

شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة مقفلة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة النصبان القايزة
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

فهرس

صفحه

١	تقرير مراقب الحسابات
بيان	
أ	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م
ب	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م
ج	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م
د	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م
عدد	
١٣	ايضاحات حول القوائم المالية



AL YOUSIF

اليوسف المحاسبية

Certified Public Accountants
P.O.Box 40821 Riyadh 11511
Telephone 4776141 / 4776110
Fax 4791828

محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١
تليفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة النصبان القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة النصبان القابضة (شركة مساهمة مغلقة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والايضاحات المالية المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن هذه القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية ، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها هذه القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة ، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة النصبان القابضة (شركة مساهمة مغلقة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، و وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة. وفي رأينا ان القوائم المالية ككل تتفق مع :-

- متطلبات نظام الشركات ، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي طبقاً لأنظمة المحلية.



يوسف سلمان الاحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ٢٥/٧/٢٠١٦ م

(Handwritten signature)

بيان ج

شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٤٥٩,١١٣	٤٧,٤٥٩,١١٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م
٦١,٦٢٤,٤٥٣	٦١,٦٢٤,٤٥٣	-	-	صافي دخل السنة - ٢٠١٥م
(٥٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
١٠٧,٠٨٣,٥٦٦	١٠٤,٠٨٣,٥٦٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م

تعتبر الايضاحات المرفقه جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
٤٨,٤٥٩,١١٣	٦١,٦٢٤,٤٥٣	التعديلات على الدخل الصافي
٣٨٠	٦٦,٨٤٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤١٨,٩٩٠	-	اطفاء مصاريف التأسيس
٤٨,٨٧٨,٤٨٣	٦١,٦٩١,٢٩٨	صافي الدخل قبل التغير في راس المال العامل
(٣٢٤,٢٩٤)	٧٦٢٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٧٥,٢٢٢	(٣٦,٠٣٨)	مطلوب من شركة تابعة
٥,٠٠٠	٣,٥٩٩,٤٨٥	مطلوب لشركة تابعة
٣٩,٩٧١	٧٨,٥٣٨	مصاريف مستحقة
٤٩,٣٧٤,٣٨٢	-	مخصص الزكاة الشرعية
	٦٥,٣٤٠,٩١٠	صافي النقد من عمليات التشغيل
(١٦٣,١١١,٤٠٣)	(٤٠,٩١٤,١٧٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٣,٧٩٨)	(١,٤٢٣,٣٥٢)	استثمارات
(١٦٣,١١٥,٢٠١)	(٤٢,٣٣٧,٥٣٠)	ممتلكات ومعدات
-		صافي النقد من عمليات الاستثمار
١١٣,٤٣٩,٣٣٢	(١٧,٣١٨,١٧٥)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
١١٣,٤٣٩,٣٣٢	(٥٠٠٠,٠٠٠)	راس المال
(٣٠١,٤٨٧)	(٢٢,٣١٨,١٧٥)	تمويل من المساهمين
١,٦١١,٠١٠	٦٨٥,٢٠٥	توزيعات ارباح
١,٣٠٩,٥٢٣	١,٣٠٩,٥٢٣	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
	١,٩٩٤,٧٢٨	صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنوك
		النقد وما في حكمه - بداية السنة
		النقد وما في حكمه - نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



شركة النصبان القابضة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط:-

- شركة النصبان القابضة - شركة مساهمة سعودية مقفلة تحولت بموجب القرار الوزاري رقم (١٥٩/ق) وتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٣٤هـ الموافق ٠٧/٠٥/٢٠١٣م القاضي بالموافقة على الترخيص بتحويل شركة النصبان القابضة المحدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وبالقرار الوزاري (١٦٧/ق) بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٣٤هـ الموافق ٢٧/٠٥/٢٠١٣م بإعلان تحول شركة النصبان القابضة المحدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة والمقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٣٥٩٧٦٦ بتاريخ ٢٠/٠٢/١٤٣٤هـ.
- أغراض الشركة يتمثل نشاط الشركة في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها ومقاولات عامة للمباني (إنشاء إصلاح هدم ترميم) المباني العامة والسكنية والتجارية والمنشآت التعليمية والترفيهية والصحية ومباني المطارات والمباني المصنعة والمجمعات ونظافتها وتشغيلها وإدارتها وصيانتها وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع بالنقد والتقسيم أو الإيجار لصالح الشركة.

إيضاح ٢- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ولم يتم تطبيق معيار توحيد القوائم المالية وفقاً للمعايير وإنما تم إصدار القوائم المالية وفقاً لحقوق الملكية وذلك لأغراض الإدارة وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات المحاسبية:

أساس القيد المحاسبي:

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

ب - النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصناديق والبنوك والودائع والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى نقد خلال ثلاثة شهور من تاريخ القوائم المالية.

ج- الاستثمارات:

الاستثمارات في الشركات التابعة هي الاستثمارات التي تمتلك الشركة القابضة بها استثماراً طويلاً الاجل في راس مال الشركة التابعة وتمارس عليها تأثيراً فعالاً ويتم اظهار استثماراتها وفق حقوق المساهمين لما بعد الشراء بناءً على اخر قوائم مالية صادرة لها ويتم تعديلها وفقاً لذلك وادراج نتائجها في قائمة الدخل.

د- الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

هـ- الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب المخصص على اساس الوعاء الزكوي او صافي الدخل المعدل ويتم الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على اساس الاستحقاق حيث يتم تسجيل اية فروقات عن الربط النهائي في السنة التالية.

و- المصروفات:

تتكون المصاريف البيعية والمصاريف الادارية والعمومية من المصروفات الغير مرتبطة بتكلفة المبيعات. ان المصروفات البيعية هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتوزيع والتسويق وان المصروفات الاخرى يتم تصنيفها كمصروفات إدارية وعمومية إن لزم الامر يتم توزيع هذه المصروفات بين تكلفة المبيعات والمصروفات البيعية والعمومية والادارية بطريقة منتظمة.

ابيضاح ٣- مطلوب لأطراف ذات علاقة:

البيان	نوع المعاملة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	الحركة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
شركة إنشاء المدائن للمقاولات	تمويل	--	مدين ٣٦,٠٣٨ دائن -	٣٦,٠٣٨

ابيضاح ٤- استثمارات

تتكون الاستثمارات مما يلي

مكتبة	مكتبة	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
مكتبة مباشرة	مكتبة مباشرة	١٣٧,١٦٥,١٣٤	١٥٨,٣٣٣,٧٠١
%٥	%٩٥	١٨,٧٧٨,٥٥٨	٢٧,٩٩٤,٦٨٥
%٩٥	-	١,٤٧٥,١٦٥	٨,٧٠٥,٠١٦
%٥	%٩٥	٥١٤,٦٢٦	١,٩٥٠,٥٣٣
%٥	%٩٥	٥٦٥,٧٣٩	٧٠٠,٤٨٧
%٥	%٩٥	٧٨٢,٢٠٦	١,٨٧٨,٨٤٠
%٥	%٩٥	٣,٨٢٩,٩٧٥	٤,٤٦٢,٣١٩
%٥	%٩٥	١٦٣,١١١,٤٠٣	٢٠٤,٠٢٥,٥٨١

استثمار في شركة مجموعة النصبان
استثمار في شركة اتحاد الخدمات المساندة للمقاولات
استثمار في شركة رواد التأهيل والرعاية
استثمار في شركة إنشاء المدائن للمقاولات
استثمار في شركة مدارس الامة الاهليه
استثمار في شركة ايليا للتجارة
استثمار في الشركة السعودية الدولية للامدادات والاليكترونيات المحدودة (سالك)

ب- تفاصيل إيرادات استثمارات (حصة الشركة في ارباح الشركات التابعة)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٣٩,٢٧٣,٩٦٩	٤٦,٧٨٠,٠٣٨
٨,٤٢٦,٠٢٥	١٠,٩٠١,٣٣٢
٩٧٥,١٦٥	٢,٧٢٩,٨٥١
١٤,٦٢٦	١,٤٣٥,٩٠٧
٩٠,٧٣٩	١٣٤,٧٤٨
٢٨٢,٢٠٦	١,٠٩٦,٦٣٤
٢٤٩,٦٤٠	١,٠٣٨,٩٢٩
٤٩,٣١٢,٣٧٠	٦٤,١١٧,٤٣٩

شركة مجموعة النصبان
شركة اتحاد الخدمات المساندة للمقاولات
شركة رواد التأهيل والرعاية
شركة إنشاء المدائن للمقاولات
شركة مدارس الامة الاهليه
شركة ايليا للتجارة
الشركة السعودية الدولية للامدادات والاليكترونيات المحدودة (سالك)
الاجمالي

ابيضاح ٥- ممتلكات معدات

٢٠١٤	اضافات	٢٠١٥	التكلفة
٤٣,٣٤٧	٣٩,٥٤٩	٣,٧٩٨	حاسب الي واجهزة
٩١٢,٨٠٧	٩١٢,٨٠٧	ديكورات وتحسينات	
٤٧٠,٩٩٦	٤٧٠,٩٩٦	--	اثاث وتجهيزات
١,٤٢٧,١٥٠	١,٤٢٣,٣٥٢	٣,٧٩٨	المجموع
٤,٩٦٧	٤,٥٨٧	٣٨٠	الاستهلاك المتركم
--	--	--	حاسب الي واجهزة
٦٢,٢٥٨	٦٢,٢٥٨	--	ديكورات وتحسينات
٦٧,٢٢٥	٦٦,٨٤٥	٣٨٠	اثاث وتجهيزات
١,٣٥٩,٩٢٥	١,٣٥٦,٥٠٧	٣,٤١٨	المجموع
			صافي القيمة الدفترية

ايضاح ٦- مطلوب لأطراف ذات علاقة:

البيان	نوع المعاملة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	الحركة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
		مدین	دائن	
شركة اتحاد الخدمات المساندة للمقاولات	تمويل	(٧٧٥,٢٢٢)	١٠٦,٨٦٨	(٣,٨١٥,٢٠٧)
شركة ايليا للتجارة	تمويل	--	١٥,٨٢١	(٥٥٩,٥٠٠)
الاجمالي		(٧٧٥,٢٢٢)	١٢٢,٦٨٩	(٤,٣٧٤,٧٠٧)

ايضاح ٧- مخصص الزكاة الشرعية:

أ- تم اجتساب الزكاة الشرعية كما يلي

صافي الدخل قبل الزكاة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
يردات استثمارات مزكى عنها	(٦٤,١١٧,٤٣٩)	(٤٩,٣١٢,٣٧٠)
صافي الخسارة المعدلة	(٢,٤٩٢,٩٨٦)	(٨١٣,٢٨٦)
يضاف		
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
تمويل من المساهمين	٩٦,١٢١,١٥٧	١١٣,٤٣٩,٣٣٢
ارياح مرحلة	٤٢,٤٥٩,١١٣	
احتياطي نظامي	١,٠٠٠,٠٠٠	
اطراف ذات علاقة	٧٧٥,٢٢٢	٧٧٥,٢٢٢
ينزل		
الاستثمارات	(١٣٩,٩٠٨,١٤٢)	(١١٣,٧٩٩,٠٣٣)
ممتلكات ومعدات	(١,٣٥٩,٩٢٥)	(٣,٤١٨)
صافي النوعاء	(١,٤٠٥,٥٦١)	١,٥٩٨,٨١٧
الزكاة الشرعية بواقع ٢.٥%	--	٣٩,٩٧١
النوعاء سائب (قيمة الزكاة)	--	

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

الرصيد في اول المده المدفوع	٢٠١٥	٢٠١٤
المكون خلال العام	٣٩,٩٧١	--
الرصيد في اخر المده	٣٩,٩٧١	٣٩,٩٧١

ابضاح ٨- راس المال:-

بلغ راس مال الشركة مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال كما يلي:

اسم المساهم	عدد الاسهم	قيمة السهم	الاجمالي	النسبة
محمد سليمان محمد النصبان	٦٦,٦٦٨	١٠	٦٦٦,٦٨٠	٣٣.٣٣٤٠%
هياء عبدالله محمد النصبان	١٦,٦٦٧	١٠	١٦٦,٦٧٠	٨.٣٣٣٥%
فهد محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
أحمد محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
نورة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
جواهر محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
لطيفة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
عبدالله محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
ناصر محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
حصاة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
منيرة محمد سليمان النصبان	٦,٨٦٣	١٠	٦٨,٦٣٠	٣.٤٣١٥%
عبد الرحمن محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
سليمان محمد سليمان النصبان	١٣,٧٢٥	١٠	١٣٧,٢٥٠	٦.٨٦٢٥%
المجموع	٢٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

ابضاح ٩- احتياطي نظامي:

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات قامت الشركة باقتطاع ١٠% من دخلها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى وصل الاحتياطي الى ٥٠% من راس المال وان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	ابضاح ١٠- المصروفات العمومية والادارية
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند ممايلي:-
٢٦٢,٠١٠	١,٥٠١,٠٣٢	رواتب واجور وما في حكمها
-	٤٦,١٦٨	مصاريف سفر وانتقال
٧٥,٧٠٦	٤٠٧,٦٢٧	ايجارات
-	٦,١٢٧	رسوم واشتراكات
-	١٧,٤٤٨	ضيافة ونظافة
-	١,٠٠٠	مصاريف بريد وهاتف
-	١٧٠,٠٢٥	تدريب وتطوير
-	٢٢٠,٦٤٠	دعاية واعلان
٥٦,٢٠٠	٥٦,٠٧٤	مصاريف متنوعة
٣٩٣,٩١٦	٢,٤٢٦,١٤١	

ابضاح ١١ - الادوات المالية:

أ - القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما في حكمه والمدنين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الاخرى مقارنة للقيمة المسجل بها لطبيعة فترتها القصيرة الاجل.

ب - مخاطر اسعار العملات:

مخاطر اسعار العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب اسعار العملات المالية بسبب تغيير اسعار العملات بالسوق كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

ج - مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الاطراف الاخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسارة مالية لا تعتقد ادارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع المؤسسات مالية جيدة منح عملاتها حدود ائتمانية على اساس مراجعة دورية.

د - مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الاموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالادوات المالية. لا تعتقد الشركة بانها عرضة لاية مخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

ابضاح ١٢ - عام

- تم تقريب الارقام الظاهرة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي.

ابضاح ١٣ - اعتماد القوائم المالية:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٣٧ هـ الموافق ٣٠ يونيه ٢٠١٦ م.