

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

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
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 ٢٠٢١
ب	٤	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
د	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

## تقرير المراجع المستقل

٨٢٤٠٥

السادة الشركاء المحترمين  
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 ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 للمراجعين والمحاسبين.

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، وقد وبقينا 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 للمراجعين والمحاسبين 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 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 موجودا. 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 ٢٠٢١ - (تتمه) :

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

- تحديد و تقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً 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 تأكد 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 تأكد 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 : ٢٧ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ  
٢٦ يوليو ٢٠٢٢ م

شركة زومان محمد الهاجري وشركاه للمقاولات  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة " أ "

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٨٠,٠٦٣,٠٩١	١٦,٦٨٠,٥٩٢	(٥)	نقد ونقد معادل
٩٨,٣٠٧,٧٥٤	١٣١,٩٦٤,٣٦٣	(٦)	ذمم مدينة تجارية
١٩,٧٢٣,٧١٩	٢٤,٤٠٩,٨٤٢	(٧)	مصاريق مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٦٦٦,٦٨٢	٥,٠١٤,١٠٤	(٨)	مواد في المشاريع
٤,٧٥٥,٩٧٢	٣,١٤٨,٠٤٧	(٩)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٩,٥١٧,٢١٨	١٨١,٢١٦,٩٤٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧,٧٦١,٥٣٠	٣,٨٣١,٤٠٥	(١٠)	استثمارات في محافظ استثمارية
٦٧,٦٨١,٢٠٨	٥٧,١٧٥,٤٠٨	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
١١٠,٨٤٠	٧٨,١٧٠	(ج/١١)	أصول غير ملموسة
٧٥,٥٥٣,٥٧٨	٦١,٠٨٤,٩٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨٥,٠٧٠,٧٩٦	٢٤٢,٣٠١,٩٣١		مجموع الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٥٣,٩٤١,٩٧٨	٣٩,٦٠٣,٢٠٧	(ب/١٢)	قروض قصيرة الأجل
٤٦,٨٠٧,٥٢٢	٤٣,٨٥٢,٣٩٢	(١٣)	ذمم دائنة تجارية ومقاولون من الباطن
٣٣,٩٠٨,٥٥٦	٤,٨٠٣,٢٢٥	(١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢,٠٦٨,٧٠٦	٢,٦٢٩,٧١٦	(١٥)	مخصص الزكاة
١٣٦,٧٢٦,٧٦٢	٩٠,٨٨٨,٥٤٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٣,٨٣٤,٠١٧	٩٢,٩٨١,١٨٣	(٩)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦,٦٧١,١٢٢	٨,٢٢٠,٩٥٨	(١٦)	إلتزامات منافع الموظفين
١١٠,٥٠٥,١٣٩	١٠١,٢٠٢,١٤١		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(أ/١٧)	رأس المسال
٤٥٠,٠٠٠	٢,٩٦٩,٢١١	(د/١٧)	احتياطي نظامي
٣٥,٢٢٣,٦٢١	٢٢,٦٧٢,٩٠١		أرباح مبقاة
٦٦٥,٢٧٤	(٤٣٠,٨٦٢)		(خسائر)/ أرباح غير محققة من إستثمارات
٣٧,٨٣٨,٨٩٥	٥٠,٢١١,٢٥٠		مجموع حقوق الملكية - قائمة " ج "
٢٨٥,٠٧٠,٧٩٦	٢٤٢,٣٠١,٩٣١		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) 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 ٢٠٢١

قائمة " ب "

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٧,٣١٤,٦٧٩	٣٤٢,٠٩٤,٩٩٥	(١٨) الإيرادات
(٣٦٦,٤٩١,٨٠٤)	(٣٠٠,٥٢١,٠٦٤)	(١٩) تكلفة الإيرادات
٥٠,٨٢٢,٨٧٥	٤١,٥٧٣,٩٣١	إجمالي الربح
(٧,٢٣٦,٢٩٠)	(٨,٨٨٦,٧٩٦)	(٢٠) مصاريف إدارية وعمومية
٤٣,٥٨٦,٥٨٥	٣٢,٦٨٧,١٣٥	الدخل من الأنشطة الرئيسية
(٦,٤٥٣,٤٤٢)	(٣,٩٩٢,٤١٦)	(٢١) مصروفات تمويل
٩١,١٤٩	٢٤,٦٧٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨,٠٣٥	١,١٢٧,٠٤٣	(٢٢) صافي إيرادات أخرى
٣٧,٢٩٢,٣٢٧	٢٩,٨٤٦,٤٤١	دخل السنة قبل الزكاة
(٢,٠٦٨,٧٠٦)	(٢,٦٢٩,٧١٦)	(١/١٥) الزكاة الشرعية
---	(٢,٠٢٤,٦١٣)	(ج/١٥) تغيرات في تقديرات محاسبية - فروقات زكوية
٣٥,٢٢٣,٦٢١	٢٥,١٩٢,١١٢	دخل السنة
		بنود الدخل الشامل الآخر :
(٦٤٨,٦٤٢)	(٦٦٥,٢٧٤)	(أرباح) غير محققة من إستثمارات معاد تصنيفها إلى الأرباح والخسائر
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر :
(٥٥,٤٣٩)	(٤٣٠,٨٦٢)	(خسائر) غير محققة من إستثمارات
(٧٠٤,٠٨١)	(١,٠٩٦,١٣٦)	إجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى
٣٤,٥١٩,٥٤٠	٢٤,٠٩٥,٩٧٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة - قائمة "ج"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) 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 ٢٠٢١

قائمة "ج"

المجموع	إستثمارات	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,١٧٠,٠٤٥	١,٣٦٩,٣٥٥	٢٢,٨٥٠,٦٩٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
٣٥,٢٢٣,٦٢١	---	٣٥,٢٢٣,٦٢١	---	---	دخل السنة - قائمة "ب"
(٧٠٤,٠٨١)	(٧٠٤,٠٨١)	---	---	---	الخسارة الشاملة الأخرى
٣٤,٥١٩,٥٤٠	(٧٠٤,٠٨١)	٣٥,٢٢٣,٦٢١	---	---	الدخل الشامل للسنة - قائمة "ب"
(٢٢,٨٥٠,٦٩٠)	---	(٢٢,٨٥٠,٦٩٠)	---	---	أرباح موزعة *
٣٧,٨٣٨,٨٩٥	٦٦٥,٢٧٤	٣٥,٢٢٣,٦٢١	٤٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - قائمة "أ"
٢٥,١٩٢,١١٢	---	٢٥,١٩٢,١١٢	---	---	دخل السنة - قائمة "ب"
(١,٠٩٦,١٣٦)	(١,٠٩٦,١٣٦)	---	---	---	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٤,٠٩٥,٩٧٦	(١,٠٩٦,١٣٦)	٢٥,١٩٢,١١٢	---	---	الدخل الشامل للسنة - قائمة "ب"
٢٣,٥٠٠,٠٠٠	---	---	---	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٣٥,٢٢٣,٦٢١)	---	(٣٥,٢٢٣,٦٢١)	---	---	أرباح موزعة *
---	---	(٢,٥١٩,٢١١)	٢,٥١٩,٢١١	---	المحول للإحتياطي النظامي
٥٠,٢١١,٢٥٠	(٤٣٠,٨٦٢)	٢٢,٦٧٢,٩٠١	٢,٩٦٩,٢١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ - قائمة "أ"

• بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢١م قرار الشركاء توزيع أرباح بمبلغ ٣٥,٢٢٣,٦٢١ ريال سعودي من الأرباح المبقاة حتى نهاية ٢٠٢١ كل حسب حصته في رأس المال .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .