



النصبان القابضة
ANNASBAN HOLDING

القوائم المالية الموحدة لشركة النصبان القابضة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م





الفهرس

1	تقرير مراجع الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م
	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 2022م
4	قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
6	التحليل المالي



2- قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

2- قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022 م

التحليل الرأسي		التحليل الأفقي		2021	2022	بيان
الوزن النسبي 2021	الوزن النسبي 2022	معدل التغير	التغير			
الموجودات						
الموجودات المتداولة						
29%	12%	-61%	-93,048,921	152,433,971	59,385,050	نقد ومافي حكمه
39%	58%	40%	83,373,753	207,559,476	290,933,229	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
18%	18%	1%	-2,501,997	92,802,285	90,300,288	أرصدة مدينة أخرى
3%	2%	-40%	-6,633,594	16,439,035	9,805,441	المخزون
10%	9%	-19%	-10,317,691	54,987,784	44,670,093	إيرادات العقود
4%	4%	26%	531,596	2,010,705	2,542,301	موجودات مالية بالقيمة العادلة
0%	0%	1%	32,573	2,236,707	2,269,280	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
100%	100%	-5%	-28,564,281	528,469,963	499,905,682	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة						
28%	30%	24%	6,044,297	25,146,155	31,190,542	عقارات استثمارية
21%	15%	-18%	-3,414,259	18,962,088	15,547,829	حق استخدام موجودات
0%	1%	29%	121,250	424,473	545,723	موجودات بموجب عقود تأجير
51%	54%	24%	11,401,237	46,787,207	56,188,444	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
0.03%	0.02%	-25%	-6,000	24,000	18,000	أصول غير ملموسة
100%	100%	13%	12,146,615	91,343,923	103,490,538	إجمالي الموجودات غير المتداولة
100%	100%	-3%	-16,417,666	619,813,886	603,396,220	إجمالي الموجودات

2- قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022 م

التحليل الرأسي		التحليل الأفقي		2021	2022	بيان
الوزن النسبي 2021	الوزن النسبي 2022	معدل التغيير	التغيير			
المطلوبات وحقوق المساهمين						
المطلوبات المتداولة						
21%	8%	-46%	-17,101,769	36,945,986	19,844,217	تسهيلات بنكية
2%	0%	-86%	-2,400,000	2,786,499	386,499	مخصص مطالبات
9%	9%	53%	8,078,147	15,138,745	23,216,892	ذمم دائنة تجارية
30%	24%	3%	2,320,087	86,402,970	88,723,057	أرصدة دائنة أخرى
9%	7%	13%	2,134,235	15,939,275	18,073,510	مخصص الزكاة
5%	2%	-40%	-3,194,035	8,012,200	4,818,165	إلتزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
0%	0%	51%	84,258	164,609	248,867	إلتزامات عقود تأجير تمويلي
100%	100%	-6%	-10,079,077	165,390,284	155,311,207	إجمالي المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة						
52%	49%	4%	2,383,921	57,712,368	60,096,289	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
0%	14%	#DIV/0!	17,542,928	0	17,542,928	الجزء غير المتداول من قرض طويلة الأجل
8%	7%	-8%	-680,522	8,807,184	8,126,662	إلتزامات عقود الياجار - الجزء غير المتداول
40%	30%	-17%	-7,651,531	44,689,707	37,038,176	أطراف ذات علاقة - طويلة الاجل
100%	100%	10%	11,594,797	111,209,259	122,804,055	إجمالي المطلوبات الغير متداولة
100%	100%	1%	1,515,720	276,599,543	278,115,262	اجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين						
8%	7%	0%	0	25,000,000	25,000,000	رأس المال
17%	20%	0%	0	7,500,000	7,500,000	احتياطي نظامي
#DIV/0!	#DIV/0!	-3%	-18,015,838	310,796,796	292,780,958	أرباح مبقاة
100%	100%	-5%	-18,015,838	343,296,796	325,280,958	مجموع حقوق المساهمين
100%	100%	-3%	-16,500,119	619,896,339	603,396,220	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إيضاحات حول قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2022

من خلال تحليل أرقام المركز المالي الشامل يتضح لنا الآتي:

أولاً : انخفاض الموجودات في عام 2021 م بنسبة 3 % مقارنة بعام 2021م

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 2022 م ونسبة 5,5% عن عام 2021 م وبقيمة 28.5 مليون نتيجة:**

- إنخفاض النقد وما في حكمه في عام 2022 م بنسبة 61% عن عام 2021 م وبقيمة 93 مليون
- انخفاض أرصدة الذمم المدينة الاخرى في عام 2022 م ونسبة 3 % عن عام 2021 م وبقيمة 2,5 مليون نتيجة انخفاض م . المدفوعة مقدماً
- زادت أرصدة العملاء في عام 2022 م ونسبة 40% عن عام 2020 م وبقيمة 83 مليون نتيجة انخفاض معدلات التحصيل من العملاء والهيئات الحكومية
- انخفاض موجودات العقود في عام 2022 م ونسبة 19 % عن عام 2021 م وبقيمة 10 مليون نظير فوترة بعض الاعمال التي لم يقدم عنها مستخلصات
- ارتفاع المخزون في عام 2022 م ونسبة 40% عن عام 2021 م وبقيمة 6,6 مليون .

2. **زيادة الموجودات غير المتداولة في عام 2022 م بنسبة 13% عن عام 2021 م وبقيمة 13 مليون ريال نتيجة :**

- زادت الممتلكات والمعدات في عام 2022 م بنسبة 32 % عن عام 2021 م وبقيمة 15 مليون ريال و تتمثل في زيادة المشاريع تحت التنفيذ (مشروع الرفيعة)
- زيادة ممتلكات وآلات والمعدات في عام 2021 م بنسبة 5 % عن عام 2020 م وبقيمة 2,3 مليون وتتمثل الزيادة بصورة رئيسية في شراء سيارات المشاريع.

ثانياً : انخفاض المطلوبات وحقوق المساهمين في عام 2022 م بنسبة 3 % مقارنة بعام 2021 م

يرجع انخفاض المطلوبات وحقوق الي بعض البنود التي كانت لها الأثر الأكبر في هذا الانخفاض وهي على النحو التالي :-

• **ارتفعت المطلوبات في عام 2022 م ونسبة 1% عن عام 2021 م وبقيمة 2 مليون نتيجة :**

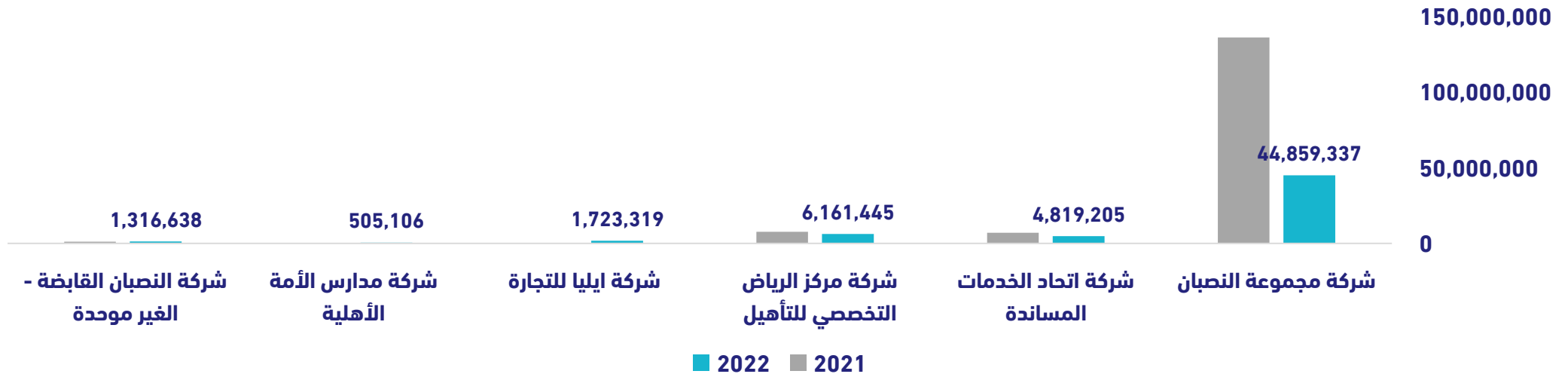
- ارتفعت التسهيلات المصرفية بقيمة 441 الف ريال ريال قي 2022 م ونسبة 1 % عن 2021 م نتيجة التسديدات التي تمت خلال عام 2022 م مما يعكس ملائمة وقدرة الشركة في الحصول علي القروض اللازمة لمشاريعها ، وكذلك الوفاء بالتسديد .
- ارتفعت الذمم الدائنة والاصدة الدائنة الاخرى في عام 2022 م بقيمة 10,3 مليون ونسبة 10 % عن عام 2021 م ، نظير التسهيلات الممنوحة من الموردين
- ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين في 2022 م بنسبة 4 % عن 2021 م وبقيمة 2,4 مليون ريال ، نتيجة زيادة تكوين مخصصات نهاية خدمة للموظفين

• **انخفضت حقوق المساهمين في عام 2022 م بنسبة 5% عن عام 2021 م وبقيمة 18 مليون نتيجة انخفاض الارباح بعام 2022 م.**

1-2 النقد و ما في حكمه

بيان	2022	2021	التغير	نسبة التغير
شركة مجموعة النصبان	44,859,337	135,933,963	-91,074,626	-67%
شركة اتحاد الخدمات المساندة	4,819,205	7,007,350	-2,188,145	-31%
شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل	6,161,445	7,683,076	-1,521,631	-20%
شركة ايليا للتجارة	1,723,319	230,990	1,492,329	646%
شركة مدارس الأمة الأهلية	505,106	399,266	105,840	27%
شركة النصبان القابضة - الغير موحدة	1,316,638	1,179,326	137,312	12%
الإجمالي	59,385,050	152,433,971	-93,048,921	-61%

النقد و ما في حكمه



2-2 المخزون

-2 قائمة المركز المالي

إيضاحات

نسبة التغير	التغير	2021	2022	بيان
-39%	-2,381,956	6,163,317	3,781,361	شركة مجموعة النصبان
-42%	-4,244,908	10,069,753	5,824,845	شركة ايليا للتجارة
-3%	-6,730	205,965	199,235	شركة اتحاد الخدمات المساندة
-40%	-6,633,594	16,439,035	9,805,441	الإجمالي

■ 2022 ■ 2021



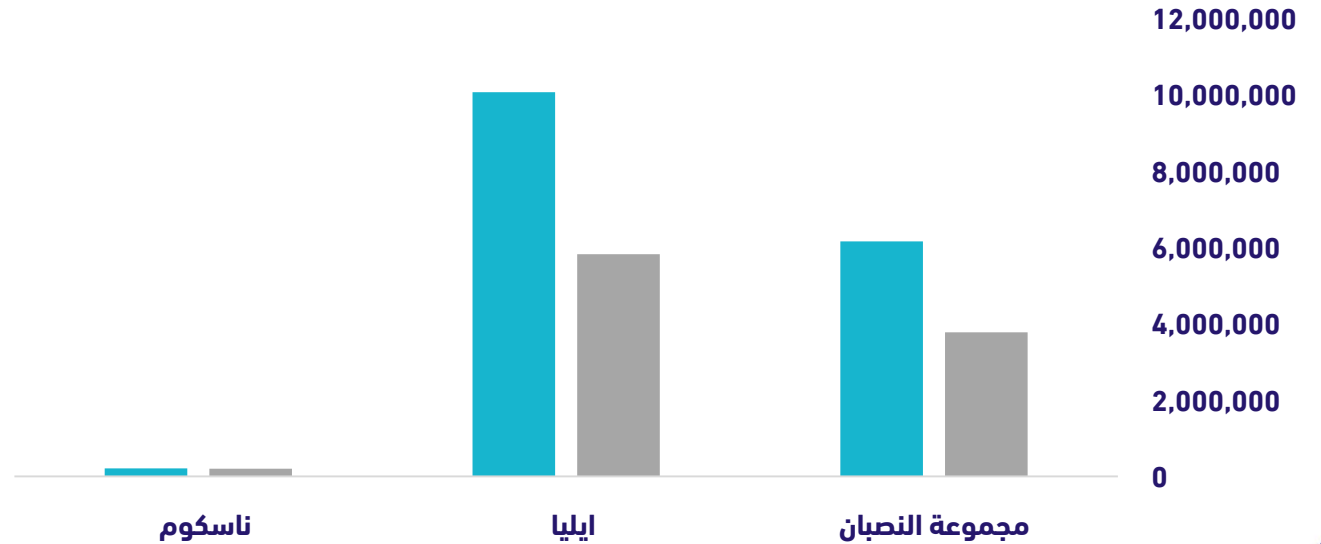
%-40

معدل التغير



6,633,594

التغير

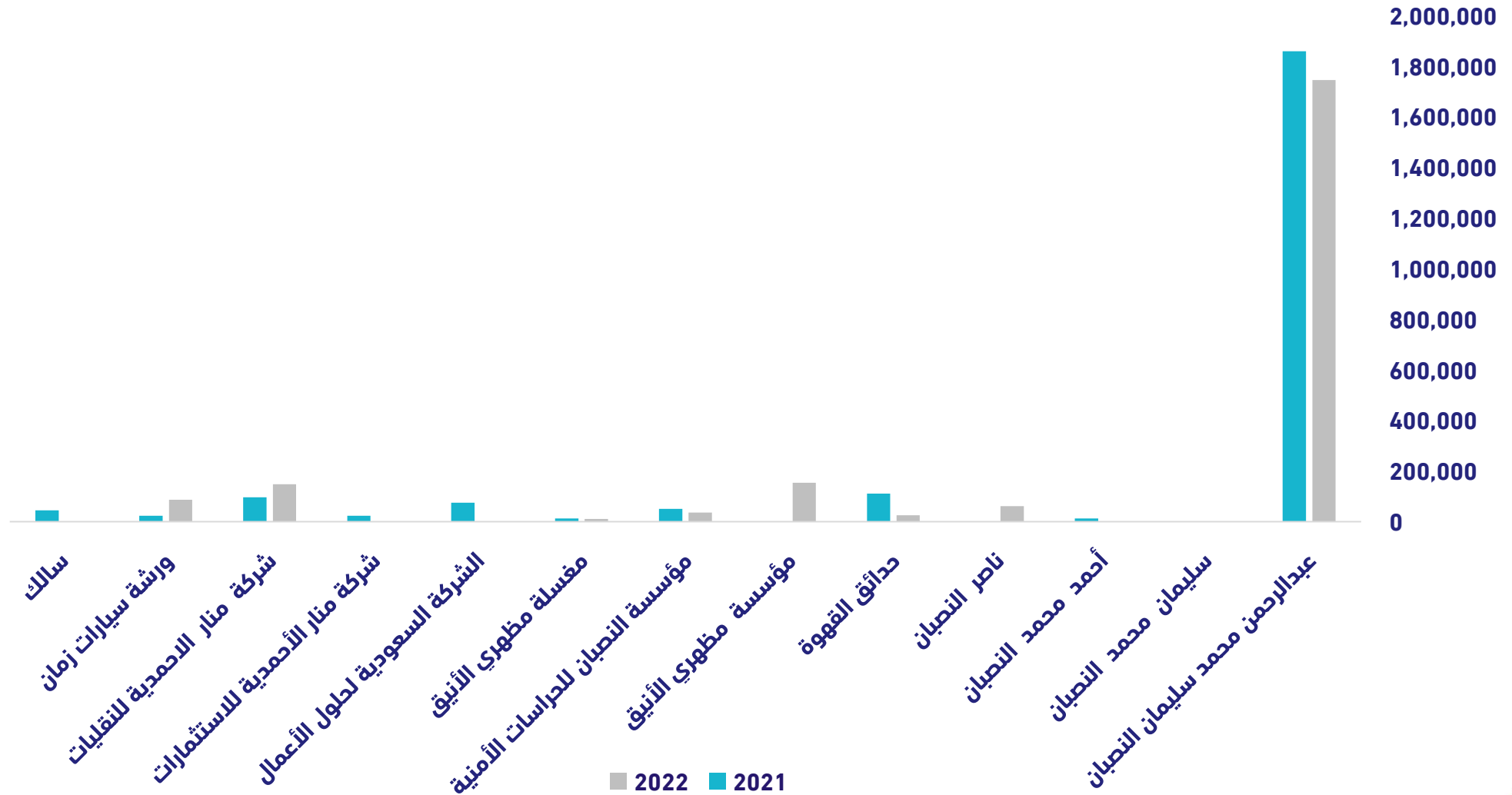


2 - 3 - أ مطلوب من أطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر ما يلي :

تتعامل 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	رصيد مدين	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	البيان
أخر العام	أول العام			
ريال سعودي	ريال سعودي			
1,745,761	1,859,671	مستحقات	مساهم	عبدالرحمن محمد سليمان النصبان
0	976	مستحقات	مساهم	سليمان محمد النصبان
0	12,484	مستحقات	مساهم	أحمد محمد النصبان
61,968	0	مستحقات	مساهم	ناصر النصبان
25,760	111,135	مستحقات	شركة مملوكة لآحد المساهمين	حدائق القهوة
153,780	0	تجارية	شركة مملوكة لآحد المساهمين	مؤسسة مذهري الأنيق
35,986	51,166	تجارية	مؤسسة مملوكة لآحد المساهمين	مؤسسة النصبان للحراسات الأمنية
11,193	12,615	تجارية	مؤسسة مملوكة لآحد المساهمين	مغسلة مذهري الأنيق
350	75,000	تجارية	مؤسسة مملوكة لآحد المساهمين	الشركة السعودية لحلول الأعمال
0	23,405	تجارية	شركة مملوكة لآحد المساهمين	شركة منار الأحمدي للاستثمارات
147,965	96,687	تجارية	شركة مملوكة لآحد المساهمين	شركة منار الاحمدية للنقلات
86,517	23,527	تجارية	شركة مملوكة لآحد المساهمين	ورشة سيارات زمان
0	45,041	تجارية	مؤسسة مملوكة لآحد المساهمين	سالك
2,269,280	2,311,707	الاجمالي		

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

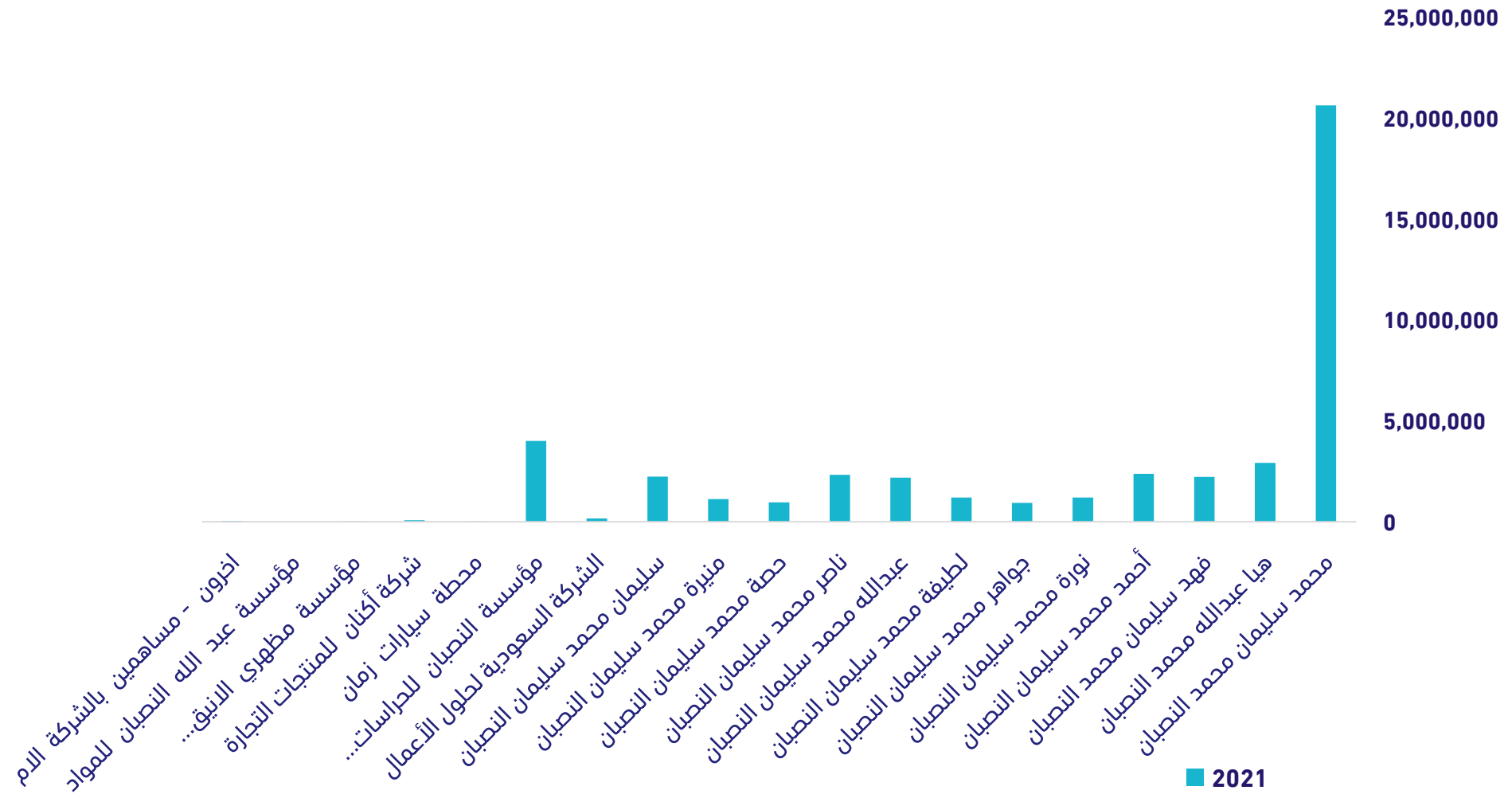


2 - 3 - ب مستحق لأطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر ما يلي :

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

رصيد آخر 2022/12/31م ريال سعودي	رصيد 2022/01/01م ريال سعودي	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	البيان
18,164,621	20,637,326	حساب جاري	مساهم	محمد سليمان محمد النصبان
2,335,898	2,923,526	حساب جاري	مساهم	هياء عبدالله محمد النصبان
1,898,399	2,385,147	حساب جاري	مساهم	أحمد محمد سليمان النصبان
1,629,776	2,195,279	حساب جاري	مساهم	عبدالله محمد سليمان النصبان
1,821,966	2,324,078	حساب جاري	مساهم	ناصر محمد سليمان النصبان
1,816,995	2,237,743	حساب جاري	مساهم	سليمان محمد النصبان
1,808,706	2,233,014	حساب جاري	مساهم	فهد محمد سليمان النصبان
951,864	1,207,961	حساب جاري	مساهم	نورة محمد سليمان النصبان
938,094	1,198,502	حساب جاري	مساهم	لطيفة محمد سليمان النصبان
793,809	1,127,041	حساب جاري	مساهم	منيرة محمد سليمان النصبان
683,852	941,217	حساب جاري	مساهم	جواهر محمد سليمان النصبان
705,641	961,018	حساب جاري	مساهم	حصة محمد سليمان النصبان
1,290,400				مؤسسة الاعمال الفائقة
59,906	166,161	تجارية	مؤسسة زميلة	الشركة السعودية لحلول الأعمال
1,819,589	4,009,343	تجارية	مملوكة للاحد لمساهمين	مؤسسة النصبان للحراسات الامنية
36,646	12,347	تجارية	مملوكة للاحد لمساهمين	محطة سيارات زمان
274,653	80,970	تجارية	مملوكة للاحد لمساهمين	شركة أكنان للمنتجات التجارة
7,361	2,917	تجارية	مملوكة للاحد لمساهمين	مؤسسة مظهري الانيق للملابس
0	0	تجارية	مملوكة للاحد لمساهمين	مؤسسة عبد الله النصبان للمواد
0	46,117	مسحوبات	مساهمين بالشركة الام	آخرون - مساهمين بالشركة الام
37,038,176	44,689,707		الاجمالي	

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



■ 2021

4-2 ذمم مدينة تجارية (بالصافي)

معدل التغير	التغير	2021	2022	بيان
41%	70,605,375	174,202,176	244,807,551	شركة مجموعة النصبان
28%	6,169,985	21,684,134	27,854,119	شركة اتحاد الخدمات المساندة
45%	3,288,200	7,321,000	10,609,200	شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل
89%	2,966,391	3,338,552	6,304,943	شركة ايليا للتجارة
34%	343,802	1,013,614	1,357,416	شركة مدارس الأمة الأهلية
40.2%	83,373,753	207,559,476	290,933,229	الإجمالي



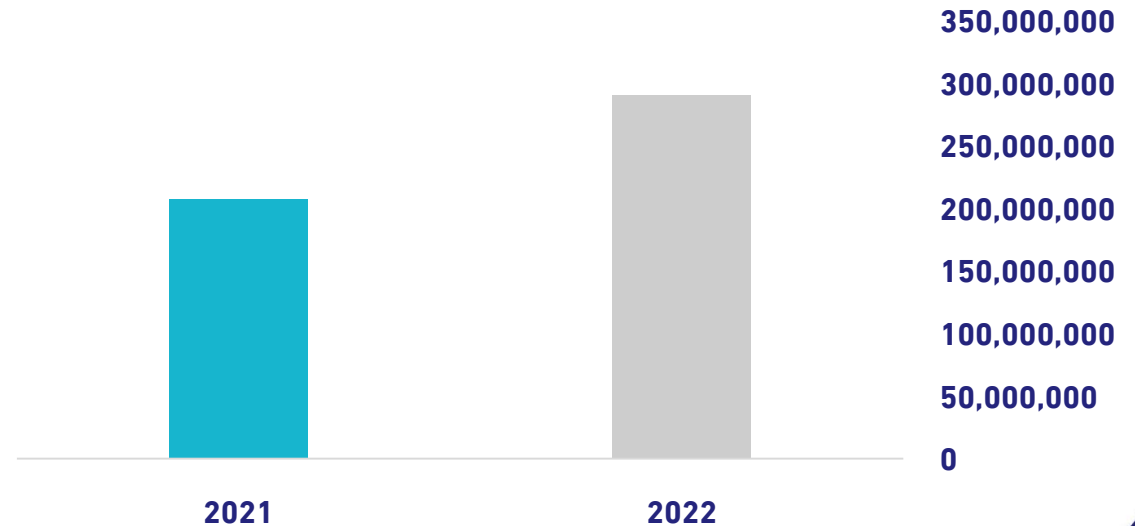
40%

معدل التغير



83,373,753

التغير



4-2 ذمم مدينة تجارية (بالصافي)

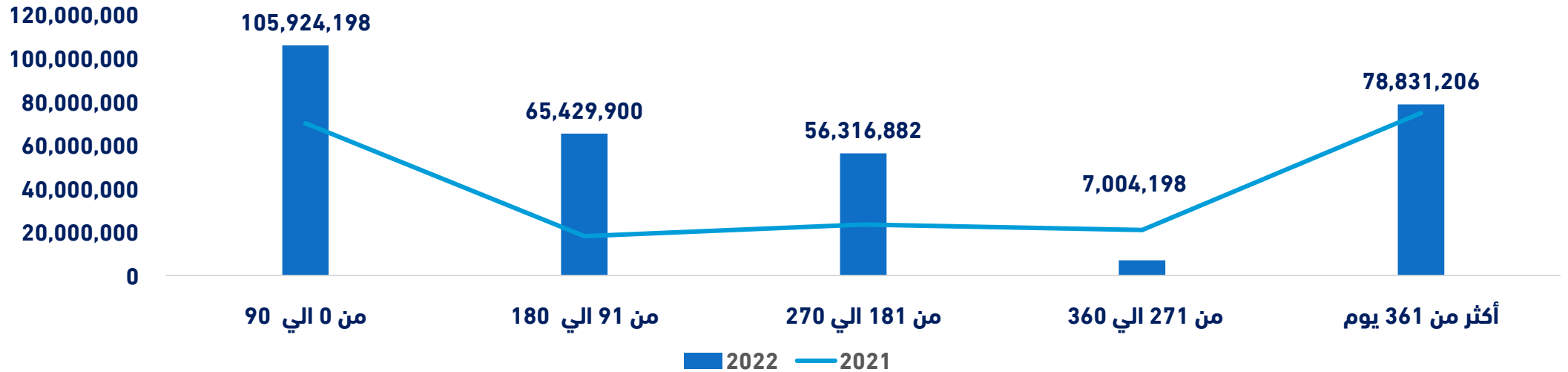
2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

2021	2022	الذمم التجارية المدينة	
70,125,416	105,924,198		من 0 الي 90
18,148,116	65,429,900		من 91 الي 180
23,492,779	56,316,882		من 181 الي 270
20,981,181	7,004,198		من 271 الي 360
74,811,984	78,831,206		أكثر من 361 يوم
207,559,476	313,506,384	الإجمالي	

22,573,155

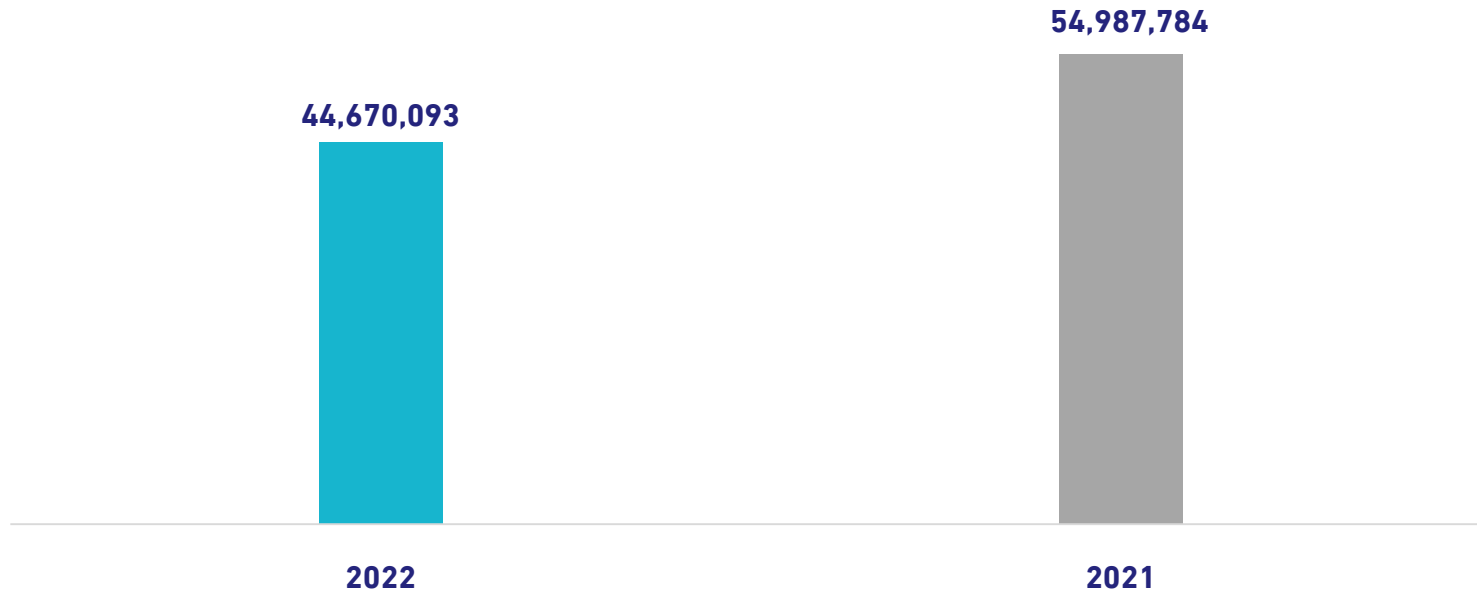
إجمالي مخصص الخسائر الائتمانية



5-2 موجودات العقود- أعمال لم يقدم عنها مستخلصات

معدل التغير	التغير	2021	2022	بيان
-19%	-10,317,691	54,987,784	44,670,093	شركة مجموعة النصبان
-19%	-10,317,691	54,987,784	44,670,093	الإجمالي

مجموعة النصبان



6-2 المحفظة التجارية

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

معدل التغير	التغير	2021	2022	بيان
17%	169,913	1,021,403	1,191,316	مجموعة النصبان
37%	361,683	989,302	1,350,985	شركة النصبان القابضة
26%	531,596	2,010,705	2,542,301	الإجمالي

■ 2022 ■ 2021



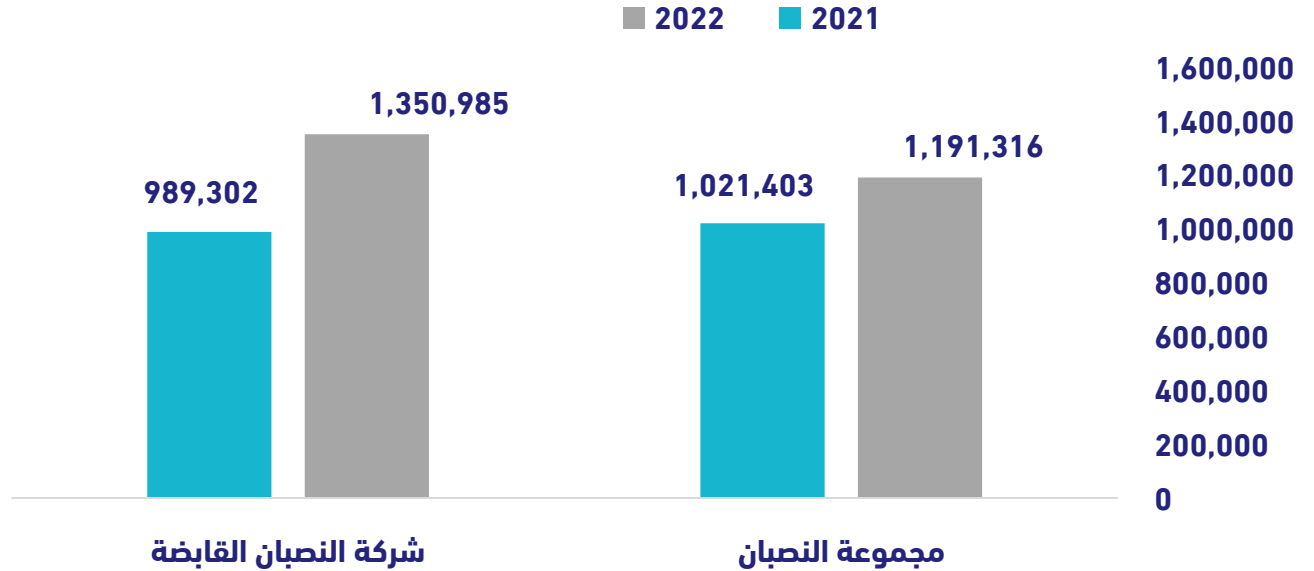
26%

معدل التغير



531,596

التغير



7-2 ممتلكات و آلات و معدات (بالصافي)

بيان	الاستهلاك أول العام	الاستهلاك آخر العام
مباني	3,335,293	3,593,509
الات ومعدات	24,878,372	18,073,622
سيارات	54,965,920	50,060,484
اثاث ومفروشات	10,088,523	6,106,414
عدد وادوات	2,994,874	1,310,357
حاسب الي وأجهزة	5,143,457	5,031,829
ديكورات وتحسينات	1,185,417	1,321,086
الإجمالي	102,591,856	81,903,792

بيان	التكلفة أول العام	التكلفة آخر العام
أراضي	13,469,795	9,634,120
مباني	5,164,325	5,164,325
آلات ومعدات	27,564,254	21,546,595
سيارات	61,428,824	58,658,569
أثاث ومفروشات	11,930,600	7,871,853
عدد وأدوات	3,240,725	1,531,099
حاسب آلي وأجهزة	6,142,145	6,113,250
ديكورات وتحسينات	1,565,123	2,266,979
مشاريع تحت التنفيذ	18,873,272	30,469,771
الإجمالي	149,379,063	138,092,236

صافي القيمة الدفترية	أول العام	آخر العام
	46,787,207	56,188,444

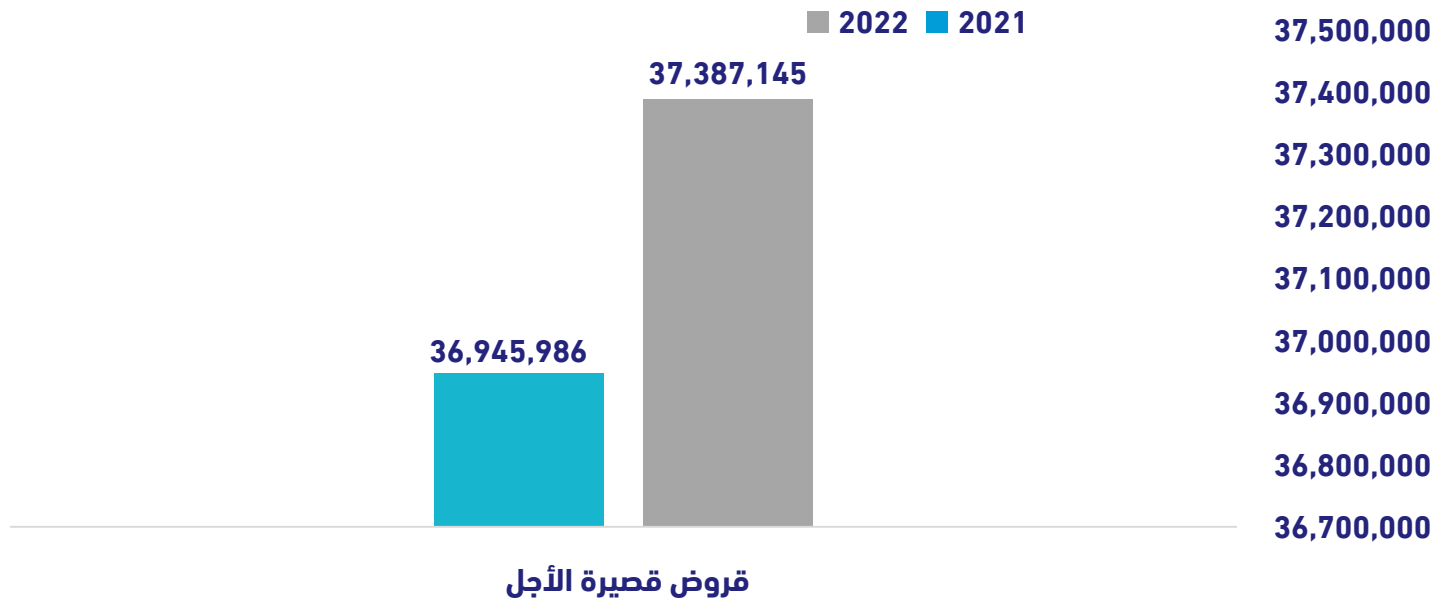
8-2 القروض

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

- حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل كتسهيلات ائتمانية وتمويل اعتمادات مستندية بقيمة إجمالية 75,3 مليون في عام 2022 م لتمويل مشاريعها القائمة ورأس المال العامل ، في حين قامت الشركة بتسديد 74,9 مليون خلال العام
- بلغ الرصيد القائم في 31 ديسمبر 2022 مبلغ **37 مليون بإنخفاض 441 الف ريال** مليون ريال وبنسبة 1 % عن عام 2021 م .

معدل التغير	التغير	2021	2022	القروض
1%	441,159	36,945,986	37,387,145	تسهيلات مصرفية
1%	441,159	36,945,986	37,387,145	الإجمالي



8-2 القروض

معدل التغير	التغير	2021	2022	القروض
-41%	-25,891,477	62,837,463	36,945,986	الرصيد الافتتاحي للقروض
				يضاف :
30%	17,215,860	58,146,762	75,362,622	قروض وتسهيلات تم الحصول عليها خلال العام
				يخصم :
-11%	-9,116,776	84,038,239	74,921,463	المسدد خلال العام
1%	441,159	36,945,986	37,387,145	رصيد في 31 ديسمبر

3- قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

3- قائمة الدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2022م

معدلات التغيير		2021 م	2022 م	البيان
نسبة التغيير	التغير	ريال سعودي	ريال سعودي	
6%	25,908,313	456,299,956	482,208,269	الإيرادات
13%	-51,184,611	(389,081,294)	(440,265,905)	تكلفة الإيرادات
-38%	-25,276,298	67,218,662	41,942,364	إجمالي الدخل
-418%	-5,683,092	1,359,983	(4,323,109)	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
N/A	0	(280,271)	280,271	مخصص الهبوط في الموجودات المتاحة للبيع
16%	-184,072	(1,144,916)	(1,328,988)	مصروفات البيع والتوزيع
0%	82,794	(35,005,459)	(34,922,665)	مصروفات عمومية وإدارية
N/A	46,659	(46,659)	0	مخصص انخفاض مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة
-96%	-31,219,280	32,586,882	1,367,602	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
-44%	-132,874	302,787	169,913	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-58%	-64,976	112,274	47,298	ارباح خسائر التغيير في القيمة العادلة
-100%	-72,307	72,307	0	توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
18%	-1,163,782	(6,461,646)	(7,625,428)	تكلفة التمويل
325%	13,128,260	4,045,057	17,173,317	إيرادات (مصروفات) أخرى
117%	-331,989	(282,700)	(614,689)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-66%	-200,865,340.06	30,302,654	10,216,120	صافي الدخل للسنة قبل الزكاة
3%	-351,102	(12,553,671)	(12,904,773)	الزكاة
-100%	1,368,760	(1,368,760)	0	خسائر السنة من العمليات غير المستمرة
-116%	-19,068,876	16,380,223	(2,688,653)	صافي الدخل السنة
				أرباح / (خسائر) شاملة أخرى، لن يعاد تصنيفها
				إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
-109%	-2,968,611	2,723,879	(244,732)	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
-109%	-2,968,611	2,723,879	(244,732)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
-115%	-22,037,487	19,104,102	(2,933,385)	صافي الدخل الشامل للسنة

3-إيضاحات حول قائمة الدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2022م

من خلال تحليل قائمة الدخل الشامل يتضح لنا الآتي:

أولاً : الإيرادات

زادت الإيرادات في عام 2022 م بنسبة 6% عن عام 2021 م وبقيمة 26 مليون ريال ويرجع ذلك لانتهاه للحصول علي بعض المشروعات ، وزيادة حجم التعاقدات كما وضح في الجداول السابقة.

ثانياً : مجمل الدخل

انخفاض مجمل الدخل في عام 2022 م بنسبة 38% عن عام 2021 م وبقيمة 25 مليون نتيجة ارتفاع تكلفة الايرادات للمشاريع .

ثالثاً : صافي الدخل

انخفض صافي الدخل في 2022 م بقيمة 19 مليون ريال ، وذلك نتيجة ارتفاع تكاليف الايرادات مقارنة بعام 2021 م حيث بلغت صافي الخسارة 2,7 مليون ريال في عام 2022 م ، مقارنة بصافي ربح 13,4 مليون ريال في عام 2021 م ويرجع ذلك الي :

- ارتفاع تكلفة الايرادات وانخفضت هوامش الربحية في بعض الشركات التابعة.
- ارتفعت الخسائر الائتمانية 418% عن عام 2021 م وبقيمة 5,7 مليون ريال.
- ارتفعت تكلفة التمويل في عام 2022 م بقيمة 1,2 مليون ريال وبنسبة 18% عن عام 2021 م نتيجة ارتفاع تكلفة التمويل

رابعاً : ربح السهم

بلغت خسائر السهم -1.1 ريال في عام 2022 م ، مقابل 6,6 ريال في عام 2021م

3- قائمة الدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2022 م

إيضاحات

الإيرادات



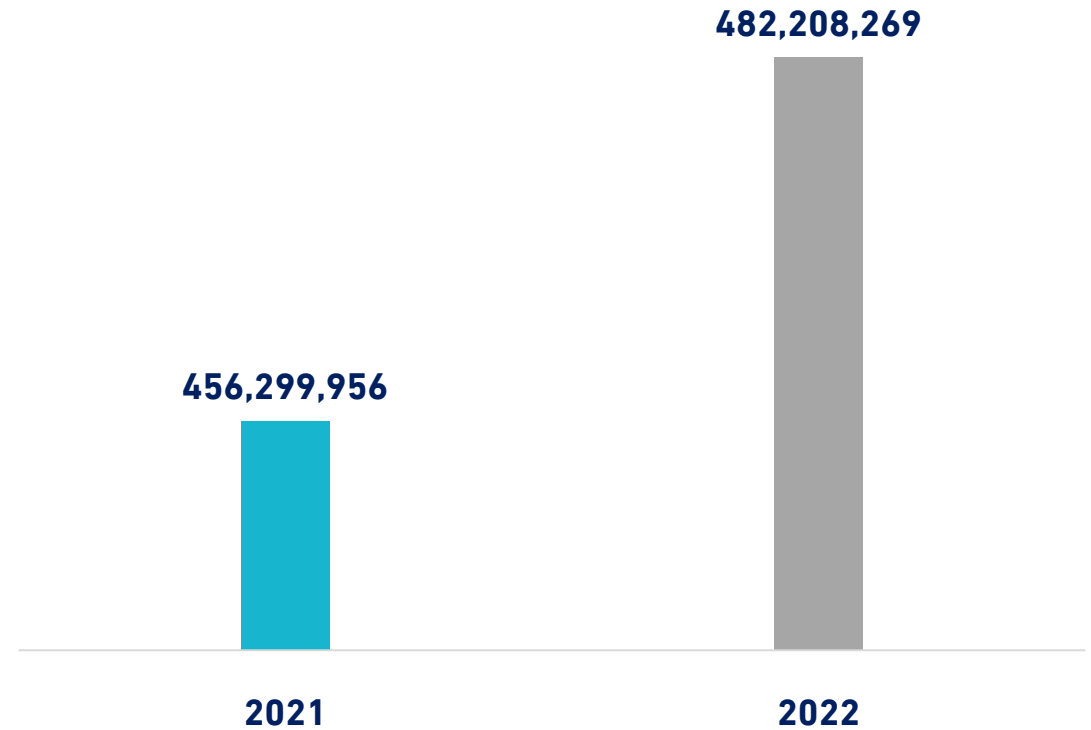
6%

معدل التغير



25,908,313

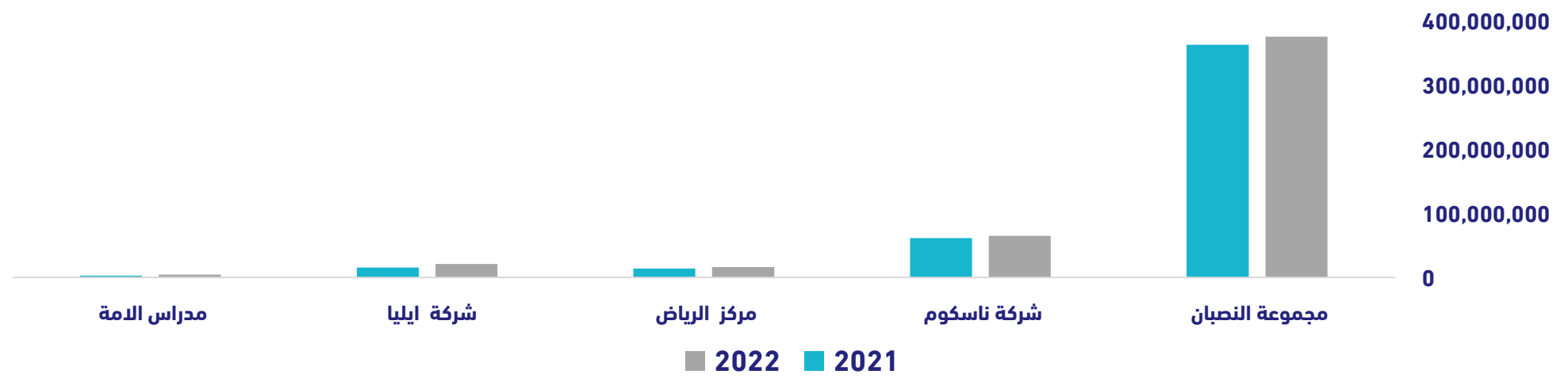
التغير



الإيرادات

الوزن النسبي		معدلات التغيير		الإيرادات		الشركة
2021	2022	نسبة التغيير	التغيير	2021	2022	
80%	78%	3%	12,680,977	362,919,740	375,600,717	شركة مجموعة النصبان
13%	13%	6%	3,639,968	61,351,831	64,991,799	شركة اتحاد الخدمات المساندة
3%	3%	18%	2,421,774	13,710,060	16,131,834	شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل
3%	4%	37%	5,752,788	15,457,274	21,210,062	شركة إيليا للتجارة
1%	1%	49%	1,412,806	2,861,051	4,273,857	شركة مدراس الأمة الأهلية
100%	100%	6%	25,908,313	456,299,956	482,208,269	الإجمالي

إيرادات الشركات



صافي ربح الشركات

معدلات التغيير		صافي الربح (خسارة)		الشركة
نسبة التغيير	التغيير	2021	2022	
-77%	-16,265,944	21,164,512	4,898,568	شركة مجموعة النصبان
129%	1,743,181	1,352,737	3,095,918	شركة اتحاد الخدمات المساندة
29%	876,909	3,009,416	3,886,325	شركة مركز الرياض التخصصي للتأهيل
-33%	-425,810	1,297,285	871,475	شركة إيليا للتجارة
-90%	1,017,883	-1,125,157	(107,274)	شركة مدراس الأمة الأهلية
-51%	-13,053,781	25,698,793	12,645,012	الإجمالي



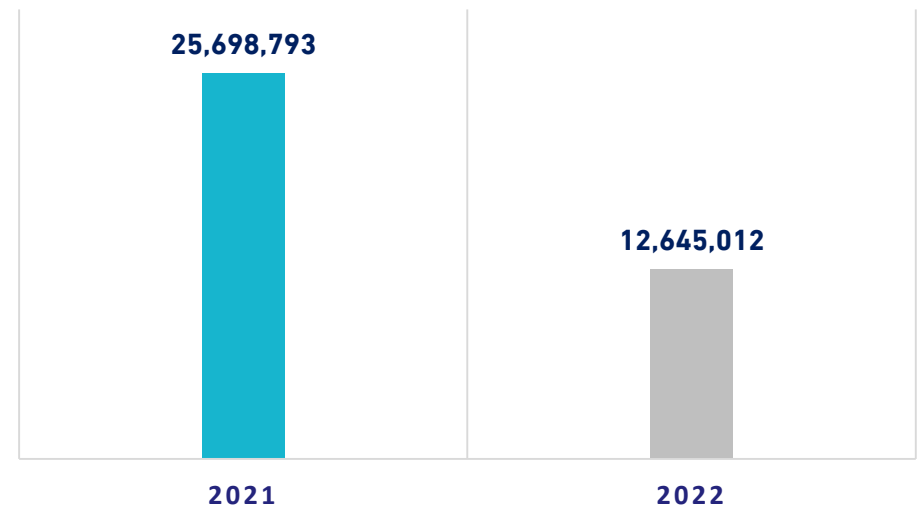
-51%

معدل التغيير



-13,053,781

التغيير



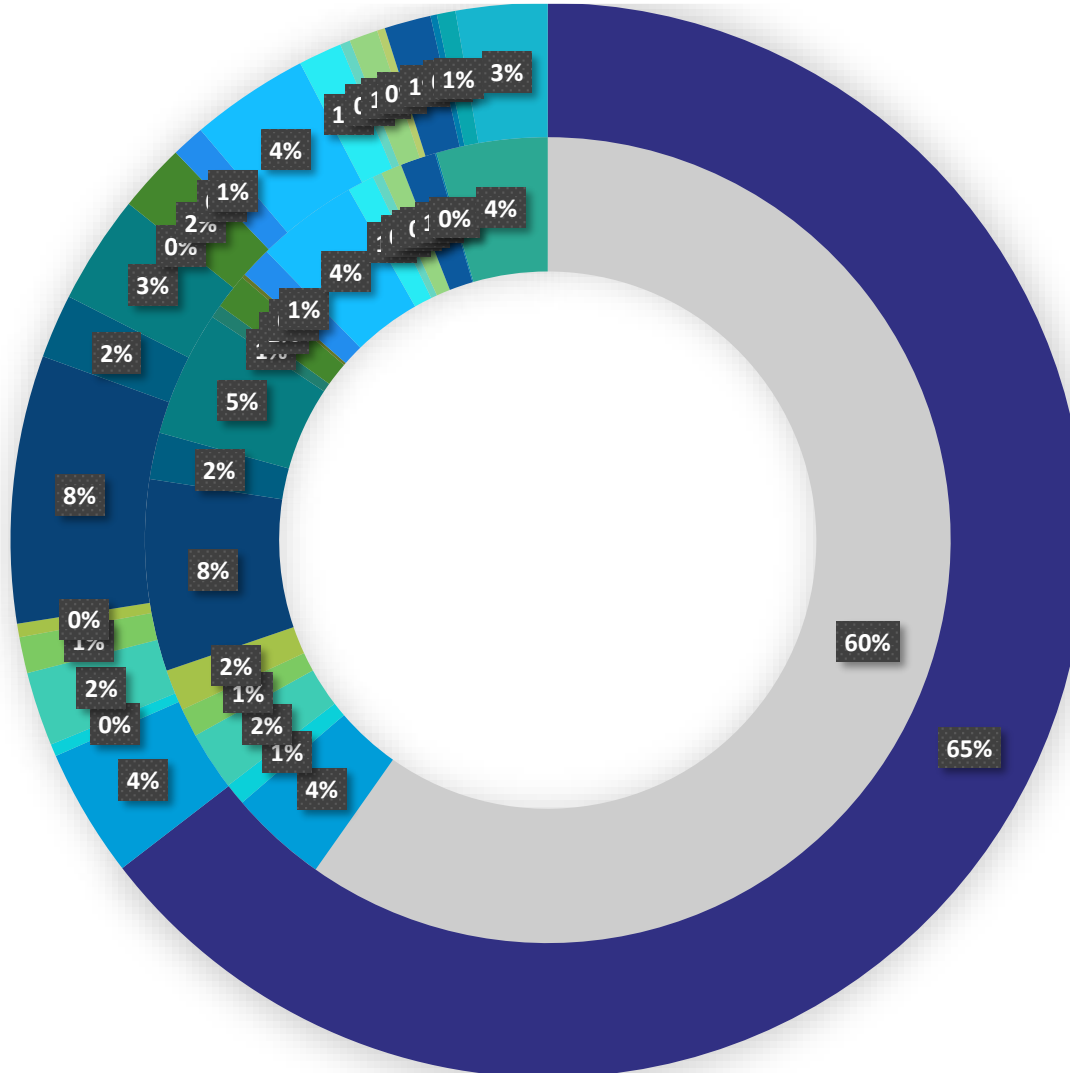
المصروفات الإدارية و العمومية

التحليل الرأسي		التحليل الافقي		2021	2022	البيان
الوزن النسبي 2021 م	الوزن النسبي 2022 م	معدل التغير %	التغير			
64.5%	59.8%	-7.6%	-1,721,787	22,595,418	20,873,631	الرواتب والاجور ومافي حكمها
3.9%	3.9%	1.4%	19,083	1,355,503	1,374,586	مصروف مخصص مطالبات
0.4%	0.9%	N/A	175,765	128,977	304,742	اتعاب جلسات اعضاء مجلس الادارة واللجان
2.2%	2.4%	5.6%	43,681	780,786	824,467	المزايا المحددة لمنافع الموظفين
1.1%	1.2%	5.8%	22,174	379,723	401,897	تأمينات اجتماعية
0.4%	1.7%	306.2%	436,571	142,556	579,127	تأمين طبي
8.0%	7.7%	-4.8%	-135,428	2,816,125	2,680,697	ايجارات
1.9%	1.9%	-3.3%	-22,073	675,296	653,223	رسوم حكومية وتأشيرات
3.3%	5.0%	53.5%	613,950	1,148,263	1,762,213	مصاريف اتصالات
0.0%	0.5%	#DIV/0!	187,500	0	187,500	اتعاب واستشارات مهنية
2.1%	1.4%	-31.1%	-224,699	721,572	496,873	مخصص انخفاض عقارات استثمارية
	-0.2%	#DIV/0!	52,760	0	52,760	اهلاك الممتلكات والمعدات
1.0%	1.3%	26.0%	90,279	347,777	438,056	مصاريف سيارات
3.6%	4.1%	14.2%	177,546	1,246,104	1,423,650	مصاريف صيانة وأصلاحات عامة
1.3%	1.1%	-17.7%	-81,468	459,003	377,535	مصاريف سفر
0.3%	0.4%	21.2%	22,567	106,499	129,066	قرطاسية ومطبوعات
0.9%	0.8%	-3.5%	-10,590	301,558	290,968	منافع عامة
0.2%	0.0%	-100.0%	-83,630	83,630	0	اهلاكات عقارات استثمارية
1.4%	1.4%	1.0%	4,764	489,774	494,538	اهلاك حق استخدام اصول
0.2%	0.1%	N/A	-46,612	68,162	21,550	مصروفات بنكية
0.6%	0.0%	-100.0%	-195,309	195,309	0	ديون معدومة
2.8%	4.5%	61.5%	592,162	963,424	1,555,586	أخرى متنوعة
100.0%	99.7%	-0.2%	-82,794	35,005,459	34,922,665	الإجمالي

المصروفات الإدارية و العمومية

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات



- الرواتب واللاجور ومافي حكمها
- مصرفوف مخصص مطالبات
- اتعاب جلسات اعضاء مجلس الادارة واللجان
- المزايا 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
- مصاريف سفر
- قرطاسية ومطبوعات
- منافع عامة
- اهلاكات عقارات استثمارية
- اهلاك حق استخدام اصول
- مصرفوفات بنكية
- ديون معدومة
- أخري متنوعة

المصروفات الإدارية و العمومية

2- قائمة المركز المالي

إيضاحات

معدلات التغيير		المصاريف الإدارية والعمومية		الشركة
نسبة التغيير	التغيير	2021	2022	
-9%	-1,569,787	17,988,534	16,418,747	شركة مجموعة النصبان
-2%	-134,895	5,413,015	5,278,120	شركة ناسكوم
12%	343,197	2,845,027	3,188,224	شركة مركز الرياض للتأهيل
39%	613,511	1,590,565	2,204,076	شركة إيليا للتجارة
-21.4%	-236,968	1,106,121	869,153	شركة مدراس الأمة الأهلية
15%	884,148	6,062,197	6,946,345	شركة النصبان القابضة (غير الموحدة)
0%	-82,794	35,005,459	34,922,665	الإجمالي



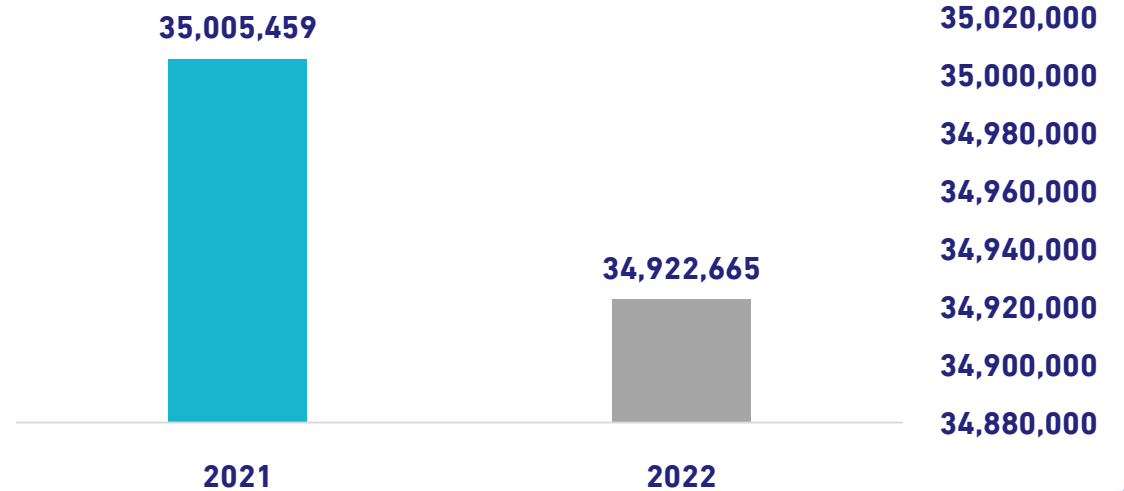
0%

معدل التغيير



-82,794

التغيير





4- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م



4- قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

الإجمالي	الأرباح المبقة	إحتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين	أحتياطي نظامي	رأس المال	
324,110,241	292,942,696	(77,773)	6,245,318	25,000,000	الرصيد في 1 يناير 2021 م
-	-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 2020م
343,214,343	310,797,796	(77,773)	6,245,318	25,000,000	الرصيد في 1 يناير 2022م
(2,688,653)	(2,688,653)	-	-	-	صافي ربح السنة
(244,732)	(109,467)	(135,265)	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
(2,933,385)	(2,798,120)	(135,265)	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(15,000,000)	(15,000,000)				توزيعات ارباح
325,280,958	292,998,676	(217,718)	7,500,000	25,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م

5- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

5 - قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

2021	2022	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
28,933,894	10,216,120	صافي الدخل الشامل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية :
7,171,101	5,902,313	الإهلاك
9,137,067	8,989,103	استهلاك حق استخدام موجودات
7,697,403	9,846,165	منافع للموظفين المدفوعة
(523,391)	6,471,277	مخصص الذمم المدينة التجارية
(423,210)	(2,400,000)	مخصص مطالبات
(534,884)	(5,461,914)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
6,461,646	7,625,428	تكاليف تمويلية
13,306,769	(1,559,871)	مصروف الزكاة
57,919,626	41,188,492	صافي الدخل الشامل المعدل
(14,425,751)	(90,363,101)	التغيير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
43,493,875	(49,174,609)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(12,775,886)	(16,209,255)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(40,757,013)	(27,665,057)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(10,039,024)	(93,048,921)	صافي التغيير في النقد خلال العام
162,472,995	152,433,971	رصيد النقدية أول العام
152,433,971	59,385,050	رصيد النقدية نهاية العام



6- التحليل المالي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

1-6 نسب السيولة Liquidity Ratios

تقيس هذه النسب مدى قدرة الشركة علي مقابلة الالتزامات الجارية

معدل التغير	التغيير	2021	2022	البيان
1-4 نسب السيولة				
1%	0.02	3.20	3.22	نسبة التداول (الموجودات المتداولة / الإلتزامات المتداولة)
2%	0.04	2.53	2.57	نسبة السيولة العادية (موجودات متداولة - مخزون - م.م مقدماً) / الإلتزامات المتداولة
-59%	-0.54	0.9	0.4	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	التغير	2021	2022	البيان
-109.8%	-3%	3%	-0.3%	العائد على الإستثمار أو الأصول (صافي الربح / متوسط إجمالي الأصول)
-110.8%	-6%	5%	-1%	العائد علي حقوق المساهمين (صافي الربح / متوسط حقوق المساهمين)

- يلاحظ انخفاض العائد علي حقوق المساهمين انخفاضاً كبيراً في عام 2022 م بالمقارنة بعام 2021 م ، وذلك ولوجود خسائر في عام 2022 م

3-6 نسب النشاط Activiti Ratios

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

معدل التغير	التغيير	2021	2022	البيان
3-4 نسب النشاط والتشغيل				
-27%	-0.19	0.72	0.53	معدل دوران الأصول (صافي المبيعات/متوسط إجمالي الأصول)
-24%	-0.20	0.83	0.63	معدل دوران الأصول المتداولة (صافي المبيعات/متوسط أصول متداولة)
-43%	-0.91	2.13	1.22	معدل دوران المدينون التجاريون (صافي المبيعات/متوسط رصيد العملاء)
75%	125.94	169	295	متوسط فترة التحصيل بأيام (360/معدل دوران الذمم المدينة التجارية)
-7%	-1.91	28.66	26.75	معدل دوران المخزون (تكلفة المبيعات / متوسط المخزون)
7%	0.90	13	13	متوسط فترة التخزين باليوم (360 / معدل الدوران)



النصبان القابضة
ANNASBAN HOLDING

استثمارات متنوعة و مستدامة

شكراً للمتابعة

إعداد
الإدارة المالية للشركة