

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2022م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م

الفهرس

صفحة	المحتويات
1	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
2	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
12-6	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي إف العالمية)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى مساهمي شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار ("الشركة") كما في 30 سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الشامل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل في نطاقها إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديثها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأياً حول المراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم بلغت انتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٣هـ، الموافق ٣١ مايو ٢٠٢٢م.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢م

الخبر
تلفون: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص.ب 4636 الخبر 11557

جدة
تلفون: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص.ب 15651 جدة 21454

الرياض
تلفون: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444
ص.ب 69658 الرياض 11557

شركة البسام وشركاؤه سجل تجاري رقم 1010385804 ترخيص ممارسة مهنية رقم 520/11/323 هي عضوة في بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونياً، ولا تتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال، أو امتناء عملاء، تقوم بها أية شركة أو شركات ماسلة، الممثلة الاسم: www.alfalbassam.com البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
142,208,919	182,774,007		ممتلكات ومعدات، صافي
121,441,834	122,764,452		حق إستخدام موجودات، صافي
263,650,753	305,538,459		
			موجودات متداولة
258,253,489	234,105,443		مخزون، صافي
5,308,710	5,331,201	6	ذمم تجارية مدبنة، صافي
37,087,347	47,101,132		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	8,275,269	5	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	35,627,803	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
46,704,370	9,407,025		نقد وما في حكمه
347,353,916	339,847,872		مجموع الموجودات المتداولة
611,004,669	645,386,332		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
42,000,000	350,000,000	8	رأس المال
156,431	156,431		مساهمة اضافية في رأس المال
12,600,000	22,772,031		إحتياطي نظامي
326,382,208	44,930,488		أرباح مبقاة
381,138,639	417,858,950		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
107,106,583	109,611,493		التزامات عقود تأجير طويلة الأجل
7,513,000	8,156,282		مخصص منافع الموظفين
114,619,583	117,767,775		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
14,775,225	15,120,774		التزامات عقود تأجير قصيرة الأجل
52,626,976	53,652	9	قروض قصيرة الأجل
21,239,533	46,117,443		ذمم تجارية دائنة
-	32,387,553	5	مستحق الى أطراف ذات علاقة
1,505,563	-		إيرادات مقبوضة مقدماً
19,092,070	8,005,185		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	3,575,000		توزيعات أرباح مستحقة
6,007,080	4,500,000	10	مخصص الزكاة
115,246,447	109,759,607		مجموع المطلوبات المتداولة
229,866,030	227,527,382		مجموع المطلوبات
611,004,669	645,386,332		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
		11	الإلتزامات المحتملة والتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة.



عبداله بن ملحم المقيز
الرئيس التنفيذي المالي



محمد سليمان السيف
الرئيس التنفيذي

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

إيضاح		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2022م (غير مدققة)	2021م (غير مدققة)	2022م (غير مدققة)	2021م (غير مدققة)
المبيعات		168,143,369	162,594,603	550,705,491	622,856,792
تكلفة المبيعات		(123,029,993)	(114,552,853)	(379,467,987)	(412,473,061)
مجموع الربح		45,113,376	48,041,750	171,237,504	210,383,731
مصاريف بيع وتوزيع		(10,006,255)	(13,487,060)	(35,174,800)	(45,343,055)
مصاريف عمومية وإدارية		(7,408,006)	(5,959,095)	(21,802,421)	(17,986,745)
تكاليف تمويل		(1,784,097)	(1,388,933)	(6,242,760)	(5,134,222)
إستهلاك حق إستخدام موجودات		(4,697,440)	(5,040,613)	(13,683,528)	(14,086,359)
ربح التشغيل		21,217,578	22,166,048	94,333,996	127,833,349
إيرادات أخرى		6,283,997	1,962,514	11,405,139	6,185,512
أرباح من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		1,503,372	2,123,819	481,177	3,982,804
ربح الفترة قبل الزكاة		29,004,947	26,252,382	106,220,310	138,001,664
الزكاة		(1,500,000)	(1,637,825)	(5,020,999)	(5,013,800)
ربح الفترة		27,504,947	24,614,557	101,720,311	132,987,864
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة		27,504,947	24,614,557	101,720,311	132,987,864
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)		0.79	5.86	2.91	31.66

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة.


عبدالله بن ملحم المفيز
الرئيس التنفيذي المالي


محمد سليمان السيف
الرئيس التنفيذي

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	مساهمة إضافية في رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح موقدة	الإجمالي
الرصيد كما في 1 يناير 2021 (مدققة)	42,000,000	156,431	12,600,000	293,081,155	347,837,586
ربح الفترة	-	-	-	132,987,864	132,987,864
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	132,987,864	132,987,864
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	42,000,000	156,431	12,600,000	426,069,019	480,825,450
الرصيد كما في 1 يناير 2022 (مدققة)	42,000,000	156,431	12,600,000	326,382,208	381,138,639
ربح الفترة	-	-	-	101,720,311	101,720,311
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	101,720,311	101,720,311
زيادة رأس مال	308,000,000	-	-	(308,000,000)	-
المحول الى الإحتياطي النظامي	-	-	10,172,031	(10,172,031)	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(65,000,000)	(65,000,000)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	350,000,000	156,431	22,772,031	44,930,488	417,858,950

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (6) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة.

عبدالله بن ملهم المقفر
الرئيس التنفيذي المالي

محمد سليمان السيف
الرئيس التنفيذي

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مدققة)	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	إيضاح
138,001,664	106,220,310	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تسويات:
9,451,456	11,013,266	استهلاك ممتلكات ومعدات
14,086,359	13,683,528	إستهلاك حق إستخدام موجودات
(3,982,804)	(481,177)	أرباح من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
850,154	964,576	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,134,222	6,242,760	تكاليف تمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
921,744	(22,491)	ذمم تجارية مدينة، صافي
(34,775,769)	24,148,046	مخزون، صافي
3,769,264	(10,013,785)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(169,330)	(8,275,269)	مستحق من أطراف ذات علاقة
24,666,648	32,387,553	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(2,119,896)	24,877,910	ذمم تجارية دائنة
(409,236)	(1,505,563)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(9,458,947)	(11,086,885)	مستحقات وأرصده دائنة أخرى
145,965,529	188,673,779	منافع الموظفين المدفوعة
(351,140)	(321,294)	الزكاة المدفوعة
(5,715,238)	(6,528,079)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
139,899,151	181,824,406	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(24,521,500)	(51,578,354)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(419,325,061)	(234,922,628)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
312,709,872	199,776,002	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(131,136,689)	(86,724,980)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	(61,425,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(16,912,006)	(16,595,000)	المسدد من التزامات عقود التأجير
(48,821,903)	(54,376,771)	حركة القروض قصيرة الأجل
(65,733,909)	(132,396,771)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(56,971,447)	(37,297,345)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
66,166,843	46,704,370	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
9,195,396	9,407,025	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات التكميلية - المعاملات غير النقدية
		الزيادة في رأس المال
	308,000,000	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة.

عبدالله بن ملحم المفيز
الرئيس التنفيذي المالي

محمد سليمان السيف
الرئيس التنفيذي

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

التنظيم والنشاط

1.

تأسست شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار شركة مساهمة سعودية مقفلة (يشار إليها فيما بعد "بالشركة") وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010111193 الصادر في مدينة الرياض بتاريخ 18 ذو الحجة 1413 هـ الموافق 9 يونيو 1993م، حيث تم الموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بتاريخ 23 محرم 1436 هـ الموافق 16 نوفمبر 2014م بناءً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم 322/ق.

يتمثل نشاط الشركة في بيع واستيراد الأواني المنزلية وتجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية والأدوات الكهربائية ولوازم النظافة ونشاط المقاولات العامة وإنشاء وإصلاح وترميم وهدم المباني والانشاءات العامة من أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والسدود وحفر الآبار وصيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية وتنسيق الحدائق والمساحات الخضراء وأعمال الحدادة والنجارة والألمنيوم وأعمال الديكور والجبس والزخرفة وأعمال الصيانة والنظافة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمباني والمنشآت العامة والخاصة وشراء وتملك العقارات والأراضي لإقامة مباني عليها كما أن جميع العمليات عن التجزئة تقع داخل المملكة العربية السعودية.

بناءً على موافقة الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ 9 نوفمبر 2017م الموافق 20 صفر 1439 هـ تمت الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتفق مع نظام وزارة التجارة والاستثمار وعليه تم تعديل اسم الشركة من شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار القابضة ليصبح شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار.

خلال الفترة بتاريخ 14 أبريل 2022 ، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة إلى 350 مليون ريال سعودي عن طريق تحويل المبلغ من الأرباح المبقاة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي: ص.ب. 10448 الرياض 11626 المملكة العربية السعودية وفيما يلي فروع الشركة:

الاسم بالسجل الفرعي	رقم السجل الفرعي	المدينة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1010214481	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2511020642	حفر الباطن
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	3400017715	سكاكا
السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	5855064177	خميس مشيط
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	5950028436	نجران
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2052002131	الظهران
السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	5900029071	جازان
معرض السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	4031088383	مكة المكرمة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	3350038998	حائل
السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	5851008216	بيشة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2050089147	الدمام
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2251051049	الهفوف
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	3550035969	تبوك
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1011023345	الخرج
السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	4032047578	الطائف
شركة السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	4650078386	المدينة المنورة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1131050364	بريدة
السيف غاليري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	4030280833	جده
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	5850069251	أبها
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2057009162	الخفجي
السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	4700020176	ينبع
صاله السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1010245983	الرياض
السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1132011128	الرس
السيف غاليري التجاري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2055122895	الجبيل
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1010183788	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1128181636	عنيزة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	5800103809	الباحة
شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1116623206	الدوادمي
السيف غاليري التجاري	5860612372	محابل عسير
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1010283196	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1010664452	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	1010672622	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	2051232518	الخبر
معرض سليمان محمد السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	4031088373	مكة المكرمة

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

1. التنظيم النشاط (تمة)

فرع شركة محلات السيف للتطوير والاستثمار	3450178614	عر عر
فرع شركة محلات السيف للتطوير والاستثمار	2050089147	القطيف
فرع شركة محلات السيف للتطوير والاستثمار	4031088383	القفزة
فرع شركة محلات السيف للتطوير والاستثمار	5900029071	صنبا
فرع شركة محلات السيف للتطوير والاستثمار	1010664452	مستودع

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

لم تتم مراجعة معلومات المقارنة في القوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والخسارة الشاملة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م من قبلنا وتم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

2-2 أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات والتي تقاس بالقيمة العادلة:

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، مالم يُذكر خلاف ذلك.

3. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2021م.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة، استخدمت الإدارة الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، والتي تكون نتيجتها أساساً لإصدار أحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، الإدارة ليست على علم بوجود أية شكوك جوهرية قد تلحق بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

4. المعايير المعدلة والتفسيرات الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2021م وتفاصيل ذلك تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

5. أطراف ذات علاقة

مستحق من أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين في الشركة والشركات التي يمتلكها المساهمين (شركات شقيقة)، إن شروط هذه المعاملات موافق عليها من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والارصدة الناتجة عنها:

البيان	العلاقة	طبيعة المعاملات	30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	30 سبتمبر 2021م (غير مدققة)
شركة نواة للاستثمار العقاري (مكتب عقار سليمان السيف سابقاً)	شركة شقيقة	مصاريف إيجار مدفوعة بالإئابة عن الشركة	6,793,707	6,340,933
سليمان محمد صالح السيف	مساهم	مصاريف مدفوعة بالإئابة عن الشركة	8,275,269	13,223
شركة قهوة السيف	شركة شقيقة	مشتريات	844,463	3,082,623
شركة السيف للتوكيلات التجارية	شركة شقيقة	مشتريات	28,809,312	53,042,547

الارصدة كما في

المستحق من أطراف ذات علاقة	30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)
سليمان محمد صالح السيف	8,275,269	-
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)
شركة السيف للتوكيلات التجارية	31,592,430	-
شركة قهوة السيف للتجارة	669,584	-
شركة نواة للاستثمار العقاري	125,539	-
	32,387,553	-

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة

إن الموظفين الرئيسيين هم الأشخاص بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكبار التنفيذيين الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

بلغ إجمالي مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022م مبلغ 2,263,512 ريال سعودي (30 سبتمبر 2021م: 2,479,913 ريال سعودي). تشمل هذه المكافأة الرواتب الأساسية والحوافز والمزايا الأخرى بموجب سياسات الشركة.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

6. ذمم مدينة تجارية

30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
5,383,063	5,360,572	ذمم مدينة تجارية
(51,862)	(51,862)	مخصص ذمم مدينة تجارية
5,331,201	5,308,710	
51,862	82,145	الحركة على المخصص خلال الفترة كما يلي:
-	(30,283)	الرصيد في بداية الفترة
51,862	51,862	المخصص خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

7. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لدى الشركة الاستثمارات التالية في الأسهم المدرجة:

30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
35,627,803		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		فيما يلي الحركة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
		رصيد أول الفترة/العام
234,922,628	-	إضافات خلال الفترة/العام
199,776,002	-	استبعادات نتيجة بيع خلال الفترة/العام
481,177	-	أرباح من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
35,627,803	-	

8. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في 30 سبتمبر 2022م 350 مليون ريال سعودي موزعة على 35 مليون سهم (31 ديسمبر 2021م: 4,2 مليون سهم) بقيمة اسمية بلغت 10 ريال سعودي للسهم.

9. قروض

تم الحصول على عقود قروض مرابحة من بنوك محلية بسعر فائدة السايبور بالإضافة للفائدة المتفق عليها مقابل اتفاقيات شراء سلع وعقود مرابحة مقابل الضمانات التالية:

- التوقيع على سند لأمر
- خطاب واتفاقيات تسهيلات ومراجحات.
- شروط مالية وإدارية أخرى.
- كفالة تضامنية وغرم وأداء و ضمان شخصي من أحد المساهمين.

حركة القروض خلال الفترة/العام:

30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
52,626,976	48,136,270	رصيد أول الفترة/العام
103,054,896	142,444,617	قروض محصلة خلال الفترة/العام
(155,628,220)	(137,953,911)	يخصم: مدفوعات القروض خلال الفترة/العام
53,652	52,626,976	الرصيد كما في آخر الفترة/العام

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

10. مخصص الزكاة
فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مدققة)	
5,171,017	6,007,080	الرصيد في بداية الفترة / السنة
6,551,301	4,500,000	المكون خلال الفترة / السنة
-	520,999	تسويات أخرى
6,551,301	5,020,999	
(5,715,238)	(6,528,079)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
6,007,080	4,500,000	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

موقف الربوط الزكوي

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وهو قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وحصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى 10 شوال 1444 هـ الموافق 30 أبريل 2023م.

11. الالتزامات المحتملة والتعهدات

(أ) الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ارتباطات اعتمادات مستندية صادرة نيابة عن الشركة تبلغ 9,61 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2021م: 53.45 مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية

(ب) التعهدات

لا توجد تعهدات رأسمالية تعاقدت عليها الشركة ولكن لم يتم تكديدها حتى 30 سبتمبر 2022م.

12. ربحية السهم

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022م	30 سبتمبر 2021م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
101,720,311	132,987,864	ربح الفترة
35,000,000	4,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
2,91	31.66	عائد السهم (بالريال السعودي) - أساسي ومخفف

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي ربح الفترة على 35 مليون سهم. (31 ديسمبر 2021م: 4,2 مليون سهم) لا توجد أسهم مخفضة قابلة للتحويل إلى أسهم أساسية في نهاية الفترة.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

13. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن الأساس الذي يقوم عليه تعريف القيمة العادلة هو الافتراض بأن الشركة مستمرة وليس هناك أي نية أو متطلب لتقليص حجم عملياتها بشكل مادي أو إجراء معاملة بشروط معاكسة.

يُنظر إلى الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعروضة متاحة بشكل منظم من تاجر أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوق فعلية تحدث بانتظام على أساس تجاري بحث.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استنادًا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى 1: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس

المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى 3: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والأرصدة البنكية والاستثمار والودائع النقدية المقيدة والمدنيين الآخرين، وتتألف المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والتسهيلات المالية وغيرها من المطلوبات.

تحدد إدارة الشركة السياسات والإجراءات الخاصة بقياس القيمة العادلة الدوري والقياس غير الدوري.

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

القيمة العادلة

المستوى

30 سبتمبر 2022م (غير مدققة)	الأول	الثاني	الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من				
خلال الربح أو الخسارة				
استثمارات	35,627,803	-	-	35,627,803
	35,627,803	-	-	35,627,803

القيمة العادلة

المستوى

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	الأول	الثاني	الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من				
خلال الربح أو الخسارة				
استثمارات	-	-	-	-
	-	-	-	-

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف لك)

14. إعادة التصنيف للأرقام الفترات السابقة
تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.
15. الأحداث اللاحقة
لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية للفترة قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
16. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار بتاريخ 13 نوفمبر 2022م (الموافق 19 ربيع الثاني 1444هـ) من قبل مجلس إدارة الشركة.