

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

<u>صفحات</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢-١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير حول حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٥-٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
١٠-٩	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٤١-١١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

الأنشطة الرئيسية

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة أعمال الهندسة والمقاولات الإنشائية المتعلقة بتشييد المباني وتطوير البنية التحتية، والأعمال الترابية والمدنية، ومنشآت العمليات الصناعية. وتنفذ المجموعة أعمال المقاولات العامة في مجالات الهندسة المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية، إلى جانب أعمال الحديد الإنشائي وأنايب العمليات، وتقديم خدمات التوقيفات التشغيلية والصيانة، والخدمات الخاصة بجميع أنواع منشآت العمليات وصيانة المباني. كما تعمل المجموعة في المشاريع الصناعية ومشاريع النفط والغاز البرية والبحرية، وكذلك التطويرات التجارية، إضافة إلى الاستثمار في المشاريع الصناعية وتأسيسها وإدارتها.

النتائج والحركة في الأرباح المحتجزة

بلغت الإيرادات للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٨,٩٩٠ مليون درهم، مقارنةً بالإيرادات البالغة ٥,٣٦٢ مليون درهم للفترة السابقة. وبلغ إجمالي الدخل الشامل للعائد لمالكي الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢١٤ مليون درهم مقارنةً بقيمة قدرها ٢٣٨ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

الحركة في الأرباح المحتجزة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٣٢٠,٦٠٧	٩١٣,٠٦٦	الأرباح المحتجزة في بداية الفترة
٢١٤,٢٧٦	٢٣٧,٨٠٥	إجمالي الأرباح العائدة إلى مالكي الشركة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٦٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح معلنه/ مدفوعة للمساهمين (إيضاح ٧)
-	(١٣,٥٣٩)	الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة (إيضاح ١)
١,٢٨٤,٨٨٣	٨٧٢,٣٣٢	الأرباح المحتجزة في نهاية الفترة

تأثير النزاع الإقليمي

لقد كان للنزاع الإقليمي المستمر الذي بدأ في أواخر فبراير ٢٠٢٦ تأثير كبير على عمليات ونتائج المجموعة، ولا يزال هذا التأثير يُلاحظ مع استمرار الوضع.

في حين أنه لا توجد مجالات في الأعمال لم تتأثر بتباطؤ في عمليات التسليم أو تباطؤ في السوق، فإن بعض مجالات أعمال المجموعة أكثر تعرضاً من غيرها لاضطرابات سلسلة التوريد و/أو التأثير المباشر للنزاع.

قامت الإدارة بمراجعة مفصلة لمدى التأثير المستمر للنزاع على كل مشروع من مشاريع المجموعة وذلك لفهم التأثير المتوقع على التكاليف ومواعيد التسليم. وبناءً على المعلومات المتاحة، تم الاعتراف بالتأثير الكامل لهذه التكاليف في تقديرات مشاريع المجموعة المستخدمة لإعداد هذه النتائج للربع، مما أدى إلى تسجيل خسارة تم بيانها للفترة.

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
تقرير مجلس الإدارة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)
تأثير النزاع الإقليمي (تتمة)

عند تقدير الإيرادات المتغيرة التي سيتم تحقيقها مقابل الزيادة في التكاليف المقدرة، تم الاستناد إلى نهج متحفظ. وفي هذه المرحلة، نواصل مفاوضات إيجابية جارية مع العملاء الرئيسيين للمجموعة لتحديد نوع الدعم المتوقع خلال هذه الفترة، ورغم إدراك هؤلاء العملاء لأهمية الحد من الآثار التي يتعرض لها قطاع المقاولات، فإنه لا يزال من غير الواضح بعد نطاق التعويض والدعم الذي سيتم تقديمه فعلياً.

بالإضافة إلى ذلك، في الحالات التي تسمح بها العقود، يتم تقييم المطالبات الناشئة عن التغييرات في العقود، وتأخيرات المشاريع، والتغيرات في التكاليف، وقد حرصت الإدارة على ضمان عدم الاعتراف بهذه المطالبات إلا في الحالات التي تكون فيها الإدارة واثقة من أنها لن يتم عكسها في الفترات المحاسبية المستقبلية.

بعد توقيع مذكرة التفاهم الأولية بين الولايات المتحدة الأمريكية وإيران، شهدت تداعيات النزاع بعض التخفيف، على الرغم من أنه لا يزال من غير الواضح ما إذا كان الوضع سيستمر في التحسن، وبالتالي حرصت الإدارة على اتخاذ موقف يعكس أفضل تقدير ممكن للنتائج المحتملة في ظل الظروف الراهنة دون الإفراط في التفاؤل بشأن المكاسب المحتملة.

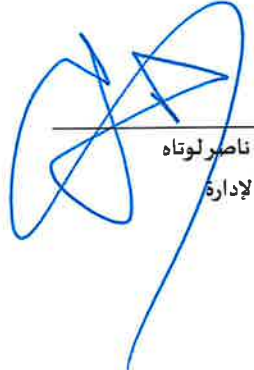
تواصل أعمال تنفيذ جميع المشاريع التي تم ترسيبها وفقاً للجدول الزمني المتفق عليها مع العملاء، مع اتضاح أسوأ جوانب الوضع وتم الاعتراف بها وتم الوضع الخطط اللازمة لمعالجة التحديات الحالية، وتم التغلب عليها.

على الرغم من احتمال تباطؤ السوق فيما يتعلق بترسية المشاريع الجديدة، فإنه لم يتم إلغاء أي من المشاريع المدرجة ضمن خط الأنابيب .

بالتناية عن مجلس الإدارة



باري روي لويس
المدير التنفيذي



سعادة حسين ناصر لوتاه
رئيس مجلس الإدارة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة المساهمين

أليك القابضة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحّد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحّد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحّد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحّد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى معلومات جوهرية حول السياسات المحاسبية والإيضاحات 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 آند توش (الشرق الأوسط)



سنتيا كوري

رقم القيد ٩٩٥

١٣ أغسطس ٢٠٢٦

دبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٤	١,٣٠٢,٢٥١	١,٢٦٧,٦٠٤	الممتلكات، الآلات والمعدات
٥	٨٨,٣٢٢	٩٤,٤٤٧	الموجودات غير الملموسة
	٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥	الشهرة
١٠	٢٧,٤٣٨	٢٧,٤٣٨	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
٩	٢٢٢,٧٠٠	١٨٧,٣٤٩	ذمم محتجزات مدينة
٢٢	٢٢,٩٥٠	-	موجودات الضريبة المؤجلة
	١٩٠,٨٣٥	٢٦٠,٣٥٠	دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
	١,٨٧٧,٥٥١	١,٨٦٠,٢٤٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١١	٧٥,٧٢٥	٥٣,٧٦١	المخزون
٢٦	٧٧,١٨٥	-	الاستثمار في الموجودات المالية
٨	٣,٧٩٧,٢٦٠	٣,٣٠٣,٧٤٩	ذمم عقود مدينة وأخرى
١٠	٣,٩٧٩,٣٣٦	٣,٧٨٦,٠٩٥	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن عقود المقاولات
	٥٣,٩٩٩	٤٣,٣٠٨	مدفوعات مقدما
٢٠	٢,٣٨٦,٣٠٠	١,٥٧٤,٥٢٩	النقد والأرصدة البنكية
	١٠,٣٦٩,٨٠٥	٨,٧٦١,٤٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
	١٢,٢٤٧,٣٥٦	١٠,٦٢١,٦٨٥	مجموع الموجودات

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
ألف درهم	ألف درهم		حقوق الملكية
(مدققة)	(غير مدققة)		
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٩٣,٠٩٩	٩٣,٠٩٩	١٣	الاحتياطي القانوني
٤٠٩	٤٠٩	١٤	الاحتياطي العام
١,٣٣٠,٦٠٧	١,٢٨٤,٨٨٣		الأرباح المحتجزة
(٢٠٨)	(١١٧)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٦٩,٧٩٧)	(٦٩,٧٩٧)	١٥	إعادة قياس خسائر التزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٣٩٤,١١٠	١,٣٥٨,٤٧٧		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
(٢٨٤)	(٧١٤)		الحصص غير المسيطرة
١,٣٩٣,٨٢٦	١,٣٥٧,٧٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٣١٥	٤٣٣,٧٧٥	١٦	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٦٧,١١٩	١٧٥,٧٣٧	١٧	ذمم محتجزات دائنة
١,٣٣٨,٦٣٢	٩٢٣,٧٤٤	١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥٠,٠٠٠	٦٣٢,٥٤٨	٢٤	قروض
٢٢٥,٢١٨	١٨٥,٥٢٩	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
١٤,٦١٤	٢٥,٠٧٢		مخصص حوافز طويل الأجل
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٩	التزامات بسحب الموجودات
٢,٣٩٠,٨٩٨	٢,٣٧٩,٤٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٢١٧,٧٠٧	٧,٤٦٠,٠٢٤	١٧	ذمم عقود دائنة وأخرى
٢٦٣,٦٥٦	٣٤٢,٢٤١	٢٥	إجمالي المبالغ المستحقة إلى العملاء عن عقود المقاولات
٩٨,٧٤٧	١٤٤,٠٣١	٢٢	مطلوبات الضريبة الحالية
١٧٩,٢٨٤	٤٨٨,٥٢٦	٢٤	قروض
٧٧,٥٦٧	٧٥,٣٦٦	١٩	مطلوبات عقود الإيجار
٦,٨٣٦,٩٦١	٨,٥١٠,١٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٢٢٧,٨٥٩	١٠,٨٨٩,٥٩٣		مجموع المطلوبات
١٠,٦٢١,٦٨٥	١٢,٢٤٧,٣٥٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

باري روي لويس
المدير التنفيذي

سعادة حسين ناصر لوتاه
رئيس مجلس الإدارة

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٥,٣٦٢,٣٣٤	٨,٩٨٩,٨٢٨	٢,٨٩٤,٩٣٩	٤,٣٨٠,٣٥٧	٢١	إيرادات العقود
(٤,٨٢٥,٨٣١)	(٨,٤٧٦,٧٦٦)	(٢,٦١٨,٣٢٦)	(٤,٢٧٧,٠٩٠)		تكاليف العقود
٥٣٦,٥٠٣	٥١٣,٠٦٢	٢٧٦,٦١٣	١٠٣,٢٦٧		إجمالي الربح
(٢٢٥,٨٦٩)	(٢٣٦,٧٢٥)	(١١٣,٢٦٠)	(١١٥,٢٠٠)		مصاريف إدارية
(١٩)	(٢٢)	(١٢)	(٥)	٦	الحصة في نتائج المشاريع المشتركة
٣١٠,٦١٥	٢٧٦,٣١٥	١٦٣,٣٤١	(١١,٩٣٨)		(الخسارة)/ الربح من العمليات
(١,٢٩٦)	٥,٢٩٦	-	٧,٤٢٢		عكس/ (مخصص) الخسارة الائتمانية على
(٥٣,٧٦٦)	(٥٦,٤٠٧)	(٣١,٤٥٧)	(٢٦,٣٥٦)	١٨	الموجودات المالية وموجودات العقود
٨,٦٢٤	١٣,٥١٦	٥,٦٤٠	٧,٦٤٣		تكاليف التمويل - بالصافي
٢,٤٧٤	٧,١٩٢	٥٦٦	٤,٦٨٠		إيرادات التمويل
					إيرادات أخرى - بالصافي
٢٦٦,٦٥١	٢٤٥,٩١٢	١٣٨,٠٩٠	(١٨,٥٤٩)		(الخسارة)/ الربح قبل الضريبة
(٢٧,٦٢٣)	(٣٢,٠٦٦)	(١٣,٥٥٨)	١,٩٣١	٢٢	منافع/ (مصاريف) ضريبة الدخل
٢٣٩,٠٢٨	٢١٣,٨٤٦	١٢٤,٥٣٢	(١٦,٦١٨)		(الخسارة)/ الربح للفترة
العائد إلى:					
٢٣٧,٨٠٥	٢١٤,٢٧٦	١٢٢,٩٢٨	(١٦,٣٣٨)		مالكي الشركة
١,٢٢٣	(٤٣٠)	١,٦٠٤	(٢٨٠)		الحصص غير المسيطرة
٢٣٩,٠٢٨	٢١٣,٨٤٦	١٢٤,٥٣٢	(١٦,٦١٨)		
(الخسارة)/ العائد للسهم					
٠,٠٤٨	٠,٠٤٣	٠,٠٢٥	(٠,٠٠٣)	٢٣	الأساسي والمخفض (بالدرهم)

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣٩,٠٢٨	٢١٣,٨٤٦	١٢٤,٥٣٢	(١٦,٦١٨)	(الخسارة)/ الربح للفترة
الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى				
البند الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة				
٤٥	٩١	(٣)	٤٤	صافي التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٢٣٩,٠٧٣	٢١٣,٩٣٧	١٢٤,٥٢٩	(١٦,٥٧٤)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
٢٣٧,٨٥٠	٢١٤,٣٦٧	١٢٢,٩٢٥	(١٦,٢٩٤)	مالكي الشركة
١,٢٢٣	(٤٣٠)	١,٦٠٤	(٢٨٠)	الحصص غير المسيطرة
٢٣٩,٠٧٣	٢١٣,٩٣٧	١٢٤,٥٢٩	(١٦,٥٧٤)	

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	أرباح محتجزة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	خسارة التزامات	إعادة قياس	حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٠,٠٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٩١٣,٠٦٦	(٤٢٠)	(٢٣,٦٠٢)	١,٠٣٢,٤٣٠	٨٩٠	١,٠٣٣,٣٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)*
-	-	-	٢٣٧,٨٠٥	-	-	٢٣٧,٨٠٥	١,٢٢٣	٢٣٩,٠٢٨	ربح الفترة
-	-	-	-	٤٥	-	٤٥	-	٤٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	٢٣٧,٨٠٥	٤٥	-	٢٣٧,٨٥٠	١,٢٢٣	٢٣٩,٠٧٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(١٣,٥٣٩)	-	-	(١٣,٥٣٩)	(٢,٠٦١)	(١٥,٦٠٠)	الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة تابعة (إيضاح ١)
-	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	-	(٢٦٥,٠٠٠)	-	(٢٦٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح معلنه/ مدفوعة للمساهمين (إيضاح ٧)
٥٠,٠٠٠	٩٢,٩٧٧	٤٠٩	٨٧٢,٣٣٢	(٣٧٥)	(٢٣,٦٠٢)	٩٩١,٧٤١	٥٢	٩٩١,٧٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٥٠,٠٠٠	٩٣,٠٩٩	٤٠٩	١,٣٢٠,٦٠٧	(٢٠٨)	(٦٩,٧٩٧)	١,٣٩٤,١١٠	(٢٨٤)	١,٣٩٣,٨٢٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
-	-	-	٢١٤,٢٧٦	-	-	٢١٤,٢٧٦	(٤٣٠)	٢١٣,٨٤٦	ربح/(خسارة) الفترة
-	-	-	-	٩١	-	٩١	-	٩١	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	٢١٤,٢٧٦	٩١	-	٢١٤,٣٦٧	(٤٣٠)	٢١٣,٩٣٧	مجموع الدخل الشامل/(الخسارة) للفترة
-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح معلنه/ مدفوعة للمساهمين (إيضاح ٧)
٥٠,٠٠٠	٩٣,٠٩٩	٤٠٩	١,٢٨٤,٨٨٣	(١١٧)	(٦٩,٧٩٧)	١,٣٥٨,٤٧٧	(٧١٤)	١,٣٥٧,٧٦٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٦	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
إيضاحات			
الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة			
تعديلات لـ:			
٢٤٥,٩١٢	٢٦٦,٦٥١		
١٤٣,٩٨٠	١٠٩,٩٥٣	٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وإطفاء موجودات حق الاستخدام
٤١,٠٢٨	٥٩,٩٢٧	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٦,٤٠٧	٥٣,٧٦٦	١٨	تكاليف التمويل - صافي
(١٣,٥١٦)	(٨,٦٢٤)		إيرادات التمويل
٧,٦٢٢	٦,٨٧٥	٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥,٢٩٦)	١,٢٩٦		عكس/ (مخصص) الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود
٢,٧٣٣	-		الديون المعدمة المشطوبة
(٣٩٣)	(٨٥٨)		أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات وأرباح من الغاء عقود الايجار
٢٢	١٩	٦	حصة من نتائج المشاريع المشتركة
النقد من الأنشطة التشغيلية قبل تحركات رأس المال العامل			
٤٧٨,٤٩٩	٤٨٩,٠٠٥		
(٢١,٩٦٤)	(٣٩,١٦٤)		
الزيادة في المخزون			
(٤٧٧,٢٥٨)	(٢٨٣,٠٢٩)		
(١٨٤,٠٨٩)	(٨٧١,٦٥١)		
(١٠,٦٩١)	(١٤,٨٤٣)		
٤١٧	٤٦,٩٨٠		
الزيادة في ذمم العقود الدائنة والأخرى، بما في ذلك الجزء غير المتداول من المحتجزات			
٨٦٠,٧١٢	١,٥٠١,٥٦٢		
٧٨,٥٨٥	(١٥٨,٢٠٩)		
النقد الناتج من العمليات			
٧٢٤,٢١١	٦٧٠,٦٥١	١٦	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٩,٩١٤)	(١٧,٥١٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٩,٧٣٢)	(٧,٤٣٧)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦٩٤,٥٦٥	٦٤٥,٧٠٤		
الأنشطة الاستثمارية			
(١٧٠,٨٦٣)	(١٦٦,٧٢١)	٤	مدفوعات لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٤٩٧)	(١,٧١٧)	٥	مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
١,٢٢٦	٨٣٨		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٥١٦	٨,٦٢٤		إيرادات التمويل المقبوضة
(٧٧,١٨٥)	-		مدفوعات لاستثمارات قصيرة الأجل
-	(١٠,٠٠٠)		دفعات لشراء حصة غير مسيطرة
(٢٣٤,٨٠٣)	(١٦٨,٩٧٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
الأنشطة التمويلية			
١,٠٤٩,٨٠٦	٨٤٥,٩٢٥		متحصلات من قروض بنكية
(١,٢٦٦,٢٥٣)	(١٥٤,١٣٥)		سداد قروض بنكية
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	٧	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
(٣٧,٤٤٦)	(٥٠,٤٨٧)	١٩	سداد الجزء الأصلي من مطلوبات عقود الإيجار
(٤٤,٨٣٨)	(٣٨,٩٦٨)	١٨	تكاليف التمويل المدفوعة
(٤٧٨,٧٣١)	٣٥٢,٣٣٥		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٣)	٨١٢,٠٩٧		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
١,١٦٤,٨٢٣	١,٥٣٧,٥٥١	٢٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٤٥	٩١		يضاف: أثر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي
١,١٦٢,٨٦٥	٢,٣٤٩,٧٣٩		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
(١٣٣)	(٢٠٥)		ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على النقد وما يعادله
١,١٦٢,٧٣٢	٢,٣٤٩,٥٣٤	٢٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة، صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة
المعاملات غير النقدية:			
(١٤٠,٣٥٥)	(٨,٥٩٧)	١٩ و ٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات متعلقة بموجودات حق الاستخدام مع مطلوبات عقود الإيجار المقابلة
(١٩)	(٢٢)	٦	إعادة تخصيص حصة الخسارة الزائدة عن الاستثمار في المشروع المشترك إلى مستحقات من أطراف ذات علاقة
(٨٥,٠٠٠)	-	٧	توزيعات أرباح مُعلنة للمساهمين لم يتم دفعها
(٥,٦٠٠)	-	١	المقابل المحتمل الناتج عن الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة تابعة
١١,٤٥٢	٧٣٤	١٩ و ٤	إلغاء واستبعاد أصل حق الاستخدام مع التزام عقد الإيجار المقابل

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 الإنشائية المتعلقة بتشديد المباني وتطوير البنية التحتية، والأعمال الترابية والمدنية، ومنشآت العمليات الصناعية. وتنفذ المجموعة أعمال المقاولات العامة في مجالات الهندسة المدنية والميكانيكية والكهربائية والبحرية، إلى جانب أعمال الحديد الإنشائي وأنابيب العمليات، وتقديم خدمات التوقفات التشغيلية والصيانة الشاملة لجميع أنواع مصانع ومنشآت العمليات الصناعية، بالإضافة إلى خدمات صيانة المباني. كما تعمل المجموعة في المشاريع الصناعية ومشاريع النفط والغاز البرية والبحرية، وكذلك التطويرات التجارية، إضافة إلى الاستثمار في المشاريع الصناعية وتأسيسها وإدارتها.

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 الموحدة بأثر رجعي كما يلي:

تمت إعادة بيان الأرباح المحتجزة كما 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١. معلومات عامة (تتمة)

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

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس والعمليات	نسبة حصة الملكية (%)	نسبة الملكية النفعية (%)
أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و	أنشطة البناء	الإمارات العربية المتحدة	٢٠.٢٦ %	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
ايه 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 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
ايه اي اس لتجارة مواد البناء 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 ذ.م.م - مالك واحد	الأنشطة الاستثمارية	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة أليمكو للمقاولات	الأعمال الكهروميكانيكية ومقاولات المشاريع ومقاولات توصيلات شبكات الصرف الصحي الفرعية ومقاولات توصيلات المنازل وأعمال مقاولات شبكات المياه الرئيسية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ايه جي أي لتأجير المعدات	التأجير والتأجير التشغيلي للأدوات الآلية والمحركات والتوربينات والرافعات والشاحنات والسقالات ومنصات العمل دون تركيب وتفكيك وتأجير الرافعات مع المشغلين	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٢٠٢٦ ٪٤٩	٢٠٢٥ ٪٤٩
شركة تارجت للإنشاءات السعودية ذ.م.م	تشديد المباني والأعمال المدنية والمقاولات	المملكة العربية السعودية	٩٠ ٪٩٠	٩٠ ٪٩٠
تارجت للصناعات الفولاذية شركة الشخص الواحد ذ.م.م	أعمال تصنيع الفولاذ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ ٪١٠٠	١٠٠ ٪١٠٠
أليك للتصميم الداخلي شركة الشخص الواحد	صناعة منتجات النجارة والحرف اللازمة لعمال البناء وتشديد المباني وغيرها من أنشطة البناء ذات العلاقة	المملكة العربية السعودية	١٠٠ ٪١٠٠	١٠٠ ٪١٠٠
ايه اي اس لأعمال الألمنيوم والزجاج ذ.م.م.	أعمال تركيب الألمنيوم وتصنيع وتشكيل المعادن وأعمال تركيب الألواح الزجاجية.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ ٪١٠٠	١٠٠ ٪١٠٠
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	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	١٠٠ ٪١٠٠
شركة أليك للصناعات ذ.م.م	تصنيع مستلزمات التكييف المركزي وتصنيع معدات التهوية وتصنيع معدات التكييف المركزي.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ ٪١٠٠	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	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	١٠٠ ٪١٠٠
ألنتر لتأجير الآلات والمعدات - ذ.م.م - اس.بي سي (٤)	الآلات الثقيلة، تأجير المعدات، آلات الرفع والتحميل	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ ٪١٠٠	-
إيه جي أي لتأجير الآلات والمعدات - ذ.م.م - ش.ش.و (٤)	خدمات حقول ومنشآت النفط والغاز البرية والبحرية، تأجير المعدات الثقيلة، وآلات الرفع والتحميل	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ ٪١٠٠	-

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١. معلومات عامة (تتمة)

اسم الفرع	الأنشطة الرئيسية	دولة التأسيس والعمليات
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و فرع رأس الخيمة	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
أليك للمهندسة 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
انفراستركششر بروتيكثيف سيرفيسر انبروسيف الشرق الأوسط ذ.م.م - فرع دبي	أنشطة الإنشاءات	الإمارات العربية المتحدة
انفراستركششر بروتيكثيف سيرفيسر انبروسيف الشرق الأوسط ذ.م.م - فرع رأس الخيمة	خدمات مقاومة التآكل والأكسدة وأعمال الدهانات المقاومة للحريق وإزالة تآكل المعادن	الإمارات العربية المتحدة
أليك للمهندسة والمقاولات ذ.م.م.	أنشطة الإنشاءات	إثيوبيا
شركة 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
شركة ألترونز لتركيب معدات الأمن المتكاملة ذ.م.م. - فرع أبوظبي	تركيب وصيانة أنظمة القياس والتحكم، تركيب وصيانة معدات وأنظمة الأمن، تركيب أنظمة الاتصالات السلكية واللاسلكية، تجارة أنظمة الأمن ومعدات الأمن، تركيب وصيانة محطات الإذاعة والتلفزيون، ودور العرض السينمائي، وتركيب وصيانة شبكات الاتصالات الداخلية.	الإمارات العربية المتحدة
شركة ألترونز لتركيب معدات الأمن المتكاملة ذ.م.م. - أو بي سي - فرع رأس الخيمة	تركيب وصيانة أنظمة القياس والتحكم، تركيب وصيانة معدات وأنظمة الأمن، تركيب أنظمة الاتصالات السلكية واللاسلكية، تجارة أنظمة الأمن ومعدات الأمن، تركيب وصيانة محطات الإذاعة والتلفزيون، ودور العرض السينمائي، وتركيب وصيانة شبكات الاتصالات الداخلية.	الإمارات العربية المتحدة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١. معلومات عامة (تتمة)

- (١) شركة أليك إل إي جي تي للمقاولات ذ.م.م مملوكة قانونيًا للشركة الدولية لتطوير المشاريع، دولة قطر، وشركة إل إي جي تي للإنشاءات المحدودة، جبرسي. وبموجب اتفاقية المساهمين بين شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و 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 فعليًا لشركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - ش.ش.و.
- (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 انفراستركشز بروتيكثيف سيرفيسز انبروسيف الشرق الأوسط ذ.م.م، وتمارس الشركة السيطرة على هذه الشركة التابعة.
- (٤) استثمرت الشركة خلال الفترة الحالية في منشأتين جديدتين تم تأسيسهما في الإمارات العربية المتحدة.
- (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 كمعاملة حقوق ملكية وفقًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، حيث تم بالفعل تأسيس السيطرة. تم قيد الفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية للحصة غير المسيطرة المكتسبة، والبالغة ١٣,٥٣٩ ألف درهم، مباشرة في حقوق الملكية ونسبت إلى مالكي الشركة الأم. لم يتم الاعتراف بأي شهرة أو ربح/خسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد نتيجة لهذه المعاملة.

٢. أساس الإعدادات ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والأحكام المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعدادات

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/إعداد/التقارير المالية المرحلية. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة 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.

٣-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في واللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ على نتائج الشركة وشركاتها التابعة وفروعها. يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركات التابعة وفروعها لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة، باستخدام معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية المتسقة. 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 طبقتها المجموعة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢. أساس الإعدادات ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ الأحكام المحاسبية الجوهرية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية 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 المستمرة 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 بتطبيق عملية قوية لإعادة التقييم المستمر لتكاليف الإنجاز المتوقعة والجدول الزمني للمشاريع والإيرادات المتغيرة المقدرة المرتبطة بالتغيرات والتحديات والاضطرابات وارتفاع التكاليف، وقد استمرت في تطبيق ذلك خلال هذه الفترة. تم عكس التأثير القابل للتقدير لهذه التطورات في تحديد مرحلة الإنجاز، وتكاليف العقود، وهوامش المشاريع للفترة.

قامت المجموعة بتنفيذ مجموعة من الإجراءات التخفيفية، شملت إعادة هيكلة سلسلة التوريد، وتحسين كفاءة توزيع الموارد، وتعزيز التنسيق مع العملاء والجهات المعنية لإعادة مواءمة الجداول الزمنية للمشروعات. كما تخضع المراكز التعاقدية والتأمينية للمراجعة بهدف إدارة التعرض للمخاطر. تقوم المجموعة حاليًا بتقييم ومناقشة المطالبات المحتملة المتعلقة بمشاريعها والناتجة عن التأخيرات المتعلقة بتنفيذ المشاريع والأثر المباشر لهذه التأخيرات على التكاليف المقدرة، كما تحتفظ المجموعة بمرونة تشغيلية قوية، وتبقى ملتزمة بالحفاظ على كوادرها البشرية وحماية قيمة المساهمين على المدى الطويل.

على الرغم من أن الإدارة قد أخذت في الاعتبار أثر الظروف القائمة في تاريخ التقرير ضمن تقديراتها المتوقعة لتكاليف وإيرادات المشروعات، إلا أنه لا تزال هناك درجة من عدم اليقين فيما يتعلق بالتغيرات في التكاليف المستقبلية، وظروف السوق، ومخاطر تنفيذ المشروعات. من غير الممكن حاليًا، بصورة عملية، تحديد الأثر المالي الكامل لجميع هذه التأثيرات المحتملة بشكل موثوق. وتواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وتحديث تقديراتها المتوقعة لتكاليف وإيرادات المشروع كلما طرأت تغيرات على الحقائق والظروف.

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 المقدرة على أساس تجاري ويتم استبعادها عند التوحيد.

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

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات (تتمة)

خدمات إنشاءات المباني

والبنية التحتية

ألف درهم

خدمات الطاقة

ألف درهم

الأعمال ذات الصلة

ألف درهم

الأنشطة التجارية

ألف درهم

الحذف

ألف درهم

المجموع

ألف درهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح/(الخسارة)

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

عكس/(مخصص) الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - صافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى- صافي

صافي نتائج القطاع - الربح/(الخسارة) قبل الضريبة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيرادات العقود

تكاليف العقود

إجمالي الربح/(الخسارة)

المصاريف الإدارية

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة

عكس/(مخصص) الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود

تكاليف التمويل - صافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى - صافي

صافي نتائج القطاع - الربح/(الخسارة) قبل الضريبة

٨,٩٨٩,٨٢٨	(٢,١٨٧,٩٠٦)	-	٢,٥٨٦,٤٠٤	٢,٧٥٤,٣٦٨	٥,٨٣٦,٩٦٢
(٨,٤٧٦,٧٦٦)	٢,١٢٩,٦٧٤	-	(٢,٢٦٥,٩٢٨)	(٢,٩١١,٨٤١)	(٥,٤٢٨,٦٧١)
٥١٣,٠٦٢	(٥٨,٢٣٢)	-	٣٢٠,٤٧٦	(١٥٧,٤٧٣)	٤٠٨,٢٩١
(٢٣٦,٧٢٥)	-	(٣٦,٩٦٦)	(٨١,٩٠٣)	(٥٤,٥٦٩)	(٦٣,٢٨٧)
(٢٢)	-	-	(٢٢)	-	-
٥,٢٩٦	-	-	(٣,٧٩٥)	(٨,٠٥٧)	١٧,١٤٨
(٥٦,٤٠٧)	٩,٠٩٧	(١٥,٨٤٦)	(٧,٨٩٥)	(٤٣,٥٢٥)	١,٧٦٢
١٣,٥١٦	(٨,٢٨٧)	١٩,٦١٩	٤٣٠	١,٣٢٢	٤٣٢
٧,١٩٢	-	١,٥٣٧	٨٣٣	٤,٢٣٦	٥٨٦
٢٤٥,٩١٢	(٥٧,٤٢٢)	(٣١,٦٥٦)	٢٢٨,١٢٤	(٢٥٨,٠٦٦)	٣٦٤,٩٣٢
٤,٣٨٠,٣٥٧	(١,١٢٦,٦٩٣)	-	١,٢٨٩,٥٤٧	١,٢٥٥,٢٤٨	٢,٩٦٢,٢٥٥
(٤,٢٧٧,٠٩٠)	١,٠٦٣,٨٣٢	-	(١,١٣٣,٦٥٨)	(١,٤٥٦,٧٤٥)	(٢,٧٥٠,٥١٩)
١٠٣,٢٦٧	(٦٢,٨٦١)	-	١٥٥,٨٨٩	(٢٠١,٤٩٧)	٢١١,٧٣٦
(١١٥,٢٠٠)	-	(٢١,٥٠٨)	(٣٧,٥٧٤)	(٢٣,٩٤٢)	(٣٢,١٧٦)
(٥)	-	-	(٥)	-	-
٧,٤٢٢	-	-	(٦,٠٤٧)	(٣,٣٧٠)	١٦,٨٣٩
(٢٦,٣٥٦)	٥,٨٩٣	(١٠,٠٥١)	(٢,١٩٠)	(١٨,٠٧٥)	(١,٩٣٣)
٧,٦٤٣	(٥,٨٩٣)	١١,٩٨٩	١١٠	١,٢٠١	٢٣٦
٤,٦٨٠	-	١,٣٠٩	٩٥٠	٢,٠٦٧	٣٥٤
(١٨,٥٤٩)	(٦٢,٨٦١)	(١٨,٢٦١)	١١١,١٣٣	(٢٤٣,٦١٦)	١٩٥,٠٥٦

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٣. تقارير القطاعات (تتمة)

خدمات إنشاءات المباني والبنية التحتية	خدمات الطاقة	الأعمال ذات الصلة	الأنشطة التجارية	الحذف	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
٢,٨٣٩,٥٣٠	٢,٠١٢,١٢٢	١,١٥٦,١٨٢	-	(٦٤٥,٥٠٠)	٥,٣٦٢,٣٣٤
(٢,٦٥٤,٢٣٧)	(١,٨٢٢,٦٩٥)	(١,٠٢٢,٢٠١)	-	٦٧٣,٣٠٢	(٤,٨٢٥,٨٣١)
إجمالي الربح	١٨٥,٢٩٣	١٨٩,٤٢٧	١٣٣,٩٨١	٢٧,٨٠٢	٥٣٦,٥٠٣
المصاريف الإدارية	(٣٥,٣٨٦)	(٥٢,٧٧٩)	(٦٧,٧٤٠)	-	(٢٢٥,٨٦٩)
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة	-	-	(١٩)	-	(١٩)
مخصص الخسارة الائتمانية على الموجودات المالية وموجودات العقود	-	(١,٢٩٦)	-	-	(١,٢٩٦)
تكاليف التمويل - صافي	٣,٦٣٢	(٣٥,٤٧١)	(٤,٠٩٣)	٥١٥	(٥٣,٧٦٦)
إيرادات التمويل	-	١,٥٧٢	٩٤٠	(٥١٥)	٨,٦٢٤
إيرادات أخرى - صافي	٩٣٥	١,٣٢٣	٢٥٩	-	٢,٤٧٤
صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة	١٥٤,٤٧٤	١٠٢,٧٧٦	٦٣,٣٢٨	٢٧,٨٠٢	٢٦٦,٦٥١
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
١,٥٠٤,٤٦٦	١,١٥٢,٢١٤	٦٤٨,٦١٠	-	(٤١٠,٣٥١)	٢,٨٩٤,٩٣٩
(١,٤٠٩,٠٨٨)	(١,٠٤٧,٥٧٩)	(٥٧٥,٦٦٩)	-	٤١٤,٠١٠	(٢,٦١٨,٣٢٦)
إجمالي الربح	٩٥,٣٧٨	١٠٤,٦٣٥	٧٢,٩٤١	٣,٦٥٩	٢٧٦,٦١٣
المصاريف الإدارية	(١٦,٦١٥)	(٢٩,٣١٣)	(٣٢,٩٧٧)	-	(١١٣,٢٦٠)
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة	-	-	(١٢)	-	(١٢)
تكاليف التمويل - صافي	٢,٣٨٠	(١٩,٣٤١)	(٢,٣٩١)	٤٣٨	(٣١,٤٥٧)
إيرادات التمويل	-	١,٤٤٠	٦٦٢	(٤٣٨)	٥,٦٤٠
إيرادات أخرى - صافي	٥٧٥	(٦٥١)	٢٥٥	-	٥٦٦
صافي نتائج القطاع - الربح / (الخسارة) قبل الضريبة	٨١,٧١٨	٥٦,٧٧٠	٣٨,٤٧٨	٣,٦٥٩	١٣٨,٠٩٠

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٢٦٧,٦٠٤	٩٢٩,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧٩,٤٦٠	٦٠١,٤١٦	الإضافات خلال الفترة/السنة
(١٤٣,٩٨٠)	(٢٥٠,٥٨٢)	الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة/السنة
(٨٣٣)	(١,٤٠٣)	الاستبعادات / الشطب خلال الفترة/السنة
-	(١١,٠٧١)	الاستبعادات الناتجة عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
١,٣٠٢,٢٥١	١,٢٦٧,٦٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٣٨,٦٩٢	١٨١,٦٨٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٥٩٧	٢١٤,٧٢٨	الإضافات خلال الفترة/السنة (إيضاح ١٩)
(٣٤,١٦٣)	(٤٦,٢٦٣)	الإطفاء خلال الفترة/السنة
(٧٣٤)	(٣٨٢)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
-	(١١,٠٧١)	المعكوس الناتج عن إلغاء عقد الإيجار خلال الفترة/السنة
٣١٢,٣٩٢	٣٣٨,٦٩٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥. الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٤,٤٤٧	١٠٤,٠٧٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٤٩٧	٦,٠٣٩	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٧,٦٢٢)	(١٥,٦٦٧)	الإطفاء للفترة/السنة
٨٨,٣٢٢	٩٤,٤٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تمة)

٦. الاستثمار في مشاريع مشتركة

فيما يلي تفاصيل المشروع المشترك للمجموعة في نهاية فترة التقرير:

اسم المشاريع المشتركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والتشغيل	نسبة حصة الملكية القانونية التي تمتلكها المجموعة	نسبة حصة الملكية الفعلية التي تمتلكها المجموعة
			٢٠٢٦	٢٠٢٥
شركة الخدمات والتجارة الجابر إل إي جي تي ذ.م.م.	إنشاء فندق وسبا أنانتارا الجبل الأخضر	سلطنة عمان	%٥٠	%٥٠
شركة أليمكو والزواوي ذ.م.م.	خدمات المقاولات الكهروميكانيكية	سلطنة عمان	%٧٠	%٧٠
اكسيو للمقاولات دي دبليو سي ذ.م.م	المؤسسات التجارية والإدارة	الإمارات العربية المتحدة	%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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
-	-
(٢٢)	(١,٨١٦)
٢٢	١,٨١٦
-	-
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	
حصة النتائج	
إعادة التخصيص / الشطب*	
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	

* بلغ إجمالي حصص المجموعة من نتائج المشاريع المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ خسارة قدرها ٢٢ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١٩ 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 القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٣,٨٠٨	٤٥,٨٨٥	٢٣,١٨١	٢٧,٠٢٩

شراء مواد وخدمات

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٢,٢٩١	٤,٣٠٦	٥,٥٦٠	١,٨٢٢

إيرادات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

تعويضات كبار أفراد الإدارة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦,٣١٦	٤,٦١٨	١,٥٣٣	١,٩٣٩
١٥١	١٩١	٧٦	١٠٨
٦,٤٦٧	٤,٨٠٩	١,٦٠٩	٢,٠٤٧

مزايا قصيرة الأجل

مزايا طويلة الأجل

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)
٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٧٠	١,٩٩٠	١,٠٩٨	٩٢٥

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات الأرباح

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

توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٦٣,٣٠٨	٣٧٦,٧٤٨
٤٣٧,٧٨٠	٣٠٠,٠٠٠

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٧,٩٥٤	٢١,١٤٢	٨,٧٥٠	١٤,٩٢٦

تكاليف تمويل ومصاريف العمليات المحملة من قبل
مؤسسات مالية ذات الصلة (إيضاح ١٨)

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)
٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠٠	٣٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨)
٩,٢٢٨	١١,٧٩٣	الشركة الأم
٦,١٠٦	٢,٤٩٤	مشاريع مشتركة
٤٦,٧٥٩	١٥,٠٩٣	عمليات مشتركة
٦٢,٣٩٣	٢٩,٦٨٠	شركات تابعة أخرى
(٩,٢٢٣)	(١٢,١٠١)	
٥٣,١٧٠	١٧,٥٧٩	يطرح: خسائر الائتمان المتوقعة

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٢,١٠١	١٠,٣٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٨٧٨)	١,٧٩٤	التغير في مخصص الخسارة
٩,٢٢٣	١٢,١٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٤,٨٩٧	٣٩,٧٦١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١٨,٠٥٧	١١,٧٠٥	العمليات المشتركة
١١٢,٩٥٤	٥١,٤٦٦	الشركات التابعة الأخرى

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تمة)

٧. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٠,٠٥٧	١٠٧,٨٦٧	ذمم محتجزات مدينة – بالصافي (إيضاح ٩)
٩٩١	١,٠٠٢	ذمم محتجزات دائنة – بالصافي (إيضاح ١٧)
٣٩,١٤٧	٣٩,١٤٧	دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٧)
٣٢,١٧٥	٢٣١,٧٩١	إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات - صافي (إيضاح ١٠)
٦٥١	٣٨٤	إجمالي المبالغ المستحقة إلى عملاء عن عقود المقاولات (إيضاح ٢٥)

٨. ذمم عقود مدينة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٦٤٣,٧١٩	١,٤٠١,٧٢٩	ذمم عقود مدينة
(٧٦,٠٣٠)	(٦٩,٠٨٢)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٥٦٧,٦٨٩	١,٣٣٢,٦٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة – بالصافي (إيضاح ٧)
٥٣,١٧٠	١٧,٥٧٩	ذمم محتجزات مدينة - بالصافي (إيضاح ٩)
٨٢٥,١٨٧	٨٢٤,٢٦٧	دفعات مقدمة لموردين ومقاولي الباطن
١,٢١٧,٨٥٩	١,٠٣٧,٥٧٥	ذمم مدينة أخرى
١٣٣,٣٥٥	٩١,٦٨١	
٣,٧٩٧,٢٦٠	٣,٣٠٣,٧٤٩	

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

قبل قبول أي عملاء جدد، تُقيّم المجموعة جودة الائتمان المحتملة للعميل. من رصيد ذمم العقود المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، هناك مبلغ ٧١٥,٧٣٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥٥,٥٩٩ ألف درهم) مستحق من ثلاثة عملاء رئيسيين (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مدينين بقيمة دفترية قدرها ٣١٦,١٩٤ 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٢,٤٨٧	٤١,٧٦٦	مبالغ مستحقة لـ ٩٠-١٢٠ يوم
٤٢,٦٧٧	١٠٥,٥٢٧	مبالغ مستحقة لـ ١٢١-١٨٠ يوم
٢٤١,٠٣٠	٢٤٩,٢٧٧	مبالغ مستحقة لأكثر من ١٨٠ يوم
٣١٦,١٩٤	٣٩٦,٥٧٠	

أليك القايسة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٨. ذمم عقود مدينة وأخرى (تتمة)

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. 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٩,٠٨٢	٧٠,٥٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٩٤٨	(١,٤٧٣)	التغير في مخصص الخسارة
-	(٣٠)	شطب مخصص الخسارة
٧٦,٠٣٠	٦٩,٠٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. ذمم المحتجزات المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٢٥,١٨٧	٨٢٤,٢٦٧	الجزء المتداول، صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٨)
٢٢٢,٧٠٠	١٨٧,٣٤٩	الجزء غير المتداول، مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعديل القيمة العادلة
١,٠٤٧,٨٨٧	١,٠١١,٦١٦	

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

يتم تصنيف الذمم المحتجزة المدينة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٠,٠٥٧	١٠٧,٨٦٧	أطراف ذات علاقة، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٧)
٩٦٧,٨٣٠	٩٠٣,٧٤٩	أطراف أخرى، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٠٤٧,٨٨٧	١,٠١١,٦١٦	

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.

٩. ذمم المحتجزات المدينة (تمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٤,٢٨٧	١٣,٤٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢١٤)	٧٩١	التغير في مخصص الخسارة
١٤,٠٧٣	١٤,٢٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود المقاولات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣,٩٧٩,٣٣٦	٣,٧٨٦,٠٩٥	الجزء المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٧,٤٣٨	٢٧,٤٣٨	الجزء غير المتداول، صافي من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤,٠٠٦,٧٧٤	٣,٨١٣,٥٣٣	

يتضمن الرصيد أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء على عقود المقاولات من العقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والتي تبلغ ٣٢,١٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٣١,٧٩١ ألف درهم) (إيضاح ٧).

تقيس الإدارة باستمرار مخصص إنخفاض 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٠,٧٩٥	٤١,٢٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩,١٥٢)	١٩,٥٧٥	التغير في مخصص الخسارة
٥١,٦٤٣	٦٠,٧٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أليك القايسة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١١. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٣,٨١١	٣٦,٥٧١	مواد خام ومواد استهلاكية
-	١٤,١٥٠	بضائع تامة الصنع
١١,٩١٤	٣,٠٤٠	أعمال قيد التنفيذ
٧٥,٧٢٥	٥٣,٧٦١	

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 ٣٠ يونيو 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.

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 ٣٠ يونيو 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).

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١٦. مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
فيما يلي الحركة في مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٠٢,٣١٥	٣٠٩,٨٣٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١,٠٢٨	٥٦,٧١٩	تكاليف الخدمة الحالية للفترة / السنة
١٠,٣٤٦	١٧,٢٣٠	تكاليف تمويل (إيضاح ١٨)
(١٩,٩١٤)	(٣١,٥٧٤)	المدفوعات المسددة خلال الفترة / السنة
-	٥٠,١٠١	الخسارة من إعادة قياس الالتزامات المحددة للموظفين (إيضاح ١٥)
٤٣٣,٧٧٥	٤٠٢,٣١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقاً لأحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ مكافآت الموظفين، قامت الإدارة بإجراء تقييمًا للقيمة الحالية لالتزاماتها للشركات التابعة الأخرى كما في ٣٠ يونيو 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 عقود دائنة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٧١٤,٥٨٦	١,٥٤٣,٢٨١	ذمم عقود دائنة
٢,١٨٤,٢٧٥	٢,٠٣٢,٠٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
١١٢,٩٥٤	٥١,٤٦٦	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٤٤٩,٤٩٣	٣٤٨,٧٢٩	محتجزات دائنة
٢,٨٨٨,٧٠٢	٢,٢١٥,٥٩٩	مبالغ مستحقة
١١٠,٠١٤	٢٦,٥٣٤	ذمم دائنة أخرى
٧,٤٦٠,٠٢٤	٦,٢١٧,٧٠٧	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١٧. ذمم عقود دائنة وأخرى (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.

ذمم المحتجزات الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٤٩,٤٩٣	٣٤٨,٧٢٩
١٧٥,٧٣٧	١٦٧,١١٩
<u>٦٢٥,٢٣٠</u>	<u>٥١٥,٨٤٨</u>
٩٩١	١,٠٠٢
٦٢٤,٢٣٩	٥١٤,٨٤٦
<u>٦٢٥,٢٣٠</u>	<u>٥١٥,٨٤٨</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول، صافي من تعديل القيمة العادلة

أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)

أطراف أخرى

دفعات مقدمة من العملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢,١٨٤,٢٧٥	٢,٠٣٢,٠٩٨
٩٢٣,٧٤٤	١,٣٢٨,٦٣٢
<u>٣,١٠٨,٠١٩</u>	<u>٣,٣٦٠,٧٣٠</u>
٣٩,١٤٧	٣٩,١٤٧
٣,٠٦٨,٨٧٢	٣,٣٢١,٥٨٣
<u>٣,١٠٨,٠١٩</u>	<u>٣,٣٦٠,٧٣٠</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)

أطراف أخرى

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١٨. تكاليف التمويل – بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨,٨٧٢	٣١,١٤٦	٢٠,٧٢٤	١٧,٢٧٦	تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض البنكية
				تكاليف التمويل لمخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)
٨,٦١٥	١٠,٣٤٦	٨,٦١٥	٥,٠٨٢	تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٩)
٥,٩٦٦	٧,٨٢٢	٣,١٨٥	٣,٧٦٨	تعديل القيمة العادلة لذمم المحتجزات المدينة غير المتداولة وذمم المحتجزات الدائنة، صافي أخرى
٢٦٣	٦,٦٩٨	(١,١١٧)	-	
٥٠	٣٩٥	٥٠	٢٣٠	
٥٣,٧٦٦	٥٦,٤٠٧	٣١,٤٥٧	٢٦,٣٥٦	

بلغت تكلفة تمويل المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢١,١٤٢ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١٧,٩٥٤ ألف درهم) (إيضاح ٧) من مؤسسات مالية ذات علاقة.

١٩. مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)		٣٠ يونيو 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	٧٥,٣٦٦	٨٧,٩٤١	أقل من سنة
١٢٥,١٧٧	١٥٤,٧٦٦	٩١,٣٤٣	١١٩,٣٩١	أكثر من سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات
١٠٠,٠٤١	١٥٨,١٩٨	٩٤,١٨٦	١٤٨,٤٢٩	بعد ٥ سنوات
٣٠٢,٧٨٥	٤٠٤,٨١٧	٢٦٠,٨٩٥	٣٥٥,٧٦١	
-	(١٠٢,٠٣٢)	-	(٩٤,٨٦٦)	يُخصم: رسوم التمويل المستقبلية
٣٠٢,٧٨٥	٣٠٢,٧٨٥	٢٦٠,٨٩٥	٢٦٠,٨٩٥	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار

تسدد مطلوبات عقود الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي على حوالى ٣٦ إلى ٦٠ قسطاً مستحقاً اعتباراً من فبراير ٢٠٢٢ مع استحقاق الأقساط النهائية في مايو ٢٠٣١ والتي تحمل معدل فائدة ضمني على عقد الإيجار يتراوح بين ٤,٥٪ إلى ٨,٥٪ 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 القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

١٩. مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

يتم سداد مطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٧٥,٣٦٦	٧٧,٥٦٧	الجزء المتداول
١٨٥,٥٢٩	٢٢٥,٢١٨	الجزء غير المتداول
٢٦٠,٨٩٥	٣٠٢,٧٨٥	

ويرتبط التزام استبعاد الموجودات كما في ٣٠ يونيو 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 تعاقدى على المستأجر كما هو منصوص عليه في عقد الإيجار.

فيما يلي الحركة في مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠٢,٧٨٥	١٧٥,٨٧٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨,٥٩٧	٢١١,٧٢٨	إضافات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٤)
٧,٨٢٢	١٢,٥٥٢	تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٨)
(٥٠,٤٨٧)	(٧٣,٣٤٤)	ناقصا: الدفعات المسددة خلال الفترة / السنة
(٧,٨٢٢)	(١٢,٥٥٢)	ناقصا: سداد تكاليف التمويل المتعلقة بالإيجار خلال الفترة/ السنة
-	(١١,٤٧٢)	العكس المتعلق بإلغاء عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة
٢٦٠,٨٩٥	٣٠٢,٧٨٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٠. النقد والأرصدة البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢,٣٨٦,٥٠٥	١,٥٧٤,٧٣٤	النقد في البنك وفي الصندوق
(٢٠٥)	(٢٠٥)	ناقصًا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٣٨٦,٣٠٠	١,٥٧٤,٥٢٩	النقد والأرصدة البنكية
(٣٦,٧٦٦)	(٣٧,١٨٣)	ناقصًا: ودائع هامشية - مرهونة
٢,٣٤٩,٥٣٤	١,٥٣٧,٣٤٦	النقد وما يعادله

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، يتضمن الرصيد أعلاه نقد محتجز لدى أحد الصرافات قيمته ٢٠,٩٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤١,٨٧٤ ألف درهم).
تتضمن الأرصدة البنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبالغ إجمالية قدرها ٤٦٣,٣٠٨ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قُيِّمت 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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٣٣٣,٠٢٠	٨,٩٣٨,٠٠٦	٢,٨٧٧,٦٣٩	٤,٣٤٩,١٤٢	إيرادات عقود المقاولات
٢٨,١٢٦	٣٧,٦٤٣	١٦,١٨٩	١٧,٠٦٨	إيرادات إيجارية
١,١٨٨	١٤,١٧٩	١,١١١	١٤,١٤٧	بيع السلع
٥,٣٦٢,٣٣٤	٨,٩٨٩,٨٢٨	٢,٨٩٤,٩٣٩	٤,٣٨٠,٣٥٧	

تشتمل إيرادات المقاولات على الإيرادات المعترف بها للعقود مع الأطراف ذات العلاقة البالغة ٤,٣٠٦ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢٢,٢٩١ ألف درهم) (إيضاح ٧).

يوضح ما يلي أسعار المعاملة المخصصة (جزئيًا) للالتزامات الأداء غير المستوفاة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والتي سيتم الاعتراف بها بمرور الوقت.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٥,٤٠٧,٨٠١	٣٢,٤٥٣,٢٤٥	سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفاة (جزئيًا)

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢١. إيرادات عقود (تتمة)

تتوقع الإدارة تسجيل ٣١٪ من سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفاة جزئياً، كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كإيرادات خلال الأرباع السنوية المتبقية من عام ٢٠٢٦، بقيمة ٩,٩٩٥ مليون درهم. وسيتم الاعتراف بالجزء المتبقي من سعر المعاملة 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. ومع ذلك، لا تحقق المجموعة دخلاً جوهرياً في هذه الدول.

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

الضرائب وفقاً للركيزة الثانية

أصدرت 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 المجمعة ٧٥٠ مليون يورو في سنتين ماليتين من السنوات المالية الأربع السابقة. وقد سنّت دول عديدة، أو تنوي سنّ، تشريعات ضريبية للامتثال لقواعد الركيزة الثانية. تخضع المجموعة لقواعد نموذج الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وتعمل ضمن الولايات القضائية التي تسري فيها قواعد الركيزة الثانية للمنظمة في 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ٢,٠٠٠ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٥,١٢٥ ألف درهم) يتعلق بضرائب الركيزة الثانية.

طبقت المجموعة الإعفاء المؤقت الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠٢٣ من متطلبات المحاسبة للضرائب المؤجلة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *ضرائب الدخل*. وعليه، لا تعترف المجموعة ولا تُفصح عن معلومات حول موجودات والتزامات الضرائب المؤجلة بشأن ضرائب الركيزة الثانية.

يبلغ معدل الضريبة الفعلي للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ١٣٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢٠,٤٪).

أليك القايسة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٢. ضرائب الدخل (تتمة)

موجودات الضريبة المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
-	-
٢٢,٩٥٠	-
٢٢,٩٥٠	-

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

معترف به للفترة / السنة في الربح أو الخسارة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروق المؤقتة القابلة للخصم إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل يمكن استخدام هذه الفروق مقابلها.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٦٦,٦٥١	٢٤٥,٩١٢	١٣٨,٠٩٠	(١٨,٥٤٩)	(الخسارة)/ الربح قبل الضريبة
(٩٦,٣٩٤)	(٦٦,٩٣٤)	(٩٦,٧٨٨)	١٢,٢٢٩	يضاف: الربح/(الخسارة) قبل الضريبة في الولايات القضائية غير الخاضعة للضريبة
١٧٠,٢٥٧	١٧٨,٩٧٨	٤١,٣٠٢	(٦,٣٢٠)	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة في الولايات القضائية الخاضعة للضريبة
/٩	/٩	/٩	/٩	الضريبة وفقاً لمعدل ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٥,٣٢٣	١٦,١٠٨	٣,٧١٧	(٥٦٩)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح المتعلقة بعمليات المجموعة في الولايات القضائية الخاضعة للضريبة
التسويات:				
٦٦	١١٨	١٢٣	-	التأثير الضريبي للمصروفات غير القابلة للخصم في تحديد الربح الخاضع للضريبة
-	-	(٦٨)	-	التأثير الضريبي للدخل غير الخاضع للضريبة في تحديد الربح الخاضع للضريبة
٧,١٠٩	١٣,٨٤٠	٥,٠٠٢	(٢٦١)	أثر فروق معدلات الضرائب للشركات التابعة العاملة في مناطق أخرى
٥,١٢٥	٢,٠٠٠	٤,٧٨٤	(١,١٠١)	الضريبة التكميلية للركيزة الثانية
٢٧,٦٢٣	٣٢,٠٦٦	١٣,٥٥٨	(١,٩٣١)	(منافع)/(مصاريف ضريبة الدخل للفترة المعترف بها الربح أو الخسارة
٢٧,٦٢٣	٥٥,٠١٦	١٣,٥٥٨	٢١,٠١٩	الضريبة الحالية
-	(٢٢,٩٥٠)	-	(٢٢,٩٥٠)	الضريبة المؤجلة
٢٧,٦٢٣	٣٢,٠٦٦	١٣,٥٥٨	(١,٩٣١)	(منافع)/(مصاريف ضريبة الدخل للفترة المعترف بها في الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١٤٤,٠٣١	٩٨,٧٤٧

الالتزام الضريبي الحالي القائم المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

أليك القايسة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٣. العائد للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بتقسيم ربح السنة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. نظرًا لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن العائد الأساسي والمخفض للسهم متطابق.

يعتمد احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى مالكي الشركة على البيانات التالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣٧,٨٠٥	٢١٤,٢٧٦	١٢٢,٩٢٨	(١٦,٣٣٨)	(الخسارة)/ الربح للفترة العائدة إلى مالكي الشركة
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(ألف درهم)
٠,٠٤٨	٠,٠٤٣	٠,٠٢٥	(٠,٠٠٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (إيضاح ١٢)
				(الخسارة)/ العائد الأساسي والمخفض للسهم
				الواحد (درهم)

٢٤. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢٩,٢٨٤	٩١٢,٥٧٠	قروض لأجل
-	٢٠٨,٥٠٤	إيصالات أمانة
٦٣٤,٢٨٤	١,١٢١,٠٧٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٩,٢٨٤	٤٨٨,٥٢٦	خلال سنة واحدة
٢٥٠,٠٠٠	٦٣٢,٥٤٨	أكثر من سنة
٤٢٩,٢٨٤	١,١٢١,٠٧٤	

بلغت قروض المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٤٣٧,٧٨٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٨٠,٢٧٨ ألف درهم) (إيضاح ٧ و ٣٠) مع بنوك ذات علاقة.

أليك القايزة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٤. القروض (تتمة)

قروض لأجل

إن المجموعة لديها القروض لأجل المستحقة التالية:

- (أ) قرض غير مضمون بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ ألف درهم، يحمل فائدة بمعدل إيبور لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪ سنوياً، ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية متساوية بقيمة ١٢,٥٠٠ ألف درهم. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ الرصيد المستحق من القرض ٢٧٥,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٠٠,٠٠٠ ألف درهم).
- (ب) حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قروض لأجل لشراء المعدات والآلات، وتحمل فائدة بمعدل إيبور لشهر واحد بالإضافة إلى ٢,٧٥٪ سنوياً، وتبلغ فترة القروض ٣ سنوات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ الرصيد القائم لهذه القروض ٩١,٥١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٢٩,٢٨٤ ألف درهم).
- (ج) حصلت المجموعة على تسهيلين منفصلين لقروض لأجل غير مضمونة، بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ ألف درهم لكل منهما، وتحمل فائدة بمعدل إيبور لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١,٣٠٪ و ١,٥٠٪ سنوياً على التوالي. ويتم تسديد هذه القروض على أقساط ربع سنوية متساوية، بقيمة ٢٠,٨٣٣ ألف درهم لكل قسط. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ الرصيد القائم لكل تسهيل ٢٥٠,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم).
- (د) حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على تسهيل قرض لأجل بقيمة ١٥٠,٠٠٠ ألف درهم، تم منه استخدام مبلغ ٤٦,٠٥٣ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء)، لتغطية متطلبات المصاريف الرأسمالية المتعلقة بإنشاء مشاريع مراكز البيانات القادمة. يحمل القرض فائدة بمعدل إيبور لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪ سنوياً، ويتم تسديده على مدى فترة ٥ سنوات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ الرصيد القائم ٤٦,٠٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم).

إيصالات أمانة

تم الحصول على تمويلات بموجب إيصالات أمانة من بنوك تجارية مقابل متحصلات المشاريع، وتستحق السداد خلال ١٨٠ يوماً، وتحمل فائدة بمعدلات تتراوح من ٤,٧٪ إلى ٦,٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٧,٢٪ إلى ٧,٤٪ سنوياً).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٥. إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٤٢,٢٤١	٢٦٣,٦٥٦
إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء عن عقود المقاولات	

يتضمن الرصيد المذكور أعلاه إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء على عقود الإنشاءات الناشئة عن عقود مع جهات تابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبالغة ٦٥١ 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفرق
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٤,٠٥٨,٤١٧	٣,٨٧٤,٣٢٨	١٨٤,٠٨٩
(٣٤٢,٢٤١)	(٢٦٣,٦٥٦)	(٧٨,٥٨٥)
٣,٧١٦,١٧٦	٣,٦١٠,٦٧٢	١٠٥,٥٠٤
إجمالي مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود مقاولات، قبل الخسارة		
الإنتمائية المتوقعة		
إجمالي مبالغ مستحقة إلى العملاء عن عقود مقاولات		

فيما يلي التغيرات الجوهرية:

التحويل إلى ذمم المقاولات المدينة	الفرق
الإعتراف بالإيرادات (إيضاح ٢١)	ألف درهم
	(٨,٨٣٢,٥٠٢)
	٨,٩٣٨,٠٠٦
	١٠٥,٥٠٤

٢٦. الاستثمارات في الموجودات المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قامت شركة البك للهندسة والمقاولات ذ.م.م - شركة الشخص الواحد بالاستثمار في صندوق سيولة من مؤسسة مالية بمبلغ ٧٧,١٨٥ ألف درهم. تم تصنيف هذه الاستثمارات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى عروض الأسعار المعروض في أسواق نشطة. وتُعد تعتبر الاستثمارات قابلة للاسترداد بسهولة، وبناءً عليه تم تصنيفها كموجودات كتداولة. وقد تم الاعتراف بالإيرادات المحققة والتغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة في الربح أو الخسارة. تم تصنيف القيمة العادلة لهذا الاستثمار كاستثمار ضمن المستوى ١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تمة)

٢٧. الالتزامات المحتملة والتعهدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١١,٠٧٠,٥٦٩	٩,٠١١,٠٨٤
١,٢٥٤,٤٠١	١,١٥٢,٢٧٢
ضمانات بنكية	
اعتمادات مستندية	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تم إصدار الضمانات المصرفية وخطابات الاعتماد المذكورة أعلاه في سياق الأعمال العادية وهي تتضمن الالتزامات المحتملة التي تكبدتها المجموعة الناشئة عن حصتها في المشروع المشترك والتي بلغت ٦,٠٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,٠٢٥ ألف درهم).

٢٨. العمليات المشتركة

تفاصيل العمليات المشتركة الجوهرية للمجموعة هي كما يلي:

إسم العملية المشتركة	الأنشطة الرئيسية	مقر العمل الرئيسي	حصة الملكية ٢٠٢٦	حصة الملكية ٢٠٢٥
شركة الخليج للمقاولات ذ.م.م. و أليك ال اي جي تي. للمقاولات ذ.م.م. (المشروع المشترك الخليج للمقاولات أليك)	تنفيذ مجموعة أعمال الدوحة فستيفال سيتي ٣٢٥٠	دولة قطر	%٥٠	%٥٠
شركة إعمار والجابر للتجارة والمقاولات (المشروع المشترك إعمار - أليك)	المقاولات العامة وتجارة اكسسوارات الديكور	دولة قطر	%٥٠	%٥٠
شركة 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 - قدية 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 - قدية واتر بارك (المشروع المشترك السيف - أليك - كيو إس بيه)	الهندسة والمشتریات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠
شركة أليك للهندسة والمقاولات ذ.م.م. وبوتيك إس ايه إل (فرع دبي) (المشروع المشترك أليك - بوتيك)	الهندسة والمشتریات وبناء محطة تحويل النفايات إلى طاقة	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٢٩. الأدوات المالية

١-٢٩ 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.

٢-٢٩ أهداف إدارة المخاطر المالية

إن المجموعة معرضة للمخاطر التالية المتعلقة بالأدوات المالية – مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية. لا تقوم المجموعة بإبرام الأدوات المالية، بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. تُودع الأموال الفائضة في أدوات قصيرة الأجل وعالية السيولة لتحسين العائد، مع الحفاظ على السيولة وحماية رأس المال.

فئات الأدوات المالية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٠٤٧,٨٨٧	١,٠١١,٦١٦
١,٧٥٤,٢١٤	١,٤٤١,٩٠٧
٧٧,١٨٥	-
٢,٣٨٦,٣٠٠	١,٥٧٤,٥٢٩
٥,٢٦٥,٥٨٦	٤,٠٢٨,٠٥٢

الموجودات المالية

ذمم المحتجزات المدينة

ذمم العقود المدينة والأخرى (باستثناء المحتجزات المدينة ودفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن)

الاستثمار في موجودات مالية

النقد والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية

ذمم المحتجزات الدائنة

ذمم العقود الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (باستثناء المحتجزات الدائنة وضريبة

القيمة المضافة الدائنة على المخرجات ودفعات مقدمة من عملاء)

القروض

مطلوبات عقود الإيجار

مخصص حوافز طويل الأجل

٦٢٥,٢٣٠	٥١٥,٨٤٨
٤,٧٢١,٨٧٨	٣,٨١٥,٩٥١
١,١٢١,٠٧٤	٤٢٩,٢٨٤
٢٦٠,٨٩٥	٣٠٢,٧٨٥
٢٥,٠٧٢	١٤,٦١٤
٦,٧٥٤,١٤٩	٥,٠٧٨,٤٨٢

أليك القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٣٠. أرقام المقارنة

تم إعادة عرض أرقام الفترة السابقة لإعادة تصنيف الالتزام المتعلق بالقبولات البنكية، المدرج ضمن القروض البنكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والبالغ ٢٠٥,١٣٦ ألف درهم، ضمن ذمم عقود دائنة في بند ذمم عقود دائنة وأخرى. ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، قمنا بإعادة عرض مبالغ المقارنة للسنة السابقة المعروضة.

يتم احتساب قبولات البنوك كقروض عندما يصبح الالتزام التزام تمويلي تجاه البنك، أي عندما يقوم البنك بتمويل الدفعة أو بمنح الائتمان. يتم احتساب القبولات البنكية كجزء من الذمم الدائنة بموجب العقود عند إصدار خطاب الاعتماد فقط كآلية لسداد قيمة السلع/الخدمات المشتركة للمورد في سياق النشاط الاعتيادي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، أعلنت شركة تارجت للهندسة والإنشاءات - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.، وهي شركة تابعة، عن التزام قائم يتعلق بقبولات البنوك، يستحق السداد خلال سنة، بقيمة ٢٠٥,١٣٦ ألف درهم كجزء من القروض (إيضاح ٢٤). ولتتوافق مع عرض السنة الحالية، سيتم إعادة تصنيف كامل رصيد قبولات البنوك بمبلغ ٢٠٥,١٣٦ ألف درهم كجزء من ذمم العقود الدائنة ضمن ذمم العقود الدائنة والأخرى (إيضاح ١٧). من إجمالي القروض المعاد تصنيفها بقيمة ٢٠٥,١٣٦ ألف درهم، كان هناك مبلغ ١٨٠,٢٧٨ ألف درهم يمثل قروض من بنوك أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧).

فيما يلي تفاصيل أرقام المقارنة كما تم بيانها سابقاً وكما تم تصحيحها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

إيضاحات	مبالغ تم إدراجها سابقاً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	مبالغ معاد بيانها ألف درهم
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم عقود دائنة وأخرى	١٧	٢٠٥,١٣٦	٦,٢١٧,٧٠٧
قروض	٢٤	(٢٠٥,١٣٦)	١٧٩,٢٨٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

الأنشطة التشغيلية	مبالغ تم إدراجها سابقاً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	مبالغ معاد بيانها ألف درهم
الزيادة في ذمم العقود الدائنة والأخرى، بما في ذلك الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة والدفعات المقدمة من العملاء والمخصصات طويلة الأجل	١,٥٠٦,٤٥٦	(٤,٩٨٤)	١,٥٠١,٥٦٢

أليك القايسة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

٣٠. أرقام المقارنة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (يتبع)
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (يتبع)

مبالغ معاد بيانها ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	مبالغ تم إدراجها سابقا ألف درهم	
١,٠٤٩,٨٠٦	(٥٨١,٤٦٤)	١,٦٣١,٢٧٠	الأنشطة التمويلية
(١,٢٦٦,٢٥٣)	٥٨٦,٤٤٨	(١,٨٥٢,٧٠١)	متحصلات من قروض بنكية
			سداد قروض بنكية
(٢١٦,٤٤٧)	٤,٩٨٤	(٢٢١,٤٣١)	

٣١. أحداث بعد فترة التقرير

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

٣٢. اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦.