

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية

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
١٤ - 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 مدرجة)

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 ٢٠٢٣ 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.

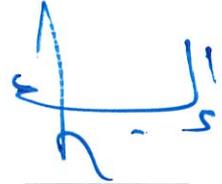
نطاق الفحص

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 نبدي 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



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٣)



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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٢٧,٥١٤	٢,٤٠٨,٥١٧	٨	ممتلكات ومعدات
٧٠٩,٥٤٦	٢,٩٩٢,٨٢٣	١٩	موجودات حق الاستخدام
١,١٣٧,٠٦٠	٥,٤٠١,٣٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٥٤,٩٥٨,٤٨١	١٦٢,٣١١,٤٤٣	٩	ذمم مدينة تجارية
٩,٨٢٤,٦١١	١٧,٩٤١,٢٠٦	١١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٦٩٠,٧٠٠	١٠,٦٤٦,٧٣٠	١٠	نقد وما يمثله
٩,٩٠٠,٠٨٥	١٠,٠٤٤,٥٧٩	٢٠	موجودات من العمليات المتوقعة
١٨٣,٣٧٣,٨٧٧	٢٠٠,٩٤٣,٩٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٨٤,٥١٠,٩٣٧	٢٠٦,٣٤٥,٢٩٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧,٠٦٦,٩٠٦	٧,٠٦٦,٩٠٦		احتياطي نظامي
٢٥,٢٠٠,٩٨٧	٢٧,٦٤٦,٨٩٨		أرباح مبقاة
(٩,٦٤٩,٦٥٣)	(٩,٥٠٩,٢٧٢)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٨٢,٦١٨,٢٤٠	٨٥,٢٠٤,٥٣٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة نت وركرس السعودية للخدمات
٨٤,٥٤٨	٨٣,٦٥٦		حصاص غير مسيطرة
٨٢,٧٠٢,٧٨٨	٨٥,٢٨٨,١٨٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢١,٠٧٢,٩٩٥	٢٣,٢٠٤,٣١٤		مطلوبات المنافع المحددة
٣٣٢,٣٠٧	٢,٠٢٤,١٧٢	١٩	مطلوبات إيجارية
٢١,٤٠٥,٣٠٢	٢٥,٢٢٨,٤٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٣٩,٣٥٨	٥٣٠,١٥٩	١٩	الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٥٠٧,٣٦١	٣,٩٧٠,٥٤٨		ذمم دائنة وذمم دائنة أخرى
٥٢,٨٦٥,٤٩٥	٥٤,٥٠٣,٨٤٥	١٢	مصاريف مستحقة
٢٢,٩٧٨,٩٧٥	٣٤,٦٠٥,٠٦٢		اقتراضات قصيرة الأجل
٣,٢١٩,٣٠٤	١,٧٩٨,٤٦٧		مخصص الزكاة
٣٩٢,٣٥٤	٤٢٠,٥٤٣	٢٠	التزامات من العمليات المتوقعة
٨٠,٤٠٢,٨٤٧	٩٥,٨٢٨,٦٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠١,٨٠٨,١٤٩	١٢١,٠٥٧,١١٠		مجموع المطلوبات
١٨٤,٥١٠,٩٣٧	٢٠٦,٣٤٥,٢٩٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي للشركة



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاحات	
٢٢٩,٥٦٧,١١٨ (١٩٦,٨١٨,٨٥٧)	٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢ (٢٤٤,٢٢٢,٦٥٦)	١٨	العمليات المستمرة: الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٣٢,٧٤٨,٢٦١	٣٢,٢٣٣,٨٤٦		
(٣,٧٠١,٤٢٨) (٧,٨٩٥,٧٦٧)	(٤,٢٣٦,٠٩٤) (٨,٩٩٦,٦٥٣)	٩	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية الربح من العمليات الرئيسية
٥٥,٧٠٣	(٢٦٥,٢٣٩)		
٢١,٢٠٦,٧٦٩	١٨,٧٣٥,٨٦٠		
(٧٥١,١٣٠) ٢,٣٨٨,٧٤٤	(٨٧٨,٠١٣) ٣١١,٣٨٨		تكاليف تمويل إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة والضرائب
٢٢,٨٤٤,٣٨٣	١٨,١٦٩,٢٣٥		
(١,٣٤٣,١٦٧)	(١,٣٩٤,٦٥٨)		مصروف الزكاة الربح للفترة
٢١,٥٠١,٢١٦	١٦,٧٧٤,٥٧٧		
(٩٣٥,٠١٣)	(٢٣٠,٩٧٦)	٢٠	العمليات المتوقفة خسارة من العمليات المتوقفة الربح للفترة
٢٠,٥٦٦,٢٠٣	١٦,٥٤٣,٦٠١		
٢٠,٥٧٥,٥٥٣	١٦,٥٤٥,٩١١		الربح العائد إلى: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة
(٩,٣٥٠)	(٢,٣١٠)		
٢٠,٥٦٦,٢٠٣	١٦,٥٤٣,٦٠١		
(٧٠٨,٢٥٧)	-		الدخل الشامل الآخر: الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: ربح اكتواري من إعادة قياس مطلوبات محددة 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
(٣٧٩,٦١٠)	١٤١,٧٩٩	٢٠	
(١,٠٨٧,٨٦٧)	١٤١,٧٩٩		
١٩,٤٧٨,٣٣٦	١٦,٦٨٥,٤٠٠		
١٩,٤٩٠,٨١٦	١٦,٦٨٦,٢٩٢		مجموع الدخل الشامل العائد إلى: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة
(١٢,٤٨٠)	(٨٩٢)		
١٩,٤٧٨,٣٣٦	١٦,٦٨٥,٤٠٠		
٣,٤	٢,٨	١٦	ربحية السهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة: ربحية السهم الأساسية والمخفضة



المدير المالي للشركة



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مدرجة)
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	
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 الآخر
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
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)
٨٢,٧٠٢,٧٨٨	٨٤,٥٤٨	٨٢,٦١٨,٢٤٠	(٩,٦٤٩,٦٥٣)	٢٥,٢٠٠,٩٨٧	٧,٠٦٦,٩٠٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٦,٥٤٣,٦٠١	(٢,٣١٠)	١٦,٥٤٥,٩١١	-	١٦,٥٤٥,٩١١	-	-	الربح للفترة
١٤١,٧٩٩	١,٤١٨	١٤٠,٣٨١	١٤٠,٣٨١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٦,٦٨٥,٤٠٠	(٨٩٢)	١٦,٦٨٦,٢٩٢	١٤٠,٣٨١	١٦,٥٤٥,٩١١	-	-	مجموع الدخل الشامل
(١٤,١٠٠,٠٠٠)	-	(١٤,١٠٠,٠٠٠)	-	(١٤,١٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٨٥,٢٨٨,١٨٨	٨٣,٦٥٦	٨٥,٢٠٤,٥٣٢	(٩,٥٠٩,٢٧٢)	٢٧,٦٤٦,٨٩٨	٧,٠٦٦,٩٠٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)



المدير المالي للشركة



الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٢,٨٤٤,٣٨٣	١٨,١٦٩,٢٣٥	الأنشطة التشغيلية
٥٤٣,٥١٣	(٢٣٠,٩٧٦)	
٩٣,٨٩٠	٢٤٤,٥٤٨	٨
٣٦١,٧٩١	٣٠٧,٧١٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠,٨٧٣	٧٣,٤٣٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٢٤,٠٣١	٨٠٤,٥٨٠	مصروف فائدة على مطلوبات إيجارية
٣,٥٢٤,٠٦٠	٤,٢٥٥,٩٢٥	مصروف فائدة الاقتراضات قصيرة الأجل
(٥٥,٧٠٣)	٢٦٥,٢٣٩	مخصص مطلوبات المنافع المحددة
(٦,١١٥)	(١١٧,٤٨٣)	(ربح) خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٨,٠٧٠,٧٢٣	٢٣,٧٧٢,٢١٧	ربح من إنهاء عقد إيجار
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٧,٦٤١,٤٣٢)	(٧,٦٥١,٧٠٣)	٩
(٤,٥٥٠,٣٤٢)	(٨,١٠٨,٢٦١)	١١
(٥,٥٣٩,٤٨٣)	٣,٦٨٣,٧٥٥	١٢
١,١٤٢,٤٢٠	١,٦٣٨,٣٥٠	تغييرات في رأس المال العامل:
١١,٤٨١,٨٨٦	١٣,٣٣٤,٣٥٨	ذمم مدينة تجارية
		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		ذمم دائنة وذمم دائنة أخرى
		مصاريف مستحقة
		النقد الناتج من العمليات
(١,٤٨٠,٢٤١)	(٢,١١١,٧٠٧)	مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة
(٣,٧١١,٧٣٦)	(٢,٨١٥,٤٩٦)	زكاة مدفوعة
٦,٢٨٩,٩٠٩	٨,٤٠٧,١٥٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٣٧٥)	(٢,٢٢٥,٥٥١)	٨
(٢٠,٣٧٥)	(٢,٢٢٥,٥٥١)	الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في نشاط استثماري
٢٢٧,٢٣٠,١٥١	١٠٩,٦١٩,٣٩٣	الأنشطة التمويلية
(٢٢٩,٦١٥,٣٥٠)	(٩٧,٩٩٣,٣٠٦)	متحصلات من اقتراضات قصيرة الأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,١٠٠,٠٠٠)	١٣
(٣٦١,٤٠٠)	(٧٦٤,٢٧٨)	١٩
(٤٠,٨٧٣)	(٧٣,٤٣٤)	١٩
(٧٢٤,٠٣١)	(٨٠٤,٥٧٩)	تسديدات من اقتراضات قصيرة الأجل
(١٣,٥١١,٥٠٣)	(٤,١١٦,٢٠٤)	توزيعات الأرباح
		سداد مطلوبات إيجارية
		فائدة مدفوعة على مطلوبات إيجارية
		فائدة مدفوعة على اقتراضات قصيرة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧,٢٤١,٩٦٩)	٢,٠٦٥,٤٠٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يماثله
(٣٧٩,٦١٠)	١,٤١٨	تعديلات لتحويل العملات الأجنبية
٢٢,٠٢٩,٣٠٩	١٧,٦٣٤,٢٨٠	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٤,٤٠٧,٧٣٠	١٩,٧٠١,٠٩٨	١٠
		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تتعلق المعلومات غير النقدية للمجموعة بالحركة في موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار (انظر إيضاح ١٩)، والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالعمليات المتوقعة (انظر إيضاح ٢٠).



المدير المالي للشركة



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة نت وركرس السعودية للخدمات
(شركة مساهمة مدرجة)
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 مدرجة، مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٣٧٣٣ بتاريخ ١٩ ذي القعدة ١٤٢٢ هـ (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 (٠٩٧١٢٧٣٦٠٦) بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٢٧ هـ (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، الشركة التابعة مملوكة للشركة بنسبة ٩٩٪ وتعمل في تقديم الاستشارات الفنية على أساس فردي للاتصالات السلكية واللاسلكية والنفط والغاز وبناعي خدمات تقنية المعلومات والمشغلين وشركات التعاقد من الباطن.

أعلنت المجموعة عن نيتها لإغلاق الشركة التابعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم تضمين الإيضاحات المرفقة المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. بالنسبة للموظفين ومزايا ما بعد انتهاء الخدمة الأخرى، يتم استخدام حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

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 ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق بعض التعديلات على المعايير والتفسيرات على النحو المبين في الإيضاح ٤.

٤ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبركراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

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

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 جوهرية 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.

٧ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

فيما يلي المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات	العلاقة
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٢٥٨,٢٦١	-	إعادة تحميل التكلفة بين الشركات	شركة زميلة
٩٠,٨٤٨	٩٠,٨٤٨	خدمات استشارات	شركة زميلة

يشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,٤٨٨,٩٨٥	١,٩٣٣,٦١٥	منافع قصيرة الأجل
٧٧,٠٤٤	١٥٠,٥٣٩	منافع نهاية الخدمة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	تعويض المدراء
٥٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تعويض اللجان
		بدل حضور اجتماع

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

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

ممتلكات ومعدات ٨

المجموع	أدوات ومعدات	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	تحسينات على عقار مساجر
٤,٣٥٣,٧٣٧	١٦٣,٤٦٧	٢,٦٣٩,٨٩١	٣٨٧,٠٠٨	١,١٦٣,٣٧١
٢,٢٢٥,٥٥١	-	٢١٦,٥٥١	١٣٦,٦٣١	١,٨٧٢,٣٦٩
-	-	-	-	-
٦,٥٧٩,٢٨٨	١٦٣,٤٦٧	٢,٨٥٦,٤٤٢	٥٢٣,٦٣٩	٣,٠٣٥,٧٤٠
٣,٩٢٦,٢٢٣	١٢٩,٠٥٦	٢,٢٨٠,١٥٢	٣٥٨,٧٤٠	١,١٥٨,٢٧٥
٢٤٤,٥٤٨	٢,٠٤٣	١٢٤,٥٣٨	٤,٦٤١	١١٣,٣٢٦
-	-	-	-	-
٤,١٧٠,٧٧١	١٣١,٠٩٩	٢,٤٠٤,٦٩٠	٣٦٣,٣٨١	١,٢٧١,٦٠١
٢,٤٠٨,٥١٧	٣٢,٣٦٨	٤٥١,٧٥٢	١٦٠,٢٥٨	-
٤٢٧,٥١٤	٣٤,٤١١	٣٥٩,٧٣٩	٢٨,٢٦٨	٥,٠٩٦

٢٠٢٣
التكلفة:
١ يناير ٢٠٢٣
إضافات
استيعادات
٢٠ يونيو ٢٠٢٣
الاستهلاك المتراكم:
١ يناير ٢٠٢٣
المحمل للسنة
استيعادات
٢٠ يونيو ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
كما في ١ يناير ٢٠٢٣

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

٩ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٢٧,٢٥٣,٩٨١	١٢١,٦١٣,٧١٢	ذمم مدينة
٣١,٥٨٥,٢٠٢	٤٤,٨٤٣,٦٧٢	ذمم مدينة غير مفوترة *
<u>١٥٨,٨٣٩,١٨٣</u>	<u>١٦٦,٤٥٧,٣٨٤</u>	
(٣,٨٨٠,٧٠٢)	(٤,١٤٥,٩٤١)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٥٤,٩٥٨,٤٨١</u>	<u>١٦٢,٣١١,٤٤٣</u>	

* 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢,٩٥٧,٩٣٦	٣,٨٨٠,٧٠٢	كما في بداية السنة
١,١٣٢,٨٩٠	٢٦٥,٢٣٩	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٢١٠,١٢٤)	-	عكس خلال الفترة / السنة
<u>٣,٨٨٠,٧٠٢</u>	<u>٤,١٤٥,٩٤١</u>	كما في نهاية الفترة / السنة

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.

تعد 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.

١٠ نقد و ما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٨,٥٨٤,٧٠١	١٠,٥٤٠,٧٣١	نقد لدى البنك
١٠٥,٩٩٩	١٠٥,٩٩٩	نقد في الصندوق
<u>٨,٦٩٠,٧٠٠</u>	<u>١٠,٦٤٦,٧٣٠</u>	

لغرض العرض في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، فيما يلي تفصيل النقد و ما يماثله:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٠,٦٤٦,٧٣٠	نقد و ما يماثله
٩,٠٥٤,٣٦٨	نقد و ما يماثله من العمليات المتوقعة (ايضاح ٢٠)
<u>١٩,٧٠١,٠٩٨</u>	

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

١١ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩,٥٧٩,٤٦١	١٧,٤٣٦,٧٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤٥,١٥٠	٥٠٤,٤٣٦	ذمم مدينة أخرى
<u>٩,٨٢٤,٦١١</u>	<u>١٧,٩٤١,٢٠٦</u>	

١٢ ذمم دائنة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٢,٧٠٦,٨٨٠	٤١,٧١٠,٣٥٩	المصاريف المستحقة
٦,٣٧٤,٢٣٦	١٠,١٦٠,٨٤١	ضريبة القيمة المضافة المستحقة، صافي
٣,٢٩٣,١٤٢	١,٧٧٢,٥٧٠	مكافآت المستحقة
٤٩١,٢٣٧	٨٦٠,٠٧٥	دفعات مقدمة من عملاء
<u>٥٢,٨٦٥,٤٩٥</u>	<u>٥٤,٥٠٣,٨٤٥</u>	

١٣ توزيعات أرباح دائنة

فيما يلي حركة توزيعات الأرباح الدائنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
-	-	الرصيد في بداية السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المعلنة
<u>(١٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٤,١٠٠,٠٠٠)</u>	مدفوعات
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم المصرح بها
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٢: ١٠ ريال سعودي للسهم)
<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	مدفوعة بالكامل ومصدرة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال

في ١٧ أغسطس ٢٠٢٢، تم إدراج الشركة في السعودية للصرافة برمز ٩٥٤٣ ورمز الترميم الدولي SA١٥JH٣KL٣H٨. قامت الشركة بتداول ١,٥ مليون سهم في نمو - السوق الموازية، وبعد ذلك تم تخفيض ملكية السيد عبد المحسن الطوق والسيد أسامة محمد الصابغ إلى ٣٧,٢٥٪ لكل منهما من ٥٠٪ لكل منهما.

١٥ مطلوبات محتملة

أصدرت البنوك التابعة للمجموعة، نيابة عن المجموعة، ضمانات محدودة بمبلغ ٤٩٩,٩٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٤٩٩,٩٠٠) فيما يتعلق بتنفيذ العقود.

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

١٦ 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		
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٠,٥٧٥,٥٥٣	١٦,٥٤٥,٩١١	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية القائمة
٣,٤	٢,٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

١٧ 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 ٢٠٢٣ 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.

المجموع	الجزائر	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢	-	٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢	الإيرادات
٥٥٢,٢٦٣	-	٥٥٢,٢٦٣	استهلاك (ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام)
١٦,٥٤٥,٩١١	(٢٢٨,٦٦٦)	١٦,٧٧٤,٥٧٧	الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٠٦,٣٤٥,٢٩٨	١٠,٠٤٤,٥٧٩	١٩٦,٣٠٠,٧١٩	مجموع الموجودات
١٢١,٠٥٧,١١٠	٤٢٠,٥٤٣	١٢٠,٦٣٦,٥٦٧	مجموع المطلوبات
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
المجموع	الجزائر	المملكة العربية السعودية	
٢٣٢,٥٧٩,٩٦٥	٣,٠١٢,٨٤٧	٢٢٩,٥٦٧,١١٨	الإيرادات
٤٥٦,١٠٧	٤٢٦	٤٥٥,٦٨١	استهلاك (ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام)
٢٠,٥٧٥,٥٥٣	(٩٢٥,٦٦٣)	٢١,٥٠١,٢١٦	الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٨٤,٥١٠,٩٣٧	٩,٩٠٠,٠٨٥	١٧٤,٦١٠,٨٥٢	مجموع الموجودات
١٠١,٨٠٨,١٤٩	٣٩٢,٣٥٤	١٠١,٤١٥,٧٩٥	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 مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ الإيرادات

تتحقق إيرادات المجموعة من ثلاثة أنواع من الخدمات وهي الخدمات المباشرة والمدارة وغيرها من الخدمات.

في الجدول التالي، يتم تصنيف الإيرادات حسب الطبيعة الأساسية للخدمات المقدمة وأنواع العملاء وتوقيت إثبات الإيرادات كما هو موضح أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		أنواع المشاريع / الخدمات
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٧٢,٧٧٦,٠٤٣	٨٠,٦١١,٨٩٥	مباشرة
١٥٦,٣١٩,٩٨١	١٩٥,٨٠٠,١٩٥	استضافة مدارة
٤٧١,٠٩٤	٤٤,٤١٢	أخرى
<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٨</u>	<u>٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢</u>	
		نوع العملاء
٢١٠,٢٧٦,٢٦٠	٢٥٤,٩٦٩,٣٨٠	غير حكومية
١٩,٢٩٠,٨٥٨	٢١,٤٨٧,١٢٢	حكومية
<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٨</u>	<u>٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢</u>	

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٢٩,٥٦٧,١١٨	٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢	بمرور الوقت
<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٨</u>	<u>٢٧٦,٤٥٦,٥٠٢</u>	

تستمد إيرادات ما يقارب من ١٥٧,٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢:١٣٠,٥٠٠ مليون ريال سعودي) من ثلاثة عملاء خارجيين يساهم كل منهم بأكثر من ١٠٪ من مجموع الإيرادات الخارجية. وترجع هذه الإيرادات إلى قطاع المملكة العربية السعودية.

١٩ 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	مبان مكتبية	سيارات	التكلفة
٢,٧٣٣,٧٢٥	١,٩٩١,١٠١	٧٤٢,٦٢٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣,٠٩٠,٣٣٧	٢,٩٢٣,٩٠٨	١٦٦,٤٢٩	إضافات
<u>(١,٣٥٧,٩٢١)</u>	<u>(٦١٥,٢٩٧)</u>	<u>(٧٤٢,٦٢٤)</u>	استيعادات
٤,٤٦٦,١٤١	٤,٢٩٩,٧١٢	١٦٦,٤٢٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
استهلاك متراكم			
٢,٠٢٤,١٧٩	١,٣٠٨,١٢٤	٧١٦,٠٥٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣٠٧,٧١٥	٢٨٦,٩١١	٢٠,٨٠٤	المحمل للسنة
<u>(٨٥٨,٥٧٦)</u>	<u>(١٤٢,٥٢٢)</u>	<u>(٧١٦,٠٥٤)</u>	استيعادات
١,٤٧٣,٣١٨	١,٤٥٢,٥١٣	٢٠,٨٠٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
صافي القيمة الدفترية			
٢,٩٩٢,٨٢٣	٢,٨٤٧,١٩٩	١٤٥,٦٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
<u>٧٠٩,٥٤٦</u>	<u>٦٨٢,٩٧٧</u>	<u>٢٦,٥٦٩</u>	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

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

١٩ عقود الإيجار (تتمة)

مطلوبات إيجارية

فيما يلي القيم الدفترية للالتزام بالإيجار والحركة خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,٥٥٠,٠٥٣	٧٧١,٦٦٥	الرصيد في بداية السنة
-	٣,٠٩٠,٣٣٧	إضافات
٥٨,٨٧٠	٧٣,٤٣٤	مصروف فائدة
(٦٢٠,٨٤١)	(٧٦٤,٢٧٨)	مدفوعات
(٢١٦,٤١٧)	(٦١٦,٨٢٧)	إنهاء عقود الإيجار
٧٧١,٦٦٥	٢,٥٥٤,٣٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٣٩,٣٥٨	٥٣٠,١٥٩	الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٣٣٢,٣٠٧	٢,٠٢٤,١٧٢	الجزء غير المتداول من المطلوبات الإيجارية
٧٧١,٦٦٥	٢,٥٥٤,٣٣١	

٢٠ العمليات المتوقفة

الأداء المالي المعروف هو لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

لفترة الستة أشهر المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣,٠١٢,٨٤٧	-	الإيرادات
(٢,٠٣٢,٨٠١)	-	تكلفة الإيرادات
٩٨٠,٠٤٦	-	إجمالي الربح
(٤٣٦,٨٥٧)	(٢٢٧,١٧٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٤٣,١٨٩	(٢٢٧,١٧٩)	الربح / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١٤,٠٩٨	١,٠١٢	إيرادات أخرى
(١٣,٧٧٤)	(٤,٨٠٩)	تكاليف تمويل
٥٤٣,٥١٣	(٢٣٠,٩٧٦)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضرائب
(١,٤٧٨,٥٢٦)	-	مصروف الضريبة
(٩٣٥,٠١٣)	(٢٣٠,٩٧٦)	الخسارة من العمليات المتوقفة
		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر:
		الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٣٧٩,٦١٠)	١٤١,٧٩٩	فروقات صرف من تحويل عملية أجنبية
(٣٧٩,٦١٠)	١٤١,٧٩٩	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(١,٣١٤,٦٢٣)	(٨٩,١٧٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة من العمليات المتوقفة

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

٢٠ العمليات المتوقفة (تتمة)

كانت القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٦١٥	-	الموجودات
٩٤٤,٨٩٠	٩٩٠,٢١١	ذمم مدينة تجارية
٨,٩٤٣,٥٨٠	٩,٠٥٤,٣٦٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩,٩٠٠,٠٨٥	١٠,٠٤٤,٥٧٩	نقد وما يماثله
		اجمالي الموجودات
		المطلوبات
١٨٢,٦١٣	١٩٥,٧١٥	مطلوبات المنافع المحددة
٢٠٩,٧٤١	٢٢٤,٨٢٨	مصاريف مستحقة
٣٩٢,٣٥٤	٤٢٠,٥٤٣	اجمالي المطلوبات

كانت معلومات التدفق النقدي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٥٤٣,٥١٣)	١١٠,٧٨٨	-	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	-	-	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٥٤٣,٥١٣)	١١٠,٧٨٨			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يماثله

٢١ الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لا توجد أحداث أخرى لاحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجع مدقق الحسابات المستقل، والتي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على البيانات المالية الأولية الموحدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢٢ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٨ أغسطس ٢٠٢٣.