنوك) وهي أطراف ذات علاقة 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 خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قِيمت إدارة المجموعة انخفاض قيمة أرصدة البنوك والنقد بمبلغ ٢٠٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠٥ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيرادات المقاولات
٢,٤٥٥,٣٨١	٤,٥٨٨,٨٦٤	إيرادات إيجارية
١١,٩٣٧	٢٠,٥٧٥	بيع السلع
٧٧	٣٢	
٢,٤٦٧,٣٩٥	٤,٦٠٩,٤٧١	

تشتمل إيرادات المقاولات على الإيرادات المعترف بها للعقود مع الأطراف ذات العلاقة البالغة ٤,٥٨٢ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٦,٧٣١ ألف درهم) (إيضاح ٧).

يوضح ما يلي أسعار المعاملة المخصصة (جزئيًا) لالتزامات الأداء غير المستوفاة في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والتي سيتم الاعتراف بها بمرور الوقت.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	سعر المعاملة المخصص لالتزامات الأداء غير المستوفية (جزئيًا)
٣٠,٦٥٣,١٦٢	٢٦,٧١٩,٠٠٧	

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٢١. الإيرادات (تتمة)

تتوقع الإدارة تسجيل ٤٥٪ من سعر الصفقة المخصص للعقود غير المنجزة جزئياً، كما في فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كإيرادات في الأرباح التالية من عام ٢٠٢٦، بقيمة ١٢,٠١٥ مليون درهم. وسيتم تسجيل باقي سعر الصفقة من عام ٢٠٢٧ إلى عام ٢٠٣٠.

٢٢. ضرائب الدخل

تتعلق مصاريف ضريبة الدخل للفترة بشكل أساسي بالضريبة الحالية على الأرباح المتعلقة بعمليات المجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. إن معدلات الضرائب في هذه الدول هي: الإمارات العربية المتحدة (٩٪) والمملكة العربية السعودية (الزكاة بنسبة ٢,٥٪ وضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪).

لدى المجموعة أيضاً تواجد في سلطنة عمان، ودولة قطر، ومصر، وإثيوبيا، والمملكة المتحدة، وإيطاليا. ومع ذلك، لا تحقق المجموعة دخلاً جوهرياً في هذه الدول.

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 و بانتظار 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 حداً أدنى لمعدل الضريبة بنسبة ١٥٪ لكل دولة ("الركيزة الثانية"). تُطبق قواعد الركيزة الثانية على المجموعات متعددة الجنسيات التي يتجاوز حجم مبيعاتها المجموعة ٧٥٠ مليون يورو في سنتين ماليتين من السنوات المالية الأربع السابقة. وقد سنت دول عديدة، أو تنوي سنّ، تشريعات ضريبية للامتثال لقواعد الركيزة الثانية. تخضع المجموعة لقواعد نموذج الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وتعمل ضمن الولايات القضائية التي تسري فيها قواعد الركيزة الثانية للمنظمة في 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 المرحلي الموجز الموحد للفترة بمبلغ ٣,١٠١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣٤١ 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 ضرائب الدخل. وعليه، لا تعترف المجموعة ولا تُفصح عن معلومات حول موجودات والتزامات الضرائب المؤجلة بشأن ضرائب الركيزة الثانية.

يبلغ معدل الضريبة الفعلي للمجموعة ١٢,٩٪ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١١٪).

أليك القابطة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٢. ضرائب الدخل (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٨,٥٦١	٢٦٤,٤٦١	الربح قبل الضريبة
٣٩٤	(٧٩,١٦٣)	يضاف: (الخسارة)/ الربح قبل الضريبة في المناطق غير الخاضعة للضريبة
١٢٨,٩٥٥	١٨٥,٢٩٨	الربح قبل الضريبة في المناطق الخاضعة للضريبة
%٩	%٩	الضريبة بمعدل ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة
١١,٦٠٦	١٦,٦٧٧	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح من عمليات المجموعة في المناطق الخاضعة للضريبة
		التسويات:
٧٩	١,٠٣٩	التأثير الضريبي للمصروفات غير القابلة للخصم في تحديد الربح الخاضع للضريبة
(٦٨)	(٦٨)	التأثير الضريبي للدخل غير الخاضع للضريبة في تحديد الربح الخاضع للضريبة
٢,١٠٧	١٣,٢٤٨	أثر فروق معدلات الضرائب للشركات التابعة العاملة في مناطق أخرى
٣٤١	٣,١٠١	الضريبة التكميلية
١٤,٠٦٥	٣٣,٩٩٧	مصروف ضريبة الدخل للفترة المدرج في الربح أو الخسارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٨,٧٤٧	١٣٢,٧٤٤	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٤,٨٧٧	٢٣٠,٦١٤	الربح للفترة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (إيضاح ١٢)
٠,٠٢٣	٠,٠٤٦	الأرباح الأساسية والمخففة للسهم الواحد (درهم)

أليك القاىضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٤. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٢٩,٢٨٤	٣٩٢,٢٨٩	قروض لأجل
٢٠٥,١٣٦	٢٠٨,٠٩٩	قبولات
<u>٦٣٤,٤٢٠</u>	<u>٦٠٠,٣٨٨</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨٤,٤٢٠	٣٦٢,٨٨٨	خلال سنة واحدة
٢٥٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠	أكثر من سنة
<u>٦٣٤,٤٢٠</u>	<u>٦٠٠,٣٨٨</u>	

بلغت قروض المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٤٥٢,١٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٨٠,٢٧٨ ألف درهم) (إيضاح ٧) مع بنوك ذات علاقة.

قروض لأجل

إن المجموعة لديها القروض لأجل المستحقة التالية:

(أ) قرض غير مضمون بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ ألف درهم، يخضع لفائدة سنوية بنسبة ١,٢٥٪ بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لثلاثة أشهر، ويُسدّد على أقساط ربع سنوية متساوية بقيمة ١٢,٥٠٠ ألف درهم. في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ الرصيد المستحق من القرض ٢٨٥,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٠٠,٠٠٠ ألف درهم).

(ب) حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قروض إضافية بقيمة ٤,٨٩٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠٦,٩٥٥ ألف درهم). تم تأمين القرض لشراء المعدات والآلات، ويخضع لفائدة تعادل ٢,٧٥٪ سنويًا بالإضافة إلى سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) لثلاثة أشهر. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ الرصيد المتبقي للقرض ١٠٤,٧٨٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٢٩,٢٨٤ ألف درهم).

القبولات

تخضع عمليات القبول لرسوم العمولة ويتم الحصول عليها بشكل أساسي من البنوك المحلية. يتم سدّد هذه القبولات عمومًا في غضون ٣ إلى ٦ أشهر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٥. إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦٣,٦٥٦	٣٦٣,٠٣٨	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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، وباللغة ٣٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٨٤ ألف درهم) (إيضاح ٧).

فيما يلي التغيرات الجوهرية في إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء والمستحقة من عملاء عن عقود المقاولات خلال الفترة/السنة:

الفرق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧١٣,٠٢٨	٣,٨٧٤,٣٢٨	٤,٥٨٧,٣٥٦	إجمالي مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود مقاولات، قبل الخسارة
(٩٩,٣٨٢)	(٢٦٣,٦٥٦)	(٣٦٣,٠٣٨)	الإئتمانية المتوقعة
٦١٣,٦٤٦	٣,٦١٠,٦٧٢	٤,٢٢٤,٣١٨	إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات

فيما يلي التغيرات الجوهرية:

الفرق	
ألف درهم	
(٣,٩٧٥,٢١٨)	التحويل إلى ذمم المقاولات المدينة
٤,٥٨٨,٨٦٤	الإعتراف بالإيرادات (إيضاح ٢١)
٦١٣,٦٤٦	

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٦. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ضمانات بنكية
٩,٠١١,٠٨٤	٩,١٦٥,٦٣٨	
١,١٥٢,٢٧٢	١,٥٩٢,٨٠٥	اعتمادات مستندية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، 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 ٢٠٢٥: ٦,٠٢٥ ألف درهم).

٢٧. العمليات المشتركة

تفاصيل العمليات المشتركة الجوهرية للمجموعة هي كما يلي:

إسم العملية المشتركة	الأدشطة الرئيسية	مقر العمل الرئيسي	حصة الملكية	
			٢٠٢٦	٢٠٢٥
شركة الخليج للمقاولات ذ.م.م. وأليك 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 السعودية للتعمير المحدودة وأليك العربية السعودية للهندسة والمقاولات ذ.م.م. (المشروع المشترك السعودية للتعمير - أليك)	أنشطة المقاولات	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠
شركة السيف الهندسية للمقاولات المحدودة وأليك العربية السعودية للهندسة والمقاولات - عدية واتر بارك (المشروع المشترك السيف - أليك - كيو دبليو بي)	أنشطة المقاولات	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠
شركة السيف الهندسية للمقاولات المحدودة وأليك العربية السعودية للهندسة والمقاولات - عدية واتر بارك (المشروع المشترك السيف - أليك - كيو إس بيه)	الهندسة والمشتريات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠
شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. وبوتيك إس ايه إل (فرع دبي) (المشروع المشترك أليك - بوتيك)	الهندسة والمشتريات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة المتحدة	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٥.

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		الموجودات المالية
١,٠١١,٦١٦	٩٦٦,٥٧٨	ذمم المحتجزات المدينة
١,٤٤١,٩٠٧	٢,٠٨٠,٢٧٦	ذمم العقود المدينة والأخرى (باستثناء المحتجزات المدينة ودفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن)
١,٥٧٤,٥٢٩	١,٠١١,٠٨٠	النقد والأرصدة البنكية
<u>٤,٠٢٨,٠٥٢</u>	<u>٤,٠٥٧,٩٣٤</u>	

المطلوبات المالية

٥١٥,٨٤٨	٥٥١,٣٦٣	ذمم المحتجزات الدائنة
٣,٦١٠,٨١٥	٤,٧٤٥,٤١٤	ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (باستثناء المحتجزات الدائنة وضريبة القيمة المضافة الدائنة ودفعات مقدمة من عملاء)
٦٣٤,٤٢٠	٦٠٠,٣٨٨	القروض
٣٠٢,٧٨٥	٢٨٩,١٤٨	مطلوبات عقود الإيجار
١٤,٦١٤	١٩,٧٧٩	مخصص حوافز طويل الأجل
<u>٥,٠٧٨,٤٨٢</u>	<u>٦,٢٠٦,٠٩٢</u>	

٢٩. أحداث بعد فترة التقرير

تم إدراج الأحداث اللاحقة لفترة التقرير في إيضاح ٢ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٣٠. اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في ٨ مايو ٢٠٢٦.