

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة نت وركرس السعودية للخدمات المحترمين
(شركة مساهمة مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة نت وركرس السعودية للخدمات ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الموحدة الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



إلى
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٤ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاحات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٤٣٧,٩٠٩	٣٦٤,٣٩٤	
١,٦٦٢,٧٨٠	٩٤١,٥٤٢	١٦
٢,١٠٠,٦٨٩	١,٣٠٥,٩٣٦	
موجودات متداولة		
١٢٨,٦٣٥,٦٨٠	١٣٦,٣٣٢,٨١٥	٨
١٨,١٦٦,٠٠٢	٢٢,٧١٦,٣٤٤	٩
٢٢,٠٢٩,٣٠٩	١٤,٤٠٧,٧٣٠	
١٦٨,٨٣٠,٩٩١	١٧٣,٤٥٦,٨٨٩	
١٧٠,٩٣١,٦٨٠	١٧٤,٧٦٢,٨٢٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٣,٨٣٣,٦٩٦	٣,٨٣٣,٦٩٦	
٣,٣٣٩,٣٩٩	١٣,٢٠٦,٦٩٥	
(٩,٨٦٠,٠٢١)	(١٠,٢٣٦,٥٠١)	
٥٧,٣١٣,٠٧٤	٦٦,٨٠٣,٨٩٠	
٩٢,٩٤٥	٨٠,٤٦٥	
٥٧,٤٠٦,٠١٩	٦٦,٨٨٤,٣٥٥	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة		
١٨,٩٤٣,٥٥٣	٢١,٦٩٥,٦٢٨	
١,٢١٣,٩٦٤	٥٣٦,٨٦٨	١٦
٢٠,١٥٧,٥١٧	٢٢,٢٣٢,٤٩٦	
مطلوبات متداولة		
٥٢٢,٤٠٠	٤٧٢,٥٣٤	١٦
١٠,٢٨٠,٩٤٦	٤,٧٤١,٤٦٣	١٠
٣٩,١٣٢,٥٦٦	٤٠,٢٧٤,٩٨٦	
٤٠,٨٠١,٣٤٩	٣٨,٤١٦,١٥١	
-	-	١١
٢,٥٤٥,٦٩٥	١,٧٤٠,٨٤٠	
٨٥,١٨٨	-	
٩٣,٣٦٨,١٤٤	٨٥,٦٤٥,٩٧٤	
١١٣,٥٢٥,٦٦١	١٠٧,٨٧٨,٤٧٠	
١٧٠,٩٣١,٦٨٠	١٧٤,٧٦٢,٨٢٥	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		


المدير المالي للشركة



الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاحات
٢٣٥,٣٠٤,٦٧٧	٢٣٢,٥٧٩,٩٦٥	الإيرادات
(٢٠٢,٧٤٤,٣٢٩)	(١٩٨,٨٥١,٦٥٨)	تكلفة الإيرادات
٣٢,٥٦٠,٣٤٨	٣٣,٧٢٨,٣٠٧	إجمالي الربح
(٤,١٩٩,٥٣٨)	(٣,٧٠٢,٠٦٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٧,٨٩٣,١٠٢)	(٨,٣٣١,٩٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨٥,٧٥٦)	٥٥,٧٠٣	ربح (خسارة) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٠,١٨١,٩٥٢	٢١,٧٤٩,٩٥٨	الربح من العمليات الرئيسية
(٦٩٦,٥٦٢)	(٧٦٤,٩٠٤)	تكاليف تمويل
٩٧	٢,٤٠٢,٨٤٢	إيرادات أخرى
١٩,٤٨٥,٤٨٧	٢٣,٣٨٧,٨٩٦	الربح قبل الزكاة والضرائب
(١,٤٦١,٠٠٠)	(١,٣٤٣,١٦٧)	مصرف الزكاة
(٣٨,٨٣٣)	(١,٤٧٨,٥٢٦)	الضرائب
١٧,٩٨٥,٦٥٤	٢٠,٥٦٦,٢٠٣	الربح للفترة
١٧,٩٧٧,١٢٤	٢٠,٥٧٥,٥٥٣	الربح العائد إلى:
٨,٥٣٠	(٩,٣٥٠)	مساهمي الشركة
١٧,٩٨٥,٦٥٤	٢٠,٥٦٦,٢٠٣	حصص غير مسيطرة
٢٧,٥٨١	(٧٠٨,٢٥٧)	الدخل الشامل الآخر:
(٧١٣)	(٣٧٩,٦١٠)	الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٢٦,٨٦٨	(١,٠٨٧,٨٦٧)	ربح اكتواري من إعادة قياس مطلوبات منافع محددة
١٨,٠١٢,٥٢٢	١٩,٤٧٨,٣٣٦	الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
		فروقات صرف من تحويل عملية أجنبية
		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
		مجموع الدخل الشامل للفترة
١٨,٠٠٣,٧٢٦	١٩,٤٨١,٤٦٦	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨,٧٩٦	(٣,١٣٠)	مساهمي الشركة
١٨,٠١٢,٥٢٢	١٩,٤٧٨,٣٣٦	حصص غير مسيطرة
٣,٠	٣,٤	ربحية السهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة:
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة


المدير المالي للشركة


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مقللة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائد إلى مساهمي شركة نت وركرس السعودية للخدمات							
المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٠,٤٧٢,٨٦٠	٨٤,٣٣٨	٥٠,٣٨٨,٥٢٢	(٩,٠٠٢,٩٧٢)	٥٦,٣٩١,٤٩٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
١٧,٩٨٥,٦٥٤	٨,٥٣٠	١٧,٩٧٧,١٢٤	-	١٧,٩٧٧,١٢٤	-	-	الربح للفترة
٢٦,٨٦٨	٢٦٦	٢٦,٦٠٢	(٧٠٦)	٢٧,٣٠٨	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٨,٠١٢,٥٢٢	٨,٧٩٦	١٨,٠٠٣,٧٢٦	(٧٠٦)	١٨,٠٠٤,٤٣٢	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	(٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	تحسين رأس المال
٦٣,٤٨٥,٣٨٢	٩٣,١٣٤	٦٣,٣٩٢,٢٤٨	(٩,٠٠٣,٦٧٨)	١١,٣٩٥,٩٢٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٥٧,٤٠٦,٠١٩	٩٢,٩٤٥	٥٧,٣١٣,٠٧٤	(٩,٨٦٠,٠٢١)	٣,٣٣٩,٣٩٩	٣,٨٣٣,٦٩٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٠,٥٦٦,٢٠٣	(٩,٣٥٠)	٢٠,٥٧٥,٥٥٣	-	٢٠,٥٧٥,٥٥٣	-	-	الربح للفترة
(١,٠٨٧,٨٦٧)	(٣,١٣٠)	(١,٠٨٤,٧٣٧)	(٣٧٦,٤٨٠)	(٧٠٨,٢٥٧)	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٩,٤٧٨,٣٣٦	(١٢,٤٨٠)	١٩,٤٩٠,٨١٦	(٣٧٦,٤٨٠)	١٩,٨٦٧,٢٩٦	-	-	مجموع الدخل الشامل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٦٦,٨٨٤,٣٥٥	٨٠,٤٦٥	٦٦,٨٠٣,٨٩٠	(١٠,٢٣٦,٥٠١)	١٣,٢٠٦,٦٩٥	٣,٨٣٣,٦٩٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)


المدير المالي للشركة


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاحات
٢٣,٣٨٧,٨٩٦	١٩,٤٨٥,٤٨٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة والضرائب
		تعديلات لـ:
٩٣,٨٩٠	١١٠,٢٩٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٦١,٧٩١	٣٤٤,٤٣٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٠,٨٧٣	٤٩,٤٠٢	مصروف فائدة على مطلوبات إيجارية
٧٢٤,٠٣١	٦٤٧,١٦٠	مصروف فائدة الاقتراضات قصيرة الأجل
٣,٥٢٤,٠٦٠	٢,٢٨٦,٩٠٣	مخصص مطلوبات المنافع المحددة
(٥٥,٧٠٣)	٢٨٥,٧٥٦	(ربح) خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦,١١٥)	-	خسارة من إنهاء عقد إيجار
٢٨,٠٧٠,٧٢٣	٢٣,٢٠٩,٤٣٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		تغييرات في رأس المال العامل:
(٧,٦٤١,٤٣٢)	(٧,٩١٤,٨٠٥)	ذمم مدينة تجارية
(٤,٥٥٠,٣٤٢)	(٤,٨٥٠,٦٤١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥,٥٣٩,٤٨٣)	(٣,٨٩٩,١٠٦)	ذمم دائنة وذمم دائنة أخرى
١,١٤٢,٤٢٠	(٨٠٠,٥٨٥)	مصاريف مستحقة
١١,٤٨١,٨٨٦	٥,٧٤٤,٢٩٨	النقد الناتج من العمليات
(١,٤٨٠,٢٤١)	(١,٣١٤,٦٤٥)	مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة
(٢,١٤٨,٠٢٢)	(٢,٠٠٨,٤٩٣)	زكاة مدفوعة
(١,٥٦٣,٧١٤)	(٦٦,١٠٧)	الضرائب المدفوعة
٦,٢٨٩,٩٠٩	٢,٣٥٥,٠٥٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٣٧٥)	(١١٦,١٧٧)	الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠,٣٧٥)	(١١٦,١٧٧)	صافي النقد المستخدم في نشاط استثماري
٢٢٧,٢٣٠,١٥١	١٣٣,٤٦٦,٥٠٦	الأنشطة التمويلية
(٢٢٩,٦١٥,٣٥٠)	(١٣٣,٥٤٦,٦٥١)	متحصلات من اقتراضات قصيرة الأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٨٧,٦٠٧)	تسديدات من اقتراضات قصيرة الأجل
(٣٦١,٤٠٠)	(٣٣٤,١٥١)	توزيعات الأرباح المدفوعة لمالك الشركة الأم
(٧٢٤,٠٣١)	(٦٤٧,١٦٠)	سداد مطلوبات إيجارية
(٤٠,٨٧٣)	(٤٩,٤٠٢)	فائدة مدفوعة على اقتراضات قصيرة الأجل
(١٣,٥١١,٥٠٣)	(٣,٩٩٨,٤٦٥)	فائدة مدفوعة على مطلوبات إيجارية
(٧,٢٤١,٩٦٩)	(١,٧٥٩,٥٨٩)	صافي النقد في النقص وما يماثله
(٣٧٩,٦١٠)	(٧١٣)	تعديلات لتحويل العملات الأجنبية
٢٢,٠٢٩,٣٠٩	٢١,٨٠٩,٩٨١	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٤,٤٠٧,٧٣٠	٢٠,٠٤٩,٦٧٩	نقد وما يماثله في نهاية الفترة


المدير المالي للشركة


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عن الشركة

شركة نت وركرس السعودية للخدمات ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٣٧٣٣ بتاريخ ١٩ ذي القعدة ١٤٢٢هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠٠٢). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب: ٢٥١٤١ الرياض ١١٤٦٦، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات والرادار وإنشائها وبنائها ومد الأسلاك الكهربائية وأسلاك الاتصالات والشبكات وأنشطة خدمات صيانة المباني وتركيب وتمديد شبكات الحاسب الآلي والاتصالات والتوسط في توظيف المواطنين السعوديين ووكالات التوظيف عبر الإنترنت.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المركز المالي الأولي الموجز ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة وشركة نت وركرس السعودية للخدمات - الجزائر ("الشركة التابعة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية الجزائر، بموجب السجل التجاري رقم (٠٦B٠٩٧١٢٧٣) بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٢٧هـ (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، الشركة التابعة مملوكة للشركة بنسبة ٩٩٪ وتعمل في تقديم الاستشارات الفنية على أساس فردي للاتصالات السلكية واللاسلكية والنقط والغاز وبانعي خدمات تقنية المعلومات والمشغلين وشركات التعاقد من الباطن.

في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١، أعلنت المجموعة عن نيتها لإغلاق الشركة التابعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لا تزال عمليات الشركة التابعة مستمرة، حيث إن الأنشطة التجارية مازالت مستمرة، وبالتالي لا تعتبر الشركة التابعة متوقفة عن العمل. سيتم إغلاق الشركة التابعة تدريجياً في نهاية سنة ٢٠٢٢ بعد استكمال الإجراءات النظامية بما يتوافق مع اللوائح المحلية في الجزائر.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

٣ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع السياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق بعض التعديلات على المعايير والتفسيرات على النحو المبين في الإيضاح ٤.

٤ المعايير والتعديلات على المعايير المعتمدة والصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

١-٤ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير سارية المفعول بعد

لقد تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي والتي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. إن المجموعة بصدد تقييم أثر تلك المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات.

٢-٤ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد معايير جديدة تنطبق على المجموعة، ومع ذلك، فقد طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير لأول مرة لفترتها المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢.

٣-٤ عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

تُحدِّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في الربح أو الخسارة.

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.

تُدخَل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية".

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي أثر على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن تؤثر جوهرياً على الفترات الحالية أو المستقبلية.

٥ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المسجلة، وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة، ومع ذلك، قد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى بشكل مباشر. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات تعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

٦ التقارير القطاعية

إن القطاعات التشغيلية هي أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال التي قد تحقق من خلالها إيرادات وتتكبد مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف التي تتعلق بالمعاملات مع أي مكونات أخرى لدى المجموعة. تم تحديد قطاعات التشغيل على أساس جغرافي حيث تتم مراجعة النتائج التشغيلية لهذه المناطق الجغرافية بانتظام من قبل رؤساء الأعمال المعنيين بالمجموعة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه، والتي تتوفر معلومات مالية منفصلة عنها.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم إعداد تقرير عنها إلى رؤساء أقسام الأعمال المعنية لدى المجموعة البنود العائدة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المالك والشركات الشقيقة وكبار موظفي الإدارة للمجموعة. ليس للشركة أي معاملة مع المالك، بخلاف معاملات توزيعات الأرباح. فيما يلي المعاملات مع الشركات الشقيقة خلال الفترة. فيما يلي المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
شركة شقيقة	إعادة تحميل التكلفة بين الشركات	(غير مراجعة) ٢٥٨,٢٦١	(غير مراجعة) ٣٦٦,٤٣٢
يشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة ما يلي:			

العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
منافع قصيرة الأجل		(غير مراجعة) ١,٤٨٨,٩٨٥	(غير مراجعة) ١,٥٧٣,٣٥٣
منافع نهاية الخدمة		٧٧,٠٤٤	٥٧,٠٤١

تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة الرواتب والبدلات ومخصص مطلوبات المنافع المحددة والمساهمة في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.

٨ ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ذمم مدينة غير مفوترة *	١٠٤,٥٣١,٨٠٨	٩٧,١٨٢,١٤٠
ذمم مدينة غير مفوترة *	٣٤,٧١١,٣٧٤	٣٤,٤١٩,٦١٠
ذمم مدينة	١٣٩,٢٤٣,١٨٢	١٣١,٦٠١,٧٥٠
ذمم مدينة غير مفوترة *	(٢,٩١٠,٣٦٧)	(٢,٩٦٦,٠٧٠)
ذمم مدينة	١٣٦,٣٣٢,٨١٥	١٢٨,٦٣٥,٦٨٠

* تمثل موجودات الذمم المدينة غير المفوترة المبلغ الذي تم تقديم الخدمات به ولكن لم يتم إصدار فواتير بها للعملاء.

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

كما في بداية السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(عكس) // مخصص خلال الفترة / السنة	(٥٥,٧٠٣)	(١,٩٥٠,٩٢٢)
كما في نهاية الفترة / السنة	٢,٩١٠,٣٦٧	٢,٩٦٦,٠٧٠

تطبق المجموعة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، الذي يستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى أعمار جميع الذمم المدينة التجارية.

تُعد الذمم المدينة التجارية مبالغ مستحقة من العملاء للمنتجات والخدمات المقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية. تُستحق الذمم المدينة التجارية بشكل عام خلال ٩٠ يوماً من الفاتورة، وعليه تُصنف جميعها كمتداولة. يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بمبلغ المقابل غير المشروط ما لم تحتو على مكونات مالية جوهرية عند إثبات بالقيمة العادلة. تحتفظ المجموعة بالذمم المدينة التجارية بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي تقيسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام المتوقعة طريقة معدل الفائدة الفعلي.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٤١٣,٧٤١	١٣,٣٦٥,٢٢٠	نعم مدينة أخرى
٢,٣٠٢,٦٠٣	٤,٨٠٠,٧٨٢	
٢٢,٧١٦,٣٤٤	١٨,١٦٦,٠٠٢	

١٠ نعم دائنة ونعم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	نعم دائنة
٤٩٩,٨٠٨	٨٢٥,٤٣٥	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع، بالصافي
٤,٢٤١,٦٥٥	٩,٤٥٥,٥١١	
٤,٧٤١,٤٦٣	١٠,٢٨٠,٩٤٦	

إن متوسط فترة الائتمان التي تستغرقها عمليات الشراء التجارية من ٤٥ إلى ٩٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٥ إلى ٩٠ يوماً).

١١ توزيعات أرباح دائنة

فيما يلي حركة توزيعات الأرباح الدائنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد في بداية السنة
-	٨٨٧,٦٠٧	توزيعات الأرباح المعلنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٩٩,٩٩٩	مدفوعات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٩٨٧,٦٠٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	-	

١٢ رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الأسم المصريح بها
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٠: ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم)
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	مدفوعة بالكامل ومصدرة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال

تفاصيل نسبة الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	اسم المساهم
(غير مراجعة)	(مراجعة)	السيد/ عبد المحسن ابراهيم الطوق
%٥٠	%٥٠	السيد/ أسامة محمد الصابغ
%٥٠	%٥٠	
%١٠٠	%١٠٠	

تفاصيل عدد الأسهم المملوكة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	اسم المساهم
(غير مراجعة)	(مراجعة)	السيد/ عبد المحسن ابراهيم الطوق
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	السيد/ أسامة محمد الصابغ
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مطلوبات محتملة

أصدرت البنوك التابعة للمجموعة، نيابة عن المجموعة، ضمانات محدودة بمبلغ ٤٩٩,٩٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١: ٤٩٩,٩٠٠) فيما يتعلق بتنفيذ العقود.

١٤ ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة صافي الأرباح العائدة إلى مساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٧,٩٧٧,١٢٤	٢٠,٥٧٥,٥٥٣
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠	٣,٤

الربح العائد إلى مساهمي الشركة
عدد الأسهم العادية القائمة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

١٥ التقارير القطاعية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وصيانة وتشغيل وتركيب وإدارة شبكات الاتصالات والحاسب الآلي والأعمال الكهربائية والإلكترونية وتقديم الخدمات الاستشارية والإدارية والفنية وتقديم الخدمات المساندة في مجال الخدمات الاستشارية والإدارية والفنية والخدمات الاستشارية وتشغيل وإدارة وتسويق وتقديم الدعم الفني لمراكز المبيعات وخدمات رعاية العملاء. فيما يلي تصنيف المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والأرقام المقارنة للفترة / السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقطاع التشغيلي:

المملكة العربية السعودية

تقديم الخدمات في المنطقة الجغرافية للمملكة العربية السعودية.

الجزائر

تقديم الخدمات في المنطقة الجغرافية لجمهورية الجزائر.

المملكة العربية السعودية		الجزائر	المجموع
٢٢٩,٥٦٧,١١٨	٣,٠١٢,٨٤٦	٢٣٢,٥٧٩,٩٦٥	
٤٥٥,٢٥٥	٤٢٦	٤٥٥,٦٨١	
٢١,٥٠١,٢١٦	(٩٢٥,٦٦٣)	٢٠,٥٧٥,٥٥٣	
المملكة العربية السعودية			
٢٢٩,٧٨١,١٩٤	٥,٥٢٣,٤٨٣	٢٣٥,٣٠٤,٦٧٧	
٤٥٣,٧١٨	١,٠٠٩	٤٥٤,٧٢٧	
١٧,١٢٤,١١٨	٨٥٣,٠٠٦	١٧,٩٧٧,١٢٤	
المملكة العربية السعودية		الجزائر	المجموع
١٦٥,٢٥٠,٦٢١	٩,٥١٢,٢٠٤	١٧٤,٧٦٢,٨٢٥	
١٠٦,٤١٢,٤٢٠	١,٤٦٦,٠٥٠	١٠٧,٨٧٨,٤٧٠	
المملكة العربية السعودية		الجزائر	المجموع
١٥٨,٨٦٢,٧٧٦	١٢,٠٦٨,٩٠٤	١٧٠,٩٣١,٦٨٠	
١١١,٢٢٠,٧٤٤	٢,٧٠٨,١٢٧	١١٣,٥٢٥,٦٦١	

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الإيرادات
استهلاك (ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام)
الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الإيرادات
استهلاك (ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام)
الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

تستمد إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء لتقديم الخدمات.

تُقاس موجودات القطاعات بنفس الطريقة كما في القوائم المالية الموحدة. يتم تخصيص وتحليل هذه الموجودات بناءً على عمليات القطاع.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ عقود الإيجار

لدى المجموعة عقود إيجار للسيارات ومباني المكاتب. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بملكية المؤجر للموجودات المؤجرة. بشكل عام، فإن المجموعة مقيدة من التنازل عن الموجودات المؤجرة وتأجيرها من الباطن.

موجودات حق الاستخدام

المجموع	مبانٍ مكتبية	سيارات	التكلفة
٣,٥٦٨,١٧٩	٢,٤٤٠,٨٤٣	١,١٢٧,٣٣٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
-	-	-	إضافات
(٣٥٥,٥٣٨)	(٢٣٤,٧٣٧)	(١٢٠,٨٠١)	استبعادات
(٣,٩٠٩)	٩,٨٥٤	(١٣,٧٣٦)	تعديل
٣,٢٠٨,٧٣٢	٢,٢١٥,٩٦٠	٩٩٢,٧٧٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٩٠٥,٣٩٩	١,١١٣,١٥٢	٧٩٢,٢٤٧	استهلاك متراكم
٣٦١,٧٩١	٢٤١,٢٨٦	١٢٠,٥٠٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢,٢٦٧,١٩٠	١,٣٥٤,٤٣٨	٩١٢,٧٥٢	المحمل للسنة
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٩٤١,٥٤٢	٨٦١,٥٢٢	٨٠,٠١٩	صافي القيمة الدفترية
١,٦٦٢,٧٨٠	١,٣٢٧,٦٩١	٣٣٥,٠٨٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

مطلوبات إيجارية

فيما يلي القيم الدفترية لالتزام الإيجار والحركة خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤٣٤,٦١٦	١,٧٣٦,٣٦٤	الرصيد في بداية السنة
٩٩٨,٤٣١	-	إضافات
٩٩,٥٧٥	٤٠,٨٧٣	مصرف فائدة
(٧٩٦,٢٥٨)	(٤٠٢,٢٧٣)	مدفوعات
-	٨,٥٢١	تعديل
-	(٣٧٤,٠٨٣)	إنهاء عقود الإيجار
١,٧٣٦,٣٦٤	١,٠٠٩,٤٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٢٢,٤٠٠	٤٧٢,٥٣٤	الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
١,٢١٣,٩٦٤	٥٣٦,٨٦٨	الجزء غير المتداول من المطلوبات الإيجارية
١,٧٣٦,٣٦٤	١,٠٠٩,٤٠٢	

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

في ١٧ أغسطس ٢٠٢٢، أعلنت السوق المالية السعودية عن إدراج وتداول أسهم "شركة نت وركرس السعودية للخدمات" في نمو - السوق الموازية، بموجب رقم ٩٥٤٣ ورقم التعريف الدولي للأوراق المالية SA15JH3KL3H8. قامت الشركة بتعويم ١,٥ مليون سهم في نمو - السوق الموازية، وبعد ذلك تم تخفيض أسهم السيد عبد المحسن ابراهيم الطوق والسيد أسامة محمد الصابغ إلى ٣٧,٢٥٪ على التوالي.

١٨ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في 12 سبتمبر ٢٠٢٢.