

شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مع تقرير المراجع المستقل

عضو في مجموعة طلال أبوغزاله

تقرير المراجع المستقل

٨٢٤٠٥

شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية :

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة - و التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

و في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. و نحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، و قد وينا أيضا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. و في اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها العادل وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام نظام الشركات و عقد تأسيس الشركة و هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، و إستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

و المكلفون بالحوكمة (والممثلين بإعضاء مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، و في إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. و يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، و تعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى الشركاء في شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - (تتمه) :

و كجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني و نحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. و نقوم أيضا بما يلي:

- تحديد و تقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، و تصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا. و يُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، و مدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، و ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. و إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. و مع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأ مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية و هيكلها و محتواها، بما فيها الإفصاحات، و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات و الأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة و توقيتها المخطط لهما و النتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. و خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية لم يتبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات أو أحكام عقد تأسيس الشركة.



عن طلال أبوغزاله وشركاه

علي جعفر العامر
المرخص له برقم (٤٩٥)

التاريخ : ١٦ ذو القعدة ١٤٤١ هـ
٧ يوليـو ٢٠٢٠ م

شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة " أ "

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٢٨٨,١١٨	٤٢,٧٤٠,٠٢٢	(٥)	الأصول
١٠٣,٨٥٤,١٣٧	٩٦,٢٠٥,٨٢٦	(٦)	الأصول المتداولة
١٨,١٢٩,٠٤٣	٢٨,٠١٠,٨٣٣	(٧)	نقد ونقد معادل
١٠,٣٦٢,٦٨٥	٧,٣١٠,٦٨٦	(٨)	ذمم مدينة تجارية
٦,١٩٩,٨٩٦	١٠,٥٠٣,٢٣٨	(٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤٤,٨٣٣,٨٧٩	١٨٤,٧٧٠,٦٠٥		مواد في المشاريع
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
	١٤,٨٥٢,٢٣٥	(١٠)	استثمارات في محافظ استثمارية
٧٢,٩٢٥,١٢٨	٨٣,٤١١,٩٠٣	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٣,١٦٠	١٤٩,١٨٦	(١١/ب)	أصول غير ملموسة
٧٣,١٠٨,٢٨٨	٩٨,٤١٣,٣٢٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٢١٧,٩٤٢,١٦٧	٢٨٣,١٨٣,٩٢٩		مجموع الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٢٢,٣٠٩,٧٣٦	٩,٤٧٣,١٠٦	(١٢/أ)	بنوك دائنة
٣٨,١٥٠,٦٢٧	٤٥,٦١٤,٧١٧	(١٢/ب)	قروض قصيرة الأجل
١٥,٧٦٠,٦٥٦	٤٨,٠١١,٧٤٩	(١٣)	ذمم دائنة تجارية ومقاولون من الباطن
٢٣,١٤٤,٣٢١	٢٨,٨٣٢,٨٠٣	(١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١,٤١٠,٣٧٦	١,٣٣٤,٩٨٤	(١٥)	مخصص الزكاة
١٠٠,٧٧٥,٧١٦	١٣٣,٢٦٧,٣٥٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٧,٥٦٣,٨٧٠	١٠١,٦٤٢,٣٣٣	(٩)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
	١٦,٧٦٧,٢١٩	(١٢/ج)	قروض طويلة الأجل
٣,٩٤٢,٥٩١	٥,٣٣٦,٩٧٣	(١٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١١,٥٠٦,٤٦١	١٢٣,٧٤٦,٥٢٥		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٧/أ)	رأس المال
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	(١٧/ب)	احتياطي نظامي
٣,٧٠٩,٩٩٠	٢٤,٢٢٠,٠٤٥		أرباح مبقاة
٥,٦٥٩,٩٩٠	٢٦,١٧٠,٠٤٥		مجموع حقوق الملكية - قائمة " ج "
٢١٧,٩٤٢,١٦٧	٢٨٣,١٨٣,٩٢٩		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة " ب "

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٣,٩٨٤,٩٩٢	٢٩٩,٠٩٢,٧٤١	(١٨) الإيرادات
(١٠٩,٦٦٥,٧٩٧)	(٢٥٦,٢٣٥,١٢٩)	(١٩) تكلفة الإيرادات
١٤,٣١٩,١٩٥	٤٢,٨٥٧,٦١٢	إجمالي الربح
(٤,٩٦٧,٧٤٨)	(٩,٠٣٠,٩٠٩)	(٢٠) مصاريف إدارية وعمومية
٩,٣٥١,٤٤٧	٣٣,٨٢٦,٧٠٣	الدخل من الأنشطة الرئيسية
(٥,٦٥٣,٣١٠)	(٧,٨٠٠,٧٢٥)	(٢١) مصروفات تمويل
(٢٣٨,٠٨٤)	(٥٤٤)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥١٥,٧٦١	١١١,٢٤٠	إيرادات أخرى
٣,٩٧٥,٨١٤	٢٦,١٣٦,٦٧٤	دخل السنة قبل الزكاة
(١,٤١٠,٣٧٦)	(١,٣٣٤,٩٨٤)	(أ/١٥) الزكاة الشرعية
---	(١,٩٥١,٠٠٠)	(ج/١٥) تغيرات في تقديرات محاسبية - فروقات زكوية
٢,٥٦٥,٤٣٨	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	دخل السنة
---	١,٣٦٩,٣٥٥	بنود الدخل الشامل الآخر :
---	٢٤,٢٢٠,٠٤٥	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً للأرباح والخسائر:
٢,٥٦٥,٤٣٨	٢٤,٢٢٠,٠٤٥	إعادة تقييم أرباح غير محققة من إستثمارات الدخل الشامل للسنة - قائمة "ج"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة "ج"

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٦١,٩٦٠	٥,١٢١,١٣٧	٤٤٠,٨٢٣	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
٢,٥٦٥,٤٣٨	٢,٥٦٥,٤٣٨	---	---	دخل السنة - قائمة "ب"
(٣,٩٦٧,٤٠٨)	(٣,٩٦٧,٤٠٨)	---	---	أرباح موزعة
---	(٩,١٧٧)	٩,١٧٧	---	المحول للإحتياطي النظامي
٥,٦٥٩,٩٩٠	٣,٧٠٩,٩٩٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ - قائمة "أ"
٢٢,٨٥٠,٦٩٠	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	---	---	دخل السنة - قائمة "ب"
١,٣٦٩,٣٥٥	١,٣٦٩,٣٥٥	---	---	الدخل الشامل الآخر
٢٤,٢٢٠,٠٤٥	٢٤,٢٢٠,٠٤٥	---	---	الدخل الشامل للسنة - قائمة "ب"
(٣,٧٠٩,٩٩٠)	(٣,٧٠٩,٩٩٠)	---	---	أرباح موزعة *
٢٦,١٧٠,٠٤٥	٢٤,٢٢٠,٠٤٥	٤٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ - قائمة "أ"

• أعتد مجلس الشركاء في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢/٤/٢٠١٩ توزيعات أرباح مدفوعة بمبلغ ٣,٧٠٩,٩٩٠ ريال سعودي وذلك بنسب حصصهم في رأس المال .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .