

شركة مطوفي حجاج جنوب اسيا
(شركة مساهمه مقله)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للعام المالي
والمنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

مكتب علي شاهر المستاني

Ali Shaher Al Mestani Office

Certified Public Accountants No 370
Managerial, Financial & Economic Consultation
Zakah & Income Tax Consultation
7881 Abubakr Al Siddiq Al Sharafiyah
Unit No : 12
Jeddah 23218 - 2098
Jeddah - Madina Road
Al Kaki Center - 2nd Floor - Office No. 221



محاسبون و مراجعون قانونيون رقم ٣٧٠
استشارات إدارية ومالية واقتصادية
استشارات الزكاه والضريبة
٧٨٨١ أبوبكر الصديق - الشرفية
وحدة رقم : ١٢
جدة ٢٣٢١٨ - ٢٠٩٨
جدة - طريق المدينة
مركز الكمي الدور الثاني - مكتب ٢٢١

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مقفلة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية و إيضاحاتها
القوائم الماليه عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الفهرس :

- (١) تقرير المراجع المستقل .
- (٢) قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.
- (٣) قائمة الدخل الشامل اعتبارا من ٠٧ / ١٠ / ٢٠٢١ م الي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
- (٤) قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.
- (٥) قائمة التغير في حقوق الملكية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.
- (٦) إيضاحات حول القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
 (شركة مساهمة مغلقة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مطوفي حجاج جنوب آسيا (شركة مساهمة مغلقة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم الماليه.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة	الأمور الرئيسية للمراجعة
	إثبات الإيرادات
<p>فيما يتعلق بالإيرادات وإثباتها يعتمد رأينا في هذا الشأن على الإجراءات الآتية التي تم تنفيذها :</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى مناسبة سياسة الشركة في إثبات الإيرادات بناء على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء". - تقييم التصميم والتنفيذ لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة بإثبات الإيرادات. - اختبار النظم العامة لتكنولوجيا المعلومات والرقابة الرئيسية لتطبيقات تكنولوجيا المعلومات المتعلقة بإثبات الإيرادات. - اختبار عينة من معاملات الإيرادات المثبتة ومقارنتها مع المستندات المرفقة للتحقق من وجود تلك الإيرادات. - تقييم مدى ملائمة الإفصاحات المستخدمة بالقوائم المالية. 	<p>تتكون إيرادات الشركة لهذه الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وبصفة إستثنائية من الإيرادات الناشئة عن نشاط الحج لموسم حج عام ١٤٤٣هـ وهي تشمل إيرادات الخدمات الأساسية والخدمات الإثرائية والتي بلغت في ٢٠٢٢/١٢/٣١م مبلغ ٣,٣٧٣,٣٨٧,١٥٢ ريال سعودي حيث كانت في ٢٩/٢/١٤٤٣هـ صفر</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيسياً للمراجعة لما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - كبر حجم المعاملات. - تفتقر المعايير المهنية للمراجعة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بتحقيق الإيراد <p>يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٥/ل) للاطلاع على السياسة المتعلقة بإثبات الإيرادات، والايضاح رقم (٢٧) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالإيراد.</p>



تابع تقرير المراجع المستقل
 السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
 (شركة مساهمة مغلقة)

الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة	الأمور الرئيسية للمراجعة
<p>فيما يتعلق بالذمم المدينة والإيرادات المستحقة فمننا بالإجراءات التالية من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الحصول على فهم للمنهجية المستخدمة من قبل الإدارة في دراسة تقييم الذمم المدينة والإيرادات المستحقة والافتراضات الخاصة بهما ذات العلاقة. - إختبار عينة من تلك الذمم والإيرادات المستحقة المثبتة. - الحصول على بعض مصادقات من أصحاب تلك الذمم والإيرادات المستحقة بصحة تلك الأرصدة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات المستخدمة بالقوائم المالية والتي قامت الإدارة بإدراجها. - نوصي بوجود دراسة هذه الأرصدة وإنخاذ الإجراءات المناسبة حيالها وفق نتائج تلك الدراسة. فضلاً عن ضرورة فحص أسباب عدم تحصيل الإيرادات المستحقة لموسم حج ١٤٤٣هـ بالرغم من مرور فترة كافية لتحصيلها حتى تاريخ القوائم المالية. 	<p>الذمم المدينة والإيرادات المستحقة</p> <p>بلغ صافي الذمم المدينة في ٢٠٢٢/١٢/٣١م مبلغ ٤٨,١٧١,٩١١ ريال سعودي (١٤٤٣/٢/٢٩هـ ٤٩,٨٠٧,٩٦٣ ريال سعودي) كما بلغت الإيرادات المستحقة في ٢٠٢٢/١٢/٣١م مبلغ ٧٨,١٢٧,٤٥٦ ريال (١٤٤٣/٢/٢٩هـ ٢,١٥٨,٩٥٤ ريال) كحدث لاحق لقرار مجلس ادارة الشركة بمحضره رقم (٤٤٢٣-١) وتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢٥م:</p> <ul style="list-style-type: none"> - اعدام بعض الارصده المدوره للذمم المدينة بالطريقة المباشرة و التي بلغت ٤٩,٦٢٦,٤٥٥ ريال كما هو في ظاهر بقائمة الدخل الشامل و لأسباب الظاهره بمحضر المجلس - تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لبعض الارصده المدوره المجلس في الذمم المدينة و الرصيد المستحق الإيرادات لموسم حج ١٤٤٣ هـ وذلك وفقاً معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٧" (المخصصات و الالتزامات المحتملة و الاصول المحتملة) <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيساً للمراجعة لما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - للأهمية النسبية للمبلغ. - لأنه يتضمن افتراضات وتقديرات الإدارة حول إمكانية إسترداد تلك الأرصدة المدورة. <p>يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٥/ب) (٥/ع) للاطلاع على السياسة المتعلقة بإثبات الذمم المدينة والإيرادات المستحقة، والإيضاح رقم (٩) & الإيضاح رقم (١٠) على التوالي للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بهذين الحسابين.</p>



تابع تقرير المراجع المستقل
 السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
 (شركة مساهمة مغلقة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الأمور الرئيسية للمراجعة
الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة	الاستثمار العقاري
<p>فيما يتعلق بالاستثمار العقاري (مركز الأهله التجاري) قمنا بالإجراءات التالية من بين أمور أخرى :</p> <ul style="list-style-type: none"> - الاطلاع على المنهجية التي اتبعتها الإدارة لإثبات ذلك الاستثمار العقاري - الاستعانة بخبرائنا الفنيين انداخلين لتقييم المنهجية المتبعة من قبل الإدارة من أجل التوافق مع أفضل الممارسات المتبعة دولياً. - الحصول على فهم للإجراءات التي تقوم بها الإدارة فيما يتعلق بانخفاض قيمة الأصول غير المتداولة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة . - تقييم مدى كفاية الإفصاحات المستخدمة بالقوائم المالية والتي قامت الإدارة بإدراجها. - نوصي بأن يتم إنشاء كيان قانوني مستقل للمركز عن الشركة مع فصل حساباته عن حسابات الشركة 	<p>بلغ صافي القيمة الدفترية للاستثمار العقاري في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٥١,٢٢٨,٢١٤ ريال سعودي (١٤٤٣/٢/٢٩ هـ ٢٥٨,٠٥٨,٦٧٥ ريال سعودي) وهي ناشئة عن استثمار الشركة في مركز الأهله التجاري وذلك كاستثمار مستقل لأموال الشركة والذي يهدف لإدراج أرباح من نواتج تشغيله للشركة . علماً بأن حسابات ذلك الاستثمار منذ إنشائه وحتى تاريخ القوائم المالية مضمنة بحسابات الشركة . هذا ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) فقرة (٣٠) قامت الإدارة باختيار نموذج التكلفة .</p> <p>علماً بأننا نوصي بأن يتم فصل حسابات المركز عن حسابات الشركة الأمر الذي يتفق وطبيعة نشاط المركز المختلف عن نشاط الشركة فضلاً عن الهدف من الاستثمار فيه . ويجب مراعاة أن يتم الفصل وفق الأصول المحاسبية المتعارف عليها وعلى أن يقوم القائمين بإدارته بتقديم قوائم مالية معتمدة للشركة بناتج تشغيله بنهاية كل عام مالي .</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيساً للمراجعة لما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - للأهمية النسبية للمبلغ . - لأنه يتوجب أن يتم متابعة أي خسائر هيوط لهذا الأصل غير المتداول . <p>يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٥/ج) للاطلاع على السياسة المتعلقة بإثبات الاستثمارات العقارية ، والإيضاح رقم (١٣) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بذلك البند .</p>



تابع تقرير المراجع المستقل
 السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
 (شركة مساهمة مغلقة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
تقديم منافع الموظفين	
يتطلب تقويم الالتزامات المتعلقة بالمنافع المحددة للموظفين مستريات عالية من الاجتهاد والخبرة الفنية لاختيار افتراضات التقويم المناسبة. ويمكن أن يكون للتغيرات في الافتراضات الرئيسية (معدل الخصم وزيادات الرواتب وافتراضات التقاعد والافتراضات السكانية) تأثير جوهري على تقويم الواجبات المتعلقة بخطة المنافع المحددة والتي على ضوءها يتم تكوين مخصص منافع الموظفين. علما أنه لا يحتوي المخصص إلا على المنصوص عليه بنظام العمل والعمال عن ترك الخدمة ولا توجد أي أشكال أخرى لمنافع للموظفين تنتهجها سياسات إدارة الشركة في هذا الخصوص.	تقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الآتية لمعالجة هذا الأمر:
يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٤-د) للاطلاع على سياسة الشركة في تكوين المخصصات والتي من ضمنها المنافع المحددة للموظفين، والايضاح رقم (٢٢) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بهذه الالتزامات.	- توصلنا إلى فهم للافتراضات الرئيسية المستخدمة والآلية المتبعة لوضعها. واشتمل هذا الإجراء .
	- قارنا الافتراضات المطبقة بتلك المستخدمة في السنة السابقة وتوصلنا إلى فهم لأساس أي تغييرات فيها.
	- تحققنا بشكل مستقل من عينة من بيانات الموظفين وقمنا بمطابقتها بالملفات الشخصية للموظفين.
	- قيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.



تابع تقرير المراجع المستقل
السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مغلقة)

المعلومات الأخرى
تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.
وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية
إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات ونظام أساس الشركة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي مسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على القيام كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة، أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية
تتمثل 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستثمرون على أساس هذه القوائم المالية.



تابع تقرير المراجع المستقل
السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج دول جنوب آسيا
(شركة مساهمة مقفلة)

- وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضا:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظرا لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من اجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا لأدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، واذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها خلال المراجعة



مكتب علي شاهر المستحي
محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٣٧٠)

جدة في : ١٣/١٢/١٤٤٤هـ
الموافق: ٠١/٠٧/٢٠٢٣م

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م (ريال سعودي)	البيانات
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٨٠,٥٦٥,٥٦٨	٣٨٠,٧٧١,٨٨٥	٨ النقد ومعادلات النقد
٤٩,٨٠٧,٩٦٤	٤٨,١٧١,٩١١	٩ صافي الذمم المدينة
٢,١٥٨,٣٣٠	٧٨,١٢٧,٤٥٦	١٠ صافي الإيرادات المستحقة
٤,١١٦,٧٨١	١٠٠٠,٠٠٠	١١ المدفوعات المقدّمة
١٣٦,٦٤٨,٦٤٣	٥٠٧,١٧١,٢٥٢	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٥٨,٠٥٨,٦٧٥	٢٥١,٢٢٨,٢١٤	١٢ صافي الإستثمار العقاري
١٣,٦١٤,٥١٢	١٣,٠٨٤,٤٧٦	١٣ صافي العقارات والألات والمعدات
-	٤,٨٩٩,٩٨٨	١٤ استثمار في شركات تابعة
١١,٧٥٠,٦٨٦	-	عمليات تحت التنفيذ
٢٨٣,٤٢٣,٨٧٣	٢٦٩,٢١٢,٦٧٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٢٠,٠٧٢,٥١٦	٧٧٦,٣٨٣,٩٣٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
١٢,٩٨٩,٦١٢	١٥,١٦٢,٨٩٦	١٥ الدائنون
٦٤١,٧٩٦	٢٠,٨٤٤,٥٧٩	١٦ مصروفات مستحقة
٥٠,٩٠٧,٥٢٤	٥٤,٨٣١,٢١١	١٧ أمانات المساهمين
٥,٥٤٧,٦٢١	٥,٥٣٣,٣٤٧	١٨ أمانات سكن
١,٩٣٨,٩١٤	١٥,٩٠٤,١١٣	١٩ مخصص الزكاة
٧٢,٠٢٥,٤٦٧	١١٢,٢٧٦,١٤٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٢٨,١٤٤	٦٥٠,٧٨٦	المطلوبات غير المتداولة
		مخصص منافع الموظفين
		حقوق الملكية
٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١ رأس المال
١١,٦٧٧,٤٢٠	٥١,٧٢١,٤٣٠	٢٢ احتياطي نظامي
٣٧٤,٧١٣	-	٢٣ صندوق تضامني ضد كوارث الحريق
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٢٤ منح عينية
(٢٠,٢٤٩,٢٢٨)	٢٥٦,٧١٩,٥٦٨	الأرباح المبقاه
٣٤٦,٨١٨,٩٠٥	٦٦٣,٤٥٦,٩٩٨	إجمالي حقوق الملكية
٤٢٠,٠٧٢,٥١٦	٧٧٦,٣٨٣,٩٣٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الشامل
اعتباراً من ٠٧/١٠/٢٠٢١م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

لعام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	ايضاح	الديوان
-	١,١٥٢,٣٨٧,٣٧٣	٢٥	الإيرادات
-	(٦١٤,٠٣٨,٩٦٩)	٢٦	تكلفة الإيرادات
-	٥٣٨,٣٤٨,٤٠٤		مجمّل الربح
٥٩٦,١٨٤	١٧,٥٦٩,٢٩٧	٢٧	إيرادات متنوعة
(١٠,٤٦٥,٨١٧)	(٢٥,٢٢٥,٥١٩)	٢٨	المصروفات الادارية والعمومية
(٧,٩٤٧,٧٣٢)	(٧,٧١٤,٠٨١)		اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٣,٧٧٧,٦٠١)		اطفاء مصروفات التأسيس
-	(٧,٠٨٩,٤٣٢)		خسائر الاستثمارات
-	(٤٩,٦٢٦,٤٥٥)		ديون معدومة
-	(٤٩,٨٨٧,٥٢٧)		م. مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٩٢,٩٤٩)	-		مصروفات سنوات سابقة
(١٨,٣١٠,٣١٤)	٤١٢,٥٩٧,٠٨٦		صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٩٣٨,٩١٤)	(١٥,٩٠٤,١١٣)		الزكاة الشرعية
(٢٠,٢٤٩,٢٢٨)	٣٩٦,٦٩٢,٩٧٣		صافي ربح (خسارة) الفترة
	١٠,٠٥ (س/٥)		ربح السهم الأساسي

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(ريال سعودي)

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

البيان	راس المال	احتياطي النظامي	صندوق تضامني ضد كوارث الحريق	منح عينيه	أرباح مبقاة	الاجمالي
الرصيد في ١٤٤١/٠٢/٢٩ هـ	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٢٠,٤٢٨	٣٧٤,٧١٣	١٦,٠٠٠	١١٤,٨٠١,٦٢٤	٥٠٠,٢١٢,٧٦٤
<u>المعاملات مع ملاك المنشأة</u> المحول من الاحتياطي النظامي لمقابلة مصروفات السنة		(٣٣,٧١٢,٠٧٨)	-	-		(٣٣,٧١٢,٠٧٨)
توزيعات أرباح					(١١٤,٨٠١,٦٢٤)	(١١٤,٨٠١,٦٢٤)
صافي ربح (خسارة) السنة					٢١,٠٩٩,١٩١	٢١,٠٩٩,١٩١
المحول الي الاحتياطي النظامي		١٥,٣٦٩,٠٧١			(١٥,٣٦٩,٠٧١)	(١٥,٣٦٩,٠٧١)
تسويات مستحقات الزكاه عن سنوات سابقه					(٥,٧٣٠,١٢٠)	(٥,٧٣٠,١٢٠)
الرصيد في ١٤٤٢/٠٣/٠١ هـ	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٧٧,٤٢٠	٣٧٤,٧١٣	١٦,٠٠٠	.	٣٦٧,٠٦٨,١٣٣
<u>المعاملات مع ملاك المنشأة</u> صافي ربح (خسارة) السنة					(٢٠,٢٤٩,٢٢٨)	(٢٠,٢٤٩,٢٢٨)
الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠٧ م	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٧٧,٤٢٠	٣٧٤,٧١٣	١٦,٠٠٠	(٢٠,٢٤٩,٢٢٨)	٣٤٦,٨١٨,٩٠٥
<u>المعاملات مع ملاك المنشأة</u> المحول الي الاحتياطي النظامي		٣٧٤,٧١٣	(٣٧٤,٧١٣)			٣٩٦,٦٩٢,٩٧٣
صافي ربح (خسارة) الفترة					(٨٠,٠٠٢,٢٩٨)	(٨٠,٠٠٢,٢٩٨)
توزيعات أرباح مرحلية					(٣٩,٦٦٩,٢٩٧)	(٣٩,٦٦٩,٢٩٧)
المحول الي الاحتياطي النظامي		٣٩,٦٦٩,٢٩٧			(٥٢,٥٨٢)	(٥٢,٥٨٢)
تسويات مستحقات الزكاه عن سنوات سابقه						
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٢١,٤٣٠	-	١٦,٠٠٠	٢٥٦,٧١٩,٥٦٨	٦٦٣,٤٥٦,٩٩٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية في ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

العالم المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ (ريال سعودي)	في ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	البيان
		اولاً: التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية:
		ربح (خسارة) السنة
		التسويات
		مخصص الزكاة للعام الحالي
		أرباح رأسمالية
		م. مخصص منافع الموظفين
		م. مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		اهلاك العقارات والالات والمعدات
		إستهلاك أستثمار عقاري
		التغير في الذمم المدينة
		التغير في الدائون
		التغير في المدفوعات المقدمة
		التغير في امانات الاسكان
		التغير في امانات المساهمين
		التغير في المصروفات المستحقة
		المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
		المسدد من الزكاة المؤجله
		المسدد من الزكاة العام السابق
		التغير في الايرادات المستحقة
		اجمالي التسويات
		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
		المدفوع لشراء اصول ثابتة
		المدفوع لاستثمارات الشركات التابعة
		المتحصل من بيع الاصول الثابته
		عمليات تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية المتاحة لانشطة الاستثمار
		ثالثاً: التدفقات النقدية لانشطة التمويل:
		توزيعات ارباح مرحلية
		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافي تدفقات الفترة
		النقد ومعدلات النقد في اول المدة
		رصيد النقد ومعدلات النقد في آخر المدة
		تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

١- التنظيم :

الاسم التجاري: شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا.

الكيان القانوني: شركة مساهمة مغلقة.

السجل التجاري الرئيسي: ٤٠٣١٠٨٩٠٢٤ بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م ساري حتى ١٤٤٨/٠٥/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/١١/٩ م

تحولت مؤسسة مطوفي حجاج جنوب أسيا بما لها من حقوق وما عليها من التزامات إلي شركة مساهمة مغلقة وبنفس رقم السجل التجاري الرئيسي المنوه عنه أعلاه و تم عمل اجراء تاسيس الشركة و صدور السجل التجاري للشركة المعدل بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٣ م

٢/١ النشاط :

تقوم الشركة بتقديم خدمات الحجاج القادمين من خارج المملكة فضلا عن باقي الانشطة المتاحة للشركة العمل بها والمدرجه بالسجل التجاري

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي :

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣ هـ (٢٠١٢ م) خطة للتحويل الى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء اية تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة.

وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة سيكون اعتبارا من عام ٢٠١٨ م ، وعليه كانت أول قوائم مالية سنوية للمؤسسة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي هي تلك الخاصة بالعام المالي المنتهي في ١٤٤٠/٢/٣٠ هـ، والممثل لتاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي هذا والذي انتقل أثره بالتالي إلى شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا . هذا وقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/ ١٢ /٣١ م بمعرفة إدارة الشركة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مقللة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

٣- أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وفيما يخص المراكز الربع سنوية يتم اعدادها وفق معيار المحاسبه الدولي ٣٤ "التقرير المالي الاولى"

ب- أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

ج- عملة التشغيل والعرض :

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للمنشأة تم تقريب الارقام اقرب ريال سعودي مالم يتم الاشاره الي خلاف ذلك

د- ارقام المقارنه:

بموجب رأي لجنة معايير المحاسبه السعوديه في المعالجة المحاسبية لعمليه تحول المنشآت من شكل نظامي لشكل نظامي آخر و الصادر بتاريخ ١٤٣٣/٠٧/٠٩ هـ الموافق ٢٠١٢/٠٥/٣٠ م والذي تم اعتباره من الاراء المكمله لمعايير التقارير الماليه الدوليه حيث أوجب هذا الرأي "تسجيل جميع أصول و التزامات المنشاه المنتهيه في دفاتر المنشاه الجديده بنفس القيم الدفترية المثبتة في دفاتر المنشاه المنتهيه "وذلك نظراً لأن هذا التغيير في الشكل النظامي لا يؤدي إلى تغيير في الوحدة المحاسبية المعدة للتقارير وعليه بموجب هذا الرأي المنطبق علي حالة تحول الشكل النظامي لمؤسسة مطوفي حجاج دول جنوب أسيا لتصبح شركة مطوفي حجاج جنوب اسيا (شركة مساهمة مقللة) فإن القوائم الماليه المعتمده للمؤسسة عن العام المالي المنتهي في ١٤٤٣/٠٢/٣٠ هـ هي الممثلة للأرصده الافتتاحية لدفاتر حسابات شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا للفترة المالية الأولى للشركة والذي بموجب ذلك الرأي أيضا يتوجب أن تبدأ من ١٤٤٣/٣/١ هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/٧ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م كما تعد أرصده تلك القوائم المالية أرقام المقارنة في ميزانية الفترة الأولى للشركة.

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

٤- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة :

أ- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإيضاحات المرفقة. ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ب- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الشركة أي شك حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

ج- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أصل او يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس وفقا لظروف السوق السائدة سواء كان ذلك السعر ملحوظا بصورة مباشرة او مقدر باستعمال أسلوب تقييم اخر.

يستند قياس القيمة العادلة الى الافتراض بان بيع الأصل او تحويل الالتزام سيتم اما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل او الالتزام .

- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل او الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية

ومع وجوب ان تكون السوق الرئيسية او الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول اليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل او الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل او الالتزام على افتراض ان المشاركين في السوق يتصرفون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل المالي في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه او يبيعه الى طرف اخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم المنشأة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والاحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات الملائمة التي يمكن رصدها.

د- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

هـ- العمر المقدر للعقارات و للآلات والمعدات :

يتم استهلاك تكلفة للعقارات و للآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة الى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

٥- السياسات المحاسبية الهامة :

أ- النقد وما في حكمه :

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة ان وجدت والذي تم إظهاره ضمن بند النقدية بقائمة المركز المالي.

ب- الذمم المدينة والذمم المدينة التجارية (الإيرادات المستحقة) :

تظهر الذمم المدينة والذمم المدينة التجارية (الإيرادات المستحقة) بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لاي مبالغ غير قابلة للتحويل، ويتم اجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ، وتشطب الديون المعدومة عند التحقق من عدم إمكانية تحصيلها.

ج- العقارات و الآلات والمعدات :

وفقا للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٦ تظهر العقارات و للآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم لاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمشاريع تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند وتقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية لجميع بنود العقارات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية وتقوم بالتعديل إذا لزم الامر. وهو ايضا ما ينطبق على بند الاستثمار العقاري حيث تم اختيار نموذج التكلفة للتطبيق عليه .

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

د- الاستهلاك :

يتم احتساب الاستهلاك على المبلغ القابل للاستهلاك والذي يمثل تكلفة الأصل او المبلغ الاخر الذي يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية يتم اثبات الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار الاعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بنود الممتلكات والمعدات بحيث ان ذلك يعكس بدقة أسلوب الاستهلاك للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدار فترة الايجار والاعمار الإنتاجية ايهما أقصر ما لم يتم التأكد بصورة معقولة ان الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية عقد الايجار. لا يتم استهلاك الأراضي. فيما يلي النسب المئوية السنوية لاحتساب الاستهلاك وفقا لطريقة القسط الثابت:

البيان	نسب الاهلاك
اجهزة ومعدات	١٥%
كباين جاهزة	٢٠%
سيارات	٢٥%
دراجات نارية	٢٥%
اثاث ومفروشات	٢٥%
تجهيزات وتركيبات	٢٥%
مباني	٣%
اراضي	-

و- الذمم الدائنة والمستحقات :

يتم اثبات الالتزام مقابل المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المستلمة سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل مقدميها .

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

ح- ضريبة القيمة المضافة :

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها.

هـ- الزكاة :

يتم تكوين واثبات مخصص الزكاة الشرعية لكل سنة مالية على حدة وفقا لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية بموجب اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٢١٦ وتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٠٧ هـ ، ويتم تسويته في السنة التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي، وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة ومعيار الزكاة المعدل . هذا وقد تم احتساب الزكاة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م على أنها فترة مالية مطولة وتأثرت قيمة الزكاة بهذه الفترة والتي بلغت ٤ اشهر.

ي الاحتياطي النظامي :

يتم تجنيب ١٠% من صافي ارباح العام لتكوين الاحتياطي المنصوص عليه في نظام الشركات ونظام اساس الشركة . علما أنه قبل التحول المؤسسي كان إسم الحساب "الإحتياطي العام" بموجب المادة ٢٢ من اللائحة المالية الصادرة بموجب قرار معالي وزير الحج والعمرة رقم ٩٨/ق/م وتاريخ ١٤١٥/٦/٢٣ هـ وقد تم التعديل إلى المسمى الحالي ليتوافق مع الوارد بنظام الشركات.

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

ك- رأس المال :

تم اعتماد تكوينه بموجب قرار معالي وزير الحج رقم ٣٩٠٨١٧٠٥٠٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٨/١٧ هـ والمبني على قرار معاليه رقم ٣٨٠٦٠٨٠١٠٠١٩ وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٩ هـ الخاص بتحديد رأس مال لكل مؤسسة من مؤسسات أرباب الطوائف برسملة الاحتياطات الظاهرة في حساباتها الختامية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٢/٢٩ هـ لأقرب مليون ريال و وفق النتائج التي توصل إليها المكتب المحاسبي المكلف بتنفيذ تلك الرسملة مكتب د.محمد فداء بهجت والوارده للمؤسسة بخطاب رقم ٣٩/ص/٠٧٨ وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/٠٦ هـ وبموجبة أصبح رأس مال المؤسسة ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٣٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وهذا وقد تم انتقال كامل الاثر الي شركة مطوفي حجاج جنوب اسيا .

ل- الإيرادات :

يتم اثبات الإيراد بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة ، وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة.

م- المصاريف :

يتم اثبات المصروفات كمصروفات فترة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ن- المعاملات بالعملة الأجنبية :

تحوّل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال سعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحوّل ارصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية (او مركز الربع السنوي) الى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.

س- ربحية السهم :

يتم احتساب ربح السهم الأساس العائد للمساهمين علي اساس صافي الربح بعد الزكاه مقسوم علي عدد اسهم مساهمين الشركه بعد خصم ١٠% منه مقابل الاحتياطي العام . هذا وقد بلغت للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ١٠,٠٥٠ ريال للسهم .

ص- قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .

ش- الاستثمار في المنشآت التابعة والشقيقة :

يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة والشقيقة وفق ما ورد في المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٨) "الاستثمار في المنشآت الشقيقة والمشروعات المشتركة" والإلتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٢) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

ع- الاحداث اللاحقه :

بموجب قرار مجلس ادارة الشركة بمحضره رقم (٤٤٢٣-١) وتاريخ ٢٥/٥/٢٠٢٣م وقرر فيه مايلي (على ان يكون في القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م):

١. اعدام بعض الارصده المدوره في الذمم المدينة من سنوات سابقة بالطريقة المباشرة .
٢. تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لجزء اخر من أرصدة تلك الذمم.
٣. تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الايرادات المستحقة للشركة لدى مسار بوزارة الحج و العمرة وذلك بناء على خطاب معالي نائب وزير الحج و العمرة رقم ٤٤٠٩٢٦٠٢٠ وتاريخ ٢٧/٩/١٤٤٤هـ.

٦- الأدوات المالية :

أ- مخاطر العملة :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. إن معاملات المؤسسة الأساسية هي الريال السعودي وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر العملات غير جوهرية.

ب- مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم، ولم تقم إدارة المؤسسة بتحديد أي مبالغ ذات أهمية ائتمانية في تاريخ القوائم المالية.

ج- مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات عند تأمين السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات قصيرة الاجل المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، وتدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية.

٧- الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للمؤسسة في ٠١ يناير ٢٠١٧م بعد ادخال التعديلات اللازمة للتحويل من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. كما يتطلب المعيار الدولي الإفصاح عن أثر التعديلات التي تمت على قوائم المركز المالي والدخل والدخل الشامل سواء كان نتيجة إعادة القياس أو نتيجة إعادة التصنيف نتيجة التحويل من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الى المعايير الدولية للتقرير المالي.

تماشياً مع هذا المعيار فقد قيمت المؤسسة تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يتبين وجوب عمل أي تعديلات على بنود القوائم المالية عند التحويل من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للمؤسسة كما في ٣٠/٢/١٤٤٠هـ الموافق ٠٨/١١/٢٠١٨م ومن ثم ينتقل هذا الأثر الي شركة مطوفي حجاج جنوب اسيا .

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

٨ - النقد ومعادلات النقد :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م هـ مبلغ ٣٨٠,٧٧١,٨٨٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٢ / ١٤٤٣ هـ (ريال سعودي)
بنك ساب - الرئيسي ٨٥٥.٤٥٣٨١٠٠١	١,٨٤٧	٨٣٧
بنك ساب - الشركات ٨٥٥.٤٥٣٨١٠٠٢	١٠٠	١٠٠
بنك ساب - مركز الالهه ٨٥٥.٤٥٣٨١٠٠٣	١,١٩٠,١٠٩	١٠
البنك الاهلي - الرئيسي ٠٢٩٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٤٠٦	١٦,٨٣٣,١٦٢	٨٠,٠٤٣,٨٥٩
البنك الاهلي - الشركات ٠٢٩٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٥٠٤	٥٢٠,٦٦٢	٥٢٠,٦٦٢
البنك الاهلي - مركز الالهه ٠٢٩٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٦٠٢	٧٢٢,٨٠٥	١٠٠
بنك الرياض ح/ ١٤٩٣٤٧٧٧٧٩٩٤٠	٨١,٣٨٢,٧٠٥	-
بنك الرياض ح/ ١٤٩٣٤٧٧٧٧٩٩٤١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
بنك البلاد ح/ ٦٧٤١٣٨٨٨٤٤٤٠٠١٤	٣٠,١١٩,٤٩٥	-
محافظ المسار الإلكتروني	١,٠٠٠	-
ودائع تحت الطلب بنك الرياض	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-
ودائع لا جل بنك البلاد	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الأجمالي	٣٨٠,٧٧١,٨٨٥	٨٠,٥٦٥,٥٦٨

٩ - الذمم المدينة :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٤٨,١٧١,٩١١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٢ / ١٤٤٣ هـ (ريال سعودي)
صالح صديق صالح كوشك	١٨٥,٥٥٠	١٨٥,٥٥٠
حسين عبدالطيف	٥٠٦,١٨٠	٥٠٦,١٨٠
ضريبة قيمة مضافة - تسوية	٤٨,٣٨١,٤٢٣	١,٥٩٥,٦٣٩
عهدة قسم المشتريات	٥٠,٠٠٠	-
عهدة مركز الالهة التجاري	٥٥,٠٠٠	-
المتبقي من المصطبه	١١,٧٥٠,٦٨٦	-
مدينون مشروع الالهة (كهرباء المستأجرين)	-	٣٩٠,٨٤١
مدينون - بعثات رسمية	-	٣,٦٠٤,١٥٩
بعثة الحج الافغانستانية	-	٤٨,٧٧٢
ضيوف خادم الحرمين الشريفين موسم حج ١٤٣٩ هـ	-	٦,٢٤٠,٠٠٠
الايجازات المستحقة (مركز الالهه)	-	٢٣,١٣٩,٦١٦
مكتب شؤون حجاج نيبال	-	١,٦٢٨
مكتب شؤون حجاج المالديف	-	٢٥٧
مكتب شؤون حجاج بنجلادش	-	١,٤٣٨,٥٧٩
مكتب شؤون حجاج قطر	-	٢,١٤٤
دائنو استثمار الالهة	-	٢,٤١٧,٦٨٩
مكتب شؤون حج منيمار	-	٢,٠٢١
مدينون - شركات ومؤسسات	-	٣,٤٤٩,٤٥١
دائنون منظمين (الإعاشة)	-	٢٨٢,٦٢٧
حجاج البحرين	-	٢٣٤
المسار الإلكتروني - تأشيرات - حجاج المجاملة - الوزارة - مكتب الوكلاء موسمي حج ١٤٣٩، ١٤٤٠ هـ	-	٦,٠١٤,٦٠٣
دائنون مكاتب الخدمة الميدانية موسم ١٤٤٠ هـ	-	١٠,٠٠٠
دائنون مكاتب الخدمة الميدانية	-	١٥,٠٠٠
استهلاك مكاتب الخدمه	-	-
بعثة الحج الامارات	-	١١٨,٦٥٠
الهيئة التنسيقيه	-	٣٤٤,٣٢٣
الأجمالي	٦٠,٨٨٣,٨٣٩	٤٩,٨٠٧,٩٦٤
يخصم م. دم بموجب محضر مجلس الاداره برقم (٤٤٢٣-١) وتاريخ ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م	(١٢,٧١١,٩٢٨)	-
صافي الذمم المدينة	٤٨,١٧١,٩١١	٤٩,٨٠٧,٩٦٤

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

١٠ - صافي الإيرادات المستحقة:

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م هـ مبلغ ٧٨,١٢٧,٤٥٦ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	البيان
٣٥٨,٤٣٠	٢٥٥,٠٠٩	إيرادات عوائد مستحقة
-	١١٤,٣٢٩,٨٧٦	إيرادات مستحقة خدمات أساسية
-	٧١٨,١٦٩	إيرادات مستحقة مكتب شؤون حجاج الإمارات
٢,١٥٨,٣٣٠	١١٥,٣٠٣,٠٥٤	الأجمالي
-	(٣٧,١٧٥,٥٩٨,٠٠٠)	يخصم م. دم بموجب محضر مجلس الإدارة برقم (٤٤٢٣-١) وتاريخ ٢٥/٠٥/٢٠٢٣ م
٢,١٥٨,٣٣٠	٧٨,١٢٧,٤٥٦	صافي الإيرادات المستحقة

١١ - المدفوعات المقدمة :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م هـ مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	البيان
-	١٠٠,٠٠٠	تأمين ترخيص شركة ضيوف البيت خدمات الحجاج
٣٥٧,٧٤١	-	تأمين مقدم - شركة بوبا
٤٦,٥٤٠	-	مؤسسة البنية الامنية
٣,٧١٢,٥٠٠	-	شركة مطوفي حجاج دول جنوب اسيا تحت التأسيس (مصاريف التأسيس المدورة المطفاه)
٤,١١٦,٧٨١	١٠٠,٠٠٠	الأجمالي

١٢ - صافي الاستثمار العقاري :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م هـ مبلغ ٢٥١,٢٢٨,٢١٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	البيان
٢٤,٤٠٠,٠٠٠	٢٤,٤٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار العقاري :
٢٧٣,٢١٨,٤٢٦	٢٧٣,٢١٨,٤٢٦	أراضي
٢٩٧,٦١٨,٤٢٦	٢٩٧,٦١٨,٤٢٦	مركز الأهله
(٣٩,٥٥٩,٧٥١)	(٤٦,٣٩٠,٢١٢)	تكلفة الاستثمار العقاري
(٣٩,٥٥٩,٧٥١)	(٤٦,٣٩٠,٢١٢)	مجمع استهلاك العام :
٢٥٨,٠٥٨,٦٧٥	٢٥١,٢٢٨,٢١٤	مبنى مركز الأهله
		المجمع اهلاك الإستثمار العقاري
		صافي القيمة الدفترية

بموجب خطاب سعادة وكيل وزارة الحج والعمرة لشؤون الحج رقم ٣٨١١١٤٠١٠٢٢٤ وتاريخ ١٧/١١/١٤٣٨ هـ بخصوص محضر اجتماع مجلس إدارة المؤسسة رقم (٤٣٨/١٨٠) وتاريخ ١٦/١١/١٤٣٨ هـ وحيث ورد في خطاب سعادته " تبين لنا عدم وجود ملاحظات جوهرية تستدعي الوقوف عليها " فنقوم المؤسسة بإدارة " مركز الأهله التجاري " بكوادرها لحين ايجاد البديل المناسب لإدارة المركز وبما لا ينتج أي ضرر للمركز ومستخدمة ، وقد إنتقل أثر ذلك الخطاب للشركة بعد التحول المؤسسي. هذا وتظهر حسابات المركز التجاري نتيجة تشغيله متضمنة بحسابات الشركة والذي حقق ناتج تشغيله للفترة المالية الاولى للشركة صافي خساره قدرها (٧,٠٨٩,٤٣٢) ريال وذلك كما يظهر بقائمة الدخل الشامل ، هذا وتوجد دعوى تحكيم على المشغل السابق لمركز الأهله ومطالبة الشركة بمستحقات لها عن إجراءات أثناء فترة تشغيله للمركز ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخ القوائم المالية علما أنه منذ تحول المؤسسة إلي شركة مساهمة مغلقة لم يتغير الوضع بالنسبة لمركز الأهله وإستمرت ادارته معظم الفترة المالية بمعرفة كوادر الشركة علما بأنه قد نقلت كل اثار استخدامه وملكيته الي الشركة بعد التحول المؤسسي.

شركة مطوفي حجاج جنوب أسيا
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

١٣- صافي العقارات والألات والمعدات:
بلغ رصيد صافي الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ مبلغ ١٣,٠٨٤,٤٧٦ ريال وبياناتها كالتالي:

التقييم الدفترية في ي ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	مجمع الاستهلاك				التكلفة				معدل الإهلاك	البيان
	مجمع الاستهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	استبعاد	استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك في ٢٩/١٢/٢٠٢٢ م	التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	الإضافات خلال السنة	استبعاد	التكلفة في ٢٩/١٢/٢٠٢٢ م		
١,٠٦٤,٧٢٤	٩,٥٧٥,٤٧٠	-	٢٠٥,٦٩٠	٩,٣٦٩,٧٨٠	١٠,٦٤٠,١٩٤	٣٥٠,٣٧٤	-	١٠,٢٨٩,٨٢٠	%١٥	أجهزة ومعدات
-	١١	-	-	١١	١١	-	-	١١	%٢٠	كيبائن جاهزة
-	٤١	-	-	٤١	٤١	-	-	٤١	%٢٥	سيارات
١٣,٥٦٧	١١٨,٩٧٠	٤٦٠,٦٢٧	٦,٣١٨	٥٧٣,٢٧٩	١٣٢,٥٣٧	-	٤٦٠,٦٢٧	٥٩٣,١٦٤	%٢٥	درجات نارية
٦٦٦,٨٦٩	٥,٠٩٦,٤٥٤	-	١٥٧,٧٢٤	٤,٩٣٨,٧٣٠	٥,٧٦٣,٣٢٣	٣,٢١٠	-	٥,٧٦٠,١١٣	%٢٠	اثاث ومفروشات
٦٧,٢٤٦	٥,٥٠٠	-	٥,٤٣٤	٦٦	٧٢,٧٤٦	-	-	٧٢,٧٤٦	%٢٠	تجهيزات وتركيبات
١٠,٠٧٢,٠٧٠	١٠,٢٦٦,١٣٣	-	٥٠٨,٤٥٥	٩,٧٥٧,٦٧٨	٢٠,٣٣٨,٢٠٣	-	-	٢٠,٣٣٨,٢٠٣	%٣	مباني
١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	أراضي
١٣,٠٨٤,٤٧٦	٢٥,٠٦٢,٥٧٨	٤٦٠,٦٣٧	٨٨٣,٦٢٠	٢٤,٦٣٩,٥٨٥	٣٨,١٤٧,٠٥٥	٣٥٣,٥٨٤	٤٦٠,٦٣٧	٣٨,٢٥٤,٠٩٧		إجمالي

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

١٤- استثمار في شركات تابعة:

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ٤,٨٩٩,٩٨٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ (ريال سعودي)
استثمار في شركة ضيوف البيت لخدمات الحجاج	٤,٨٩٩,٩٨٨	-

إنفاذا لنظام مقدمي خدمات الحجاج الخارج الصادر المرسوم الملكي الكريم رقم (م/١١١) وتاريخ ١٧/٩/١٤٤٠هـ المادة (٣) بند (٢) واللائحة التنفيذية لنظام مقدمي خدمة حجاج الخارج الاصدار الثالث في ٢٠/٥/١٤٤٤هـ المادة (١٣) وبموجب في تاريخ ١٠/١٠/٢٠٢٢م تم انشاء شركة ضيوف البيت لخدمات الحجاج "شركة ذات مسؤولية محدودة" (شركة شخص واحد) مملوكة بالكامل لشركة مطوفي حجاج جنوب اسيا برأس مال ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال ماتم سداده حتي تاريخ القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م هو مبلغ ٤,٨٩٩,٩٨٨ ريال الممثل لنسبة ١٢,٢٥% من رأس المال نظر لأن الشركة حتي نهاية الفتره المالية لم تقم بمزولة نشاطها والذي سيبدأ مع موسم ١٤٤٤هـ

١٥- الدائنون:

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ١٥,١٦٢,٨٩٦ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ (ريال سعودي)
غرامات وجزاءات مطوفين	٥٧٩,٠٩٩	٥٧٩,٠٩٩
الدورات التدريبية	٢,١٤٠	١,١٣٠
اصحاب بيوت المسلمي - رصيد مدور	٣٧٨,٩٨٩	٣٧٨,٩٨٩
مساعداة فقراء المطوفين - رصيد مدور	٢١,٣٩٨	٢١,٣٩٨
شركة اسامة عباس سنبل - رصيد مدور	٨٠,٦٤٠	٨٠,٦٤٠
بعثة الحج الهندية	٧٨,٦٩٨	٧٨,٦٩٨
دائنوا اللوحات الارشادية	٥٧٢,٧٠٠	٥٧٢,٧٠٠
الايجازات المستحقه - مركز الاهله	١٩٣,٢٩٦	٦٩٧,٩٦٠
دائنوا دعم صندوق الطوارئ	٦٩٧,٩٦٠	٤٤٧,٧٣٤
دائنوا مكتب الخدمة ١٤٣٦هـ	٤٤٧,٧٣٤	١٦٤,٢٦١
دائنون شؤون المنظمين - مكاتب الخدمه	٨٧١,٠٠٧	٢٧,٤٥٧
مكتب شؤون حجاج سير لانكا	٢٧,٤٥٧	٢٠١,٧٩٦
بعثة الحج الباكستانية	٢٠١,٧٩٦	٧,٧٦٤,١٨٣
مكاتب الخدمة بالمشاعر المقدسة - مياه	٧,٧٦٤,١٨٣	١٧٦,٥٦٥
دائنون مكاتب الخدمة الميدانية موسم ١٤٣٨هـ	١٧٦,٥٦٥	٣١٨,٩٣٧
دائنون مكاتب الخدمة الميدانية موسم ١٤٣٩هـ	٣١٨,٩٣٧	١,٤١١
وزارة العدل	٤,٣٢٠	-
دائنون اعضاء مكاتب الخدمة الميدانية موسم ١٤٤٠هـ	٧٤٥,٣٦٨	-
تامينات اجتماعية	١٥٧,٢٩٢	-
مقاولين عمال	١,٨٤٣,٣١٧	-
دائنون منوعة	-	١,٤٧٦,٦٥٦
الأجمالي	١٥,١٦٢,٨٩٦	١٢,٩٨٩,٦١٢

١٦- المصروفات المستحقه:

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ٢٠,٨٤٤,٥٧٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ (ريال سعودي)
مكافآت مستحقة	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
الاتعاب المهنية المستحقة	٤,٥٠٠	٣١,٥٠٠
مطالبة شركة المياه بالمشاعر موسم حج ١٤٤٣	٢,٨٦٧,٦٥٦	-
مكافآت اعضاء مجلس الاداره	٤,١٤١,٦٢٠	-
مستحقات المنظمين	١١٥,٥٦٤	-
تقييمه ايجار المخيمات المطوره	١٢,١٧٥,٢٠٠	-
امافات و الحوافز الاداره	١,٥٢٢,٥٣٩	-
مصاريف مستحقة منوعة	-	٥٩٢,٧٩٦
الإجمالي	٢٠,٨٤٤,٥٧٩	٦٤١,٧٩٦

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مقفلة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

١٧- امانات المساهمين :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ٤,٨٣١,٢١١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
أمانات مساهمين	٥٤,٧٥١,٨٤٠	٥٠,٨٢٨,١٥٣
أمانات ورثة مساهمين	٧٩,٣٧١	٧٩,٣٧١
الأجمالي	٥٤,٨٣١,٢١١	٥٠,٩٠٧,٥٢٤

١٨- امانات السكن:

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ٥,٥٣٣,٣٤٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
أمانات السكن ١٥%	٤,١١٧,٧٩٣	٤,١٣٢,٠٦٦
أمانات السكن ١٠%	٢٧,٣٧٣	٢٧,٣٧٣
أمانات السكن ٥٠ ريال	١,١٨٧,١١٥	١,١٨٧,١١٥
أمانات مستفيدين متنوعون	٢٠١,٠٦٧	٢٠١,٠٦٧
الأجمالي	٥,٥٣٣,٣٤٧	٥,٥٤٧,٦٢١

١٩- مخصص الزكاة :-

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ١٥,٩٠٤,١١٣ ريال وقد تم تكوينه وفق أحكام اللانحة التنفيذية لجباية الزكاة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٢١٦ وتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٠ هـ وذلك تأسيساً على مسبق الإشارة الية في الإيضاحات حول القوائم المالية الحالية بالسياسات المحاسبية الهامة الفقرة (هـ) المرفقة بتلك القوائم .

هذا وقد تم احتساب زكاة العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٤ هـ وفقاً لما يلي :

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
رصيد اول المدة	١,٩٣٨,٩١٤	٣٤٩,٢٢٩,٧٣١
المخصص المكون خلال الفترة	١٥,٩٠٤,١١٣	(٢٧١,٦٧٣,١٨٧)
المسدد	(١,٩٣٨,٩١٤)	٧٧,٥٥٦,٥٤٤
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٥,٩٠٤,١١٣	١,٩٣٨,٩١٤

حركة مخصص الزكاة :-

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
رصيد اول المدة	١,٩٣٨,٩١٤	٢,٢١١,١٦٥
المخصص المكون خلال الفترة	١٥,٩٠٤,١١٣	١,٩٣٨,٩١٤
المسدد	(١,٩٣٨,٩١٤)	(٢,٢١١,١٦٥)
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٥,٩٠٤,١١٣	١,٩٣٨,٩١٤

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

٢٠- مخصص منافع الموظفين :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ٦٥٠,٧٨٦ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	
١,٥١٥,٩١٦	١,٢٢٨,١٤٤	- رصيد اول المدة
٣٦٥,٥١٩	٣٥٩,٧٤١	يضاف:
(٦٥٣,٢٩٢)	(٩٣٧,٠٩٩)	- ما تم تعليته خلال العام المالي
١,٢٢٨,١٤٤	٦٥٠,٧٨٦	يخصم:
		- ما تم صرفه خلال العام
		الصافي

٢١- رأس المال :

بلغ الرصيد في ١٤٤٣/٢/٢٩ هـ مبلغ ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهو الممثل لرأس مال المؤسسة والذي تم اعتماد تكوينه بموجب قرار معالي وزير الحج رقم ٣٩٠٨١٧٠٥٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٨/١٧ هـ والمبني على قرار معاليه رقم ٣٨٠٦٠٨٠١٠٠١٩ وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٩ هـ الخاص بتحديد رأس مال لكل مؤسسة من مؤسسات أرباب الطوائف برسمة الاحتياطات الظاهرة في حساباتها الختامية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٢/٢٩ هـ لأقرب مليون ريال و وفق النتائج التي توصل اليها المكتب المحاسبي المكلف بتنفيذ تلك الرسمة مكتب دمج فداء بهجت والوارد للمؤسسة بخطاب رقم ٣٩/٠٧٨/ص/٣٩ وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/٠٦ هـ وبموجبه أصبح رأس مال المؤسسة ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٣٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وهذا وقد انتقل اثر هذا القرار الي الشركة .

٢٢- الاحتياطي النظامي:

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ٥١,٧٢١,٤٣٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)	
١١,٦٧٧,٤٢٠	١١,٦٧٧,٤٢٠	- رصيد اول المدة
-	٣٧٤,٧١٣	يضاف:
-	٣٩,٦٦٩,٢٩٧	المحول من صندوق التضامني ضد الكوراث الحريق
١١,٦٧٧,٤٢٠	٥١,٧٢١,٤٣٠	المحول من ارباح العام الحالي
		الصافي

شركة مطوفي حجاج جنوب آسيا
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

٢٦- مصروفات النشاط

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ٦١٤,٠٣٨,٩٦٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م	العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
خدمات أرضيه	١٢٠,٥٦٣,١٢٨	-
خدمات المشاعر	٢٠٨,٠٤٥,١٤٧	-
اعاشة المشاعر	١٢٨,٠٣٧,٩٣٩	-
ترقية مستوى الخدمات	١٥٧,٣٩٢,٧٥٥	-
الأجمالي	٦١٤,٠٣٨,٩٦٩	-

٢٧- إيرادات متنوعة :

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ١٧,٥٦٩,٢٩٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م	العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
مرشدين امراز الخدمة موسم حج ١٤٤٣	٣٨٠,٦٦٣	-
ايراد استضافة المؤسسة لحجاج وزارة الاعلام	٩٠٥,٨٨٨	-
مكتب شؤون حجاج البحرين مخيم منى ١٤٤٣	٢٣٨,٠٠٠	-
مكتب شؤون حجاج قطر ١٤٤٣	٨١٧,٣١٢	-
اساور القطار موسم ١٤٤٣	١٣,٥٥٤,٣٧٣	-
ايرادات ودائع اجل بنك الرياض	١,٢٣٩,٦٥٣	-
ايرادات ودائع اجل بنك البلاد	١١٩,٤٩٥	-
أرباح رأس مالية	٣١٣,٩١٣,٠٠	٥,٢١٧
نتيجة تشغيل مركز الاله	-	٣٣٠,٠٩٧
إيرادات متنوعة	-	٢٦٠,٨٧٠
الأجمالي	١٧,٥٦٩,٢٩٧	٥٩٦,١٨٤

٢٨- مصروفات عمومية وادرايه

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ٢٥,٢٢٥,٥١٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م	العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
مكافات وبدلات اعضاء مجلس الاداره	٦,٢١٣,٤٠٠	٣,٦٤٨,١٢٠
رواتب واجور	٤,٧٨٣,٧٨٦	٢,٣٠٧,٥٤٧
برق وبريد وهاتف	٣٠٦,٨٠٢	٢٣٤,٤٣٥
قرطاسيه ومطبوعات	١٣,٨٨٩	٣,٩٦٩
ماء وكهرباء	٥٦٠,٤١٠	٣٦٢,٤٩٤
اتعاب استشارية	١,١٠٥,٧٨٣	-
دعايه واعلان	١,٠٩١,١٧٠	٤٤,٥٦٠
صيانته واصلاح ونظافه	٨٨١,١٤٠	٥٨٥,٩٣٠
اتعاب مهنيه	٤٣٦,٣٤٩	٥١٩,٣١٤
مصاريف متنوعه نثريه	٦٣٨,٨٧١	٢٣,٣٦٨
مستلزمات حاسب الي	٣٨,٥١٥	٧,٨١٢
محروقات	١٢,٨٥١	٢٠,٦٣٣
مصرف تشغيل عمال نظافه	٣١١,١٤٧	-
مصاريف تقنية المعلومات	١,٤٥٤,٧٩٥	٧٥٢,٤٠٠
مصاريف حرسات امنيه	٢,٦٩٣,٨٦٧	١,٩٥٤,٧٦١
عمولات بنكيه	١٠,٠٦٨	٤٧٥
دعم صندوق المجلس التسبيقي	١,٨٠٥,٠٢٠	-
مصاريف المياه	٢,٨٦٧,٦٥٦	-
الأجمالي	٢٥,٢٢٥,٥١٩	١٠,٤٦٥,٨١٧