

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

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
مع تقرير المراجع المستقل

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

فهرس

قائمة	صفحة	
--	٢-١	تقرير المراجع المستقل
أ	٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ب	٤	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
د	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	٢٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

## 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 - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

و في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها 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 إعتقادنا 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 بأعضاء مجلس الإدارة ) هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد 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 جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الإقتصادية 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 ٢٠٢٠ - (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 الجوهري 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 ظروفناً 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 عقد تأسيس 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 : ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ  
٣١ يناير ٢٠٢١ م

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة " أ "

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٢,٧٤٠,٠٢٢	٨٠,٠٦٣,٠٩١	(٥)	نقد ونقد معادل
٩٦,٢٠٥,٨٢٦	٩٨,٣٠٧,٧٥٤	(٦)	ذمم مدينة تجارية
٢٨,٠١٠,٨٣٣	١٩,٧٢٣,٧١٩	(٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧,٣١٠,٦٨٦	٦,٦٦٦,٦٨٢	(٨)	مواد في المشاريع
١٠,٥٠٣,٢٣٨	٤,٧٥٥,٩٧٢	(٩)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٨٤,٧٧٠,٦٠٥	٢٠٩,٥١٧,٢١٨		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٤,٨٥٢,٢٣٥	٧,٧٦١,٥٣٠	(١٠)	استثمارات في محافظ استثمارية
٨٣,٤١١,٩٠٣	٦٧,٦٨١,٢٠٨	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٩,١٨٦	١١٠,٨٤٠	(ج/١١)	أصول غير ملموسة
٩٨,٤١٣,٣٢٤	٧٥,٥٥٣,٥٧٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨٣,١٨٣,٩٢٩	٢٨٥,٠٧٠,٧٩٦		مجموع الأصول
			<b>الإلتزامات وحقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٩,٤٧٣,١٠٦	---	(أ/١٢)	بنوك دائنة
٤٥,٦١٤,٧١٧	٥٣,٩٤١,٩٧٨	(ب/١٢)	قروض قصيرة الأجل
٤٨,٠١١,٧٤٩	٤٧,٧٥١,٨٤٤	(١٣)	ذمم دائنة تجارية ومقاولون من الباطن
٢٨,٨٣٢,٨٠٣	٣٣,٩٠٨,٥٥٦	(١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١,٣٣٤,٩٨٤	٢,٠٦٨,٧٠٦	(١٥)	مخصص الزكاة
١٣٣,٢٦٧,٣٥٩	١٣٧,٦٧١,٠٨٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
١٠١,٦٤٢,٣٣٣	١٠٢,٨٨٩,٦٩٥	(٩)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٦,٧٦٧,٢١٩	---	(ج/١٢)	قروض طويلة الأجل
٥,٣٣٦,٩٧٣	٦,٦٧١,١٢٢	(١٦)	إلتزامات منافع الموظفين
١٢٣,٧٤٦,٥٢٥	١٠٩,٥٦٠,٨١٧		مجموع الخصوم غير المتداولة
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(أ/١٧)	رأس المال
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	(ب/١٧)	احتياطي نظامي
٢٢,٨٥٠,٦٩٠	٣٥,٢٢٣,٦٢١		أرباح مبقاة
١,٣٦٩,٣٥٥	٦٦٥,٢٧٤		أرباح غير محققة من إستثمارات
٢٦,١٧٠,٠٤٥	٣٧,٨٣٨,٨٩٥		مجموع حقوق الملكية - قائمة " ج "
٢٨٣,١٨٣,٩٢٩	٢٨٥,٠٧٠,٧٩٦		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 ٢٠٢٠

قائمة " ب "

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٩,٠٩٢,٧٤١	٤١٧,٣١٤,٦٧٩	(١٨) الإيرادات
(٢٥٦,٩٦٩,٩٦٤)	(٣٦٦,٤٩١,٨٠٤)	(١٩) تكلفة الإيرادات
٤٢,١٢٢,٧٧٧	٥٠,٨٢٢,٨٧٥	إجمالي الربح
(٨,٢٩٦,٠٧٤)	(٧,٢٣٦,٢٩٠)	(٢٠) مصاريف إدارية وعمومية
٣٣,٨٢٦,٧٠٣	٤٣,٥٨٦,٥٨٥	الدخل من الأنشطة الرئيسية
(٧,٨٠٠,٧٢٥)	(٦,٤٥٣,٤٤٢)	(٢١) مصروفات تمويل
(٥٤٤)	٩١,١٤٩	أرباح/(خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١١١,٢٤٠	٦٨,٠٣٥	(٢٢) صافي إيرادات أخرى
٢٦,١٣٦,٦٧٤	٣٧,٢٩٢,٣٢٧	دخل السنة قبل الزكاة
(١,٣٣٤,٩٨٤)	(٢,٠٦٨,٧٠٦)	(١/١٥) الزكاة الشرعية
(١,٩٥١,٠٠٠)	---	(ج/١٥) تغيرات في تقديرات محاسبية - فروقات زكوية
٢٢,٨٥٠,٦٩٠	٣٥,٢٢٣,٦٢١	دخل السنة
---	(٦٤٨,٦٤٢)	بنود الدخل الشامل الآخر :
---	(٥٥,٤٣٩)	(خسائر) غير محققة معاد تصنيفها إلى الأرباح والخسائر
١,٣٦٩,٣٥٥	(٧٠٤,٠٨١)	بنود غير محققة معاد تصنيفها إلى الأرباح والخسائر :
١,٣٦٩,٣٥٥	(٧٠٤,٠٨١)	أرباح غير محققة من إستثمارات
٢٤,٢٢٠,٠٤٥	٣٤,٥١٩,٥٤٠	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل الآخر 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 ٢٠٢٠

قائمة "ج"

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣,٧٠٩,٩٩٠	---	٥,٦٥٩,٩٩٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
---	---	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	---	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	دخل السنة - قائمة "ب"
---	---	---	١,٣٦٩,٣٥٥	١,٣٦٩,٣٥٥	الدخل الشامل الآخر
---	---	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	١,٣٦٩,٣٥٥	٢٤,٢٢٠,٠٤٥	الدخل الشامل للسنة - قائمة "ب"
---	---	(٣,٧٠٩,٩٩٠)	---	(٣,٧٠٩,٩٩٠)	أرباح موزعة *
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	١,٣٦٩,٣٥٥	٢٦,١٧٠,٠٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ - قائمة "أ"
---	---	٣٥,٢٢٣,٦٢١	---	٣٥,٢٢٣,٦٢١	دخل السنة - قائمة "ب"
---	---	---	(٧٠٤,٠٨١)	(٧٠٤,٠٨١)	الخسارة الشاملة الأخرى
---	---	٣٥,٢٢٣,٦٢١	(٧٠٤,٠٨١)	٣٤,٥١٩,٥٤٠	الدخل الشامل للسنة - قائمة "ب"
---	---	(٢٢,٨٥٠,٦٩٠)	---	(٢٢,٨٥٠,٦٩٠)	أرباح موزعة *
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣٥,٢٢٣,٦٢١	٦٦٥,٢٧٤	٣٧,٨٣٨,٨٩٥	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - قائمة "أ"

• بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠م قرار الشركاء توزيع أرباح بمبلغ ٢٢,٨٥٠,٦٩٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة حتى نهاية ٢٠٢٠ كل حسب حصته في رأس المال .

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