

مكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية
مؤسسة فردية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / مكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح والخسارة، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغير في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١٦) وحتى رقم (١) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي أرأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة للمؤسسة ككل:

تظهر بعدل المركز المالي لمكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب ذلك المعيار تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجحتنا للقوائم المالية، كما وفيما أيضًا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمور أخرى:

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid-19) في أوائل سنة ٢٠٢٠، وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١. نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للمؤسسة في هذه المرحلة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية حالية من تحريري جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك



تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانتاً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بغيرها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد يطوي على تواطؤ أو تزوير أو حلف متعمداً أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة مكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تغير شكلًا كبيراً بشأن قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلقي الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

خالد عبد الحق مندوره

محاسب قانوني ترخيص رقم (١٠٢)

عن شركة خالد مندوره وسمير الأموي

شركة مهنية ترخيص رقم ٥٠٥/١١/٣٢٣



المرجع: ٢٥٦٤٤/٥٦٤٤-٢١٩-٢٧٢ س ٢٥

جدة في: ١٤٤٣/١٠/٢٢

الموافق: ٢٠٢٢/٠٥/٢٣ م



| الموجودات | البيان | ايضاح | م٢٠٢١/١٢/٣١ | م٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|---|--------|-------|-------------|-------------|
| الموجودات المتداولة: | | | | |
| النقد وأرصدة لدى البنوك | | | ٦,٣٠٢,٢٧٥ | ٥,٧٠٤,٤٤٥ |
| العملاء | | | ٨,٦٩٨,٨٦١ | ١٤,٩٨١,٤٥٠ |
| مقدمات وأرصدة مدينة أخرى | | | ٧٧٨,٧٤٤ | ٨٥٢,٦٥٢ |
| إجمالي الموجودات المتداولة: | | | ١٥,٧٧٩,٨٨٠ | ٢١,٥٣٨,٥٤٧ |
| الموجودات غير المتداولة: | | | | |
| العقارات والآلات والمعدات، صافي | | | ٣١١,٣٢٥ | ١,١١٧,٠٥٦ |
| إجمالي الموجودات غير المتداولة: | | | ٣١١,٣٢٥ | ١,١١٧,٠٥٦ |
| إجمالي الموجودات: | | | ١٦,٠٩١,٢٠٥ | ٢٢,٦٥٥,٦٠٣ |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | | |
| المطلوبات المتداولة: | | | | |
| مستحقات وأرصدة دائنة أخرى | | | ١,١٢١,٢٤٨ | ١,٤٥٠,٦٣٤ |
| أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة / تجارية | | | ٠ | ١٠,٠٧٦ |
| أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة / جاري المالك | | | ٣١٨,٢٨٧ | ٨٥٢,٤٤١ |
| مخصص الزكاة الشرعية | | | ٣٧١,٤٥٥ | ٥٢٩,٦٢٦ |
| إجمالي المطلوبات المتداولة: | | | ١,٨١٠,٩٩٠ | ٢,٨٤٢,٧٧٧ |
| المطلوبات غير المتداولة: | | | | |
| مخصص مزايا ومنافع العاملين | | | ١٨١,٤٦٩ | ٢١٣,٨٦٩ |
| إجمالي المطلوبات: | | | ١,٩٩٢,٤٥٩ | ٣,٠٥٦,٦٤٦ |
| حقوق الملكية: | | | | |
| رأس المال | | | ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| الأرباح المبقاء | | | ١٣,٨٩٨,٧٤٦ | ١٩,٣٩٨,٩٥٧ |
| إجمالي حقوق الملكية | | | ١٤,٠٩٨,٧٤٦ | ١٩,٥٩٨,٩٥٧ |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | | ١٦,٠٩١,٢٠٥ | ٢٢,٦٥٥,٦٠٣ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



مكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية

مؤسسة فربية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالريال السعودي

| البيان | التاريخ | المقدار |
|---|------------|--------------|
| التدفق النقدي من النشاط التشغيلي | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٩,٩٦٨,٦٩٦ |
| صافي ربح السنة | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٧,٦٣٣,٦٩٦ |
| التعديلات :- | | |
| استهلاك ممتلكات ومعدات | | ٢٧٩,٠٥٠ |
| ديون مشكوك في تحصيلها | | ٧٨٢,٤٨٤ |
| مخصص الزكاة الشرعية - المكون | | ٥٢٩,٦٦٦ |
| اجمالي الدخل قبل التغير في رأس المال العامل | | ١١,٥٥٩,٨٥٦ |
| التغير في العمالة | | ٥,٥٠٦,٢٥٢ |
| التغير في مقدمات وأرصدة مدينة أخرى | | ١٩,٦٢٠ |
| التغير في مستحقات وأرصدة دائنة أخرى | | ٢٤٤,٨٦٨ |
| التغير في أطراف ذات علاقة تجارية | | (١٠٦,٧٨٠) |
| مخصص الزكاة الشرعية - المسدد | | (٥٨٨,٧٣٦) |
| مخصص مزايا ومنافع العاملين - المسدد | | (٣٥٦,٦٣٧) |
| صافي التغير في بنود رأس المال العامل | | ٤,٧١٨,٥٨٧ |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | ١٦,٢٧٨,٤٤٣ |
| التدفق النقدي من النشاط الاستثماري | | (٦٣١,١٨٤) |
| شراء عقارات وألات ومعدات | | (٦٣١,١٨٤) |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | |
| التدفق النقدي من النشاط التمويلي: | | |
| مسحوبات أرباح | | (١٠,٠٧٧,٨٧٨) |
| أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة / جاري المالك | | (٢,٥٩٤,٥٤٦) |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | (١٢,٦٧٢,٤٤٤) |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة خلال السنة | | ٢,٩٧٤,٨٣٥ |
| رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك بداية السنة | | ٢,٧٢٩,٦١٠ |
| رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك نهاية السنة | | ٥,٧٠٤,٤٤٥ |
| | | ٦,٣٠٢,٢٧٥ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



مكتب محمد رضا فؤاد قطان للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالريال السعودي

إيضاح رقم (٨) العقارات والآلات والمعدات:

| البيان | التكلفة |
|-------------------|-----------|
| كما في ٢٠٢١/٠١/٠١ | ٦,١٥٩,٧١٣ |
| إضافات | ٧٨,١٢٢ |
| استبعادات | (١٠٢,٠٠٠) |
| كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٦,١٣٥,٨٣٥ |
| | ٣٠٠,٤٢١ |
| | ٥,٧٠٠ |
| | ٠ |
| | ٣٠٦,١٢١ |
| | ٥٢٩,١٩٢ |
| | ١,٧١٠,١١٣ |
| | ٢,٨٨٤,٨٤١ |
| | ٧٣٥,١٤٦ |
| | ٧٢,٤٤٢ |
| | (١٠٢,٠٠٠) |
| | ٨٠٧,٥٦٨ |
| | ٢,٧٨٢,٨٤١ |

الاستهلاك

| | |
|---------------|-----------|
| في ٢٠٢١/٠١/٠١ | ٥,٠٤٢,٦٥٧ |
| استهلاك العام | ٨٨٣,٨٥٣٠ |
| استبعادات | (١٠٢,٠٠٠) |
| في ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٥,٨٢٤,٥١٠ |
| | ٢٨٧,٠٤٠ |
| | ١٣,٨٨٧ |
| | ٠ |
| | ٣٠٠,٩٢٧ |
| | ٤٧٩,٧٤٣ |
| | ١,٦٩٠,٧٩٧ |
| | ٢,٥٧٠,٧٧٥ |
| | ٧٨٢,٢٦٨ |
| | ٢,٢٥٥,٣٤٩ |
| | ٤١٧,٤٢٦ |
| | (١٠٢,٠٠٠) |
| | ٦٦٥,٦٢٤ |
| | ١١٦,٦٤٤ |
| | ٠ |

صافي القيمة

| | |
|-------------------|-----------|
| كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٣١١,٣٢٥ |
| | ٥,١٩٤ |
| | ٤٩,٤٤٩ |
| | ١٩,٣١٦ |
| | ٢١٢,٠٦٦ |
| | ٢٥,٣٠٠ |
| كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١,١١٧,٠٥٦ |
| | ١٣,٣٨١ |
| | ١٢٨,٨٢٨ |
| | ٢٧٥,٨٣٣ |
| | ٦٢٩,٤٩٢ |
| | ٦٩,٥٢٢ |