

شركة مطوفي حجاج إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفترة المالية المنتهية
في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

مكتب علي شاهر المستعيني
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 الكعكي الدور الثاني - مكتب ٢٢١

المؤسسة الأهلية لمطوفي حجاج إبران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

الفهرس

تقرير المراجع المستقل.

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

قائمة الدخل الشامل عن العام المالي 'اعتبارا من ٠٧ / ١٠ / ٢٠٢١ م الي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

قائمة الدخل الشامل في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

قائمة التدفقات النقدية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من (١- ٢٨) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م .



تقرير المراجع المستقل

السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج إيران
(شركة مساهمة مقفلة)

الراي المتحفظ

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

في رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم "أساس الراي المتحفظ" الوارد في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١، واداءها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

اساس الراي المتحفظ

بموجب الأيضاح رقم (٢/ع/٥) والايضاح رقم ٩ يظهر بالذم المدينة رصيد مدين لأسم "الفريق التنفيذي" بمبلغ ٨,١٢٣,٠٥١ ريال وذلك عن مبالغ صدرت تعليمات من وزارة الحج والعمرة بردها للحجاج نظير خدمات لم يتم تقديمها لهم وكحدث لاحق قرر مجلس إدارة الشركة في محضره رقم (٢٠٢٢/ش/١٤) وتاريخ (٢٠٢٢/١١/١١) الموافق ١٤٤٥/٠٢/١١ هـ بتحميله لهذا الفريق استنادا على العقد المبرم معه برقم (١٤٣٧/٨٩٧ هـ) وتاريخ ١٤٣٧/١١/٢٣ هـ ولم يرد لمكتبنا مصادقة من الفريق التنفيذي بقبوله لهذه المديونية أو رأي من مستشار الشركة القانوني يؤيد ما توجه إليه مجلس إدارة في قراره المشار إليه وفقا لتوصيتنا للشركة حول هذا الشأن بخطابنا الموجه لها بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٢٣ هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٨ م لما لهذا الرصيد من أثر على كل من الإيرادات حيث تكون ظاهرة بأكثر من حقيقتها والذم المدينة المتمثلة في ذلك الرصيد حال ثبوت عدم أحقية الشركة في مطالبة الفريق التنفيذي بهذا الرصيد هذا ولم تقم الشركة بتكوين مخصص تحسبا لذلك الأمر.

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 وفيها أيضا متطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

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 رأيا منفصلا في هذه الأمور.

والصحة





تابع تقرير المراجع المستقل
السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج إيران
(شركة مساهمة مقفلة)

الإمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
إثبات الإيرادات	فيما يتعلق بالإيرادات وإثباتها يعتمد رأينا في هذا الشأن على الإجراءات الآتية التي تم تنفيذها :
نتكون إيرادات الشركة لهذه الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وبصفة استثنائية من الإيرادات الناشئة عن نشاط الحج لموسم حج عام ١٤٤٣ هـ وهي تشمل إيرادات الخدمات الأساسية والخدمات الإثرائية والتي بلغت في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٢٦,٣٦٨,١٥٢ ريال سعودي حيث كانت في ١٤٤٣/٢/٢٩ -١٤ صفر	<ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى مناسبة سياسة الشركة في إثبات الإيرادات بناءا 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.
<ul style="list-style-type: none"> - وقد اعتبرنا هذا أمرا رئيسا للمراجعة لما يلي : كبر حجم المعاملات. - تقتض المعايير المهنية للمراجعة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بتحقيق الإيراد 	
<ul style="list-style-type: none"> - يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٥/ل) للاطلاع على السياسة المتعلقة بإثبات الإيرادات، والإيضاح رقم (٢٥) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالإيراد. 	





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

الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة	الأمور الرئيسية للمراجعة
	الذمم المدينة والإيرادات المستحقة
<p>فيما يتعلق بالذمم المدينة والإيرادات المستحقة قمنا بالإجراءات التالية من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الحصول على فهم للمنهجية المستخدمة من قبل الإدارة في دراسة قسيم الذمم المدينة والإيرادات المستحقة والافتراضات الخاصة بهما ذات العلاقة. - إختيار 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 واتخاذ الإجراءات المناسبة حيالها وفق نتائج تلك الدراسة. فضلا عن ضرورة فحص أسباب عدم تحصيل الإيرادات المستحقة لموسم حج ١٤٤٣هـ بالرغم من مرور فترة كافية لتحصيلها حتى تاريخ القوائم المالية. 	<p>بلغ إجمالي الذمم المدينة في ٢٠٢٢/١٢/٣١م مبلغ ٨,٩٧٩,٤٧٣ ريال سعودي (١٤٤٣/٢/٢٩هـ ١,٧٩٨,٤٨٢ ريال سعودي) كما بلغت الإيرادات المستحقة في ٢٠٢٢/١٢/٣١م مبلغ ٢,٦٦٥,٥٦٤ ريال سعودي (١٤٤٣/٢/٢٩هـ ٢,٩٠٨,٨٩٧ ريال) وتحتوي أرصدة هذين الحسابين على أرصدة مدورة من سنوات سابقة قبل تحول الشكل القانوني للمنشأة لتصبح شركة مساهمة مغلقة ولم نقم الإدارة بالتعديل عليها أو التحوط منها.</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيساً للمراجعة لما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - للأهمية النسبية للمبلغ . - لأنه يتضمن إفتراضات وتقديرات الإدارة حول إمكانية إسترداد تلك الأرصدة المدورة . <p>يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٥/ب) 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>



مسؤول



تابع تقرير المراجع المستقل
 السادة / مساهمي شركة مطوفي حجاج إيران
 (شركة مساهمة مقفلة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
تقويم منافع الموظفين	لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الآتية لمعالجة هذا الأمر:
يتطلب تقويم الالتزامات المتعلقة بالمنافع المحددة للموظفين مستويات عالية من الاجتهاد والخبرة الفنية لاختيار افتراضات التقويم المناسبة. ويمكن أن يكون للتغييرات 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. علماً 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.	- توصلنا إلى قيم للافتراضات الرئيسية المستخدمة والآلية المتبعة لوضعها. واشتمل هذا الإجراء . - قارنا الافتراضات المطبقة بتلك المستخدمة في السنة السابقة وتوصلنا إلى فهم لأساس أي تغييرات فيها.
يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٥-د) للاطلاع على سياسة الشركة في تكوين المخصصات والتي من ضمنها المنافع المحددة للموظفين، والإيضاح رقم (٢١) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بهذه الالتزامات.	- تحققنا بشكل مستقل من عينة من بيانات الموظفين وقمنا بمطابقتها بالملفات الشخصية للموظفين.
	- قيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.



ولس الختام



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

المعلومات الأخرى
تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة للفترة المالية المنتهية في
٢٠٢٢/١٢/٣١م ، 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 نبيدي 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 مُحزفة 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 إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي مسؤولة عن تقدير قدرة الشركة 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 الشركة، أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على
القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



الصفحة ٥ من ٦



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

- وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلاينا أيضا:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى 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 او ظروف قد تغير شكنا كبيرا 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 راينا و نستند 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 امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها خلال المراجعة.



مكتب علي شاهر المستحي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٣٧٠)

جدة في : ١٤٤٥/٠٣/٢٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/١٠/١٤ م

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

البيانات	ايضاح	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢هـ (ريال سعودي)
الموجودات			
الموجودات المتداوله			
النقد ومعادلات النقد	٨	١٢٣,٣٩١,٥٦٤	٢٥,٥٤٢,٢٧٠
الذمم المدينة	٩	٨,٩٧٩,٤٧٣	١,٧٩٨,٤٨٢
الإيرادات المستحقة	١٠	٢,٦٦٥,٥٦٤	٢,٩٠٨,٨٩٧
المدفوعات المقدمه	١١	١١٢,٣٩٣	١٦,٦٦٧
إجمالي الموجودات المتداوله		١٣٥,١٤٨,٩٩٤	٣٠,٢٦٦,٣١٦
الموجودات غير المتداوله			
صافي الإستثمارات الماليه	١٢	١٠٠,٥٣٩,٣٣١	٩٩,٨٣٣,٤١١
مشروعات تحت التنفيذ	١٣	٤,٧٦٨,٠٧٧	٤,٦٦٢,٣٧٣
صافي العقارات والألات والمعدات	١٤	١٩,٣٧٤,٥٨٠	١٩,٩٨٢,٣٢٨
صافي مصروفات التأسيس	١٥	١,١٢٤,٠٩٣	.
إجمالي الموجودات غير المتداوله		١٢٥,٨٠٦,٠٨١	١٢٦,٢٠١,١٩٢
إجمالي الموجودات		٢٦٠,٩٥٥,٠٧٥	١٥٤,٧٤٤,٤٢٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداوله			
أمانات المساهمين	١٦	٣,٦٧٦,٨٤٣	٣,٦٧٦,٨٤٣
الدائنون	١٧	٤,٢٦٤,٦٨٧	٣٦٠,٨٠٦
المصروفات المستحقة	١٨	٤,١٥٩,٩٩٩	٢,٢٧٠,٤٤٧
الإلتزامات الماليه	١٩	١,٥٤٩,٥٨١	١٠٦,٥٢٦
الزكاه الشرعيه	٢٠	٦,٤٧٨,٢٨٩	.
إجمالي المطلوبات المتداوله		٢٠,١٢٩,٣٩٩	٦,٤١٤,٦٢١
المطلوبات غير المتداوله			
مخصص منافع الموظفين	٢١	١١٤,٥٦٧	٨٦,٦٤٥
إجمالي المطلوبات		٢٠,٢٤٣,٩٦٦	٥,٩٠٤,٦٤٤
حقوق الملكية			
رأس المال	٢٢	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي النظامي	٢٣	١٦,٣٣٧,١٤٦	٧,٠٩٠,٣٥٢
صندوق تضامني ضد كوارث الحريق	٢٤	١٣٠,٨٧١	١٣٠,٨٧١
الأرباح المبقيه		٧٩,٢٤٣,٠٩٢	(٣,٩٧٨,٠٦١)
إجمالي حقوق الملكية		٢٤٠,٧١١,١٠٩	١٤٨,٢٤٣,١٦٢
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٢٦٠,٩٥٥,٠٧٥	١٥٤,٧٤٤,٤٢٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (٢٤) جزء لا يتجزا من هذه القوائم الماليه



شركة مطوفي حجاج ايران

(شركة مساهمة مغلقة)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل

اعتباراً من ٠٧/١٠/٢٠٢١م الى ٣١/١٢/٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

عام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢هـ	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م	ايضاح	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
-	١٢٦,٣٦٨,١٥٢	٢٥	الإيرادات
-	(٢٣,٧٤٤,٧٧٢)	٢٦	تكلفة الإيرادات
	١٠٢,٦٢٣,٣٨٠		مجمل الربح
١,٩٣٩,٩٤٢	١,٤٠٨,٨٧٩	٢٧	إيرادات متنوعة
(٥,٩٠٣,٠٠٢)	(٤,٠٣٥,١٠٥)	٢٨	المصروفات الادارية والعمومية
-	(٧٦٤,٢٦٣)		اهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	(٢٨١,٠٢٣)		اطفاء مصروفات التأسيس
	(٥,٦٣١)		خسائر رأسمالية
(١٥,٠٠٠)	-		مصروفات سنوات سابقه
	٩٨,٩٤٦,٢٣٧		صافي الدخل قبل الزكاة
	(٦,٤٧٨,٢٨٩)		الزكاة الشرعية
(٣,٩٧٨,٠٦٠)	٩٢,٤٦٧,٩٤٨		صافي ربح (خسارة) الفترة
	٥,٧٤ (س/5)		ربح السهم الأساسي

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

المدير المالي
شركة مطوفي حجاج ايران
مكة المكرمة
٤٠٣١٠٧٦٧٩

شركة مطوفي حجاج ايران
(شركة مساهمة مغلقة)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(ريال سعودي)

الاجمالي	أرباح مبقاة	صندوق تضامني	احتياطي النظامي	رأس المال	البيان
١٥٧,٥٩٣,٧٥٢		١٣٠,٨٧١	١٢,٤٦٢,٨٨١	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٤٤١/٠٢/٢٩هـ
(٨,٣٩٥,٥٩١)		-	(٨,٣٩٥,٥٩١)		المعاملات مع ملاك المنشأة
-	-				المحول من الاحتياطي
٣,٠٢٣,٠٦١	٣,٠٢٣,٠٦١				النظامي لمقابلة مصروفات السنة
					توزيعات أرباح
	(٣,٠٢٣,٠٦١)		٣,٠٢٣,٠٦١		صافي ربح (خسارة) السنة
-		-			المحول الي الاحتياطي النظامي
					تسويات مستحقات الزكاه عن سنوات سابقه
١٥٢,٢٢١,٢٢٢	-	١٣٠,٨٧١	٧,٠٩٠,٣٥١	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٤٤٢/٠٣/٠١هـ
(٣,٩٧٨,٠٦١)	(٣,٩٧٨,٠٦١)	-			المعاملات مع ملاك المنشأة
					صافي ربح (خسارة) السنة
١٤٨,٢٤٣,١٦١	(٣,٩٧٨,٠٦١)	١٣٠,٨٧١	٧,٠٩٠,٣٥١	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠٧م
٩٢,٤٦٧,٩٤٨	٩٢,٤٦٧,٩٤٨	-			المحول الي الاحتياطي النظامي
-		-			صافي ربح (خسارة) الفترة
	(٩,٢٤٦,٧٩٥)		٩,٢٤٦,٧٩٥		توزيعات أرباح مرحلية
-		-			المحول الي الاحتياطي النظامي
٢٤٠,٧١١,١٠٩	٧٩,٢٤٣,٠٩٢	١٣٠,٨٧١	١٦,٣٣٧,١٤٦	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

المدير المالي
شركة مطوفي حجاج ايران
٤٠٣١٠٧٦٧٩
مكة المكرمة

٥
شركة مطوفي حجاج ايران
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢م (ريال سعودي)	في ٣١/١٢/٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
اولاً: التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية :			
(خسارة) ربح الفترة	٩٢,٤٦٧,٩٤٨		(٣,٩٧٨,٠٦١)
التسويات			
مخصص الزكاة	٦,٤٧٨,٢٨٩		
مصروف التأسيس	٢٨١,٠٢٣		
منافع الموظفين	٣٠,١٦٤		٤٦,٢٢٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٧٦٤,٢٦٣		٣,٥٤٤,٥٦٩
خسائر رأس ماله	٥,٦٣١		(١,٢٢٧,٧٢١)
التغير في المدفوعات المقدمة	(٩٥,٧٢٦)		٣٨٧,٥٠٠
التغير في الإيرادات المستحقة	٢٤٣,٣٣٣		١,٢٥٩,٥٥٢
التغير في الذمم المدينة	(٧,١٨٠,٩٩١)		(٩,١٤١)
التغير في الذمم الدائنه	٣,٩٠٣,٨٨٢		١٦,٢٩٧
التغير في أمانات المساهمين	١,٨٨٩,٥٥٢		(٢٥,٣٣٣)
التغير في المصروفات المستحقة	١,٤٤٣,٠٥٥		(٦٠,٢٣٩)
التغير في الالتزامات الماليه	(٢,٢٤٣)		١٤,٥٨٣
المسدد من مخصص منافع الموظفين	٧,٧٦٠,٢٣٢		(٦٤٢,٨٤٢)
إجمالي التسويات	١٠٠,٢٢٨,١٨٠		٣,٣٠٣,٤٤٥
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل	1		(٦٧٤,٦١٦)
ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
المدفوع في مصروفات التأسيس	(١,٤٠٥,١١٦)		(٥٣٠)
المدفوع لشراء العقارات والآلات والمعدات	(٢١٩,٣٣٤)		٦,٠٨٦,٩٥٧
التعويض من بيع العقارات والآلات والمعدات	٥٧,١٨٨		(٦٥٢,٦١٨)
إنشاءات تحت التنفيذ	(١٠٥,٧٠٤)		(١,٧٢٣,٠٨٠)
المدفوع للاستثمارات الماليه	(٧٠٥,٩٢٠)		٣,٧١٠,٧٢٩
التدفقات النقدية المتاحة لانشطة الاستثمار	2		(٢,٣٧٨,٨٨٦)
صافي تدفقات العام	(1+2)		٣,٠٣٦,١١٣
رصيد النقد ومعادلات النقد في أول المدة		٩٧,٨٤٩,٢٩٤	٢٢,٥٠٦,١٥٧
رصيد النقد ومعادلات النقد في آخر المدة		٢٥,٥٤٢,٢٧٠	٢٥,٥٤٢,٢٧٠
		١٢٣,٣٩١,٥٦٤	

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

المدير المالي
شركة مطوفي حجاج ايران
مكة المكرمة
٤٠٣١٠٧٦٧٨٠

شركة مطوفي حجاج إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

١- التنظيم :
الاسم التجاري: شركة مطوفي حجاج إيران

الكيان القانوني: شركة مساهمة مغلقة.

السجل التجاري الرئيسي: ٤٠٣١٤٨٠٤٩ بتاريخ ١٤٣٤/٠٧/٠٣ هـ الموافق
٢٠١٣/٠٥/١٣ م ساري حتى ١٤٤٨/٠٦/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٦/١١/١٤ م

تحولت المؤسسة الاهلية لمطوفي حجاج إيران
بمآلها من حقوق وماعليها من التزامات إلى شركة مساهمة مغلقة وبـنفس رقم السجل
التجاري الرئيسي المنوه عنه أعلاه و تم عمل إجراء تأسيس 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
المتاح للشركة العمل بها والمدرجه بالسجل التجاري

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة :

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣هـ (٢٠١٢م) خطة للتحول 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 إيران . هذا وقد تم اعداد القوائم الماليه
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 إيران
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 إعدادها وفق معيار المحاسبه الدولي ٣٤ "التقرير المالي الاولي".

ب- أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأى 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 السعودية في المعالجة المحاسبية لعمليه تحول المنشآت من شكل نظامي لشكل نظامي آخر و الصادر بتاريخ ١٤٣٣/٠٧/٠٩هـ الموافق ٢٠١٢/٠٥/٣٠م والذي تم اعتباره من الاراء المكمله لمعايير التقارير الماليه الدولييه حيث اوجب 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 إيران لتصبح شركة مطوفي حجاج إيران (شركة مساهمة مقفلة) فإن القوائم الماليه المعتمده للمؤسسة عن العام المالي المنتهي في ١٤٤٣/٠٢/٣٠هـ هي الممثلة للأرصده الافتتاحية لدفاتر حسابات شركة مطوفي حجاج إيران للفترة المالية الأولى للشركة والذي بموجب ذلك الرأي أيضا يتوجب أن تبدأ من ١٤٤٣/٣/١هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/٧م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١م كما تعد أرصده تلك القوائم المالية أرقام المقارنة في ميزانية الفترة الأولى للشركة.

شركة مطوفي حجاج إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

٤- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة :

أ- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً 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 تعديلاً جوهرياً 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 إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

ج- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها ببيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس وفقاً لظروف السوق السائدة سواء كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر.

يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بان يبيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم اما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام .

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

ومع وجوب ان تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو 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 أو يبيعه الى طرف آخر 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 إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

هـ- العمر المقدر العقارات و للألات والمعدات :

يتم استهلاك تكلفة للعقارات و للألات 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 بالصدوق 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 للفاتورة 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 الألات والمعدات :

وفقا للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٦ تظهر العقارات و للألات 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 والألات والمعدات في نهاية كل فترة مالية وتقوم بالتعديل إذا لزم الامر.

١٠
شركة مطوفي حجاج إيران
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 المقدره 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
اراضي	-
الأثاث والمفروشات	٪١٠
سيارات ودراجات ناريه	٪٢٥
لوحات وكبائن وتجهيزات	٪١٠
الأجهزة الكهربائية	٪١٥
أجهزة لاسلكيه وحاسب آلي	٪٢٥
المكيفات	٪٢٥
الهناجر	٪٥
عقارات هنجر المستودع	٪٥
عقارات - مباني	٪٥

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 الموردين .

شركة مطوفي حجاج إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

ح- ضريبة القيمة المضافة:

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

هـ- الزكاة:

نظرا لانه قبل التحول المؤسسي لمؤسسات أرباب الطوائف منذ نشأتها كانت كيانات تابعة لوزارة الحج ولا يوجد لديها وضع نظامي معترف به من قبل وزارة التجارة والاستثمار، وقد مرت بمراحل عدة منذ نشأتها وحتى الان حيث لم تمتلك المؤسسات في أي وقت سجلات تجارية تعكس طبيعة وضعها النظامي وبالتالي يمكن من خلالها التسجيل في هيئة الزكاة والدخل ولكن مع دخول الأتمتة للمعاملات الحكومية فقد صدرت سجلات تجارية للمؤسسات لانتهاء معاملتها لانتهائها تلك المعاملات اعتباراً من عام ١٤٣٥ هـ، الا ان تلك السجلات لا تعبر عن واقع المؤسسات النظامي حيث صدرت على أنها سجلات "للمؤسسة الفردية" الامر الذي لم يغير واقع تلك المؤسسات وبالتالي عدم خضوعها للوعاء الزكوي وقد ظهر ذلك جليا في رد معالي وزير الحج بخطابه رقم ٦٦٠٤٦٢ و تاريخ ١٣/٢/١٤٣٧ هـ على معالي وزير المالية حول مطالبة هيئة الزكاة والدخل المؤسسات بتقديم إقرارات زكوية حيث أوضح معاليه ما نصه " أن جميع مؤسسات أرباب الطوائف والمكاتب الموحدة تبعا لأنظمتها الحالية لا تعمل وفق الأنظمة التجارية وبالتالي فهي لا تخضع للوعاء الزكوي في المرحلة الحالية كما أن السجلات التجارية التي صدرت لها بناء على التنسيق الذي تم بين كلا من (وزارة الحج ووزارة العمل ووزارة التجارة والصناعة) كانت ولا زالت مؤقتة تلبية لأنظمة وزارة العمل لغاية تنظيمية بحتة " نظرا لعدم صدور الشكل النظامي لمؤسسات أرباب الطوائف حتى الآن" وبموجب ذلك صدر للمؤسسة سجل تجاري رقمه ٤٠٣١٠٧٦٧٩٠ و تاريخ ١٤٣٤/٠٧/٠٣ هـ. عليه فهناك معاملات جارية بين المؤسسة (قبل التحول المؤسسي وتحولها لشركة) و هيئة الزكاة والدخل حول هذا الموضوع ولأن لم يتم التوصل لتسوية نهائية لذلك الامر.

أما فيما يخص الفترة المالية الأولى لشركة مطوفي حجاج إيران المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م (بعد تحولها من مؤسسة لشركة) فيتم تكوين وإثبات مخصص الزكاة الشرعية لكل فترة مالية على حدا وفقا لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية بموجب اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٢١٦ و تاريخ 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 ومعيار الزكاة المعدل. هذا وقد تم احتساب الزكاة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م على أنها فترة مالية مطولة وتأثرت قيمة الزكاة بهذه الفترة والتي بلغت ١٤ شهر.

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 و تاريخ ١٤١٥/٦/٢٣ هـ وقد تم التعديل إلى المسمى الحالي ليتوافق مع الوارد بنظام الشركات.

شركة مطوفي حجاج إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

ك- رأس المال :

بلغ الرصيد في ١٤٤٢/٢/٣٠ هـ مبلغ ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهو الممثل لرأس مال المؤسسة والذي تم اعتماد تكوينه بموجب قرار معالي وزير الحج رقم ٣٩٠٨١٧٠٥٠٠١٧ وتاريخ ١٧/٠٨/١٤٣٩ هـ والمبني على قرار معاليه رقم ٣٨٠٦٠٨٠١٠٠١٩ وتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٣٨ هـ الخاص بتحديد رأس مال لكل مؤسسة من مؤسسات أرباب الطوائف برسمة الاحتياطات الظاهرة في حساباتها الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٩/٠٢/١٤٣٨ هـ لأقرب مليون ريال و وفق النتائج التي توصل إليها المكتب المحاسبي المكلف بتنفيذ تلك الرسمة مكتب د.محمد فداء بهجت والوارده للمؤسسة بخطاب رقم ١٢٤/ص/٣٩ وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٩ هـ وبموجبه أصبح رأس مال المؤسسة ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ١٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد . هذا وقد تم انتقال كامل الاثر الي شركة مطوفي حجاج إيران.

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- المصروفات :

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 :

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال سعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحول 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 الشركة بعد خصم ١٠٪ منه مقابل الاحتياطي العام . هذا وقد بلغت للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ٥,٧٤ ريال للسهم. هذا وقد تم بالفعل صرف ٤,٥٠ ريال للسهم كإرباح مرحلية من هذا المبلغ وفق الوارد بالإيضاح (١/ع/٥).

ص- قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .

ش- الأستثمار في المنشآت التابعة والشقيقة :

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

شركة مطوفي حجاج إيران
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

ع- الاحداث اللاحقة :

- ١- بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٤هـ الموافق ١٥/٠٣/٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة العادية للسادة مساهمي الشركة على تفويض مجلس إدارة الشركة في صرف أرباح مرحلية والمبني على قرار مجلس الإدارة في محضره رقم (٤/ش/٤٤٤) بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٤٤هـ الموافق ١٢/٠٢/٢٠٢٣م بمقترح توزيع أرباح مرحلية للمساهمين بواقع ٤,٥٠ ريال على أن تُصرف باقي الأرباح كاملة بعد إقفال الميزانية والانتهاؤ منها.
- ٢- قرر مجلس إدارة الشركة في محضره رقم (١٤/ش/٢٠٢٣) وتاريخ (١١/٠٢/١٤٤٥هـ الموافق ٢٧/٠٨/٢٠٢٣م) بتحميل الفريق التنفيذي المسئول عن تقديم الخدمات لحجاج الشركة عن موسم حج ١٤٤٣هـ بمبلغ ٨,١٢٣,٠٥١ ريال وذلك عن مبالغ صدرت تعليمات من وزارة الحج والعمرة بردها للحجاج نظير خدمات لم يتم تقديمها لهم استنادا على العقد المبرم معه برقم (٨٩٧/ر/٤٣هـ) وتاريخ ٢٣/١١/١٤٤٣هـ

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 الأجل 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 ٣٠/٠٢/١٤٤٠هـ الموافق ٠٨/١١/٢٠١٨م ومن ثم ينتقل هذا الأثر الي شركة مطوفي حجاج إيران .

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

٨ - النقد و معادلات النقد :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ١٢٣,٣٩١,٥٦٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
البنك الأهلي حساب رقم ١٠٤	١٤٤,٩٦١	١,٤٢٩,١٨٦
البنك الأهلي حساب رقم ٢٠٢	١٢٢,٢٤٩,٦٤٤	٢٣,١٣٠,٧٨٣
البنك الأهلي - حساب إستثماري	٩٩٦,٩٥٩	٩٨٢,٣٠١
الإجمالي	١٢٣,٣٩١,٥٦٤	٢٥,٥٤٢,٢٧٠

٩ - الذمم المدينة :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٨,٩٧٩,٤٧٣ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
الفريق التنفيذي	٨,١٢٣,٠٥١	-
التقابة العامة للسيارات	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
مدينون مساهمين	٤,٤٧٢	٤,٨٣٤
مكتب شئون الحج الايراني	٦٩,٤٧٢	٦٤,٣١٣
شركة ادارة وتطوير المواني المحدودة بجدة - مكتب في المطار	٢,٢٢٢	٢,٢٢٢
ضريبة القيمة المضافة - مدخلات	٥٩,٢٧٩	٢٦,٨٨٣
سداد ضريبة القيمة المضافة	٧,٣٥٩	٧٧,٥٢٤
مدينو - شركة ايران تحت التأسيس	٠	١,٣٨٧,٨١٦
مؤسسة الوطن	٩٩,١٦٧	٠
شركة مناسك المحدودة	١٢٢,٣١٠	٠
مكتب جمال حريري	٢٣,٠٠٠	٠
عبده علي سود	٤,٢٥٠	٠
ماهر إبراهيم ازهر	٢٣٠,٠٠٠	٠
مدينون مخازن - فؤاد حاكم	٩,٨٩١	٩,٨٩١
الإجمالي	٨,٩٧٩,٤٧٣	١,٧٩٨,٤٨٢

١٠ - الإيرادات المستحقة:

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٢,٦٦٥,٥٦٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
ايرادات مستحقة لدى مكتب شئون الحج ايران	٢,٦٦٥,٥٦٤	٢,٦٦٥,٥٦٤
ايرادات مستحقة للمستودع المؤجر	-	٢٤٣,٣٣٣
الإجمالي	٢,٦٦٥,٥٦٤	٢,٩٠٨,٨٩٧



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

١١- المدفوعات المقدمة :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ١١٢,٣٩٣ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
-
١٦,٦٦٧
١٦,٦٦٧

في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)
١١٢,٣٩٣
-
١١٢,٣٩٣

تامين طبي
أتعاب إستشارات - المحامي صالح اللقمانى
الإجمالي

١٢- صافي الإستثمارات الماليه :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ١٠٠,٥٣٩,٣٣١ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
٩٨,١١٠,٣٣١
١,٧٢٣,٠٨٠
٩٩,٨٣٣,٤١١

في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)
٩٩,٨٣٣,٤١١
٧٠٥,٩٢٠
١٠٠,٥٣٩,٣٣١

رصيد اول المدة
يضاف
إضافات العام المالي الحالي
الإجمالي

١٣- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م - مبلغ ٤,٧٦٨,٠٧٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ (ريال سعودي)
٤,٤٢٧,٦٧٣
٢٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠
١٩,٧٠٠
٤,٦٦٢,٣٧٣

في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م (ريال سعودي)
٤,٥٣٣,٣٧٧
٢٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠
١٩,٧٠٠
٤,٧٦٨,٠٧٧

مبنى المؤسسة رقم ١
تصميم مبنى مقر المؤسسة - مبنى الشرق الأوسط
التصميم الداخلي للمطبخ المركزي
استخراج رخصة بناء مقر المؤسسة
الإجمالي

المدير المالي



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

١٤- صافي العقارات والألات والمعدات
بلغ رصيد صافي العقارات والألات والمعدات كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ١٩,٣٧٤,٥٨٠ ريال وبياناتها كالتالي:

صافي القيمة الدفترية	مجمع الأهلاك				التكلفة				معدل الإهلاك	البيان	
	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	الأستيعادات	إهلاك العلم	١٤٤٣/٠٢/٢٩هـ	١٤٤٣/٠٢/٢٩هـ	الأستيعادات	الأضافات			أول المدة
١٤,٤٩٦,٤٠٠	-	-	-	-	-	١٤,٤٩٦,٤٠٠	-	-	١٤,٤٩٦,٤٠٠	-	اراضي
١٨١,٣٨٠	١,٩١٦,٢٥٣	٧٩,٥٨٦	١٦٦,١٥٣	١,٨٢٩,٦٨٦	٢,٠٩٧,٦٣٣	٨٠,٥٤٧	٩٣,٩٩٠	٢,٠٨٤,١٩٠	%١٠	الأثاث والمفروشات	
٣,٦٩٥	٢٦٩,٦١٢	-	١٦,٦٥٠	٢٥٢,٩٦٢	٢٧٣,٣٠٧	-	-	٢٧٣,٣٠٧	%٢٥	سيارات ودرجات نارية	
٨٣,٨٨٠	١,٢٣٣,٢١٦	-	٥٤,٨٢٧	١,١٧٨,٣٨٩	١,٣١٧,٠٩٦	٥٧,١٨٧	٥٧,١٨٧	١,٣١٧,٠٩٦	%١٠	لوحات وكبائن وتجهيزات	
٨,٠١٥	٤٤٥,٠٨٥	٢٥,٦٩٤	٢١,٢٠٥	٤٤٩,٥٧٤	٤٥٣,١٠١	٣٠,٠٩٠	١٢,٥٢١	٤٧٠,٦٧٠	%١٥	الأجهزة الكيربانية	
٦٣,٢١٢	٣,٦٤٨,٩٥٣	١٥	٩٣,٧٠١	٣,٥٥٥,٢٦٧	٣,٧١٢,١٦٥	٢٩٠	٥٤,٤٧٨	٣,٦٥٧,٩٧٧	%٢٥	أجهزة لاسلكية وحاسب	
١,٠٨٥	٥٥٠,٧٩٦	١٧,٥٠٠	٣٢,٦٢٦	٥٣٥,٦٧٠	٥٥١,٨٨٢	١٧,٥٠٠	١,١٥٧	٥٦٨,٢٢٥	%٢٥	المكينفات	
-	١٠٥,٢٤٦	-	-	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	-	-	١٠٥,٢٤٦	%٥	الهناجر	
١٦,٧٩٦	٣٣٦,٨٠٤	-	١٧,٦٨٠	٣١٩,١٢٤	٣٥٣,٦٠٠	-	-	٣٥٣,٦٠٠	%٥	عقارات هنجر المستودع	
٤,٥٢٠,١١٦	٢,٧٠٨,٣٠٢	-	٣٦١,٤٢١	٢,٣٤٦,٨٨١	٧,٢٢٨,٤١٨	-	-	٧,٢٢٨,٤١٨	%٥	عقارات - مباني	
١٩,٣٧٤,٥٨٠	١١,٢١٤,٢٦٨	١٢٢,٧٩٥	٧٦٤,٢٦٣	١٠,٥٧٢,٨٠٠	٣٠,٥٨٨,٨٤٨	١٨٥,٦١٤	٢١٩,٣٣٣	٣٠,٥٥٥,١٢٨		الأجمالى	

١٥- صافي مصروف التأسيس
بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ١,١٢٤,٠٩٣ ريال وكان بياناتها كالتالي:

البيان	مصروف التأسيس	مجمع إطفاء	صافي مصروف التأسيس
مصروفات التأسيس	١,٤٠٥,١١٦	٢٨١,٠٢٣	١,١٢٤,٠٩٣

المدير المالي
شركة مطوفي حجاج
مكة المكرمة
٤٠٣١٠٧٦٧٩

شركة مطوفي حجاج ايران
(شركة مساهمة مقله)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

١٦- أمانات المساهمين :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٣,٦٧٦,٨٤٣ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣ هـ

(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١,٢٩٩,٧٠٢	١,٢٩٩,٧٠٢	أمانات اسهم الخزينة لعام ١٤٣٨
١,٢١٣,١٥٦	١,٢١٣,١٥٦	أمانات اسهم الخزينة لعام ١٤٣٩
١,١٤٤,٢٨١	١,١٤٤,٢٨١	أمانات اسهم الخزينة لعام ١٤٤٠
١٩,٧٠٤	١٩,٧٠٤	ورثة
٣,٦٧٦,٨٤٣	٣,٦٧٦,٨٤٣	المجموع

١٧- الدائنون:

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٤,٢٦٤,٦٨٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣ هـ

(ريال سعودي)	في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	(ريال سعودي)	البيان
١٨,٧٥٠	٩٨٢,٢٠٠	٩٨٢,٢٠٠	ضريبة القيمة المضافة - مخرجات شركة داتا أو شين
٢,١٠٠	٢,١٠٠	٢,١٠٠	مكتب الشرق الأوسط للاستشارات الهندسية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مؤسسة الزهراء الاسلامية
٣,٣٧٥	٣,٣٧٥	٣,٣٧٥	شركة الخوني التجارية
١,٣٩٥	١,٣٩٥	١,٣٩٥	مؤسسة صندوق إغاثة الفقراء
١,١٢٥	١,١٢٥	١,١٢٥	شركة حج تورز-جاسم واحدي باقي ضمان
١,٩٨٠	١,٩٨٠	١,٩٨٠	شركة سنتروم ريبرايس
٧,١٥٠	٧,١٥٠	٧,١٥٠	شركة الكوثر
١,٣٥٠	١,٣٥٠	١,٣٥٠	شركة برواز نور المانيا
١,١٢٥	١,١٢٥	١,١٢٥	شركة برواز نور كندا
١,١٢٥	١,١٢٥	١,١٢٥	دائنون -شركة برواز نور امريكا
١,١٢٥	١,١٢٥	١,١٢٥	دائنون - شركة حكمت النمسا
٣,٣٧٥	٣,٣٧٥	٣,٣٧٥	دائنون-شركة مهاجرين كندا
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	دائنون-شيرا ز ترافيل
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	دائنون-مهاجرين تور ترافيل نيو جيرسي
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	احمد هاشم بدر
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	عبدالعزیز كردي
١,٨٠٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	زين العابدين نيفاوي
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	بشير عمر هوساوي
٨١٣	٨١٣	٨١٣	ابراهيم حسن غزاوي
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	بلقيس حبيب الله
٨,٢٨٨	٨,٢٨٧	٨,٢٨٧	عبدالرحمن الحربي-موظف موسمي
٣,٢٧١	٣,٢٧١	٣,٢٧١	شركة افراس للمقاولات
٢,٨٦٢	٢,٨٦٢	٢,٨٦٢	براء التقي-موظف موسمي
٣,٠٦٦	٣,٠٦٦	٣,٠٦٦	ريان الجعيد-موظف موسمي
٥,٠٤٠	٥,٠٤٠	٥,٠٤٠	طلال الغانمي-موظف موسمي
١٤٩,٩٣٤	.	.	سميره عبدالله طلاقي
٥٨,٢٧٤	٥٨,٢٧٤	٥٨,٢٧٤	النقابه العامه للسيارات
٩٥	٩٥	٩٥	فرع شركة افق الحجاز المحدوده
.	٢,٩٥٨,٨٧١	٢,٩٥٨,٨٧١	محمد السيد المصيلحي
.	٢٤٥	٢٤٥	وزارة الحج و العمرة
.	١٣١,٢٥٠	١٣١,٢٥٠	تركي حسن ازهر
٣٦٠,٨٠٦	٤,٢٦٤,٦٨٧	٤,٢٦٤,٦٨٧	مكتب شوزن حجاج ايران
			الإجمالي



شركة مطوفي حجاج ايران
(شركة مساهمة مقله)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

١٨- المصروفات المستحقة:

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م مبلغ ٤,١٥٩,٩٩٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م (ريال سعودي)	في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
باقي الاتعاب المهنية المستحقة	١٧,٥٠٠	٢٥,٣٠٠
المستحق من بدلات لاعضاء مجالس الادارة	١,٣٠٢,٠٥٦	١٠,٥٠٠
المستحق لمجموعات الخدمة الميدانية	٥٠,٢٥٢	٥٠,٢٥٢
المستحق من رواتب وأجور	١٧١,٢٤٦	١٥٢,٢٤٦
شركة المياه الوطنية	٢,٢٣١,٢٠٤	١,٧٧٦,٧٣٠
مؤسسة أداء الحجاز	٤٠	٤٠
رونق الحكمة	٢٥٣,١٠٣	٢٥٣,١٠٣
تأمينات إجتماعية	٦,٩٣٣	٢,٢٧٦
قيمة استهلاك كيروسين المطابخ	٧,٢٦٢	-
صالح الزهراني	١٢٠,٤٠٣	-
الإجمالي	٤,١٥٩,٩٩٩	٢,٢٧٠,٤٤٧

١٩ - الإلتزامات الماليه :

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م مبلغ ١٥٤٩,٥٨١ ريال وكان بيانها كالتالي:-

البيان	في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م ريال سعودي	في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م ريال سعودي
أولاً : امانات متنوعة :	٢,٥١٤	٢,٥١٤
أجور خيام ومصلحة عدد (٨) حجاج مستضافين	٢,١٦٠	٢,١٦٠
مؤسسة محمد باجنودح ١٠ % ضمان اعاشه الاجمالي (١)	٤,٦٧٤	٤,٦٧٤
ثانياً - امانات الاسكان:	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
عبد القادر محمد حسن	١٣٥	١٣٥
عبد الرحمن عبدالله ال حميدان	١,٠٥٠	١,٠٥٠
شركة راسيات	١٠,١٨٥	١٠,١٨٥
الإجمالي (٢)	١٠,١٨٥	١٠,١٨٥
ثالثاً - ايرادات مقدمة :	٣٤,٧٢٢	٩١,٦٦٧
ايراد مقدم للمستودع المؤجر للبقمي	١,٥٠٠,٠٠٠	٩١,٦٦٧
شركة النهدي الطبية	١,٥٣٤,٧٢٢	٠
الإجمالي (٣)	١,٥٤٩,٥٨١	١٠٦,٥٢٦
المجموع (٣+٢+١)	١,٥٤٩,٥٨١	١٠٦,٥٢٦

المدير المالي
شركة مطوفي حجاج ايران
مكة المكرمة
٤٠٦١٠٠٠٠

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

٢٠- مخصص الزكاة :-

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٦,٤٧٨,٢٨٩ ريال وقد تم تكوينه وفق أحكام اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٢١٦ وتاريخ ١٤٤٠ / ٠٧ / ٠٧ هـ وذلك تأسيساً على مسبق الإشارة الية في الإيضاحات حول القوائم المالية الحالية بالسياسات المحاسبية الهامة الفقرة (هـ) المرفقة بتلك القوائم .

البيان

العالم المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ	في ٢٠٢٢/ ١٢/ ٣١ م	رصيد اول المدة
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
-	-	المخصص المكون خلال الفترة
-	٦,٤٧٨,٢٨٩	المسدد
-	-	رصيد ٢٠٢٢/ ١٢/ ٣١ م
	٦,٤٧٨,٢٨٩	

٢١- مخصص منافع الموظفين :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ١١٤,٥٦٦ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان

العالم المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ	في ٢٠٢٢/ ١٢/ ٣١ م	رصيد اول المدة
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦٨٣,٢٦٧	٨٦,٦٤٥	يضاف:
٤٦,٢٢٠	٣٠,١٦٤	ما تم تعليته خلال العام المالي
(٦٤٢,٨٤٢)	(٢,٢٤٣)	يخصم:
٨٦,٦٤٥	١١٤,٥٦٦	ما تم صرفه خلال العام المالي
		الإجمالي

٢٢- رأس المال :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهو الممثل لرأس مال المؤسسة والذي تم اعتماد تكوينه بموجب قرار معالي وزير الحج رقم ٣٩٠٨١٧٠٥٠٠١٧ 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 د.محمد فداء بهجت والوارد له للمؤسسة بخطاب رقم ٣٩/ص/١٢٤ وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/١٩ هـ. وبموجبة أصبح رأس مال المؤسسة ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ١٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .

٢٣- الإحتياطي النظامي:

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ١٦,٣٣٧,١٤٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان

العالم المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ	في ٢٠٢٢/ ١٢/ ٣١ م	رصيد اول المدة
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٧,٠٩٠,٣٥٢	٧,٠٩٠,٣٥٢	المحول الي أرباح الفترة
	٩,٢٤٦,٧٩٥	
٧,٠٩٠,٣٥٢	١٦,٣٣٧,١٤٧	الإجمالي



شركة مطوفي حجاج ايران
 (شركة مساهمة مقفلة)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 ابصاحات حول القوائم المالية
 (ريال سعودي)

٢٤- صندوق تضامني ضد كوارث الحريق:

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ١٣٠,٨٧١ ريال وكان بيانها كالتالي :
 البيان

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ
 (ريال سعودي)
 ١٣٠,٨٧١

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)
 ١٣٠,٨٧١

صندوق تضامني ضد كوارث الحريق

٢٥- إيرادات :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ١٢٦,٣٦٨,١٥٢ ريال وكان بيانها كالتالي :
 البيان

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ
 (ريال سعودي)
 -
 -
 -
 -

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)
 ١٧,٨٦٩,٠٢٠
 ١٠٥,٩٦٨,٦٩٨
 ٢,٥٣٠,٤٣٤
 ١٢٦,٣٦٨,١٥٢

خدمات أرضية
 خدمات مشاعر
 اخذمات اثرائية
 الإجمالي

٢٦ مصروفات النشاط :

بلغ الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٣,٧٤٤,٧٧٢ ريال وكان بيانها كالتالي :
 البيان

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢ هـ
 (ريال سعودي)
 -
 -
 -
 -

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)
 ١٨,٩٩٨,٨٨٥
 ٣,٦٤٢,٤٥٢
 ١,١٠٣,٤٣٥
 ٢٣,٧٤٤,٧٧٢

خدمات المشاعر
 خدمات أرضية
 اخذمات اثرائية
 الإجمالي

المدير المالي


شركة مطوفي حجاج ايران
(شركة مساهمة مغلقة)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية
(ريال سعودي)

٢٧- إيرادات متنوعة :

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ١,٤٠٨,٨٧٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٢/١٤٤٣هـ

(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	البيان
١,٤٣١	٧,٤٤٣	ايرادا الحسميات الجزاءات
٢٤١,٦٦٧	٣٠٦,٩٤٥	اجره المستودع المؤجر
٤٦٩,١٢٣	٧٢٠,٥٧٨	العوائد الخاصة بالحسابات الاستثمارية
-	٣٧٣,٩١٣	ايراد بيع المراتب المستعمله
١,٢٢٧,٧٢١	-	ارباح راسماليه
١,٩٣٩,٩٤١	١,٤٠٨,٨٧٩	الإجمالي

٢٨- مصروفات عمومية وادرايه

بلغ الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م مبلغ ٤,٠٣٥,١٠٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

العام المالي ١٤٤٣/١٤٤٢هـ

(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	البيان
٣٨٥,٣٠٠	١,٩٠٦,٦٤٤	مكافات وبدلات اعضاء مجلس الاداره اللجان
٨٩٦,٨٥٦	١,١٥٠,٥٥٧	رواتب واجور
١٢,٨٧٤	١٧,٨٩٧	برق وبريد وهاتف
٣,٤٦٩	١٩,٣٦٩	قرطاسيه ومطبوعات
٣٣,٧٤٤	٥٦,٦٥١	ماء وكهرباء
-	٥٩,٥٧٠	اشتركات
٦,١٨١	٥٥,٨١٦	دعايه واعلان
٣٦,٨٤٥	٤٧,٧٣٥	صيانه واصلاح ونظافه
٣٨,٠١٥	١٢٦,٦٦٦	اتعاب مهنيه
٧٤,٢٧٧	٣٩,٩٤٠	مصاريف متنوعه نثريه
٢,٠٤٨	٤,٩٤٦	محروقات
٤٥١,٧٩٧	١٢٠,٤٠٣	تعويضات قضايا
٤١٦,٦٦٦	٤٢٨,٩١١	دعم صندوق المجلس التسقيي
١,٩٤١,٤٠٦	-	ايجار
	٤,٠٣٥,١٠٥	الأجمالي

