

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

صفحة

المحتويات

١	- تقرير فحص المراجع المستقل
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اسناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٥م). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاج غير معدل بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٤م).

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية



زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦١)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٣ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٨,٧٧٥,٤٠٠	١٤,٧٩٩,٣٨٧	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٥٠,٥٩٦	١٣,٠١٧,١٦٨	٨	موجودات حق الإستخدام
١١,٣١٨,٢٥٠	١١,٨٢٣,١٨٠	٩	عقارات استثمارية
٩,٤١٦,٣٩٦	٩,٤١٦,٣٩٦		الشهرة
١٧٥,٧٥٣	١٦٠,٠٢٤		موجودات غير ملموسة
١٢,٩٢٤	١٢,٩٢٤		استثمار في شركة زميلة
٣٤,٥٤٩,٣١٩	٤٩,٢٢٩,٠٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٤٣,٤١٩,٠٩٧	٤٦,٦٤٣,٣٨٢		مخزون
١,٠٧٩,٠٦٨	١,١٧٥,٤٠٥	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٠٩٨,٩٠١	١,٩١٠,٢٨٩	١١	ذمم مدينة تجارية
١٣,٥٨٣,٩٥٦	١١,٢٤٦,١٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٣,٦٩٢,١٥١	١١,٦٩٤,٣٩٧		نقد وما في حكمه
٨٣,٨٧٣,١٧٣	٧٢,٦٦٩,٥٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
١١٨,٤٢٢,٤٩٢	١٢١,٨٩٨,٦٧٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١,٧٧٤,٨٦٨)	(٢,٩٤٥,٧٣٩)	١٣	أسهم خزينة
١٢,٧٠٠,٠٠٠	١٢,٧٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٢٧,٨٤١,٤٦٢	٢٩,٢٢٤,٨٥٥		أرباح مبقاه
(١,٠٤٢,٨١٦)	(١,٠٤٢,٨١٦)		احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
٩٧,٧٢٣,٧٧٨	٩٧,٩٣٦,٣٠٠		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٦٥,٣٧٦	٢١٥,٠٥٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٧,٩٨٩,١٥٤	٩٨,١٥١,٣٥٩		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
١,٦٤٢,٥١٣	١,٣٧٥,٨٨٠	٨	مطلوبات عقود إيجار
٤,٩٢٢,٤٤٣	٤,٩٣٢,٧٢١		مطلوبات منافع الموظفين المحددة
٦,٥٦٤,٩٥٦	٦,٣٠٨,٦٠١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٢,٣٠٩,٨٢٩	٢,٢٢٧,٨٥٥	٨	مطلوبات عقود إيجار
-	١٢٥,٠٠٠	١٠	مستحق الى طرف ذو علاقة
٨٣٥,٥٦٣	٤,٥٣٤,٤٨١		ذمم دائنة تجارية
٩,٥٠٤,٩٤١	١٠,١٥٩,٧٢٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢١٨,٠٤٩	٣٩١,٦٥٦	١٢	مخصص الزكاة
١٣,٨٦٨,٣٨٢	١٧,٤٣٨,٧١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٤٣٣,٣٣٨	٢٣,٧٤٧,٣١٩		إجمالي المطلوبات
١١٨,٤٢٢,٤٩٢	١٢١,٨٩٨,٦٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
رئيس مجلس الإدارة يوسف محمد القفاري	المدير التنفيذي محسن على الزيايدي	المدير المالي عماد رواش	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(معدلة إيضاح ١٧)			
٤٣,٨٩١,١٩٨	٤٠,٤٣٦,٣٤٠	١٦	الإيرادات
(٣١,٤٧٩,٢٥٧)	(٢٦,٣٧٦,٦٠٠)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٢,٤١١,٩٤١	١٤,٠٥٩,٧٤٠		مجمول ربح الفترة
(١,٢٩٦,٩٣٢)	(١,١١١,٨٢١)		مصارييف بيعيه وتسويقية
(٨,١٨٦,٧٠٤)	(٩,٢٨١,٣٠٩)		مصارييف عمومية وإدارية
٢,٩٢٨,٣٠٥	٣,٦٦٦,٦١٠		صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسية
٢,٠٥١,١٩٣	٥٠٤,٩٣٠	٩	أرباح إعادة تقييم عقارات إستثمارية
(٩٨,٥٦٨)	(٩١,٢٩٤)		تكاليف تمويل
٤,٩٢٣,٨٦٧	٦٧٠,٦٧٧		إيرادات أخرى
٩,٨٠٤,٧٩٧	٤,٧٥٠,٩٢٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٢٤,٦١٨)	(٣٩١,٦٥٦)	١٢	مصروف الزكاة
٩,١٨٠,١٧٩	٤,٣٥٩,٢٦٧		صافي ربح الفترة
٩,١٢٠,١٣٩	٤,٣٠٧,٩٣٩		الدخل الشامل للفترة العائد إلى
٦٠,٠٤٠	٥١,٣٢٨		المساهمين في الشركة الأم
٩,١٨٠,١٧٩	٤,٣٥٩,٢٦٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي الدخل الشامل الآخر
١,٥٢	٠,٧٣	١٥	ربحية السهم
			نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
يوسف محمد القفاري

المدير التنفيذي
محسن على الزيايدي

المدير المالي
عماد رواش

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	أسهم خزينة	علاوة إصدار	إحتياطي نظامي	الأرباح المبقاه	إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)								
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٧٠٠,٠٠٠	٣,٢٧٣,٤٢١	١٧,١٠٩,٦٨٨	(٦٦٨,٦٨٣)	٩٢,٤١٤,٤٢٦	٢٧٨,٣٨٠	٩٢,٦٩٢,٨٠٦
-	-	-	-	٩,١٢٠,١٣٩	-	٩,١٢٠,١٣٩	٦٠,٠٤٠	٩,١٨٠,١٧٩
-	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(٣,٢٧٣,٤٢١)	٣,٢٧٣,٤٢١	-	-	-	-
-	(٢٢٨,٧٦٨)	-	-	-	-	(٢٢٨,٧٦٨)	-	(٢٢٨,٧٦٨)
-	-	-	-	-	-	-	(١١٥,٠٠٣)	(١١٥,٠٠٣)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢٨,٧٦٨)	١٢,٧٠٠,٠٠٠	-	٢٦,٥٠٣,٢٤٨	(٦٦٨,٦٨٣)	٩٨,٣٠٥,٧٩٧	٢٢٣,٤١٧	٩٨,٥٢٩,٢١٤
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)								
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٧٧٤,٨٦٨)	١٢,٧٠٠,٠٠٠	-	٢٧,٨٤١,٤٦٢	(١,٠٤٢,٨١٦)	٩٧,٧٢٣,٧٧٨	٢٦٥,٣٧٦	٩٧,٩٨٩,١٥٤
-	-	-	-	٤,٣٠٧,٩٣٩	-	٤,٣٠٧,٩٣٩	٥١,٣٢٨	٤,٣٥٩,٢٦٧
-	-	-	-	(٢,٩٢٤,٥٤٦)	-	(٢,٩٢٤,٥٤٦)	-	(٢,٩٢٤,٥٤٦)
-	(١,١٧٠,٨٧١)	-	-	-	-	(١,١٧٠,٨٧١)	-	(١,١٧٠,٨٧١)
-	-	-	-	-	-	-	(١٠١,٦٤٥)	(١٠١,٦٤٥)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٩٤٥,٧٣٩)	١٢,٧٠٠,٠٠٠	-	٢٩,٢٢٤,٨٥٥	(١,٠٤٢,٨١٦)	٩٧,٩٣٦,٣٠٠	٢١٥,٠٥٩	٩٨,١٥١,٣٥٩
 المدير المالي عماد رواش  المدير التنفيذي محسن علي الزيايدي  رئيس مجلس الإدارة يوسف محمد القفاري								

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح ١٧)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٩,٨٠٤,٧٩٧	٤,٧٥٠,٩٢٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات :
٦٨٠,٠٥٠	٩٣٠,٧٧٢	٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٢٩٩	٢٥,٧٢٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٠٩٩,٨٧٥	١,٣٠١,٣٤٧	٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٢,٠٥١,١٩٣)	(٥٠٤,٩٣٠)	٩	أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية
(٣,٩٨٤,٣٩٣)	(٨٥,٩٨٧)		أرباح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٩٨,٥٦٨	٩١,٢٩٤	٨	تكاليف تمويل
٧١٧,٢٨٤	٧٠٣,٤٩٩		المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٦,٣٩٢,٢٨٧	٧,٢١٢,٦٤٧		
			التغيرات في:
(١,٢٧٠,٦٠١)	(٣,٢٢٤,٢٨٥)		مخزون
٢٣٦,٧٥٠	٢٨,٦٦٣		أطراف ذات علاقة
١٠,٣٧٠	١٨٨,٦١٢		ذمم مدينة تجارية
(٥,٥٤٧,٥٩٠)	٢,٣٣٧,٨٣٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٣٣٩,٦١٠	٣,٦٩٨,٩١٨		ذمم دائنة تجارية
(٢,٨١٥,٩٩٣)	٣٥٤,٧٨٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٧٨,٥٥٦)	(٦٩٣,٢٢١)		المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١,٠٦١,٣٧٢)	(١,٢١٨,٠٤٩)	١٢	المسدد من الزكاة
(٢,٨٩٥,٠٩٥)	٨,٦٨٥,٩٠٠		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٣٢٤,١٢٤)	(٢,٦٦٢,١٢٠)	٧	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(١٢,٢٠٠,٠٠٠)	١-٧	إضافات من الاستحواذ على أصول
٣,٩٨٩,٠٠٠	١٦٨,٣٤٨		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٤٣,١٢٤)	(١٤,٧٠٣,٧٧٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٥٩١,٥٩٠)	(١,٧٨٢,٨٢٠)	٨	المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
(٩٨,٥٦٨)	-		المسدد من تكاليف تمويل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٢٤,٥٤٦)	١٤	توزيعات أرباح
(٢٢٨,٧٦٨)	(١,١٧٠,٨٧١)		إضافات على أسهم خزينة
(١١٥,٠٠٣)	(١٠١,٦٤٥)		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٥,٠٣٣,٩٢٩)	(٥,٩٧٩,٨٨٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٨,٢٧٢,١٤٨)	(١١,٩٩٧,٧٥٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩,٦٢٤,٤١٥	٢٣,٦٩٢,١٥١		النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٢١,٣٥٢,٢٦٧	١١,٦٩٤,٣٩٧		النقد وما في حكمه، نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية :
(١,١٢٦,٢٠٢)	(١,٣٤٢,٩١٩)	٨	إضافات إلى موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٧	إضافات من الاستحواذ على أصول مقابل ذمم دائنة تجارية
(١٢٣,٤٣٦)	(١٢٦,٢٢٠)	٧	المحول من أعمال رأسمالية قيد الإنشاء إلى ممتلكات وآلات ومعدات
			المدير المالي
			عماد رواش
			المدير التنفيذي
			محسن على الزيايدي
			رئيس مجلس الإدارة
			يوسف محمد القفاري

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط

أ- سجلت شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات كشركة مساهمة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٠٨٠٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٨ يناير ٢٠١٠م).

بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٣م)، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة لطرح ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم في نمو (السوق الموازية)، وهو ما يمثل نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة بعد عملية الطرح، وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق تداول السعودية يوم الأربعاء ١٩ ربيع أول ١٤٤٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٢٣م) ويرمز تداول ٩٥٧٨.

يتمثل نشاط الشركة في المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، تركيب وصيانة المصاعد، البيع بالتجزئة للمصاعد والسلالم والسيور المتحركة، تركيب وصيانة المصاعد بموجب خطاب المديرية العامة للدفاع المدني رقم ١٥٤٤ وتاريخ ١٢ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٠م).

ب- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على أنشطة الشركة الأم والشركة التابعة التالية :

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	رقم السجل التجاري	نسبة الملكية %
مصنع شركة أطلس الوطنية للمصاعد	إنتاج أبواب خاصة بالمصاعد بجميع أنواعها بمنتجات حديدية خاصة بالمصاعد وأعمال الخشب والإستئناس ستيل الخاصة بالمصاعد كبائن خاصة بالمصاعد بجميع أنواعها أبراج حديدية خاصة بالمصاعد شاصية الهيدروليك والعادي الخاص بالمصاعد والسلالم بموجب ترخيص صناعي.	١٠١٠٣٤٤٥٠٤	٩٩٪

ج- حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.

هـ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الرياض - المملكة العربية السعودية

ص.ب: ٣٥٥٩٨ الرمز البريدي ١١٣٨٣

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج التغيرات في السياسات المحاسبية "إن وجدت" وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٤).

- يتم الاعتراف بالتزامات خطة منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة.

٣. الاستحواذ على أصول

يتم الاعتراف بعملية الاستحواذ على الأصول عندما تكتسب المنشأة السيطرة على أصل (أو مجموعة من الأصول) نتيجة معاملة تجارية، ويتم إثبات الأصول القابلة للتحديد والإلتزامات التي تم تحملها (إن وجدت). وتقوم المجموعه بتخصيص تكلفة الأصول القابلة للتحديد وللإلتزامات (إن وجدت) على أساس قيمها العادلة النسبية في تاريخ الإستحواذ.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن التعديلات التالية للمعايير تدخل حيز التطبيق للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م (ما لم ينص على خلاف ذلك) وليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة. لم تقوم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر و لم يدخل حيز النفاذ بعد.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ : تصنيف الإلتزامات كمتداولة أو غير متداولة

في يناير ٢٠٢٠م وأكتوبر ٢٠٢٢م، أصدر مجلس المعايير تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (لتحديد متطلبات تصنيف الإلتزامات إلى متداولة أو غير متداولة). وتوضّح هذه التعديلات ما يلي:

- ما المقصود بالحق في تأجيل التسوية،
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير،
- وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها،
- ذلك فقط إذا كان مشتق ضمناً في التزام قابل للتحويل وهو في حد ذاته أداة حقوق ملكية، فإنه لن تؤثر شروط الإلتزام على تصنيفه.
- الإفصاحات.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ : الإلتزامات الإيجار في صفقة البيع وإعادة الاستئجار

يحدد التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (الخاص بعقود الإيجار المتطلبات التي يجب أن يطبقها البائع-المستأجر عند قياس التزام الإيجار الناشئ عن معاملة البيع وإعادة الاستئجار، وذلك لضمان عدم اثبات البائع-المستأجر لأي مبلغ من الربح أو الخسارة المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

الإفصاحات : اتفاقيات تمويل الموردين –تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧

تحدد التعديلات متطلبات الإفصاح بهدف تعزيز المتطلبات الحالية، وذلك لمساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم تأثير اتفاقيات تمويل الموردين على الإلتزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية ومخاطر السيولة التي تتعرض لها.

لم يكن للتعديلات على المعايير المحاسبية أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تدخل حيز التطبيق بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعايير المعدلة التالية الصادرة والتي لم تدخل حيز النفاذ بعد، مبكراً، وسيتم تطبيقها في تاريخ دخولها حيز النفاذ حسبما يكون ذلك مناسباً. ولا يُتوقع أن يكون لاعتماد هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على الشركة.

الوصف	تاريخ النفاذ	التعديلات على المعايير
تصنيف و قياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ إصدار ١١
تحسينات سنوية على معايير المحاسبة للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧
اتفاقيات شراء الطاقة	١ يناير ٢٠٢٦م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨
العرض و الإفصاح في القوائم المالية – يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ل عرض القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩
الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠
بيع أو المساهمة في أصول بين المستثمر وشركته	موعد نفاذ هذا التعديل	والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢٨
الزميلة أو المشروع المشترك	مؤجل لأجل غير مسمى	

٥. النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة المجموعة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بعدل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموجزة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٦. استخدام الافتراضات والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، كما يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة.

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

أ- يتألف هذا البند في ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مباني	التحسينات على مباني مستأجرة	الآلات والمعدات	الأثاث والديكورات	عدد واجهزة و ادوات مكتبية	السيارات	المجموع	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	المجموع
التكلفة									
الرصيد، بداية الفترة	-	٣,٠٦٩,٨٠٤	٥,٧٠٣,٥٥٠	١,٨٠٠,٦٥٩	٧٤٤,٥٨٦	٦,٠٧١,٢٤٧	١٧,٣٨٩,٨٤٦	١٠٥,١٦٣	١٧,٤٩٥,٠٠٩
إضافات	-	٢,٩٧٧	٧,٢١٠	٢,٩٥٥	٨,٨٧٥	٨٧١,٥٦١	٨٩٣,٥٧٨	١,٧٦٨,٥٤٢	٢,٦٦٢,١٢٠
إضافات ناتجة من الاستحواذ (إيضاح ١-٧)	-	-	-	-	-	-	٤,٣٧٥,٠٠٠	-	٤,٣٧٥,٠٠٠
محول من أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	-	١٠٢,٦٨١	-	١٨,٧٥١	٤,٧٨٨	-	١٢٦,٢٢٠	(١٢٦,٢٢٠)	-
إستبعادات	-	-	-	(١,١٠٤)	-	(٤٥٢,٧٥٣)	(٤٥٣,٨٥٧)	-	(٤٥٣,٨٥٧)
الرصيد، نهاية الفترة	-	٣,١٧٥,٤٦٢	٥,٧١٠,٧٦٠	١,٨٢١,٢٦١	٧٥٨,٢٤٩	٦,٤٩٠,٠٥٥	٢٢,٣٣٠,٧٨٧	١,٧٤٧,٤٨٥	٢٤,٠٧٨,٢٧٢
الاستهلاك المتراكم									
الرصيد، بداية الفترة	-	١,٧٤٤,٣١٥	١,١٨٦,٣٧٥	٩٥٦,٧٧٧	٥١٠,٢٧٨	٤,٣٢١,٨٦٤	٨,٧١٩,٦٠٩	-	٨,٧١٩,٦٠٩
المحمل للفترة	-	١٥٦,١٣٠	٢٧٨,٦٣٩	٧١,٦٤٣	٣٦,٨٣٤	٣٨٧,٥٢٦	٩٣٠,٧٧٢	-	٩٣٠,٧٧٢
إستبعادات	-	-	-	(٨٦٥)	-	(٣٧٠,٦٣١)	(٣٧١,٤٩٦)	-	(٣٧١,٤٩٦)
الرصيد، نهاية الفترة	-	١,٩٠٠,٤٤٥	١,٤٦٥,٠١٤	١,٠٢٧,٥٥٥	٥٤٧,١١٢	٤,٣٣٨,٧٥٩	٩,٢٧٨,٨٨٥	-	٩,٢٧٨,٨٨٥
صافي القيمة الدفترية	-	١,٢٣٥,٠٤٧	١,٢٤٥,٧٤٦	٧٩٣,٧٠٦	٢١١,١٣٧	٢,١٥١,٢٩٦	١٣,٠٥١,٩٠٢	١,٧٤٧,٤٨٥	١٤,٧٩٩,٣٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)									
التكلفة									
الرصيد، بداية السنة	-	٢,٩٩٧,١٨٠	٥,٦٢١,٤٧٠	١,٨٠٧,٧١٩	٧٤٣,٢٧٥	٥,٥٦٢,٨٤٥	١٦,٧٣٢,٤٨٩	-	١٦,٧٣٢,٤٨٩
إضافات	-	٧٣,١٧٤	٣,٩٨١,٥٠٠	١٩,٢١٦	٥٧,٣٢٤	٥١٣,٤٠٢	٤,٦٤٤,٦١٦	١٠٥,١٦٣	٤,٧٤٩,٧٧٩
إستبعادات	-	(٥٥٠)	(٣,٨٩٩,٤٢٠)	(٢٦,٢٧٦)	(٥٦,٠١٣)	(٥,٠٠٠)	(٣,٩٨٧,٢٥٩)	-	(٣,٩٨٧,٢٥٩)
الرصيد، نهاية السنة	-	٣,٠٦٩,٨٠٤	٥,٧٠٣,٥٥٠	١,٨٠٠,٦٥٩	٧٤٤,٥٨٦	٦,٠٧١,٢٤٧	١٧,٣٨٩,٨٤٦	١٠٥,١٦٣	١٧,٤٩٥,٠٠٩
الاستهلاك المتراكم									
الرصيد، بداية السنة	-	١,٤٤٠,٤٦٤	٤,٧١٦,٠٤٣	٨١٤,٨٤٧	٤٧٠,٩٧٤	٣,٦٦٧,٦٣١	١١,١٠٩,٩٥٩	-	١١,١٠٩,٩٥٩
المحمل للسنة	-	٣٠٤,٢١٧	٣٦٩,٧٢٨	١٥٨,٤٦٣	٨٠,٨٤٢	٦٥٤,٦٥٠	١,٥٦٧,٩٠٠	-	١,٥٦٧,٩٠٠
إستبعادات	-	(٣٦٦)	(٣,٨٩٩,٣٩٦)	(١٦,٥٣٣)	(٤١,٥٣٨)	(٤١٧)	(٣,٩٥٨,٢٥٠)	-	(٣,٩٥٨,٢٥٠)
الرصيد، نهاية السنة	-	١,٧٤٤,٣١٥	١,١٨٦,٣٧٥	٩٥٦,٧٧٧	٥١٠,٢٧٨	٤,٣٢١,٨٦٤	٨,٧١٩,٦٠٩	-	٨,٧١٩,٦٠٩
صافي القيمة الدفترية	-	١,٣٢٥,٤٨٩	٤,٥١٧,١٧٥	٨٤٣,٨٨٢	٢٣٤,٣٠٨	١,٧٤٩,٣٨٣	٨,٧٦٠,٢٣٧	١٠٥,١٦٣	٨,٧٧٥,٤٠٠

ب- ان تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل بلغت ٣,٣٧٠,٢٣٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٣٥٠,٢٣٣ ريال سعودي).

ج - إن التحسينات على مباني مستأجرة البالغ تكلفتها ٣,١٧٥,٤٦٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٠٦٩,٨٠٤ ريال سعودي) تمت على مباني مستأجرة بموجب عقود إيجار تشغيلية لمُدد قابلة للتجديد.

د- تتمثل الأعمال رأسمالية قيد الإنشاء في تكلفة الات ومعدات وعدد ٣ روبوت صيني للمجموعة في مرحلة التركيب و من المتوقع الانتهاء من تلك الأعمال خلال عام ٢٠٢٥ م.

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١-٧ الاستحواذ على أصول

خلال الفترة قام مصنع شركة أطلس الوطنية للمصاعد شركة تابعة للشركة بتوقيع عقد مع الشركة السعودية الكويتية لصناعة الأثاث بنقل حق المنفعة لقطعة أرض رقم ١٦:١+٢ بمساحة تبلغ ١١٢٥٠ م ٢ والواقعة في مدينة الرياض بالمدينة الصناعية الثانية ويشمل العقد شراء كافة المباني المقامة على قطعة الأرض وكافة الحقوق والملكيات المتعلقة بالأرض ومنها التجهيزات المتعلقة بالمباني وأجهزة التكييف وكافة التمديدات الكهربائية وذلك بقيمة قدرها ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

وتم قياس القيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها من قبل مكتب أولات للتقييم العقاري رخصة تقييم من الهيئة السعودية رقم (١٢١٠٠٠٣٩٧) وشركة أصالة للتقييم العقاري رخصة تقييم من الهيئة السعودية رقم (١٢١٠٠٠٠٦٨)، وفيما يلي توزيع المبلغ المدفوع على الأصول المستحوذ عليها:

المبلغ	البيان
٨,١٢٥,٠٠٠	موجودات حق استخدام (إيضاح ٨)
٤,٣٧٥,٠٠٠	ممتلكات وألات ومعدات - مباني (إيضاح ٧)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٨. عقود الإيجار

أ- موجودات حق استخدام :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	التكلفة
١٠,٣٨١,٦٩٨	١١,٥٠٧,٧٢٣	الرصيد، بداية الفترة / السنة
١,٣٤٢,٩١٩	١,٧٢١,٣٥٢	إضافات
٨,١٢٥,٠٠٠	-	إضافات نتيجة الإستحواذ (إيضاح ١-٧)
(٥٩٨,٩٩٢)	(٢,٨٤٧,٣٧٧)	استبعادات
١٩,٢٥٠,٦٢٥	١٠,٣٨١,٦٩٨	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
٥,٥٣١,١٠٢	٦,٠٥٩,٢٧٥	الاستهلاك المتراكم
١,٣٠١,٣٤٧	٢,٣١٩,٢٠٤	الرصيد، بداية الفترة / السنة
(٥٩٨,٩٩٢)	(٢,٨٤٧,٣٧٧)	المحمل للفترة / للسنة
٦,٢٣٣,٤٥٧	٥,٥٣١,١٠٢	استبعادات
١٣,٠١٧,١٦٨	٤,٨٥٠,٥٩٦	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
		الصافي

ب- مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٣,٩٥٢,٣٤٢	٤,٨٦٢,١٤٤	إضافات
١,٣٤٢,٩١٩	١,٧٢١,٣٥٢	مصرف الفائدة المحمل للفترة/ للسنة
٩١,٢٩٤	١٩٤,٠٠٥	خصم
-	(٥,٠٠٠)	المسدد
(١,٧٨٢,٨٢٠)	(٢,٨٢٠,١٥٩)	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة
٣,٦٠٣,٧٣٥	٣,٩٥٢,٣٤٢	

ج- تم تصنيف مطلوبات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	الجزء غير المتداول
١,٣٧٥,٨٨٠	١,٦٤٢,٥١٣	الجزء المتداول
٢,٢٢٧,٨٥٥	٢,٣٠٩,٨٢٩	

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الإيجار (تتمة)

د- كانت مدفوعات الإيجار والمصاريف التمويلية المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المتداول	٥-١ سنوات	المجموع
مدفوعات عقود الإيجار	٢,٣٥٨,٩٧٨	١,٧٢٤,٤٦٠	٤,٠٨٣,٤٣٨
مصاريف تمويلية	(١٣١,١٢٣)	(٣٤٨,٥٨٠)	(٤٧٩,٧٠٣)
صافي القيمة الحالية	٢,٢٢٧,٨٥٥	١,٣٧٥,٨٨٠	٣,٦٠٣,٧٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٢,٤٣٧,٠٠٠	١,٦٩٠,٧٥٨	٤,١٢٧,٧٥٨
مدفوعات عقود الإيجار	(١٢٧,١٧١)	(٤٨,٢٤٥)	(١٧٥,٤١٦)
مصاريف تمويلية	٢,٣٠٩,٨٢٩	١,٦٤٢,٥١٣	٣,٩٥٢,٣٤٢
صافي القيمة الحالية			

هـ تتمثل موجودات حق الإستخدام في المستودعات والمعارض التي تم الحصول عليها بموجب عقود إيجار تمويلي.

و- قامت المجموعة بإتباع سياسة تحميل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على مدى فترة الإيجار باستخدام معدل الفائدة الفعالة كما تم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة الإيجار أيهما أقصر وذلك على أساس القسط الثابت.

٩. عقارات استثمارية

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			التكلفة
الأراضي	المباني	المجموع	الأراضي	المباني	المجموع	
٤,١٩٣,٢٥٠	١,٢٨٢,٥٠٠	٥,٤٧٥,٧٥٠	٤,١٩٣,٢٥٠	١,٢٨٢,٥٠٠	٥,٤٧٥,٧٥٠	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٤,١٩٣,٢٥٠	١,٢٨٢,٥٠٠	٥,٤٧٥,٧٥٠	٤,١٩٣,٢٥٠	١,٢٨٢,٥٠٠	٥,٤٧٥,٧٥٠	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
						التغير في القيمة العادلة
٤,٧٥٥,٧٥٠	١,٠٨٦,٧٥٠	٥,٨٤٢,٥٠٠	٤,٧٥٥,٧٥٠	١,٠٨٦,٧٥٠	٥,٨٤٢,٥٠٠	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٤٢٩,٣٦٠	٧٥,٥٧٠	٥٠٤,٩٣٠	٤٢٩,٣٦٠	٧٥,٥٧٠	٥٠٤,٩٣٠	مكاسب التغير في القيمة العادلة
٥,١٨٥,١١٠	١,١٦٢,٣٢٠	٦,٣٤٧,٤٣٠	٥,١٨٥,١١٠	١,١٦٢,٣٢٠	٦,٣٤٧,٤٣٠	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
٩,٣٧٨,٣٦٠	٢,٤٤٤,٨٢٠	١١,٨٢٣,١٨٠	٩,٣٧٨,٣٦٠	٢,٤٤٤,٨٢٠	١١,٨٢٣,١٨٠	صافي القيمة الدفترية

ب- تتمثل العقارات الاستثمارية فيما يلي:

خلال عام ٢٠٢٣ م قامت المجموعة بشراء أراضي ومباني واقعة في منطقة السلي تم اثباتها بالتكلفة كإثبات أولي. تم اختيار نموذج القيمة العادلة للمحاسبة عن هذه العقارات.

قامت الشركة بتقييم الأراضي والمباني من قبل مقيمين مستقلين هما (شركة صالح العمرى للتقييم العقاري ترخيص رقم ١٢١٠٠٠١٠٠٢ صادر من وزارة التجارة والإستثمار بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٧ م) ، (شركة الغنام للتقييم العقاري) ترخيص رقم ١٣٧٨٠٠٠١٢١٠٠٠ صادر من وزارة التجارة والإستثمار بتاريخ ٠٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م)، وحيث أن هاذين المكتبين معتمدين وذوا خبرة وكفاءة. وهما يتميزان بمهنية عالية ويستخدمان مبادئ وأساليب التقييم المتعارف عليها وفقاً لمعايير التقييم العالمية والهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ويتخصصان في تقييم هذه الأنواع من العقارات الاستثمارية. وعليه، تم زيادة قيمة العقارات من إعادة التقييم بمبلغ ٥٠٤,٩٣٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٣,١٨٠,٧٥٠ ريال سعودي).

ج- فيما يلي بيانات قياس القيمة العادلة:

العقارات	منهج التقييم	الغرض	مدخلات هامة	القيمة العادلة
أراضي	أسلوب المقارنات	التوصل إلى القيمة العادلة	وافتراضات التقييم	٩,٣٧٨,٣٦٠
مبنى سكني	أسلوب المقارنات	التوصل إلى القيمة العادلة	معاملات حديثة	٢,٤٤٤,٨٢٠
			معاملات حديثة	١١,٨٢٣,١٨٠

شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الأطراف ذات العلاقة

هناك معاملات تمت خلال الفترة مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال المجموعة الاعتيادية وبموافقة الإدارة، وترى الإدارة إن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أي معاملات أخرى تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث. يتألف هذا البند مما يلي:

أ- تتمثل الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩٦٨,١٨٢	٩٦٨,١٨٢	مصنع علي محمد الزايدي العسيري للصناعة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة مصاعد إنفينيتي للتشغيل والصيانة
٢٩,٩٥٥	١٠,٨٨٦	شركة أطلس طيبة للمصاعد
٧٧,٢٦٨	-	مالك الحمود الصباح
١,١٧٥,٤٠٥	١,٠٧٩,٠٦٨	

ب- يتمثل الرصيد المستحق إلى طرف ذو علاقة فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٢٥,٠٠٠	-	محسن علي العتيبي
١٢٥,٠٠٠	-	

ج- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة مطاعم ملاس الكويت المحدودة	جهة منتسبة (*)	سداد	-	(١٥٤,٩٩٩)
مصنع علي محمد الزايدي العسيري للصناعة	جهة منتسبة (*)	سداد	-	(٨٧,٤٨٩)
شركة مصاعد إنفينيتي للتشغيل والصيانة	شركة زميلة	مبيعات	٤٦٦	-
شركة أطلس طيبة للمصاعد	جهة منتسبة	تحصيلات	(٤٦٦)	-
الشيخ / مالك الحمود الصباح	مساهم	مبيعات	٢٢٥,٤٦٦	-
محسن علي العتيبي	مساهم	تحصيلات	(٢٠٦,٣٩٧)	-
		مصاريف بالإئابة	٧٧,٢٦٨	-
		تمويل	١٢٥,٠٠٠	-

(*) الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك المساهمين حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في اداراتها.

تعويضات كبار موظفي الإدارة

تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٦٢٠,٧٤٥	١,٣٣٦,٧٤١	رواتب ومزايا
٥٦٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٢,١٨٠,٧٤٥	١,٧٧٦,٧٤١	

١١. ذمم مدينة تجارية

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٤٩٩,٣٥٢	٢,٦٨٧,٩٦٤
(٥٨٩,٠٦٣)	(٥٨٩,٠٦٣)
١,٩١٠,٢٨٩	٢,٠٩٨,٩٠١

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ب

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥٨٩,٠٦٣	٤٩٥,٥٦٦
-	٩٣,٤٩٧
٥٨٩,٠٦٣	٥٨٩,٠٦٣

الرصيد، بداية الفترة / السنة
المكون
الرصيد، نهاية الفترة / السنة

١٢. مخصص الزكاة

أ- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٢١٨,٠٤٩	١,٠٥٦,٨١٧
٣٩١,٦٥٦	١,٢٢٢,٦٠٤
(١,٢١٨,٠٤٩)	(١,٠٦١,٣٧٢)
٣٩١,٦٥٦	١,٢١٨,٠٤٩

الرصيد، بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
الرصيد، نهاية الفترة / السنة

ب- الموقف الزكوي
للشركة الأم :

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٢١ م، وقدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة. لم تتسلم الشركة أية ريوط زكوية للأعوام من ٢٠٢٣ م وحتى تاريخه.

الشركة التابعة:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٩ م، قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٢٠ م حتى ٢٠٢٤ م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وسددت المبالغ المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة لم تتسلم الشركة أية ريوط زكوية للأعوام من ٢٠٢٣ م وحتى تاريخه.

١٣. أسهم الخزينة

صدرت توصية مجلس الإدارة في الاجتماع رقم (١) لسنة ٢٠٢٤ م بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م للجمعية العامة الغير عادية بالموافقة على شراء الشركة لأسهمها بما لا يتجاوز عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم بما يعادل (٥٪) من إجمالي أسهم الشركة)، وذلك بغرض تخصيصها كأسهم خزينة، وسوف تمول الشركة عملية الشراء من خلال مواردها المالية الذاتية.

كما فوض مجلس الإدارة العضو المنتدب بصلاحيته الشراء بالسعر المناسب وتمت الموافقة على التوصية خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٠٢٤ / ٠٣ / ٠٣ م، وتم الاتفاق مع شركة يقين المالية (يقين كابيتال)، بتاريخ ٢٠٢٤ / ٠٥ / ٢٩، على إدارة المحفظة لشراء وبيع أسهم الشركة بناءً على تعليمات الشركة.

بتاريخ ٢٠٢٥ / ٠٢ / ٢٧ م تمت الموافقة من خلال اجتماع الجمعية العامة الغير عادية على تعديل فترة إتمام عملية شراء الشركة لأسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة وذلك لمدة (١٨) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤ / ٠٣ / ٠٣ م وفقاً للمادة (١٧) فقرة (٤) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المدرجة المعدلة من قبل هيئة السوق المالية .

وتم شراء عدد ١٥٠,٩٠٩ سهماً بمبلغ ٢,٩٤٥,٧٣٩ ريال سعودي بمتوسط سعر شراء ١٩,٥٢ ريال سعودي .

١٤. توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ من ذي القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٥م) توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ٢,٩٥٣,٩١٧ ريال سعودي بمقدار ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد ونسبة (٤,٩٪) من رأس مال الشركة، وتم استبعاد مبلغ ٢٩,٣٧٢ ريال سعودي مقابل شراء عدد ٥٨,٧٤٣ سهم كأسهم خزينة قبل تاريخ الجمعية، وعليه أصبح مبلغ توزيعات الأرباح ٢,٩٢٤,٥٤٦ ريال سعودي لعدد الأسهم المستحقة البالغة (٥,٨٤٩,٠٩١) سهم. ويتم تغطية هذا التوزيع من رصيد الأرباح المبقاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٥. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم صافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين / الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة، تتمثل ربحية السهم للفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	صافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين / الشركة الأم
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (*)
(معدلة إيضاح ١٧)		نسب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
٩,١٢٠,١٣٩	٤,٣٠٧,٩٣٩	
٥,٩٩٨,٣٧٥	٥,٨٨٣,٤٦٤	
١,٥٢	٠,٧٣	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	

عدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة

(*) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بمتوسط فترة إقناء أسهم الخزينة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

إن ربحية الأسهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن المجموعة ليس لديها أية أسهم قابلة للتحويل.

١٦. المعلومات القطاعية

أ- تقوم المجموعة بعرض المعلومات القطاعية على أساس تقسيم قطاعات التشغيل كما يلي:
قطاع التركيبات: تركيب جميع مراحل المصاعد والسلالم المتحركة.
قطاع الصيانة: عقود الصيانة الدورية للمصاعد التي تم تركيبها من قبل المجموعة.
قطاع المقاسات: صيانة مصاعد تم تركيبها من قبل الغير.
فيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات الأعمال:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	قطاع التركيبات والتصنيع	قطاع الصيانة	قطاع المقاسات	المجموع
الإيرادات	٣٦,١٦١,٤٦٩	٤,٠٢٥,٠٤١	٢٤٩,٨٣٠	٤٠,٤٣٦,٣٤٠
تكلفة الإيرادات	(٢٣,٦٥٨,٧٩٧)	(٢,٥٥٨,٩٧٠)	(١٥٨,٨٣٣)	(٢٦,٣٧٦,٦٠٠)
مجمول الربح	١٢,٥٠٢,٦٧٢	١,٤٦٦,٠٧١	٩٠,٩٩٧	١٤,٠٥٩,٧٤٠
تكاليف التمويل	٧٧,٨٩٦	١٢,٠٥٨	١,٣٤٠	٩١,٢٩٤
الاستهلاك والاطفاء	٨٢٥,٢٧٢	١١٨,١٠٦	١٣,١٢٣	٩٥٦,٥٠١
الزكاة	٣٥٦,٧٦٧	٣١,٤٠٠	٣,٤٨٩	٣٩١,٦٥٦
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				
الإيرادات	٣٨,٦٩٨,٩٨٧	٥,٠٠٥,٣٤٦	١٨٦,٨٦٥	٤٣,٨٩١,١٩٨
تكلفة الإيرادات	(٢٩,١٤٦,٢٣٤)	(٢,٢٤٩,٠٥٩)	(٨٣,٩٦٤)	(٣١,٤٧٩,٢٥٧)
مجمول الربح	٩,٥٥٢,٧٥٣	٢,٧٥٦,٢٨٧	١٠٢,٩٠١	١٢,٤١١,٩٤١
تكاليف التمويل	٨٦,٢٣٢	١١,١٠٢	١,٢٣٤	٩٨,٥٦٨
الاستهلاك والاطفاء	٥٩٠,٤٦٠	١٠٥,٢٠٠	١١,٦٨٩	٧٠٧,٣٤٩
الزكاة	٥٦٣,١٦٧	٥٥,٣٠٦	٦,١٤٥	٦٢٤,٦١٨

١٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

ب- توقيت الاعتراف بالإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٩,٨٠٩,٨٢٨	٣٨,٤٧٢,٥٦٧	عند مدى من الزمن
٤,٠٨١,٣٧٠	١,٩٦٣,٧٧٣	على نقطة من الزمن
٤٣,٨٩١,١٩٨	٤٠,٤٣٦,٣٤٠	

١٧. تعديل أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، إن تفاصيل التعديلات موضحة أدناه:

أ – تعديل العقارات الاستثمارية بأثر قياس القيمة العادلة وفق السياسة المحاسبية التي تتبعها الشركة وهي نموذج القيمة العادلة. وعليه قامت الشركة بقياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ونتج عن ذلك القياس أرباح بمبلغ ٢,٠٥١,١٩٣ ريال سعودي.

أثر التعديلات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

إيضاح	٢٠٢٤ م	أثر التعديل	٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)		(غير مراجعة)
	(معدلة)		(معدلة)
الإيرادات	٤٣,٨٩١,١٩٨	-	٤٣,٨٩١,١٩٨
تكلفة الإيرادات	(٣١,٤٧٩,٢٥٧)	-	(٣١,٤٧٩,٢٥٧)
مجمول ربح الفترة	١٢,٤١١,٩٤١	-	١٢,٤١١,٩٤١
مصاريف بيعيه وتسويقية	(١,٢٩٦,٩٣٢)	-	(١,٢٩٦,٩٣٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٨,١٨٦,٧٠٤)	-	(٨,١٨٦,٧٠٤)
صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسية	٢,٩٢٨,٣٠٥	-	٢,٩٢٨,٣٠٥
أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية	٢,٠٥١,١٩٣	٢,٠٥١,١٩٣	-
تكاليف تمويل	(٩٨,٥٦٨)	-	(٩٨,٥٦٨)
إيرادات أخرى	٤,٩٢٣,٨٦٧	-	٤,٩٢٣,٨٦٧
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٧,٧٥٣,٦٠٤	٢,٠٥١,١٩٣	٩,٨٠٤,٧٩٧
مصروف الزكاة	(٦٢٤,٦١٨)	-	(٦٢٤,٦١٨)
صافي ربح الفترة	٧,١٢٨,٩٨٦	٢,٠٥١,١٩٣	٩,١٨٠,١٧٩
الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم	٧,٠٦٨,٩٤٦	٢,٠٥١,١٩٣	٩,١٢٠,١٣٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	٦٠,٠٤٠	-	٦٠,٠٤٠
إجمالي الدخل الشامل الأخر	٧,١٢٨,٩٨٦	٢,٠٥١,١٩٣	٩,١٨٠,١٧٩
ربحية السهم	١,١٨	٠,٣٤	١,٥٢
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة			

- لا يوجد تعديل جوهري على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، جراء تعديل أرقام المقارنة، كما لم تتغير نتيجة الأنشطة التشغيلية، الاستثمارية والتمويلية عما صدر سابقاً بالقوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

- تم إعادة تصنيف أعمال رأسمالية قيد الإنشاء بقيمة ١٠٥,١٦٣ ريال سعودي إلى ممتلكات وألات ومعدات

١٨. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

بلغت الالتزامات المحتملة والارتباطات المالية بتاريخ قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣٨٥,٠١٠	١٥٨,٠١٠
-	١٠٥,١٦٣
٣٨٥,٠١٠	٢٦٣,١٧٣

خطابات ضمان
ارتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء وتنفيذ أعمال رأسمالية - (إيضاح ٧)

١٩. القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

يظهر الجدول أدناه الموجودات المالية الخاصة بالشركة التي تم قياسها بالقيمة العادلة

القيمة العادلة			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	١١,٨٢٣,١٨٠	١١,٨٢٣,١٨٠
-	-	١١,٣١٨,٢٥٠	١١,٣١٨,٢٥٠

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
عقارات استثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
عقارات استثمارية

٢٠. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتطلب التعديل أو الإفصاح عنها.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٥ م).