



القوائم المالية الموحدة لشركة النصبان القابضة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م



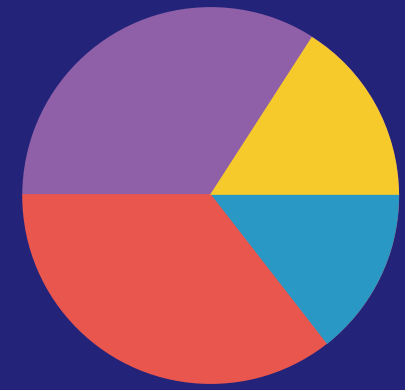


الفهرس	
1	تقرير مراجع الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
	1-1 النقد و ما في حكمه
	2-1 المخزون
	3-1 أطراف ذات علاقة
	4-1 ذمم مدينة تجارية
	5-1 إيرادات مستحقة
	6-1 محفظة تجارية
	7-1 ممتلكات و آلات و معدات
8-1 القروض	
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
4	قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
6	التحليل المالي



2- قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م



القوائم الموحدة 2021م

2- قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 م

التحليل الرأسي		التحليل الأفقي		2020	2021	بيان
الوزن النسبي 2020	الوزن النسبي 2021	معدل التغير	التغير			
						الموجودات
						الموجودات المتداولة
29%	29%	-6%	-10,033,304	162,467,275	152,433,971	نقد ومافي حكمه
39%	39%	-5.7%	-12,625,744	220,185,220	207,559,476	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
20%	18%	-19%	-21,623,966	115,375,664	93,751,698	أرصدة مدينة أخرى
2%	3%	54%	5,730,779	10,708,256	16,439,035	المخزون
9%	10%	13%	6,285,453	48,702,331	54,987,784	إيرادات مستحقة
0%	0%	180%	1,292,089	718,616	2,010,705	موجودات مالية بالقيمة العادلة
1%	0%	-19%	-3,477,268	18,404,054	5,760,042	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
N/A	N/A	N/A	-1,133,529	1,088,489	0	موجودات متاحة للبيع
100%	100%	-6%	-35,585,490	565,004,865	529,419,375	مجموع الموجودات المتداولة
						الموجودات غير المتداولة
27%	28%	18%	3,794,650	21,351,505	25,146,155	عقارات استثمارية
17%	21%	43%	5,666,665	13,295,423	18,962,088	حق استخدام موجودات
1%	0%	-28%	-164,312	588,785	424,473	موجودات بموجب عقود تأجير
56%	51%	5%	2,356,772	44,430,435	46,787,207	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
0%	0%	N/A	-6,000	30,000	24,000	أصول غير ملموسة
100%	100%	15%	11,647,775	79,696,148	91,343,923	إجمالي الموجودات غير المتداولة
100%	100%	-4%	-23,937,715	644,701,013	620,763,298	إجمالي الموجودات

2- قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 م

التحليل الرأسي		التحليل الأفقي		2020	2021	بيان
الوزن النسبي 2020	الوزن النسبي 2021	معدل التغير	التغير			
						المطلوبات وحقوق المساهمين
						المطلوبات المتداولة
28%	21%	-36%	-21,203,352	58,149,338	36,945,986	تسهيلات بنكية
2%	2%	-13%	-423,210	3,209,709	2,786,499	مخصص مطالبات
9%	9%	-20%	-3,847,296	18,986,041	15,138,745	ذمم دائنة تجارية
44%	50%	-3%	-2,341,747	89,694,130	87,352,383	أرصدة دائنة أخرى
8%	9%	0%	-22,691	15,961,967	15,939,276	مخصص الزكاة
3%	5%	49%	2,638,017	5,374,183	8,012,200	إلتزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
0%	0%	-65%	-304,510	469,119	164,609	إلتزامات عقود تأجير تمويلي
100%	100%	-14%	-17,537,028	191,844,487	166,339,698	إجمالي المطلوبات المتداولة
						مطلوبات غير متداولة
49%	52%	-9%	-5,961,849	63,674,217	57,712,368	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
4%	0%	-100%	-4,688,125	4,688,125	0	الجزء غير المتداول من قرض طويلة الأجل
5%	8%	49%	2,638,017	6,498,274	8,807,184	إلتزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
42%	40%	-15%	-9,195,964	53,885,669	44,689,705	أطراف ذات علاقة - طويلة الاجل
100%	100%	-14%	-17,537,028	128,746,285	111,209,257	إجمالي المطلوبات الغير متداولة
100%	100%	-17%	-53,921,057	320,590,772	277,548,955	اجمالي المطلوبات
						حقوق المساهمين
8%	7%	0%	0	25,000,000	25,000,000	رأس المال
2%	2%	3%	1,254,682	6,245,318	7,500,000	احتياطي نظامي
90%	91%	4%	17,854,100	292,942,696	310,796,796	أرباح مبقاة
0%	0%	16%	-4,680	(77,773)	(82,453)	إحتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
100%	100%	6%	19,104,102	324,110,241	343,214,343	مجموع حقوق المساهمين
100%	100%	-4%	-23,937,715	644,701,013	620,763,298	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إيضاحات حول قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2021

من خلال تحليل أرقام المركز المالي الشامل يتضح لنا الآتي:

أولاً : انخفاض الموجودات في عام 2021 م بنسبة 4 % مقارنة بعام 2020 م

يرجع انخفاض الموجودات المتداولة والموجودات غير المتداولة إلى بعض البنود التي كانت لها الأثر الأكبر في هذا الإنخفاض وهي على النحو التالي :-
1. إنخفاض الموجودات المتداولة في عام 2021 م بنسبة 6% عن عام 2020 م وبقيمة 35 مليون نتيجة:

- إنخفاض النقد وما في حكمه في عام 2021 م بنسبة 6% عن عام 2020 م وبقيمة 10 مليون.
- انخفاض أرصدة الذمم المدينة الاخرى في عام 2020 م بنسبة 19 % عن عام 2020 م وبقيمة 21 مليون نتيجة انخفاض مصروفات المدفوعة مقدماً.
- انخفاض أرصدة العملاء في عام 2020 م بنسبة 6% عن عام 2020 م وبقيمة 13 مليون نتيجة زيادة التحصيل من العملاء والهيئات الحكومية .
- ارتفاع المخزون في عام 2021 م بنسبة 54% عن عام 2020 م وبقيمة 6 مليون .

2. زيادة الموجودات غير المتداولة في عام 2021 م بنسبة 15% عن عام 2020 م وبقيمة 11,648 مليون ريال نتيجة :

- زيادة حق استخدام الموجودات وعقود التأجير في عام 2021 م بنسبة 43 % عن عام 2020 م وبقيمة 5,6 مليون ريال و تتمثل في زيادة عقود الايجار .
- زيادة ممتلكات وآلات والمعدات في عام 2021 م بنسبة 5 % عن عام 2020 م وبقيمة 2,3 مليون و تتمثل الزيادة بصورة رئيسية في شراء سيارات المشاريع.

ثانياً : انخفاض المطلوبات وحقوق المساهمين في عام 2021 م بنسبة 4 % مقارنة بعام 2020 م

يرجع انخفاض المطلوبات المتداولة والموجودات غير المتداولة في بعض البنود التي كانت لها الأثر الأكبر في هذا الانخفاض وهي على النحو التالي :-
• إنخفاض المطلوبات في عام 2021 م بنسبة 16% عن عام 2020 م وبقيمة 54 مليون نتيجة :

- إنخفضت التسهيلات المصرفية بقيمة 21 مليون ريال في عام 2021 م بنسبة 36 % عن عام 2020 م نتيجة التسديدات التي تمت خلال عام 2021 م مما يعكس ملائمة وقدرة الشركة في الحصول علي القروض اللازمة لمشاريعها ، وكذلك الوفاء بالتسديد .
- إنخفاض الذمم الدائنة والاصدة الدائنة الاخرى في عام 2021 م بقيمة 6,2 مليون بنسبة 22 % عن عام 2020 م ، نظير التسديدات للموردين
- انخفضت التزامات المنافع المحددة للموظفين في عام 2021 م بنسبة 9 % عن عام 2020 م وبقيمة 5,9 مليون ، نتيجة تسديدات مستحقات نهاية خدمة للموظفين

• إرتفاع حقوق المساهمين في عام 2021 م بنسبة 6% عن عام 2020 م وبقيمة 19 مليون نتيجة الارباح المحققة بعام 2021 م.

1-2 النقد و ما في حكمه

بيان	2021	2020	التغير	نسبة التغير
شركة مجموعة النصبان	135,933,963	132,650,674	3,283,289	2%
شركة اتحاد الخدمات المساندة	7,007,350	5,257,990	1,749,360	33%
شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل	7,683,076	7,082,939	600,137	8%
شركة ايليا للتجارة	230,990	2,130,420	-1,899,430	-89%
شركة مدارس الأمة الأهلية	399,266	608,973	-209,707	-34%
شركة النصبان القابضة - الغير موحدة	1,179,326	14,736,279	-13,556,953	-92%
الإجمالي	152,433,971	162,467,275	-10,033,304	-6%

النقد وما في حكمه



2-2 المخزون

إيضاحات

بيان	2021	2020	التغير	نسبة التغير
شركة مجموعة النصبان	6,163,317	6,006,487	156,830	3%
شركة ايليا للتجارة	10,069,753	4,567,988	5,501,765	120%
شركة اتحاد الخدمات المساندة	205,965	133,781	72,184	54%
الإجمالي	16,439,035	10,708,256	5,730,779	54%

■ 2021 ■ 2020



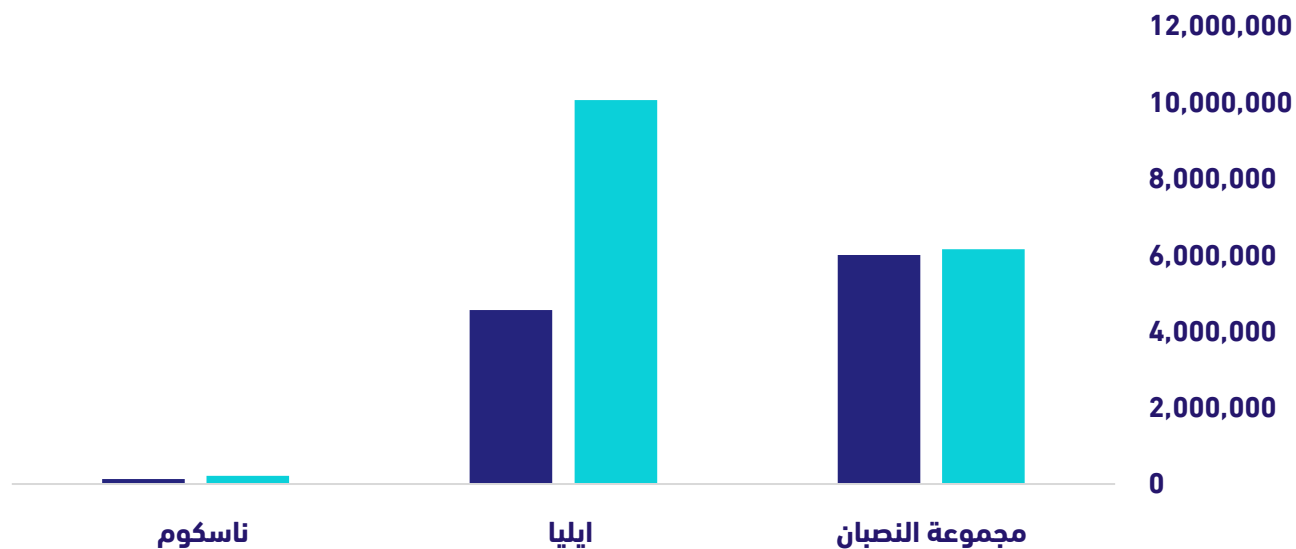
54%

معدل التغير



5,730,779

التغير



2 - 3 - أ مطلوب من أطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر ما يلي :

إيضاحات

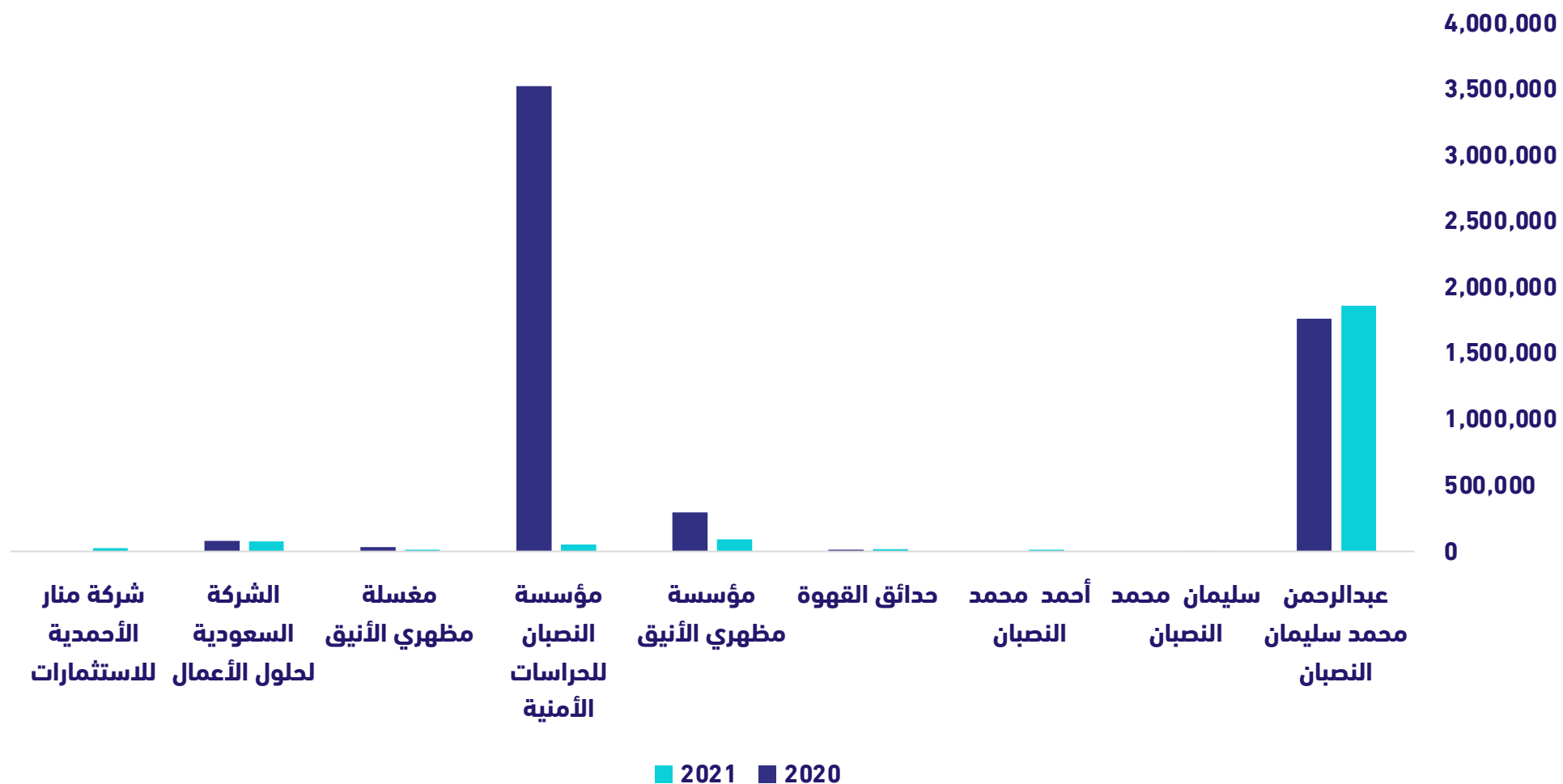
تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع الأطراف ذوي العلاقة حيث تقوم بسداد بعض المصروفات بالنيابة عنها ، وقد بلغت قيمة الخدمات المقدمة إلى ذوي العلاقة خلال السنة كالتالي :

رصيد مدين آخر العام ريال سعودي	رصيد مدين أول العام ريال سعودي	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	البيان
1,859,671	1,762,568	مسحوبات	مساهم	عبدالرحمن محمد سليمان النصبان
976	0	مسحوبات	مساهم	سليمان محمد النصبان
12,484	0	مسحوبات	مساهم	أحمد محمد النصبان
17,975	14,648	تجارية	شركة مملوكة ل احد المساهمين	حدائق القهوة
93,160	295,664	تجارية	مؤسسة مملوكة ل احد المساهمين	مؤسسة مظهري الأنيق
51,166	3,525,884	تجارية	مؤسسة مملوكة ل احد المساهمين	مؤسسة النصبان للحراسات الأمنية
12,615	34,205	تجارية	مؤسسة مملوكة ل احد المساهمين	مغسلة مظهري الأنيق
75,000	81,005	تجارية	شركة مملوكة ل احد المساهمين	الشركة السعودية لحلول الأعمال
23,405	0	تجارية	شركة مملوكة ل احد المساهمين	شركة منار الأحمدية للاستثمارات
96,687	0	تجارية	شركة مملوكة ل احد المساهمين	شركة منار الاحمدية للنقلات
23,527	67,909	تجارية	مؤسسة مملوكة ل احد المساهمين	ورشة سيارات زمان
2,266,666	5,713,974	الإجمالي		

2 - 3 - أ مستحق من أطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر ما يلي :

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات



2 - 3 - ب مستحق لأطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر ما يلي :

2- قائمة المركز المالي

تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع الأطراف ذوي العلاقة حيث تقوم بسداد بعض المصروفات بالنيابة عنها كالتالي :

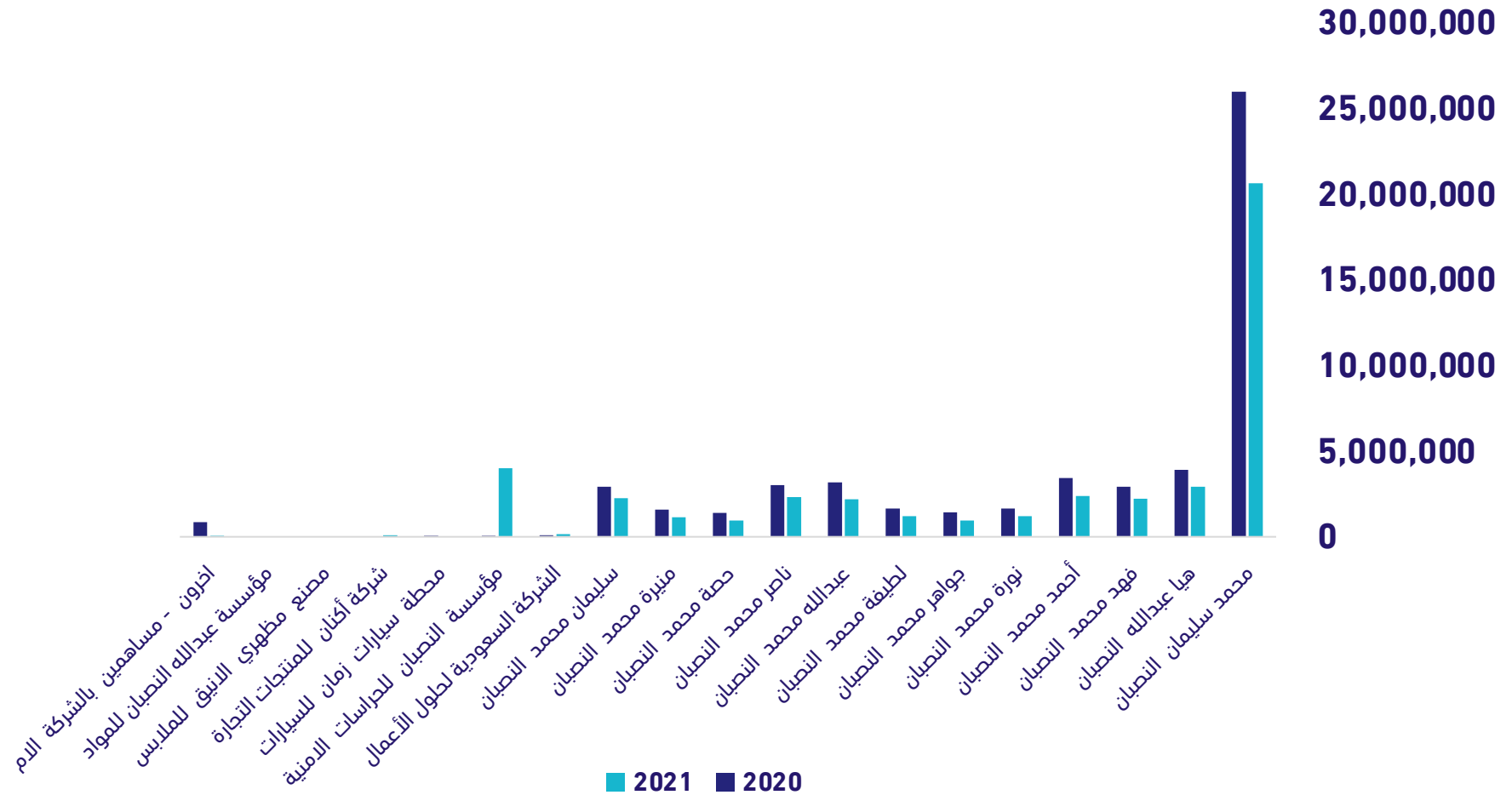
إيضاحات

رصيد آخر 2021/12/31م	الحركة خلال العام		رصيد 2021/01/01م	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	البيان
	دائن	مدين				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
20,637,325	21,092	5,362,867	25,951,602	حساب جاري	مساهم	محمد سليمان النصبان
2,923,526	0	984,000	3,907,526	حساب جاري	مساهم	هيا عبدالله النصبان
2,233,013	2,308	684,000	2,914,705	حساب جاري	مساهم	فهد محمد النصبان
2,385,146	0	1,030,951	3,416,099	حساب جاري	مساهم	أحمد محمد النصبان
1,207,961	0	432,000	1,639,961	حساب جاري	مساهم	نورة محمد النصبان
941,217	0	471,660	1,412,877	حساب جاري	مساهم	جواهر محمد النصبان
1,198,502	0	438,935	1,637,437	حساب جاري	مساهم	لطيفة محمد النصبان
2,195,279	420	964,489	3,159,348	حساب جاري	مساهم	عبدالله محمد النصبان
2,324,082	0	744,000	3,016,714	حساب جاري	مساهم	ناصر محمد النصبان
961,017	0	441,593	1,402,611	حساب جاري	مساهم	حصة محمد النصبان
1,127,040	45,929	499,061	1,580,173	حساب جاري	مساهم	منيرة محمد النصبان
2,237,742	200,000	884,000	2,921,743	حساب جاري	مساهم	سليمان محمد النصبان
166,161	198,347	121,606	89,420	توريد خدمات	مملوكة لمساهم	الشركة السعودية لحلول الأعمال
4,009,343	7,089,163	3,128,712	48,892	توريد خدمات	مملوكة لمساهم	مؤسسة النصبان للدراسات الامنية
12,347	10,464	23,145	45,956	توريد خدمات	مملوكة لمساهم	محطة سيارات زمان
80,970	142,047	70,216	9,139	تجارية	مؤسسة زميلة	شركة أكنان للمنتجات التجارية
2,917	3,892	7,813	6,838	تجارية	مؤسسة زميلة	مصنع مظهري الانيق للملابس
0	0	20,460	20,460	تجارية	مؤسسة زميلة	مؤسسة عبد الله النصبان للمواد
46,117	151,468	651,734	849,319	تجارية	مؤسسة زميلة	اخرى - مساهمين بالشركة الام
44,689,705	7,765,278	16,961,242	53,885,669	الإجمالي		

2 - 3 - أ مستحق من أطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر مايلي :

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

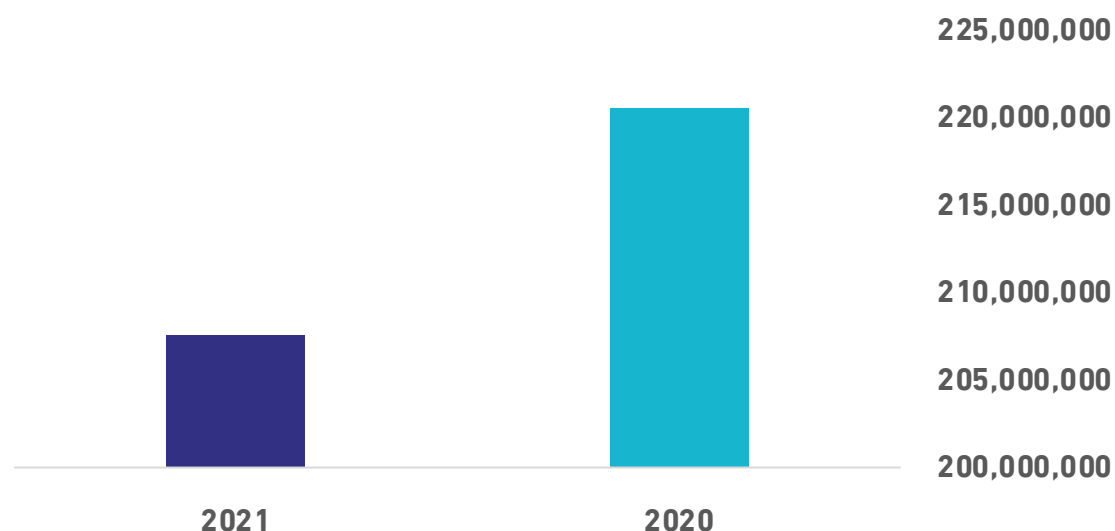
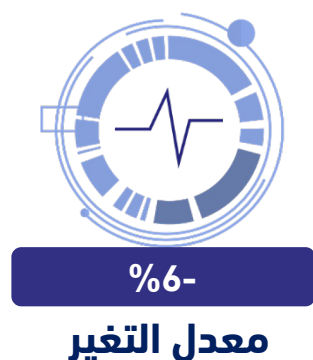


4-2 ذمم مدينة تجارية (بالصافي)

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

معدل التغير	التغير	2020	2021	بيان
-7%	-13,143,939	187,346,115	174,202,176	شركة مجموعة النصبان
1%	125,740	21,558,394	21,684,134	شركة اتحاد الخدمات المساندة
23%	1,354,000	5,967,000	7,321,000	شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل
-13%	-489,387	3,827,939	3,338,552	شركة ايليا للتجارة
-45%	-841,645	1,855,259	1,013,614	شركة مدارس الأمة الأهلية
-5.9%	-12,995,231	220,554,707	207,559,476	الإجمالي

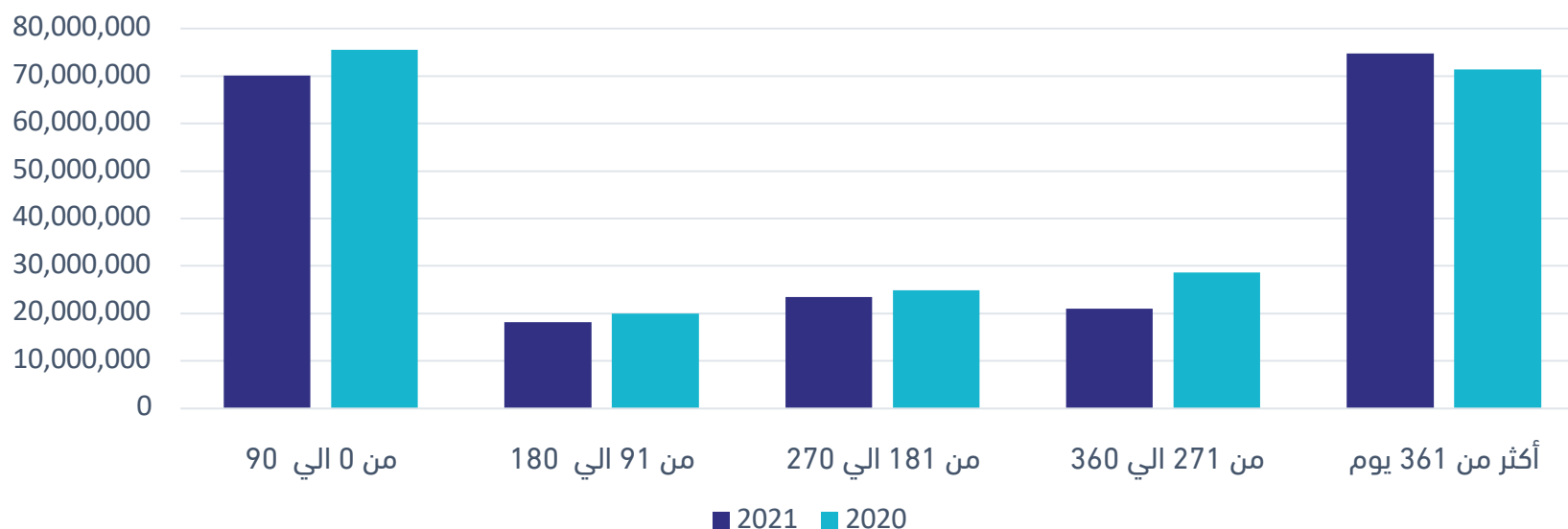


4-2 ذمم مدينة تجارية (بالصافي)

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

2020	2021	الذمم التجارية المدينة
75,569,108	70,125,416	من 0 الي 90
19,962,297	18,148,116	من 91 الي 180
24,890,075	23,492,779	من 181 الي 270
28,705,019	20,981,181	من 271 الي 360
71,428,208	74,811,984	أكثر من 361 يوم
220,554,707	207,559,476	الإجمالي



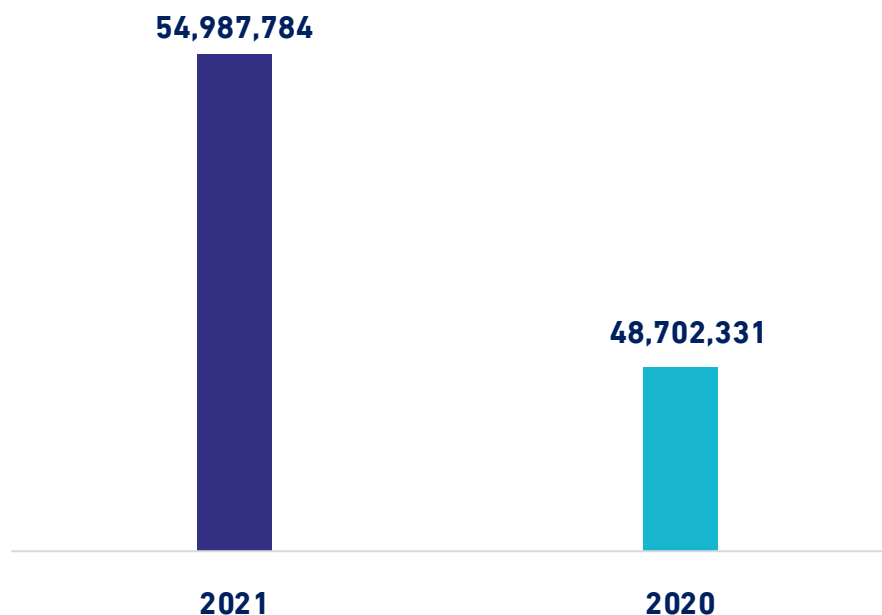
5-2 موجوات العقود- أعمال لم يقدم عنها مستخلصات

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

معدل التغير	التغير	2020	2021	بيان
12,9 %	6,285,543	48,702,331	54,987,784	شركة مجموعة النصبان
12,91 %	6,285,543	48,702,331	54,987,784	الإجمالي

مجموعة النصبان



6-2 المحفظة التجارية

-2 قائمة المركز المالي

إيضاحات

معدل التغير	التغير	2020	2021	بيان
-100%	302,787	718,616	1,021,403	مجموعة النصبان
10%	1,328,274	0	1,328,274	شركة النصبان القابضة
-91%	1,631,061	718,616	2,349,677	الإجمالي



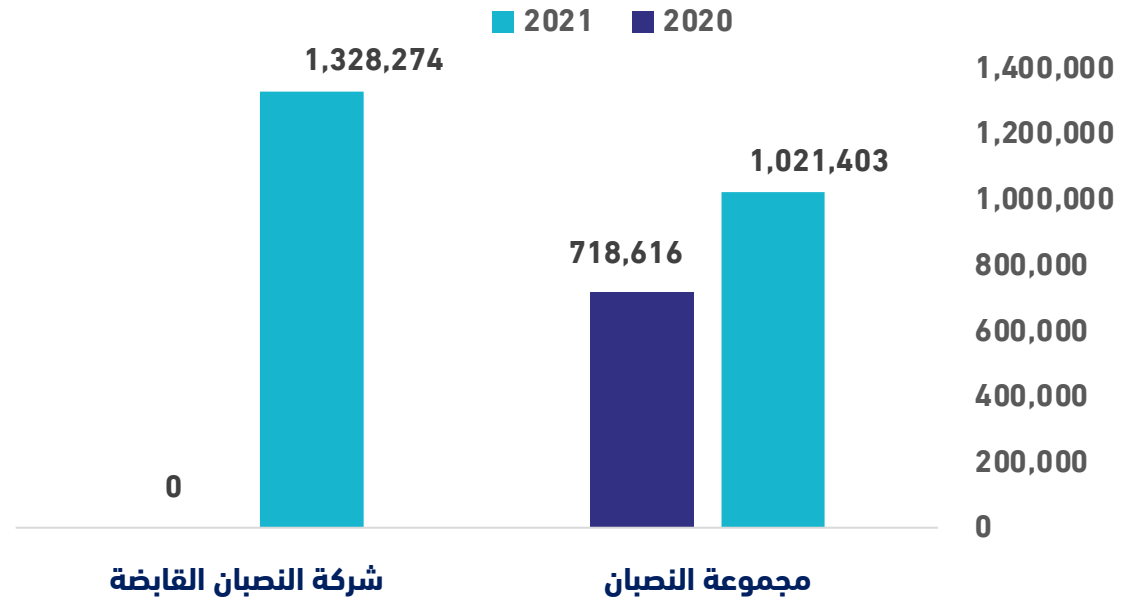
%91-

معدل التغير



1,631,061

التغير



7-2 ممتلكات و آلات و معدات (بالصافي)

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

بيان	الاستهلاك أول العام	الاستهلاك آخر العام
مباني	3,077,077	3,335,293
الآت ومعدات	27,916,579	24,878,372
سيارات	52,380,239	54,965,920
اثاث ومفروشات	12,388,734	10,088,523
عدد وادوات	4,081,576	3,209,759
حاسب الي وأجهزة	5,530,183	4,933,291
ديكورات وتحسينات	1,015,243	1,185,417
الإجمالي	106,389,631	102,596,575

بيان	التكلفة أول العام	التكلفة آخر العام
أراضي	13,469,795	13,469,795
مباني	5,164,325	5,164,325
آلات ومعدات	30,168,642	27,564,254
سيارات	59,928,295	61,428,824
أثاث ومفروشات	14,623,069	11,930,600
عدد وأدوات	4,317,279	3,476,290
حاسب آلي وأجهزة	6,457,061	5,911,299
ديكورات وتحسينات	1,421,995	1,565,123
مشاريع تحت التنفيذ	15,269,605	18,873,272
الإجمالي	150,820,066	149,383,782

آخر العام	أول العام	صافي القيمة الدفترية
46,787,207	44,430,435	

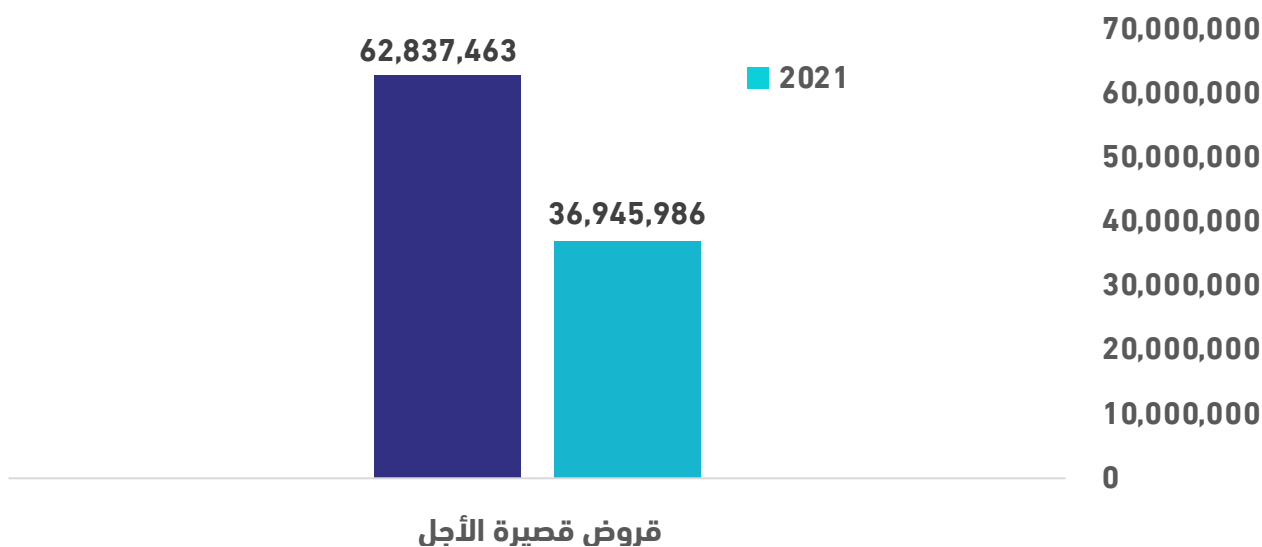
8-2 القروض

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

- حصلت الشركة على قروض قصيرة الاجل كتسهيلات ائتمانية وتمويل اعتمادات مستندية بقيمة إجمالية 58 مليون في عام 2021 م لتمويل مشاريعها القائمة ورأس المال العامل ، في حين قامت الشركة بتسديد 84 مليون خلال عام 2021 م
- بلغ الرصيد القائم في 31 ديسمبر 2021 مبلغ **37 مليون بإنخفاض 26 مليون ريال** وبنسبة 41 % عن عام 2020 م .

معدل التغير	التغير	2020	2021	القروض
-41%	-25,891,477	62,837,463	36,945,986	تسهيلات مصرفية
-41%	-25,891,477	62,837,463	36,945,986	الإجمالي



8-2 القروض

2- قائمة المركز المالي

حركة القروض

معدل التغير	التغير	2020	2021	القروض
-48%	-59,128,001	121,965,464	62,837,463	الرصيد الافتتاحي للقروض
				يضاف :
-78%	-211,852,767	269,999,529	58,146,762	قروض وتسهيلات تم الحصول عليها خلال العام
				يخصم :
-74%	-245,089,291	329,127,530	84,038,239	المسدد خلال العام
-41%	-25,891,477	62,837,463	36,945,986	رصيد في 31 ديسمبر



3- قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م



القوائم الموحدة 2021م

3- قائمة الدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2021م

معدلات التغيير		2020 م	2021 م	البيان
نسبة التغيير	التغيير	ريال سعودي	ريال سعودي	
-11%	-58,894,057	515,194,013	456,299,956	الإيرادات
-3%	10,582,207	(399,663,501)	-389,081,294	تكلفة الإيرادات
-42%	-48,311,850	115,530,512	67,218,662	إجمالي الدخل
-85%	-7,748,616	9,108,599	1,359,983	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
N/A	1,222,325	(1,222,325)	0	الانخفاض في قيمة الاعمال تحت التنفيذ
N/A	0	(280,271)	280,271	مخصص الهبوط في الموجودات المتاحة للبيع
-15%	205,296	(1,350,212)	(1,144,916)	مصروفات البيع والتوزيع
-6%	-2,194,280	(37,199,739)	(35,005,459)	مصروفات عمومية وإدارية
	-1,368,760		(1,368,760)	خسائر استبعاد إستثمارات متاحة للبيع
N/A	438,276	(484,935)	(46,659)	مخصص انخفاض مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة
-63%	-52,883,507	84,101,629	31,218,122	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
-93%	-1523476	1,635,750	112,274	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-117%	-1918450	1,635,750	(282,700)	ارباح خسائر التغيير في القيمة العادلة
-100%	-72,307	72,307	0	توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
-65%	12,079,070	(18,540,716)	(6,461,646)	تكلفة التمويل
57%	1,463,771	2,581,286	4,045,057	إيرادات (مصروفات) أخرى
-117%	-1918450	1,635,750	(282,700)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-60%	-42616642	71,550,536	28,933,894	صافي الدخل للسنة قبل الزكاة
-6%	753098	(13,306,769)	(12,553,671)	الزكاة
-72%	-41,863,544	58,243,767	16,380,223	صافي الدخل السنة
				أرباح / (خسائر) شاملة أخرى، لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
-242%	4,640,249	(1,916,370)	2,723,879	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
-242%	4,640,249	(1,916,370)	2,723,879	إجمالي الدخل الشامل الآخر
-66%	-37,223,295	56,327,397	19,104,102	صافي الدخل الشامل للسنة

3- إيضاحات حول قائمة الدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2021م

من خلال تحليل قائمة الدخل الشامل يتضح لنا الآتي:

أولاً : الإيرادات

انخفض صافي الإيرادات في عام 2021 م بنسبة 11 % عن عام 2020 م وبقيمة 58,9 مليون ريال ويرجع ذلك لانتهاء بعض المشروعات ، وانخفاض حجم التعاقدات كما وضع في الجداول السابقة.

ثانياً : مجمل الدخل

انخفاض مجمل الدخل في عام 2021 م بنسبة 42% عن عام 2020 م وبقيمة 48 مليون نتيجة الانخفاض في حجم الإيرادات .

ثالثاً : صافي الدخل

انخفض صافي الدخل في 2021 م بقيمة 42 مليون ريال ، وذلك نتيجة الانخفاض الكبير في الإيرادات مقارنة بعام 2020 م حيث بلغ صافي الربح 16.4 مليون ريال في عام 2021 م ، وبلغ 58 مليون ريال في عام 2020 م ويرجع ذلك الي :

- انخفاض الإيرادات وهوامش الربحية في الشركات التابعة.
- انخفضت المصاريف الادارية والعمومية بنسبة 6 % عن عام 2020 م وبقيمة 2 مليون ريال.
- انخفضت مصاريف البيع والتوزيع بنسبة 15 % عن عام 2020 م وبقيمة 205 الف ريال.
- انخفضت تكلفة التمويل في عام 2021 م بقيمة 12 مليون ريال وبنسبة 65 % عن عام 2020 م نتيجة التسديدات التي تمت علي التسهيلات والقروض .

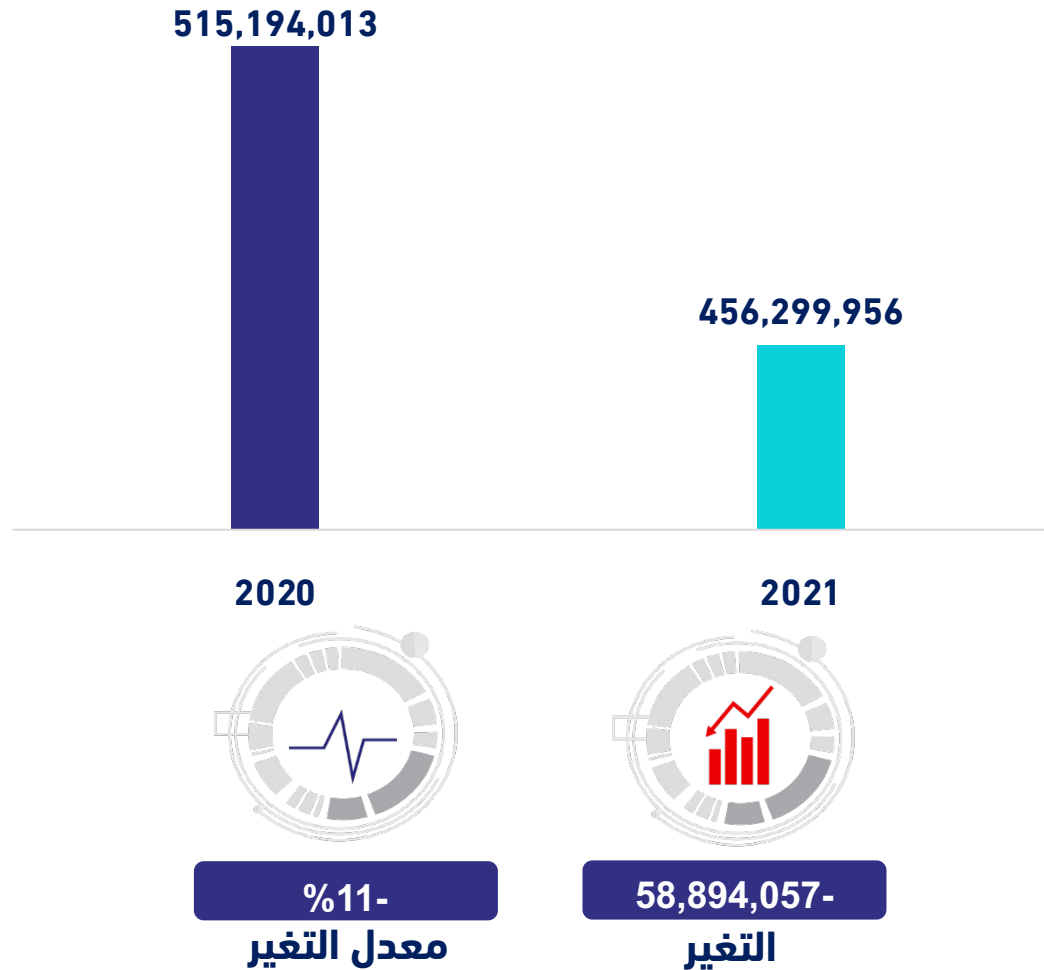
رابعاً : ربح السهم

بلغت ربحية السهم 7 ريال في عام 2021 م ، مقابل 23 ريال في عام 2020

الإيرادات

3- قائمة الدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2021 م

إيضاحات

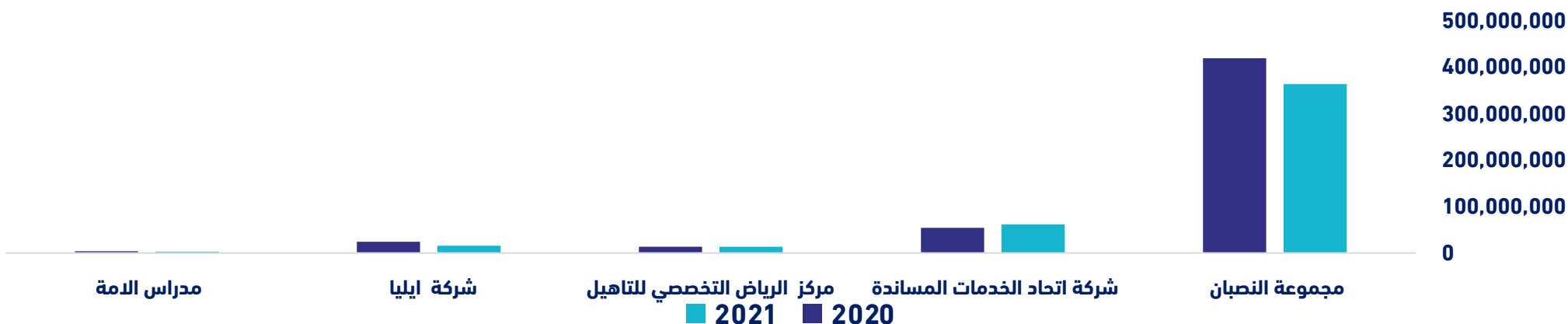


الإيرادات

إيضاحات

الوزن النسبي		معدلات التغيير		الإيرادات		الشركة
2020	2021	نسبة التغيير	التغيير	2020	2021	
81%	80%	-13%	-56,535,532	419,455,272	362,919,740	شركة مجموعة النصبان
11%	13%	13%	7,081,717	54,270,114	61,351,831	شركة اتحاد الخدمات المساندة
3%	3%	3%	424,375	13,285,685	13,710,060	شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل
5%	3%	-37%	-8,944,062	24,401,336	15,457,274	شركة إيليا للتجارة
1%	1%	-24%	-920,555	3,781,606	2,861,051	شركة مدراس الأمة الأهلية
100%	100%	-11%	-58,894,057	515,194,013	456,299,956	الإجمالي

إيرادات الشركات



صافي ربح الشركات

إيضاحات

معدلات التغيير		صافي الربح (خسارة)		الشركة
نسبة التغيير	التغيير	2020	2021	
-67%	-38,972,575	57,899,348	18,926,773	شركة مجموعة النصبان
-194%	1,707,780	-878,444	829,336	شركة اتحاد الخدمات المساندة
-11%	-368,187	3,298,865	2,930,678	شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل
-31%	-609,584	1,991,150	1,381,566	شركة إيليا للتجارة
482%	-909,426	-188,693	-1,098,119	شركة مدراس الأمة الأهلية
-63%	-39,151,992	62,122,226	22,970,234	الإجمالي



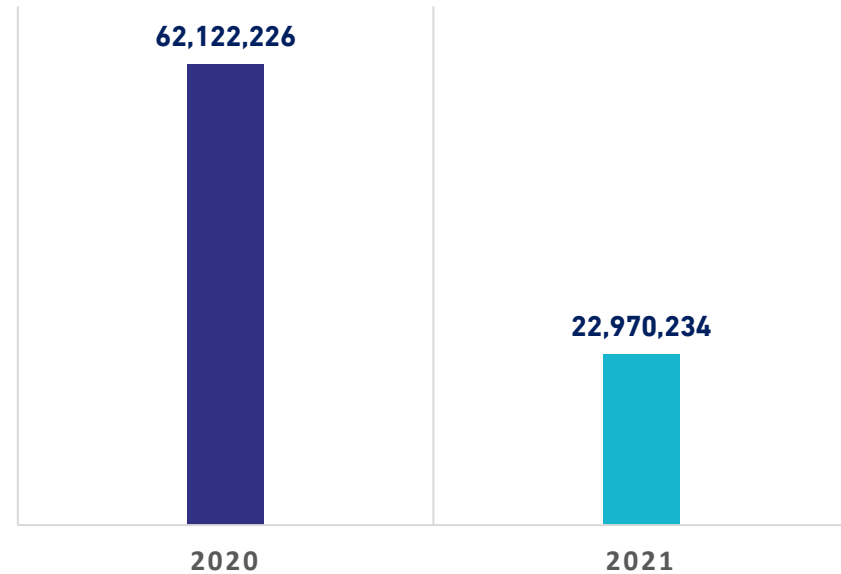
-63%

معدل التغيير



39,151,992

التغيير



المصروفات الإدارية و العمومية

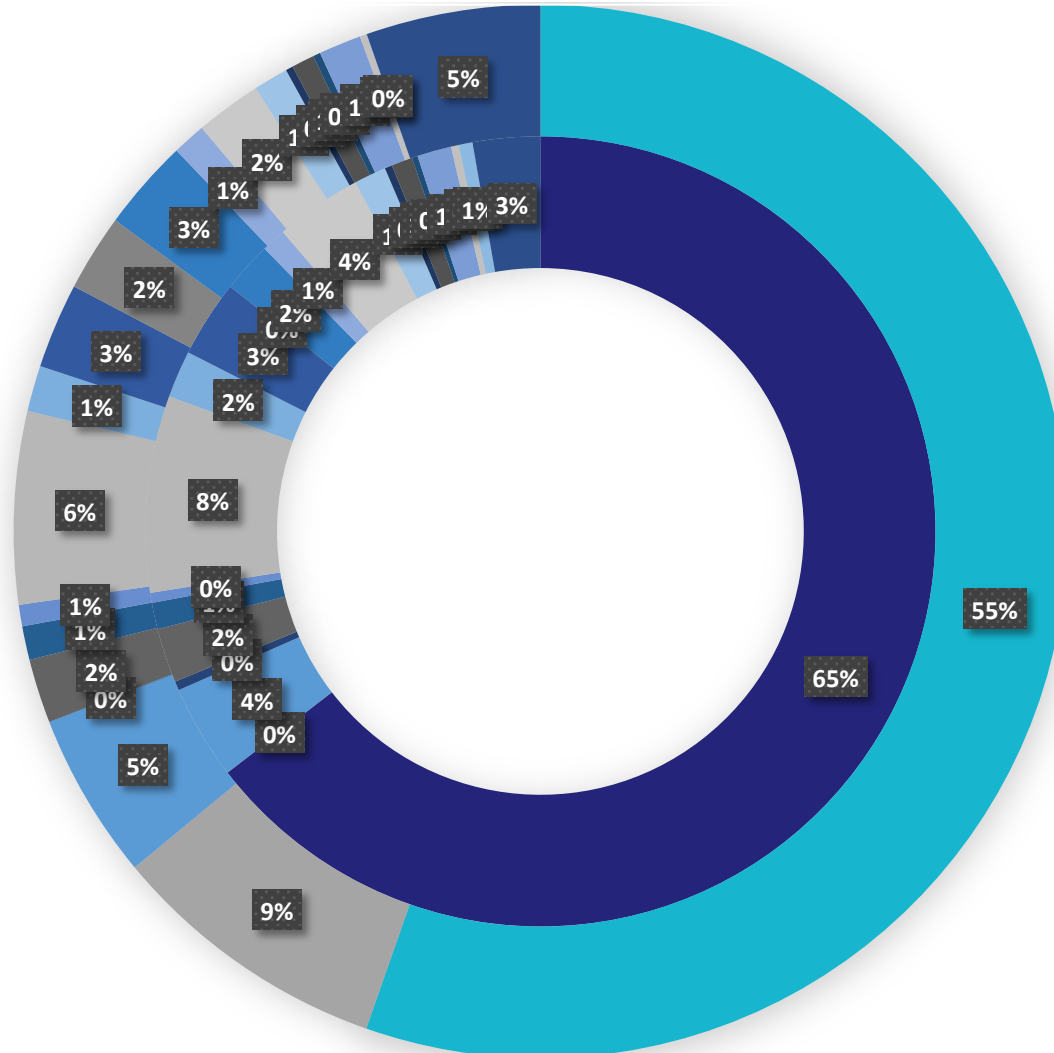
إيضاحات

التحليل الرأسي		التحليل الافقي		2020	2021	البيان
الوزن النسبي م 2020	الوزن النسبي م 2021	معدل التغير %	التغير			
55.4%	64.5%	9.7%	2,000,733	20,594,685	22,595,418	الرواتب والاجور ومافي حكمها
8.6%	0.0%	-100.0%	-3,209,709	3,209,709	0	مصروف مخصص مطالبات
5.1%	3.9%	-28.9%	-549,642	1,905,145	1,355,503	اتعاب جلسات اعضاء مجلس الادارة واللجان
0.0%	0.4%	N/A	128,977	0	128,977	المزايا المحددة لمنافع الموظفين
2.0%	2.2%	6.8%	49,661	731,125	780,786	تأمينات اجتماعية
1.0%	1.1%	-1.6%	-6,218	385,941	379,723	تأمين طبي
0.7%	0.4%	-41.8%	-102,227	244,783	142,556	ايجارات
5.9%	8.0%	28.3%	620,577	2,195,548	2,816,125	رسوم حكومية وتأشيرات
1.4%	1.9%	29.0%	151,916	523,380	675,296	مصاريف اتصالات
2.6%	3.2%	13.4%	130,282	972,981	1,103,263	اتعاب واستشارات مهنية
2.4%	0.0%	-100.0%	-878,156	878,156	0	مخصص انخفاض عقارات استثمارية
2.8%	2.1%	-30.8%	-321,895	1,043,467	721,572	اهلاك الممتلكات والمعدات
1.0%	1.0%	-8.9%	-33,914	381,691	347,777	مصاريف سيارات
2.0%	3.6%	65.4%	492,630	753,474	1,246,104	مصاريف صيانة وإصلاحات عامة
1.1%	1.3%	15.8%	62,534	396,469	459,003	مصاريف سفر
0.2%	0.3%	26.7%	22,411	84,088	106,499	قرطاسية ومطبوعات
0.7%	0.9%	16.0%	41,543	260,015	301,558	منافع عامة
0.2%	0.2%	0.0%	0	83,630	83,630	اهلاكات عقارات استثمارية
1.3%	1.4%	0.9%	4,398	485,376	489,774	اهلاك حق استخدام اصول
0.2%	0.3%	N/A	31,695	81,467	113,162	مصروفات بنكية
0.0%	0.6%	N/A	195,309	0	195,309	ديون معدومة
5.3%	2.8%	-51.6%	-1,025,185	1,988,609	963,424	أخرى متنوعة
100.0%	100.0%	-5.9%	-2,194,280	37,199,739	35,005,459	الإجمالي

المصروفات الإدارية و العمومية

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات



- الرواتب والاجور ومافي حكمها
- مصروف مخصص مطالبات
- اتعاب جلسات اعضاء مجلس الادارة واللجان والمزايا المحددة لمنافع الموظفين
- تأمينات اجتماعية
- تأمين طبي
- ايجارات
- رسوم حكومية وتأشيرات
- مصاريف اتصالات
- اتعاب واستشارات مهنية
- مخصص انخفاض عقارات استثمارية
- اهلاك الممتلكات والمعدات
- مصاريف سيارات
- مصاريف صيانة وأصلاحات عامة

المصروفات الإدارية و العمومية

إيضاحات

معدلات التغيير		المصاريف الإدارية و العمومية		الشركة
نسبة التغيير	التغيير	2020	2021	
-17%	-3,724,829	21,713,363	17,988,534	شركة مجموعة النصبان
21%	930,041	4,482,974	5,413,015	شركة ناسكوم
2%	50,534	2,794,493	2,845,027	شركة مركز الرياض للتأهيل
-16%	-297,442	1,888,007	1,590,565	شركة إيليا للتجارة
36.7%	296,958	809,163	1,106,121	شركة مدراس الأمة الأهلية
10%	550,458	5,511,739	6,062,197	شركة النصبان القابضة (غير الموحدة)
-6%	-2,194,280	37,199,739	35,005,459	الإجمالي



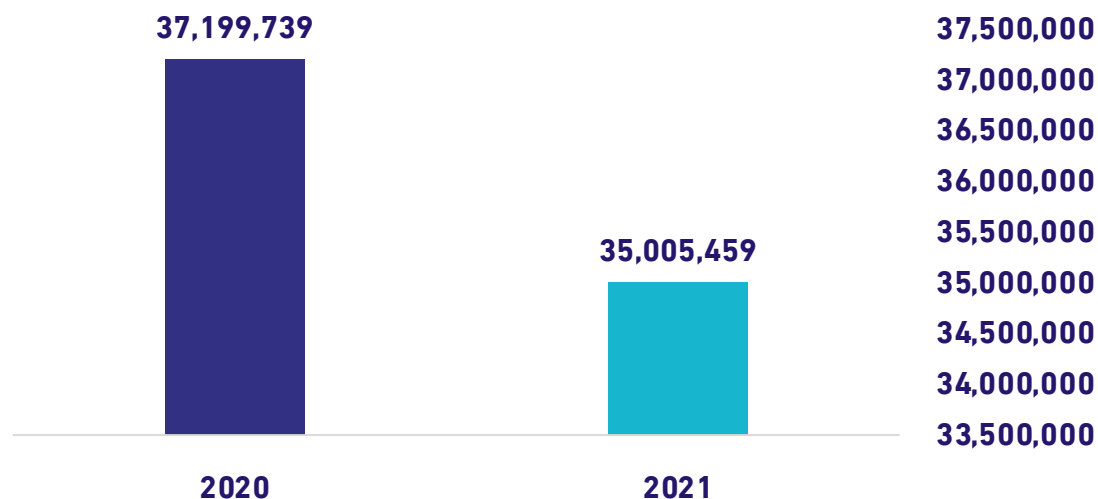
6%

معدل التغيير



-2,194,280

التغيير





4- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م



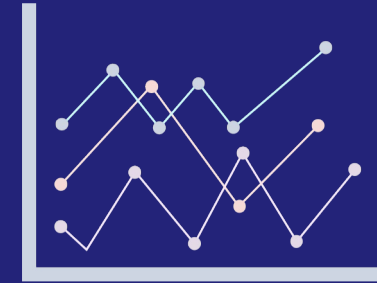
القوائم الموحدة 2021

4- قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الإجمالي	الأرباح المبقاة	إحتياطي إعادة قياس التزامات للموظفين	أحتياطي نظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال	
286,657,057	260,653,485	3,572	1,000,000	23,000,000	2,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020 م
-	-	-	-	(23,000,000)	23,000,000	المحول الي رأس المال
-	(5,245,318)	-	5,245,318	-	-	المحول الي الاحتياطي النظامي
54,369,554	54,369,554	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(1,916,370)	(1,835,025)	(81,345)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
52,453,184	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(15,000,000)	(15,000,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
324,110,241	292,942,696	(77,773)	6,245,318	-	25,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2020م
324,110,241	292,942,696	(77,773)	6,245,318	-	25,000,000	الرصيد في 1 يناير 2021م
-	(1,254,682)	-	1,254,682	-	-	المحول الي الاحتياطي النظامي
16,380,223	16,380,223	-	-	-	-	صافي ربح السنة
2,723,879	2,728,559	(4,680)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
19,104,102	19,108,782	(4,680)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
343,214,343	310,796,796	(82,453)	7,500,000	-	25,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م

5- قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م



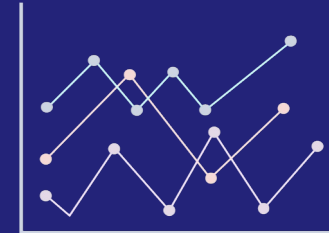
القوائم الموحدة 2021

2020	2021	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
54,369,554	16,380,223	صافي الدخل الشامل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية :
10,231,039	6,967,092	الإهلاك
7,472,129	8,843,727	استهلاك حق استخدام موجودات
8,323,027	8,269,833	منافع للموظفين المدفوعة
1,975,455	(2,959,705)	مخصص الذمم المدينة التجارية
3,209,709	1,215,831	مخصص مطالبات
1,222,325	0	مخصص اعمال تحت التنفيذ
18,848,611	5,260,171	تكاليف تمويلية
13,306,769	(1,559,871)	مصروف الزكاة
118,958,618	42,417,301	صافي الدخل الشامل المعدل
90,811,022	14,215,375	التغيير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
209,769,640	56,632,676	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(3,236,974)	(6,245,846)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(104,739,441)	(60,425,854)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
101,793,225	(10,039,024)	صافي التغيير في النقد خلال العام
60,679,770	162,472,995	رصيد النقدية أول العام
162,472,995	152,433,971	رصيد النقدية نهاية العام



6- التحليل المالي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م



القوائم الموحدة 2021

التحليل المالي

1-6 نسب السيولة Liquidity Ratios

تقيس هذه النسب مدى قدرة الشركة علي مقابلة الالتزامات الجارية

معدل التغير	التغيير	2020	2021	البيان
1-4 نسب السيولة				
-5%	-0.15	3.3 مرة	3.15 مرة	نسبة التداول (الموجودات المتداولة / الإلتزامات المتداولة)
N/A	0.00	2.5 مرة	2.5 مرة	نسبة السيولة العادية (أصول متداولة - مخزون - م.م مقدماً) / الخصوم المتداولة
-3%	-0.03	0.94	0.9	نسبة السيولة السريعة (النقدية / مجموع الإلتزامات المتداولة)

- 1- يتضح من نسبة السيولة Liquidity Ratios قوة ومتانة رأس المال العامل علي مواجهة الإلتزامات الجارية للشركة
2- نسبة التداول المتعارف عليها هي نسبة 1:2

2-6 نسبة الربحية Profitability Ratios

تقيس هذه النسب قدرة الشركة على مدى قدرة الشركة على تحقيق الأرباح من المبيعات والموجودات وحق الملكية

معدل التغير	التغيير	2020	2021	البيان
-70.2%	-6%	9%	3%	العائد على الإستثمار أو الأصول (صافي الربح / متوسط إجمالي الأصول)
-74.3%	-14%	19%	5%	العائد علي حقوق المساهمين (صافي الربح / متوسط حقوق المساهمين)

- يلاحظ انخفاض العائد علي حقوق المساهمين انخفاضاً كبيراً في عام 2021 م بالمقارنة بعام 2020 م ، وذلك لانخفاض ارباح الشركة في عام 2021 م

3-6 نسب النشاط Activiti Ratios

تقيس هذه النسب مدي كفاءة الشركة في ادارة واستخدام الموجودات (المخزون والمدينون) لتوليد المبيعات وتحقيق الربح

معدل التغير	التغير	2020	2021	البيان
3-4 نسب النشاط والتشغيل				
39%	0.20	52.يوم	72.يوم	معدل دوران الأصول (صافي المبيعات/متوسط إجمالي الأصول)
41%	0.24	59.يوم	83.يوم	معدل دوران الأصول المتداولة (صافي المبيعات/متوسط أصول متداولة)
74%	0.91	1.23	2.13	معدل دوران المدينون التجاريون (صافي المبيعات/متوسط رصيد العملاء)
-43%	-125.03	294 يوم	169 يوم	متوسط فترة التحصيل بأيام (360/معدل دوران الذمم المدينة التجارية)
37%	7.80	20.87	28.66	معدل دوران المخزون (تكلفة المبيعات / متوسط المخزون)
-27%	-4.69	17 يوم	13 يوم	متوسط فترة التخزين باليوم (360 / معدل الدوران)



النصبان القابضة
ANNASBAN HOLDING

استثمارات متنوعة و مستدامة

شكراً للمتابعة

إعداد
إدارة الشؤون المالية