١٠

تقرير المحاسب القانوني

١-١٠ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٠م

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

Crowe
العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

الفهرس **صفحة**

تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الربح أو الخسارة	٤
قائمة الدخل الشامل	٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
إيضاحات حول القوائم المالية	٨-٢٦

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو كرو الدولية
ترخيص رقم ١٤٨/١١/٣٢٣
صندوق بريد ١٠٥٠٤ الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية
تليفون : ٥٠٠٠ ٢١٧ ١١ ٩٦٦+
فاكس : ٦٠٠٠ ٢١٧ ١١ ٩٦٦+
Email: ch@crowe.sa
www.crowe.com/sa

تقرير المراجع المستقل

الى السادة المساهمين
شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي:
لقد راجعنا القوائم المالية **لشركة كير الدولية ("الشركة")**، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:
تم إصدار تقرير المراجعة للقوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠ (الموافق ١٣ رجب ١٤٤١هـ)، وبتاريخ لاحق تم سحب تقرير المراجعة. وفي تاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٠ (الموافق ١٦ شوال ١٤٤١هـ) تم إعادة إصدار تقرير المراجع للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك بغرض إثبات زيادة رأس المال بناءاً على اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقد بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:
الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الافصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هنالك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هنالك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الأشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٦٥٨)

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)

تقرير المراجع المستقل - تتمة
شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجه عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث. أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلا.

إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٣٢٣ ١١ ١٤٨
License No 323/11/148
Al Azem, Al Sudairy, Al Shaikh & Partners
Certified Public Accountant R

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٣٨٣)

٢٦ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠٢١م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ "معدلة"
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٩	٣٣,٧١٨,١٢٤	٣٤,٨٧٤,٤٠٢
حق استخدام الأصول		٢١٩,٣٣٠	٢٩٢,٤٤٠
موجودات غير ملموسة، بالصافي	١٠	-	٥,٩٦٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**٣٣,٩٣٧,٤٥٤**	**٣٥,١٧٢,٨٠٨**
الموجودات المتداولة			
نقد لدى البنوك		٣٢,٢٢٦,٠٢٧	١٧,٤٥٤,٧٩٧
ضمانات بنكية	٥	٨,٥٥٧,٦٣٩	١١,٤٣٧,٠٦٤
مدينون تجاريون، بالصافي	٦	٣٠,٢٢٧,١٠١	٢٨,٧١٥,٢٥٨
مخزون		٤,٠٠٨,١٦٨	٤,٨٢٠,٧٣٩
ايرادات مستحقة	٧	١٦١,٣٤٢,٩٥٧	١٥٢,٢٧٧,٥٠٤
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٨	٨,٣٦٢,٨٧٩	٣,٨٣٧,٤٥٤
إجمالي الموجودات المتداولة		**٢٤٤,٧٢٤,٧٧١**	**٢١٨,٥٤٢,٨١٦**
إجمالي الموجودات		**٢٧٨,٦٦٢,٢٢٥**	**٢٥٣,٧١٥,٦٢٤**
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٧	٨,٩٦١,١٠٢	٧,١٢٠,٥٨٦
أرباح مبقاة		٤١,٦٥٧,٤٨٩	٣٤,٨٨٧,٨٨٨
إجمالي حقوق المساهمين		**١٥٠,٦١٨,٥٩١**	**١٤٢,٠٠٨,٤٧٤**
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من تسهيلات متوافقة مع الشريعة الاسلامية طويلة الاجل	١٢	٤,٤٤٩,٥٥٨	٤,٦٣٣,٦٨٧
الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل		١٤١,٦١٦	٢١٩,٣٣٠
التزامات منافع الموظفين	١٥	٢,٠٨٤,٠٢٢	١,٧٤٩,٦١٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**٦,٦٧٥,١٩٦**	**٦,٦٠٢,٦٣٢**
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		٣٢,٤٧٨,٨٥٨	٢٢,٤٤٥,٦٥٩
مطلوب الى طرف ذو علاقة	١١	-	٥,٥٢٥,٠٠٠
الجزء المتداول من تسهيلات متوافقة مع الشريعة الاسلامية طويلة الاجل	١٢	٩,٩٤١,٥٢٣	٣,٥٩٣,٧١٧
توزيعات أرباح مستحقة	١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل		٧٩,٨٨٥	٩٣,٧٦٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٣	٦٤,٧٤٨,٠١٢	٧٠,٢٠٦,٦٢٣
مخصص الزكاة التقديرية	١٤	٤,١٢٠,١٦٠	٣,٢٣٩,٧٥٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		**١٢١,٣٦٨,٤٣٨**	**١٠٥,١٠٤,٥١٨**
إجمالي المطلوبات		**١٢٨,٠٤٣,٦٣٤**	**١١١,٧٠٧,١٥٠**
إجمالي حقوق المساهمين المطلوبات		**٢٧٨,٦٦٢,٢٢٥**	**٢٥٣,٧١٥,٦٢٤**

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩ "معدلة"
إيرادات نشاط المشاريع		١٥٣,٣٩٠,٣٦٠	١٦٩,٤١٩,١٢٣
إيرادات نشاط التوريد		٢,٦٢٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٥٨٠
إجمالي الإيرادات		١٥٦,٠١٥,٣٦٠	١٧٨,٧٩٤,٧٠٣
تكلفة الإيرادات		(١٢٢,٣٢٧,٢٦٣)	(١٣٢,٧٠٢,٨٨٩)
إجمالي الدخل التشغيلي		٣٣,٦٨٨,٠٩٧	٤٦,٠٩١,٨١٤
مصاريف إدارية وعمومية	١٨	(١٠,٣٤٤,٠١٢)	(١٠,٨٥٢,١٩١)
صافي الربح من العمليات الرئيسية		٢٣,٣٤٤,٠٨٥	٣٥,٢٣٩,٦٢٣
مصاريف تمويل		(٢٤٩,٦١٣)	(٣٢٥,٤٠٣)
مصروف هبوط إيرادات مستحقة	٧	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
مردودات خسائر ائتمانية متوقعة	٦	-	١٨٠,٧٣٦
ديون معدومة		(١٢,٩٦١)	-
إيرادات أخرى	١٩	١,٤٤٣,٨١٣	١,٤٢٥,٤٠٩
صافي ربح السنة قبل الزكاة التقديرية		٢٢,٥٢٥,٣٢٤	٣٦,٥٢٠,٣٦٥
زكاة تقديرية	١٤	(٤,١٢٠,١٦٠)	(٤,٣٣٥,٥٢٤)
صافي ربح السنة		١٨,٤٠٥,١٦٤	٣٢,١٨٤,٨٤١
ربحية السهم:			
ربحية السهم – الأساسية والمخفضة	٢٠	١,٨٤	٧,١١

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩ "معدلة"
صافي ربح السنة		١٨,٤٠٥,١٦٤	٣٢,١٨٤,٨٤١
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الأرباح أو الخسائر			
التغير في إعادة التقييم الإكتواري لإلتزامات منافع الموظفين	١٥	٢٠٤,٩٥٣	(٤٤٧,٩١٨)
إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للسنة		٢٠٤,٩٥٣	(٤٤٧,٩١٨)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		١٨,٦١٠,١١٧	٣١,٧٣٦,٩٢٣
ربحية السهم:			
ربحية السهم من إجمالي الدخل الشامل للسنة		١,٨٦	٧,٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

البيـــــــان	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٦٤,٦٠٨	٥٦,٧٠٦,٩٤٣	١١٠,٢٧١,٥٥١
صافي ربح السنة		-	-	٣٢,١٨٤,٨٤١	٣٢,١٨٤,٨٤١
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى		-	-	(٤٤٧,٩١٨)	(٤٤٧,٩١٨)
المحول الى الاحتياطي النظامي	١٧	-	٣,٥٥٥,٩٧٨	(٣,٥٥٥,٩٧٨)	-
زيادة راس المال		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - معدلة		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٥٨٦	٣٤,٨٨٧,٨٨٨	١٤٢,٠٠٨,٤٧٤
صافي ربح السنة		-	-	١٨,٤٠٥,١٦٤	١٨,٤٠٥,١٦٤
إجمالي الدخل الشامل الآخر		-	-	٢٠٤,٩٥٣	٢٠٤,٩٥٣
المحول الى الاحتياطي النظامي	١٧	-	١,٨٤٠,٥١٦	(١,٨٤٠,٥١٦)	-
توزيعات الأرباح	١٨	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٦١,١٠٢	٤١,٦٥٧,٤٨٩	١٥٠,٦١٨,٥٩١

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

	٢٠٢٠	٢٠١٩ "معدلة"
الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	١٨,٤٠٥,١٦٤	٣٢,١٨٤,٨٤١
تعديلات لـ:		
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	٢,٣٥٥,١٥٦	٢,٦٧٤,٣٦٤
إطفاءات أصول غير ملموسة	٥,٩٦٦	٣٩,٩٥٩
اطفاءات حق استخدام الأصل	٧٣,١١٠	٧٣,١١٠
خسائر/(ارباح) بيع ممتلكات والات، ومعدات	(٣٨,٣٢٠)	(١٠٩,٤٤٥)
المكون من التزامات منافع الموظفين	٦٦١,٧٤٥	٤٠٢,٩٩٥
المكون من الزكاة التقديرية	٤,١٢٠,١٦٠	٤,٣٣٥,٥٢٤
ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٢٥,٥٨٢,٩٨١	٣٩,٦٠١,٣٤٨
التغيرات في رأس المال العامل		
مدينون تجاريون	(١,٥١١,٨٤٣)	(٤,٧٠٩,١١٨)
ضمانات بنكية	٢,٨٧٩,٤٢٥	(١,٣٣١,٤٦٠)
مخزون	٨١٢,٥٧١	(٢,٦١٨,٨٧٤)
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤,٥٢٥,٤٢٥)	(١,٠٣١,٢٢٨)
دائنون تجاريون	١٠,٠٣٣,١٩٩	(٤٦٣,٧٨٤)
مصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥,٤٥٨,٦١١)	١٨,٢٨٤,٩٤٦
ايرادات مستحقة	(٩,٠٦٥,٤٥٣)	(٣٢,٠١٠,٢٨٠)
النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	١٨,٧٤٦,٨٤٤	١٥,٧٢١,٥٥٠
المسدد من الزكاة التقديرية	(٣,٢٣٩,٧٥٣)	(٢,٠٩٥,٧٧١)
المسدد من التزامات منافع الموظفين	(١٢٢,٣٨٥)	(١٤٢,١٧٣)
صافي النقد المحصل من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٥,٣٨٤,٧٠٦	١٣,٤٨٣,٦٠٦
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات والات، ومعدات	(١,١٩٩,٨٥٨)	(٨٤٨,٤٢٤)
المحصل من بيع ممتلكات والات، ومعدات	٣٩,٣٠٠	١٤٢,٠٢٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,١٦٠,٥٥٨)	(٧٠٦,٣٩٥)
الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في تسهيلات متوافقة مع الشريعة الاسلامية طويلة الاجل	٦,١٦٣,٦٧٧	١,٢٣٥,٠٠٤
تسديد عقود الإيجار	(٩١,٥٩٥)	(٥٢,٤٥٤)
مطلوب الى جهة ذو علاقة	(٥,٥٢٥,٠٠٠)	(٩,٧٣٤,٨٧٤)
صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٥٤٧,٠٨٢	(٨,٥٥٢,٣٢٤)
صافي التغير في أرصدة النقد لدى البنوك خلال السنة	١٤,٧٧١,٢٣٠	٤,٢٢٤,٨٨٧
أرصدة النقد لدى البنوك بداية السنة	١٧,٤٥٤,٧٩٧	١٣,٢٢٩,٩١٠
أرصدة النقد لدى البنوك نهاية السنة	٣٢,٢٢٦,٠٢٧	١٧,٤٥٤,٧٩٧
الأرصدة غير النقدية		
حق استخدام الأصول	-	(٣٦٥,٥٥٠)
زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كير الدولية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١. التكوين والنشاط

شركة كير الدولية المحدودة - هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٧٣٥٧ والصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ٢٦ اغسطس ٢٠٠٧م.

يتمثل نشاط الشركة في الأعمال الخاصة في توريد وتركيب الأجهزة للاتصالات السلكية واللاسلكية وموادها وملحقاتها واعمال التمديدات الكهربائية والاتصالات، القيام بتنفيذ اعمال شبكات الإتصالات (سلكية ولاسلكية) وصيانتها وتنفيذ عقود مقاولات وتركيب المفاتيح الكهربائية الخاصة بالمحولات والمفاتيح الكهربائية والتشييد والبناء.

٢. أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا مطلوبات المنافع المحددة التي تثبت بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض. تم تقريب كل المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقا المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية تلخص على النحو التالي:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتمادا على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- العمر الانتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة لامتياز تقديم الخدمات هي من الفترة عندما تصبح الشركة قادرة على فرض رسوم على العامة مقابل استخدام البنية التحتية إلى انتهاء فترة الامتياز.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون الى القيمة القابلة للتحصيل اذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف او للتقادم بشكل كلي او جزئي او اذا كان سعر البيع اقل من التكلفة او اي عوامل اخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.
- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتحديد تكلفة خطط منافع مكافأة نهاية الخدمة والقيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام تقييمات اكتوارية. تتضمن التقييمات الاكتوارية وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل تحديد معدل خصم، والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في الراتب التقاعدي. ونظرا لصعوبة التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها كونها طويلة الاجل، فإن التزام منافع الموظفين المحددة عرضة للتأثر بالتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم في تاريخ كل تقرير مراجعة هذه الافتراضات.
- تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد لدى البنوك
يشتمل النقد لدى البنوك على النقد في حسابات بنكية محلية وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والتي تخضع لمخاطر ضئيلة من التغيرفي القيمة.

٣-٢ الذمم المدينة
الذمم المدينة التجاريه هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع أو الخدمات التي يتم إجراؤها في سياق العمل العادي. يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة عند الإعتراف المبدئي. بعد تاريخ كل تقرير، تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة. تطبق الشركة المنهج المبسط في تحميل خسائر ائتمانية متوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقع مدى الحياة لجميع الذمم التجارية المدينة.

٣-٣ المخزون
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وهو ما يمثل سعر البيع المقدر في سياق العمل المعتاد مطروحا منه التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف المقدرة اللازمة لإتمام عملية البيع. تشمل تكلفة المخزون جميع تكاليف الإستحواذ وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة بهدف جلب المخزون إلى المكان والمركز الحالي .يتم تسعير المخزون حسب على طريقة المتوسط المرجح.

٣-٤ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
- بالنسبة للممتلكات والمعدات التي تخضع للإستهلاك أو الإطفاء، تقوم الشركة عند وقوع أحداث أو ظروف تشير إلى وجود هبوط في قيمة الموجود، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة لهذا الموجود و يتم مقارنتها بالقيمة المسجلة له. و إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة المسجلة إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة للموجود المولدة للنقد و يتم الإعتراف بخسارة الهبوط في القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر بمقدار الهبوط في القيمة.القيم القابلة للإسترداد للموجود هو إما قيمته العادلة مطروحا منها تكلفة الإستبعاد أو قيمة إستخدامه أيهما أكبر. لأغراض تقييم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى مستويات يكون لها تدفقات نقدية محددة و مستقلة.
- لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات بأقل المستويات التي توجد فيها تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير، تتم مراجعة الإنخفاضات السابقة في الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة للإنعكاس المحتمل في تاريخ كل تقرير.
- يتم تقييم خسارة انخفاض القيمة المعترف بها في فترات سابقة في تاريخ كل مركز مالي لأي مؤشرات تدل على أن الخسارة قد انخفضت أو لم تعد موجودة .يتم عكس خسارة إنخفاض القيمة، إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للإسترداد .يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة فقط إلى المدى الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للموجود التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الإستهلاك أو الإطفاء، إذا لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة.

٣-٥ الموجودات غير ملموسة
تظهر الموجودات غير الملموسة التي من المتوقع أن تحقق منافع مستقبلية يمكن تحديدها ولها أعمال إنتاجية محددة أو يمكن تحديدها في الفترات المالية التي تلي تاريخ إقتنائها كموجودات غير متداولة في القوائم المالية وفقا لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل الإطفاء أو الهبوط في قيمتها (إن وجد). يتم إطفاء تكاليف الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الإنتاجي.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٦ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ، بالصافي بعد طرح الاستهلاك المتراكم باستثناء الأراضي أو خسائر انخفاض القيمة المتراكمة ، إن وجدت.

تتضمن التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات .عندما يُطلب استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على فترات ، تعترف الشركة بأجزاء معينة كأصول بشكل منفصل ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلك بناءً عليه يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق إستهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها بأثر لاحق، إذا كان ذلك مناسباً.

يحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للمتلكات والمعدات باستثناء الأراضي بالنسب السنوية التالية:

البيان	نسبة
أدوات	٢٠٪
الات ومعدات	٢٠٪
مباني وإنشاءات	٥٪
أثاث وتجهيزات	١٠٪
تحسينات مأجور	٢٠٪
سيارات	٢٥٪
حاسب آلي وبرامج	٢٠٪

يتم استبعاد بند من الممتلكات والمعدات عند البيع أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو التخلص منه .يتم إدراج الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الموجود (المحسوبة على أساس الفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للموجود) في قائمة الأرباح أو الخسائر عند إستبعاد الأصل.

٣-٧ الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى

يتم إثبات المطلوبات بالمبلغ المستحق الدفع في المستقبل لقاء البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٣-٨ تكاليف الإقتراض

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة (وهي موجودات بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف، يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

٣-٩ الزكاة

يتم إثبات الزكاة في قائمة الأرباح أو الخسائر لكل فترة مالية على حدة وفقًا للوائح الهيئة العامة للزكاة والدخل يتم تسوية بين مخصص الزكاة عند صدور ربط الزكاة النهائي. يتم تحميل الفرق بين مخصص الزكاة والربوطات النهائية للهيئة على قائمة الدخل في الفترة التي يتم فيها صدورربط تقييم الزكاة النهائي.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو إستنتاجي) على الشركة ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الإلتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الشركة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الإعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعليًا. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الأرباح أو الخسائر بالصافي بعد طرح أية تعويضات.
إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود أمرًا ماديًا ، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس ، عند الاقتضاء، المخاطر الخاصة بالمسؤولية .عند استخدام الخصم ، يتم الإعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٣-١١ التزامات منافع الموظفين
تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقًا لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

- ***المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية***

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكمي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحَق.

- ***مكافأة نهاية الخدمة***

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنويًا من قبل خبير أكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة. وتُقيد الأرباح والخسائر الخاصة الإكتوارية والناتجة عن الافتراضات الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل في الفترة التي تنشأ فيها. يتم الاعتراف فورًا بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، وصافي الفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-١٢ الإيرادات
تشتمل الإيرادات على القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مقابل تقديم الخدمات في السياق العادي لأنشطة الشركة. يتم عرض الإيرادات بعد خصم الضرائب والمرتجعات والخصومات. تدرج الشركة الإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف ذات الصلة بشكل موثوق به ومن المحتمل أن تكون قابلية تحصيل المستحقات ذات الصلة مضمونة بشكل معقول:

- ***الإيرادات من المشاريع:***

تقوم الشركة بتوليد العائد من تنفيذ المشاريع للحكومة وكذلك المؤسسات الخاصة.

- ***الإيرادات من التوريد:***

تقوم الشركة بتوليد إيرادات عن طريق بيع شرائح الهواتف، وكابلات الألياف البصرية إلى عملاء مختلفين.

٣-١٣ المصروفات
جميع المصروفات الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصروفات إدارية يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصروفات الإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

٣-١٤ العملات الأجنبية
يتم احتساب المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات يتم إعادة تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير .يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة فروق الصرف مدرجة في قائمة الأرباح أو الخسائر للسنة.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٥ قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع موجود أو يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة في ظروف إعتيادية منظّمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، وبغض النظر عن ما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره باستخدام أحد تقنيات التقييم الأخرى. وعند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تأخذ الشركة بعين الاعتبار خصائص الموجودات أو المطلوبات إذا أخذ المشاركين في السوق تلك الخصائص بعين الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح أو كلاهما في تلك القوائم المالية على ذلك الأساس، باستثناء معاملات الدفع على أساس الأسهم التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢)، ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، والقياسات التي لديها بعض أوجه التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست قيمة عادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) أو القيمة المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦).
- وبالإضافة إلى ذلك ولأغراض التقرير المالي، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة إلى المستوى الأول أو الثاني أو الثالث على أساس درجة ملاحظة المدخلات في قياسات القيمة العادلة، وأهمية المدخلات والتي توصف على النحو التالي:
  - **المستوى (١):** أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة ويمكن للمنشأة الوصول لها بتاريخ القياس.
  - **المستوى (٢):** مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
  - **المستوى (٣):** مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست قابلة للملاحظة.

٣-١٦ الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالي لأحد الكيانات وإلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لجهة أخرى.

أ. الموجودات المالية

تتضمن الموجودات المالية :

- النقد.
- حق تعاقدي لتلقي النقد أو موجود مالي من كيان أخر.
- حق تعاقدي لإستبدال الأدوات المالية مع كيان أخر في الظروف الملائمة للكيان.
- عقد غير مشتق حيث يكون الكيان ملزما أو قد يكون ملزما بتلقي رقم متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

- تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:
  - الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة (إما من خلال بيان الأرباح أو الخسائر، أو من خلال الدخل الشامل).
  - الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال المستخدم في المنشأة لإدارة الموجودات المالية و على الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

التصنيف والاعتراف الأولي

- بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر إما في بيان الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل. وبالنسبة للإستثمار في أدوات الدين، فإنه يعتمد على نموذج الأعمال الخاص بهذا الإستثمار. أما بالنسبة للإستثمار في أدوات حقوق الملكية فيعتمد ذلك على ما إذا كانت الشركة قد قامت بإجراء إختيار لا رجعة فيه في وقت الإعتراف الأولي للمحاسبة عن أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. تقوم الشركة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات.
- عند الاعتراف الأولي تقيس الشركة موجوداتها المالية (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر) بالقيمة العادلة مضافا لها تكاليف المعاملات ذات العلاقة المباشرة للإستحواذ على الموجودات المالية. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادله من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٦ الأدوات المالية (تتمة)

القياس في الفترة اللاحقة

أدوات حقوق الملكية:

- يتم قياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة وفي حال قررت إدارة الشركة إختيار عرض ارباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل، فلا يمكن لاحقا إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر، ويستمر الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر على أنها دخل عندما يثبت حق الشركة في إستلام الدفعات.
- إن خسائر إنخفاض القيمة وعكس خسائر إنخفاض القيمة على الإستثمارات في حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لا يتم معالجتها بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى حسب مقتضى الحال.

أدوات الدين:

يعتمد القياس في الفترة اللاحقة لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. وهناك ثلاث فئات للقياس وتقوم الشركة بتصنيف أدوات الدين من خلال :

– **التكلفة المطفأة:**

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في أصل الإستثمار والفوائد العائدة عليه ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من أدوات الدين بالتكلفة المطفأة والتي لا تكون جزأ من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء الإعتراف أو في حال وجود تدني عليها. يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

– **القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:**

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية ولبيعها، حيث تتمثل التدفقات النقدية بموجود الإستثمار والفوائد العائدة عليها ويتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر. التغيرات في القيمة العادلة يتم الإعتراف بها من خلال الدخل الشامل الأخر باستثناء الإعتراف بالإرباح أو الخسائر التي تتعلق بانخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح / خسائر عمليات الصرف الأجنبي في قائمة الأرباح أو الخسائر. وعندما يتم إستبعاد الموجودات المالية يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقًا في الدخل الشامل الأخر من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الإعتراف بها كأرباح أو خسائر أخرى وإيرادات الفوائد من الموجودات المالية يتم معالجتها كفوائد مالية بإستخدام طريقة معدل الفئدة الفعال.

– **القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:**

الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن قياس الإستثمار في أدوات الدين بالفترة اللاحقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والتي لا تعد جزءًا من علاقة تحوط ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الإعتراف بها بالصافي كأرباح أو خسائر في الفترة التي تنشأ بها. كما يتم الإعتراف بدخل الفوائد من هذه الموجودات المالية كفوائد مالية.

طريقة الفائدة الفعالة

طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتخصيص دخل الفوائد خلال الفترة ذات العلاقة. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم الدفعات النقدية المستقبلية المستلمة من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو إذا كان مناسباً في الفترة الأقصر زمنًا إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

انخفاض القيمة

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة على أساس مستقبلي وذلك للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية فقط ، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ والتي تتطلب إثبات الخسائر المتوقعة على مدى العمر من التحقق المبدئي للمستحقات.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٦ الأدوات المالية (تتمة)

ب. المطلوبات المالية

تصنف المطلوبات المالية

- التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى.
- التزام تعاقدي لتبادل الأدوات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة.
- عقد غير مشتق تكون المنشأة ملتزمة بتقديم عدد متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

الاعتراف المبدئي

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. تتضمن المطلوبات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق.

القياس في الفترة اللاحقة

تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات المالية بعد الإعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة.

تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

استبعاد الموجودات المالية

- تقوم الشركة بإستبعاد الموجود المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجود ، أو عندما يقوم بتحويل الموجود المالي وكافة مخاطر ومزايا ملكية الموجود إلى طرف آخر. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمر في السيطرة على الموجودات تعترف الشركة بحصتها المحتفظ بها في الموجود والالتزام المتعلق بالمبالغ التي قد يدفعها. إذا قامت الشركة بالإحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر الشركة بالاعتراف بالموجودات المالية والإعتراف بالإلتزامات المصاحبة للنقد المستلم.
- عند إلغاء الإعتراف بالموجود المالي المقاس بالتكلفة المطفأة، يتم اثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقابل المستلم و المستحق في قائمة الأرباح أو الخسائر. بالإضافة إلى ذلك، عند الغاء الإعتراف بالإستثمار في أداة دين مصنفة على كإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي سبق الإعتراف بها ضمن إحتياطي إعادة التقييم يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أوالخسارة. عند إلغاء الإعتراف بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية التي قام الصندوق بإختيار الإعتراف الأولي لها من خلال قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم الإعتراف بها في إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات لا يتم تصنيفها إلى ربح أو خسارة، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة.
- يتم إلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإعفاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء إستحقاقها وصلاحيتها. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبالغ المدفوعة والمطلوبة، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-١٧ التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٨ حق استخدام الأصل والتزامات التأجير

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للشركة يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئيا بمبلغ يعادل قيمتها العادلة والقيمة الحالية من الحد الأدنى لمدفوعات عقود الايجار، أيهما أقل. وبعد الاعتراف الأولي، تحتسب الموجودات وفقا للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات.

تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي للشركة. يتم تحميل دفعات الايجار المتعلقة بعقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل والشامل على مدى فترة عقود الايجار.

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود. يتم توزيع كل دفعة ايجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الايجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم مبدئيا قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية

أ. يتم قياس حق إستخدام الأصل بالتكلفة التي تتضمن الأتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار، و
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقص أي حوافز ايجار مستلمة، و
- أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
- تكاليف التجديد.

ب. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصا أي حوافز إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدا بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الايجار باستخدام معدل الإقتراض التدريجي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهرا أو أقل.

يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الايجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الإقتراض.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تاريخ السريان	معايير أو تعديلات جديدة
١ يناير ٢٠٢٠	تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي تعريف الجوهري (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) تعريف النشاط. معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالية ٧)
١ يونيو ٢٠٢٠	امتيازات الإيجار المتعلقة بـ كوفيد-١٩(تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالية رقم ١٦)
١ يناير ٢٠٢١	معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ ، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩ ، والمعايير الدولية للتقرير المالية ٧ ، والمعايير الدولية للتقرير المالي ٤ والمعايير الدولية للتقرير المالية ١٦)
١ يناير ٢٠٢٢	العقود المرهقة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦) الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
١ يناير ٢٠٢٣	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين
متاح للتبني الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٥. ضمانات بنكية

تتمثل الضمانات البنكية في ضمانات نهائية لمشاريع قيد التنفيذ وضمانات تنفيذ اعمال لمدة عام بعد تنفيذ الاعمال بالاضافة الى ضمانات ابتدائية لتقديم مناقصات، وقد بلغ مجموع الضمانات البنكية في نهاية تاريخ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٨,٥٥٧,٦٣٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة): ١١,٤٣٧,٠٦٤ ريال سعودي) .

٦. مدينون تجاريون، بالصافي

يتمثل المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ، مما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
مدينون تجاريون	٣٠,٨٢٥,٢٨٥	٢٩,٨٢٧,٨٩٨
يخصم: مخصص خسائر ائتمانية	(٥٩٨,١٨٤)	(١,١١٢,٦٤٠)
	٣٠,٢٢٧,١٠١	٢٨,٧١٥,٢٥٨

- ان الحركة على مخصص خسائر ائتمانية، كما يلي :

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
رصيد بداية السنة	١,١١٢,٦٤٠	١,٢٩٣,٣٧٦
الإضافات على المخصص خلال السنة	-	١٤٠,٣١٩
ديون معدومة	(٥١٤,٤٥٦)	-
المردود من المخصص خلال السنة	-	(٣٢١,٠٥٥)
رصيد نهاية السنة	٥٩٨,١٨٤	١,١١٢,٦٤٠

٧. إيرادات مستحقة

تتمثل الإيرادات المستحقة في بعض المشاريع والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ القوائم المالية، وسوف يتم اصدار الفواتير المتعلقة بها خلال الفترة اللاحقة، وقد بلغ مجموع الإيرادات المستحقة في نهاية تاريخ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر.

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
إيرادات مستحقة	١٦٢,١٣٥,٦١٠	١٥٢,٢٧٧,٥٠٤
يخصم: مخصص هبوط ايردات مستحقة	(٧٩٢,٦٥٣)	-
	١٦١,٣٤٢,٩٥٧	١٥٢,٢٧٧,٥٠٤

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٧. إيرادات مستحقة (تتمة)

- ان الحركة على مخصص هبوط إيرادات مستحقة، كما يلي :

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
رصيد بداية السنة	-	-
الإضافات على المخصص خلال السنة	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
المردود من المخصص خلال السنة	(١,٢٠٧,٣٤٧)	-
رصيد نهاية السنة	**٧٩٢,٦٥٣**	-

٨. مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

تتمثل المصاريف المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
دفعات مقدمة للموردين	٥٣٩,٧٧٥	٢,٨٧٣,١٦٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥,٧٤٣,٨٦٥	٤٨٢,٤٧٣
ذمم موظفين	٢٥٠,٤٤٦	١٨٩,٥٣٠
امانات ضريبة القيمة المضافة	١,٦١٣,٦٨٠	١٨٨,٩٤٠
أخرى	٢١٥,١١٣	١٠٣,٣٥١
	٨,٣٦٢,٨٧٩	٣,٨٣٧,٤٥٤

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٩. ممتلكات والات ومعدات، بالصافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات السنة ، مما يلي:

	اراضي	ادوات	الآلات ومعدات	مباني وانشاءات	اثاث وتجهيزات	تحسينات ماجور	سيارات	حاسب الي وبرامج	المجموع
التكلفة									
الرصيد في بداية السنة	١٩,٦٤٤,٦٤٠	١,٨٨٠,٦٥٧	٦,١٤٩,٧٦٥	١٤,٣٧٢,٦٤٥	٧٣١,٣٤٦	٤٣٨,٩٩٢	٥,١٢٢,٥٦٧	١,١٠٩,٧٢٦	٤٩,٤٥٠,٣٣٨
إضافات خلال السنة	-	١٣,٢٧٢	١٠٠,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	-	٩٦٥,١٠٠	١٠٥,٤٨٦	١,١٩٩,٨٥٨
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(١٠١,٢٥٠)	(١٢,٧٦٣)	(١١٤,٠١٣)
الرصيد في نهاية السنة	**١٩,٦٤٤,٦٤٠**	**١,٨٩٣,٩٢٩**	**٦,٢٤٩,٧٦٥**	**١٤,٣٧٢,٦٤٥**	**٧٤٧,٣٤٦**	**٤٣٨,٩٩٢**	**٥,٩٨٦,٤١٧**	**١,٢٠٢,٤٤٩**	**٥٠,٥٣٦,١٨٣**
الاستهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	١,٣٢٧,٥٩٥	٥,٠٥٨,٦٦٢	٢,٨٥٩,٠٥٥	٣٦١,٦٥٦	٢٧١,٢٩٦	٤,٠٤١,٨١٦	٦٥٥,٨٥٦	١٤,٥٧٥,٩٣٦
إضافات خلال السنة	-	٢٩٣,٢٨٨	٥٣٧,٠٦٧	٥٨٤,٥١٥	٥٨,٧٠٧	٨٠,٢٢٩	٦٤٤,٥٤٣	١٥٦,٨٠٧	٢,٣٥٥,١٥٦
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(١٠١,٢٥٠)	(١١,٧٨٣)	(١١٣,٠٣٣)
الرصيد في نهاية السنة	-	**١,٦٢٠,٨٨٣**	**٥,٥٩٥,٧٢٩**	**٣,٤٤٣,٥٧٠**	**٤٢٠,٣٦٣**	**٣٥١,٥٢٥**	**٤,٥٨٥,١٠٩**	**٨٠٠,٨٨٠**	**١٦,٨١٨,٠٥٩**
صافي القيمة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٩,٦٤٤,٦٤٠	٢٧٣,٠٤٦	٦٥٤,٠٣٦	١٠,٩٢٩,٠٧٥	٣٢٦,٩٨٣	٨٧,٤٦٧	١,٤٠١,٣٠٨	٤٠١,٥٦٩	٣٣,٧١٨,١٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	١٩,٦٤٤,٦٤٠	٥٥٣,٠٦٢	١,٠٩١,١٠٣	١١,٥١٣,٥٩٠	٣٦٩,٦٩٠	١٦٧,٦٩٦	١,٠٨٠,٧٥١	٤٥٣,٨٧٠	٣٤,٨٧٤,٤٠٢

- بلغ استهلاك الممتلكات والالات والمعدات مبلغ ٢,٣٥٥,١٥٦ ريال سعودي و ذلك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ويبلغ ٢,٦٧٤,٣٦٤ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- يوجد أراضي بقيمة ٩,٦٢٣,١٤٠ ريال سعودي مسجلة باسم شركة استثمارات عقارية و هي شركة تابعة للبنك الاهلي ، وذلك نتيجة قيام الشركة برهن هذه الاراضي من خلال اتفاقيات القروض المبرمة مع البنك.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٠. موجودات غير ملموسة، بالصافي

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	٢٠٨,٢٩٦	٢٠٨,٢٩٦
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٨,٢٩٦	٢٠٨,٢٩٦
مجمع الإطفاء		
الرصيد في بداية السنة	٢٠٢,٣٣٠	١٦٢,٣٧١
الإطفاء خلال السنة	٥,٩٦٦	٣٩,٩٥٩
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٨,٢٩٦	٢٠٢,٣٣٠
صافي القيمة الدفترية	-	٥,٩٦٦

١١. مطلوب إلى طرف ذو علاقة

أ- يتكون المطلوب الى طرف ذي علاقة في ٣١ ديسمبر، كما يلي:

الإسم	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات ٢٠٢٠	حجم المعاملات ٢٠١٩
محمد بن علي الضلعان	رئيس مجلس الإدارة	تمويل	-	٢١,٠٥٠,٠٠٠

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
محمد بن علي الضلعان	-	٥,٥٢٥,٠٠٠
	-	٥,٥٢٥,٠٠٠

يمثل هذا المبلغ تمويل نقدي من طرف ذو علاقة (أحد مساهمين الشركة) لتمويل نشاط الشركة لعام ٢٠١٩ بنسبة هامش ربح ٩%، بموجب اتفاقيات مبرمة بين الطرفين، وتم سداد هذا التمويل خلال عام ٢٠٢٠.

ب-بلغت المنافع والمكافآت المدفوعة للإدارة العليا

	٢٠٢٠	٢٠١٩
مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	٢,٤٥٧,٥٠٠	١,٩٥٥,٠٠٠
مكافآت ورواتب الإدارة التنفيذية	٣٦٢,٦١٣	٩٤٢,٠٠٠
مصاريف مكافآت وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ذات العلاقة	١٢٠,٠٠٠	١٧٥,٢٨٠
	٢,٩٤٠,١١٣	٣,٠٧٢,٢٨٠

١٢. تسهيلات متوافقة مع الشريعة الإسلامية طويلة الأجل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٣ على تسهيلات متوافقة مع الشريعة الاسلامية من البنك الأهلي بقيمة ١٠,٢١٦,٠٠٠ ريال سعودي بهدف تمويل شراء ارض، ويبدا سداد القسط الأول بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٣ وينتهي القسط الأخير بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣، ومقابل هذه التسهيلات تم رهن وافراغ صك الأرض رقم ٢١٠١٢٥٠١٤١٢٧ باسم الشركة (العقارية المطورة للتمليك والإدارة المحدودة) وهي شركة تابعة للبنك الأهلي.

كما حصلت الشركة على تسهيلات متوافقة مع الشريعة الاسلامية من شركة معالم للتمويل في عام ٢٠١٩ من خلال اتفاقيتين الأولى بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والثانية بمبلغ ٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وخلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ تم الحصول على تمويل بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بلغ رصيد التسهيلات التمويلية طويلة الأجل، ما يلي:

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٢. تسهيلات متوافقة مع الشريعة الإسلامية طويلة الأجل (تتمة)

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
الرصيد في بداية السنة	٨,٢٢٧,٤٠٤	٦,٩٩٢,٤٠٠
الإضافات خلال السنة	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال السنة	(٨٣٦,٣٢٣)	(٣,٧٦٤,٩٩٦)
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٣٩١,٠٨١	٨,٢٢٧,٤٠٤
الجزء المتداول من التسهيلات التمويلية طويل الأجل	٩,٩٤١,٥٢٣	٣,٥٩٣,٧١٧
الجزء غير المتداول من التسهيلات التمويلية طويل الأجل	٤,٤٤٩,٥٥٨	٤,٦٣٣,٦٨٧

١٣. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
مصاريف مشاريع مستحقة	٦٢,١٩٤,٠٤٣	٦٦,٨٦٠,١٨٢
ذمم ومنافع موظفين مستحقة	١,٤٣٩,٩٩٠	١,٧١٧,٧٨٥
إيرادات تأجير مؤجلة	١٧,٢٤٢	١,٠٠٠,٣٣١
مصاريف مستحقة	١,٠٩٦,٧٣٧	٦٢٨,٣٢٥
	٦٤,٧٤٨,٠١٢	٧٠,٢٠٦,٦٢٣

١٤. مخصص الزكاة التقديرية

أ) وضع الربوط

تم تقديم الإقرارات الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقد حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب) حركة مخصص الزكاة التقديرية

إن الحركة في مخصص الزكاة التقديرية، هي كما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)
الرصيد في بداية السنة	٣,٢٣٩,٧٥٣	١,٠٠٠,٠٠٠
مصروف الزكاة عن سنوات سابقة	-	١,٠٩٥,٧٧١
المكون خلال السنة	٤,١٢٠,١٦٠	٣,٢٣٩,٧٥٣
المدفوع خلال السنة	(٣,٢٣٩,٧٥٣)	(٢,٠٩٥,٧٧١)
	٤,١٢٠,١٦٠	٣,٢٣٩,٧٥٣

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٤. مخصص الزكاة (تتمة)

ج) الوعاء الزكوي

	٢٠٢٠	٢٠١٩
حصة المساهمين السعوديين في:		
حقوق المساهمين حسب الهيئة العامة للزكاة والدخل	١٤٢,٠٠٨,٤٧٤	١١٠,٢٧١,٥٥١
مخصصات أول المدة وتسويات اخرى	٢٦,٩٥٨,٤٠٤	١١,٣٦٦,١١١
موجودات طويلة الاجل حسب الهيئة العامة للزكاة والدخل	(٣٣,٧١٨,١٢٤)	(٣٤,٨٧٤,٤٠٢)
حسميات اخرى	(٢١٩,٣٣٠)	(٢٩٨,٤٠٦)
الربح المعدل للسنة	٢٥,٢٠٠,٠٣٠	٤٠,٤٣٨,٦١٥
الوعاء الزكوي	١٦٠,٢٢٩,٤٥٤	١٢٦,٩٠٣,٤٦٩
الزكاة المحتسبة	٤,١٢٠,١٦٠	٣,٢٣٩,٧٥٣

- تم احتساب الزكاة لعام ٢٠٢٠ و٢٠١٩ بواقع ٢,٥% من صافي الربح المعدل و ٢,٥٧٧٦٨ من وعاء الزكاة مطروحاً منه الربح المعدل.

د) صافي الربح المعدل للسنة

إن تسوية صافي الربح المعدل للسنة هي كما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافي ربح السنة	٢٢,٥٢٥,٣٢٤	٣٩,٨٩٥,٣٠١
إضافات مخصصات متنوعة	٢,٦٧٤,٧٠٦	٥٤٣,٣١٤
	٢٥,٢٠٠,٠٣٠	٤٠,٤٣٨,٦١٥

١٥. التزامات منافع الموظفين

١٥-١ الحركة في القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين، كما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ "معدلة"
الرصيد الإفتتاحي – القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين	١,٧٤٩,٦١٥	١,٠٤٠,٨٧٥
التكلفة المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر	٦٦١,٧٤٥	٤٠٢,٩٩٥
المنافع المدفوعة	(١٢٢,٣٨٥)	(١٤٢,١٧٣)
التغير في إعادة التقييم الإكتواري لإلتزامات منافع الموظفين	(٢٠٤,٩٥٣)	٤٤٧,٩١٨
	٢,٠٨٤,٠٢٢	١,٧٤٩,٦١٥

١٥-٢ نفقات منافع الموظفين، كما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ "معدلة"
معدل زيادة الرواتب	%٢,٤٥	%٣,٣٠
معدل الخصم	%٢,٤٥	%٣,٣٠
تكلفة الخدمة الحالية	٦٦١,٧٤٥	٣٤٧,٥٣١
تكلفة الفائدة على التزامات المنافع	-	٥٥,٤٦٤
التكلفة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة	٦٦١,٧٤٥	٤٠٢,٩٩٥

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٦. رأس المال

بناءاً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩ تم زيادة راس المال ليصبح (١٠٠) مليون ريال سعودي بدلاً من (٥٠) مليون ريال سعودي وذلك عن طريق اصدار اسهم مجانية لمساهمي الشركة، وسيتم منح (١) سهم لكل (١) سهم وذلك عن طريق رسملة (٥٠) مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة. وفي تاريخ ١٩ إبريل ٢٠١٩، تم تنازل بعض المساهمين عن ملكية اسهمهم في شركة كير الدولية الى شركة إيراد القابضة، وفيما يلي بيان أسماء المساهمين ومساهمتهم في رأس المال بعد الزيادة والتنازل:

	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	راس المال
شركة إيراد القابضة المحدودة	٥,٩٦٦,٢٠٠	٪٥٩,٦٦٢	٥٩,٦٦٢,٠٠٠
محمد بن علي بن صالح الضلعان	٩٩٢,٠٠٠	٪٩,٩٢٠	٩,٩٢٠,٠٠٠
نورة بنت عبدالله بن محمد العساف	٥٠٠,٠٠٠	٪٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
علي بن محمد بن علي الضلعان	٥٠٠,٠٠٠	٪٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
فيصل بن محمد بن علي الضلعان	٥٠٠,٠٠٠	٪٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الجوهرة بنت محمد بن علي الضلعان	٥٠٠,٠٠٠	٪٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
سارة بنت محمد بن علي الضلعان	٥٠٠,٠٠٠	٪٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
سلطانة بنت محمد بن علي الضلعان	٥٠٠,٠٠٠	٪٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
ممدوح بن فاروق بن امين غزاوي	٢١,٨٠٠	٪٠,٢١٨	٢١٨,٠٠٠
سلمان بن سعد بن سليمان ال فراج	٢٠,٠٠٠	٪٠,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٧. احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي الشركة أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي، وقد تقرر الشركة إيقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٨. توزيعات أرباح مستحقة

بناءاً على اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٠م، تمت الموافقة على توزيع أرباح للمساهمين بما يعادل ١٠% من رأس المال أي ما يعادل ١٠ مليون ريال سعودي، على أن يتم صرف هذه الأرباح خلال النصف الأول من العام ٢٠٢١م. وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٩. مصاريف ادارية وعمومية

	٢٠٢٠	٢٠١٩ "معدلة"
رواتب ومزايا موظفين	٣,٨٧٣,٧٣٢	٤,٥٥٤,٣١١
مكافآت موظفين	٣,٠٥٢,٠١٥	١,٩٤١,٠٠٠
استهلاكات	١,٣٢٤,٢٢٥	١,٢٩٧,٨٣٨
أتعاب مهنية واستشارات	٧٩٢,٣٥٢	١,٩٨٨,٤٦٩
صيانة	٣٦٠,٤٢٨	١٨٩,٠٥٠
رسوم واشتراكات	٢٥٨,٨٢٧	٢٧٠,٩٤٠
رسوم بنكية	١٩٣,٢٧١	٥٣,٢٣٠
مصاريف دعاية واعلان	١٥٦,٧٠٧	١٢٣,٨٠٨
قرطاسية ومطبوعات	١٦٨,٤٠٢	١١٠,٠١٤
بريد وهاتف	٦٦,٣٩٤	٣٦,٤٨٥
كهرباء ومياة ومحروقات	٦٢,٧٤٥	٦٦,٧٥١
مصاريف سفر والتنقل	٣٣,٢٦٤	١٠١,٦١٩
إيجارات	-	٥٧,٨٥٥
أخرى	١,٦٥٠	٦٠,٨٢١
	١٠,٣٤٤,٠١٢	١٠,٨٥٢,١٩١

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٢٠. الايرادات الاخرى

	٢٠٢٠	٢٠١٩ "معدلة"
ايرادات ايجارات	١,٢٢٤,٧٥٥	١,٢٨٣,٠٠٣
خسائر ارباح بيع ممتلكات ومعدات	٣٨,٣٢٠	١٠٩,٤٤٥
أخرى	١٨٠,٧٣٨	٣٢,٩٦١
	١,٤٤٣,٨١٣	١,٤٢٥,٤٠٩

٢١. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بصافي الدخل للسنة وذلك بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

	٢٠٢٠	٢٠١٩ "معدلة"
ربحية السهم من صافي الربح		
صافي ربح السنة	١٨,٤٠٥,١٦٤	٣٢,١٨٤,٨٤١
المتوسط المرجح للأسهم	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم – الأساسية والمخفضة	١,٨٤	٦,٤٤

٢٢. التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٢٨,٥٠٩,٥٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ "معدلة": ٢٢,٢١٥,٠٨٥ مليون ريال سعودي).

٢٣. أمور هامة

تأثير كوفيد -١٩ على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في المملكة العربية السعودية التي تمارس من خلالها الشركة أعمالها وما نتج عنه من تعطل الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وكذلك ضمان استمرارية أعمالها. على الرغم من هذه التحديات، وعليه فإن أعمال الشركة مستمرة خلال فترة الجائحة وقد قامت الشركة ايضا بتحقق من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها والافصاح عنها في القوائم المالية. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية.

- **انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية**

تحققت الشركة من وجود أية مؤشرات تشير الى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالممتلكات والمعدات وأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصا تلك الناتجة عن أي تغير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩ بما يخص الممتلكات والمعدات.

- **المطلوبات والالتزامات المحتملة**

قامت الشركة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلا عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

- - **مبدأ الاستمرارية**

أجرت الشركة تقييما حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدا الاستمرارية منذ عام ٢٠١٩ فقد أعد هذه القوائم المالية بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية

وتواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدة وحجم الاجراءات الاحترازية، وعليه يتم تقييم والأثار المحتملة على القوائم المالية.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٢٤. إعادة عرض البيانات المالية

بعض أرقام المقارنة قد تم تعديلها بسبب تصحيح الأخطاء المحاسبية لسنوات سابقة في الشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، حيث تبين وجود خطأ في الاعتراف بالايرادات للعام السابق وقد تم معالجة هذا الخطأ على قائمة المركز المالي للسنة السابقة، وفيما يلي اثر التصحيح على البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

	قبل التعديل	قيمة التعديل	بعد التعديل
بنود المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:			
الإيرادات المستحقة	١٥٥,٦٥٢,٤٤٠	(٣,٣٧٤,٩٣٦)	١٥٢,٢٧٧,٥٠٤
الأرباح المبقاه	(٣٨,٢٦٢,٨٢٤)	٣,٣٧٤,٩٣٦	(٣٤,٨٨٧,٨٨٨)
بنود الأرباح أو الخسائر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:			
إيرادات المشاريع	(١٧٢,٧٩٤,٠٥٩)	٣,٣٧٤,٩٣٦	(١٦٩,٤١٩,١٢٣)

٢٥. إدارة المخاطر المالية

- تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من القروض والدائنين التجاريين والدائنين الأخرين. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والنقد لدى البنوك التي تصل مباشرة من تشغيلها.
- تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية. تشرف الإدارة العليا في الشركة على إدارة هذه المخاطر. يراجع مجلس الإدارة ويوافق على السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، والتي يتم تلخيصها أدناه:

أ) مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في اسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد، أسعار الصرف الأجنبي، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي.

ب) مخاطر عملات أجنبية

- تنتج مخاطر العملات عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية.
- إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.
- ويتعلق خطر العملة بالتغييرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية، وكون الريال السعودي (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي، فان إدارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الأجنبية غير جوهري.

ج) مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. تحليل الحساسية المبين أدناه يحدد على أساس التعرض لأسعار الفائدة التي تستخدمها البنوك في الإقراض والودائع القائمة في تاريخ القوائم المالية.

د) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ والرقابةعلى احتياطات المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما أن جزء من أموال الشركة مستثمر بأرصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر، وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الأجل وإدارة السيولة، وتعتقد الإدارة أن مخاطر السيولة غير جوهرية.

شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٢٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

هـ) مخاطر الإئتمان

- مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة. هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حينما كان ذلك مناسباً، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات.
- تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم المدينة للعملاء والنقد لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى. تتكون الذمم التجارية المدينة من الذمم المدينة المحلية والديون المستحقة من الأطراف الحكومية بالإضافة إلى العملاء الخارجيين. في رأي إدارة الشركة، إحتمال عدم تحصيل الحسابات المستحقة القبض، كليا أو جزئيا غير المحتمل. علاوة على ذلك، يتم الحفاظ على ضوابط صارمة على الائتمان، ويتم مراقبة حساب كل عميل بشكل منفصل ومستمر، تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان غير جوهرية.

٢٦. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٢١م).