

إيضاحات

1. المخزون يمكن تحليل المواد المخزنة كالآتي :

فترة السنة أشهر المنتھية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة السنة أشهر المنتھية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
3,273	3,256	مواد تموينية
1,522	3,133	قطع غيار
4,795	6,389	

2. المستحقات التجارية يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة السنة أشهر المنتھية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة السنة أشهر المنتھية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
76,254	67,361	المدينون ومدفوعات مقدماً
(9,433)	(2,801)	ناقصاً : المخصصات
66,821	64,560	

3. التقرير القطاعي تمارس المجموعة أعمالها التجارية من خلال قطاعين رئيسيين. النتائج الخاصة بالقطاعين قد تم تحليلها وفقاً لهذا التصنيف وليس وفقاً للتصنيف الجغرافي. التسعير بين القطاعات المختلفة قد تم وفقاً للسعر العادل. المعلومات الخاصة بالقطاعات الرئيسية كما يلي :

تعريف القطاعات	إيرادات القطاع	مصاريف القطاع باستثناء الإهلاك	الإهلاك	نتائج القطاع	النتائج الموحدة
	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
مجموعة الملاحية (توبياز)	44,483	(22,466)	(13,131)	8,886	-
مجموعة خدمات العقود	48,240	(41,913)	(3,648)	2,679	-
إجمالي نتائج القطاع	92,723	(64,381)	(16,779)	11,563	11,563
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(13,791)
الضرائب	-	-	-	-	(3,570)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(2,324)
النتائج الموحدة	92,723	(64,381)	(16,779)	11,563	(8,122)

4. قروض من البنوك، سندات ممتازة وسحب على المكشوف ويمكن تحليلها كما يلي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
357,164	374,130	قروض بنكية وسندات ممتازة
353	-	سحب على المكشوف
357,517	374,130	
(27,205)	(21,021)	استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
330,312	353,109	قروض مصرفية طويلة الأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض والسحب على المكشوف بواسطة رهن بعض الأصول الثابتة للشركة الأم وشركاتها التابعة والضمانات التجارية. وتحتسب فائدة على القروض البنكية بالريال والعملات الصعبة حسب سعر الفوائد التجارية. كذلك تحتسب فائدة على السحب بالمكشوف بالريال والعملات الصعبة.

استحقاق القروض البنكية والسندات الممتازة :

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
26,852	21,021	المستحق خلال سنة واحدة
330,312	353,109	المستحق بعد أكثر من سنة
357,164	374,130	

في الربع الرابع من عام 2013 أصدرت توباز سندات ممتازة بسعر فائدة 8.625% (السندات الحالية) بقيمة إجمالية قدرها 350 مليون دولار أمريكي تستحق السداد في الأول من نوفمبر 2018 وتُصنف كديون طويلة الأجل.

في يوليو 2017م، أكملت (توباز) إصدار سندات جديدة بقيمة 375 مليون دولار أمريكي، بنسبة فائدة ثابتة قدرها 9.125% في السنة، مستحقة الدفع في عام 2022م. وسيتم استخدام إيرادات هذه السندات في إعادة شراء سندات توباز الممتازة الحالية التي تبلغ فوائدها 8.625% ومستحقة السداد في عام 2018. تكاليف إصدار السندات والتكاليف المتعلقة بإعادة تمويل السندات الحالية والتكاليف غير المدفوعة للسندات الحالية يتوقع أن تتأخر الـ 30 مليون دولار أمريكي، منها ما يقارب 20 مليون دولار أمريكي سيتم تحميلها على بيان الدخل لسنة 2017م والـ 10 مليون دولار أمريكي المتبقية سيتم جدولتها تسديدها خلال مدة استحقاق السندات.

لدى الشركة سندات كديون ثانوية بقيمة 10 مليون ر.ع. وسيتم سدادها على مدى 7 سنوات ويستحق القسط الأول البالغ قدره 1.25 مليون ر.ع. في 30 سبتمبر 2017 وهي تتدرج تحت بند الديون المستحقة للبنوك.

السندات القابلة للتحويل إلزاما والسندات الدائمة

في 25 يوليو 2012 أصدرت النهضة للخدمات ش.م.ع (الشركة) لمساهميها 423.141.678 سندا قابلا للتحويل إلزاما بقيمة 0.102 ر.ع. للسهم (شاملا رسوم إصدار قدرها 0.002 ر.ع) بسعر فائدة قدره 3.75% في السنة. اكتتبت الشركات التابعة للمجموعة بـ 30.673.468 سندا من إجمالي الإصدار وتجدر الإشارة إلى أن السندات القابلة للتحويل إلزاميا المفصّل عنها في الميزانية العمومية عبارة عن سندات خزانة قابلة للتحويل إلزاميا مملوكة للشركات التابعة للمجموعة.

وفقا لبرنامج إعادة الشراء المعتمد، أكملت الشركة إعادة شراء الشريحتين الأولى والثانية في الربع الثالث من عام 2015 وتم تحويل 12.734.045 سندا المتبقية من الشريحة الثانية إلى 8.126.654 سهما بقيمة 0.169 ر.ع. للسند في الربع الثالث من عام 2016. قامت الشركة أيضا بإعادة شراء 60.230.215 سندا من إجمالي الشريحة الثالثة والأخيرة البالغ قدرها 141.054.44 سندا المستحقة التحويل في يوليو 2017 بسعر إعادة شراء قدره 0.149 ر.ع. بإجمالي قدره 9 مليون ر.ع. السندات المتبقية القابلة للتحويل إلزاما من الشريحة الثالثة وقدرها 80.824.189 سندا سيتم تحويلها إلى أسهم في يوليو 2017.

تم تمويل إعادة شراء الشريحتين الأولى والثانية بإصدار سندات دائمة حيث قامت رئيسس انترناشيونال ليميتد المسجلة في جزر كايمان والمملوكة بالكامل للشركة بإصدار سندات دائمة بقيمة 48 مليون ر.ع. (125.5 مليون دولار أمريكي). بلغت تكاليف الإصدار 1.5 مليون ر.ع. (3.9 مليون دولار أمريكي) وقد تم إدراج السندات الدائمة في سوق الأوراق المالية الإيرلندية. السندات الدائمة عبارة عن أوراق مالية دائمة بدون تاريخ استرداد محدد ويجوز للمصدر استدعائها بعد 5 سنوات من تاريخ الإصدار، أي 29 يوليو 2020 (تاريخ الاستدعاء الأول) ويبلغ معدل الفائدة لهذه السندات 7.9% في السنة اعتبارا من تاريخ الإصدار إلى تاريخ الاستدعاء الأول وتُدفع الفائدة نصف سنويا في نهاية كل 6 أشهر كما يجوز تأجيلها. بعد تاريخ الاستدعاء الأول سيرتفع معدل الفائدة إلى 12.9% في السنة على السندات الدائمة القائمة ويتم إدراج فوائد السندات في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

5. الاستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة

الشركات الشقيقة

لا توجد استثمارات في الشركات الشقيقة.

الشركات التابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام الطريقة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

وتتمثل الشركات التابعة للنهضة للخدمات ش م ع ع فيما يلي :

اسم الشركة	نسبة التملك	نسبة التملك
(1) توباز للطاقة والملاحة	100%	100%
(2) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م	100%	100%
(3) شركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م	51.9%	51.9%
(4) المعهد الوطني للضيافة ش م ع ع	52.02%	52.02%
(5) رينيسانس إنبرجي ليمتد	100%	100%
(6) النهضة الدولية المحدودة	100%	100%
(7) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش م ع م	100%	100%
الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة ليمتد		
(1) توباز للطاقة والملاحة (توباز)	90.2%	86.5%
(2) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	100%	100%
الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م م		
(1) خدمات الرسيل للتموين والتنظيف ش م م	100%	100%
(2) سوبراكو ليمتد	100%	100%
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش م م	100%	100%
(4) الوسيلة لخدمات التموين ش م م	100%	100%
(5) النهضة لإدارة المرافق ش م ع م	100%	100%
الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م		
شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م	100%	100%

نهضة الدقم القابضة هي شركة قابضة تملك استثمارات في شركة نهضة الدقم للمساكن والتي لها نشاطات البناء وتملك و تشغيل المرافق السكنية الدائمة في الدقم.

في عام 2013، تم تصنيف أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة كماتحة للبيع بعد موافقة مجلس إدارة النهضة على ذلك بتاريخ 10 ديسمبر 2013. تحول المعهد الوطني للضيافة خلال عام 2016 من شركة مساهمة عامة إلى شركة مساهمة مقفلة وقامت النهضة بشراء 64.806 سهماً إضافية في المعهد الوطني للضيافة. قامت شركة النهضة بشطب جميع استثماراتها في المعهد الوطني للضيافة في الربع الرابع من 2016.

تعمل توباز والشركات التابعة لها في توفير سفن الدعم البحري وغيرها من السفن عن طريق الإيجار للشركات العاملة في قطاع النفط والغاز.

تقوم سوبراكو ليميتد والشركات التابعة لها في النزويج في مجال خدمات التموين.

تقوم شركة النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في الإمارات العربية المتحدة بتقديم خدمات التموين والخدمات الأخرى المرتبطة بها. قامت الشركة التابعة لشركة النهضة لخدمات العقود الدولية في الإمارات العربية المتحدة بالاستحواذ على 80% من شركة إمارات تيسر لخدمات التموين بالإمارات العربية المتحدة والتي تعمل في مجال توفير خدمات التموين.

6. الاستثمارات

تشمل الاستثمارات كافة استثمارات الشركة طويلة الأجل وقصيرة الأجل وتستننى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح 5 وتحمل جميع الأوراق المالية القابلة للتسويق بقيمتها السوقية.

تُحمل جميع الاستثمارات غير المدرجة والاستثمارات الأخرى بالتكلفة المعدلة وفق أي انخفاض أو نقصان دائم في القيمة.

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي:

القيمة السوقية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	الاستثمارات قصيرة الأجل
فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	
ألف ر.ع.	ألف ريال	ألف ر.ع.	ألف ريال	
الأوراق المالية المدرجة				
0	0	0	0	بنوك
0	0	0	0	استثمارات
0	0	0	0	تأمين
0	0	0	0	خدمات
14	14	14	14	صناعة
0	0	0	0	سندات حكومية
14	14	14	14	
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي				
0	0	0	0	بنوك
0	0	0	0	استثمارات
0	0	0	0	صناعة
0	0	0	0	سندات
0	0	0	0	
استثمارات غير مدرجة وأخرى				
0	0	0	0	أسهم عمانية غير مدرجة
0	0	0	0	وحدات أموال استثمار
0	0	0	0	ودائع لأجل
0	0	0	0	أسهم أجنبية غير مدرجة
0	0	0	0	

الاستثمارات طويلة الأجل:

الاستثمارات طويلة الأجل البالغة 322 ألف ريال (322 ألف ريال في عام 2016م) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

بعض الشركات التابعة للشركة الأم تمتلك 26,800,921 سهماً (عام 2016 – 20,750,625 سهماً) في النهضة للخدمات ش م ع ع. وتبلغ قيمة تكلفة أسهم الخزانة هذه 5,163 ألف ريال عماني (عام 2016: 3,445 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين. وتملك هذه الشركة التابعة أيضاً 10,225,000 من السندات القابلة للتحويل إلزامياً (2016: 20,450,002 سندات) صادرة من قبل النهضة للخدمات. يُعزى السبب في زيادة عدد وتكلفة أسهم الخزانة إلى تحويل 10,225,002 سندات تملكها الشركة إلى 6,050,296 سهماً في شركة النهضة للخدمات في الربع الثالث من عام 2016م.

6 أ) دخل الاستثمارات

محقة

دخل الاستثمارات المحقق يمثل الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات وغيرها من الاستثمارات المحقة المتعلقة بالأرباح والخسائر.

غير المحقة

يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي ارتفاع أو انخفاض يحمل على إيرادات الاستثمار غير المحقة عن تلك الفترة.

ويمكن تحليلها على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	
ألف ر. ع.	ألف ر. ع.	
-	-	محقة
-	-	غير محقة
-	-	

7. تفاصيل الاستثمارات الهامة

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الزميلة والفرعية والتي إما أن تمثل حصة أسهم الشركة المقررة 10% أو أكثر من رأس مال المصدرة للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المقررة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحفظة الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما يلي:

30 يونيو 2017م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-	-	-
0%	-	-	-	-
الإجمالي كما في 30 يونيو 2017م				

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-
الإجمالي كما في 30 يونيو 2017م		
0%	-	-
الإجمالي كما في 30 يونيو 2017م		

8. الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة

طبيعة المعاملات ذات الدلالة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي :
بنود الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م
ألف ر. ع.	ألف ر. ع.
7	7
94	-
101	7

الطاووس ش م م - خدمات
ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م

بنود المصاريف :

طبيعة المعاملات ذات الدلالة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المضمنة خلال الفترة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م
ألف ر. ع.	ألف ر. ع.
-	-
-	-
-	-

الطاووس ش م م
ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م

8 (أ) القروض، السلفيات، المستحقات، المخصصات والشطب:

القروض، السلفيات أو المستحقات المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر ناقص كل المخصصات والشطب الذي تم إجراؤه على تلك الحسابات في أي وقت يمكن تحليلها كما يلي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	
ألف ر. ع.	ألف ر. ع.	
12	12	الطاووس ش م م
-	65	ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
12	77	مستحق من أطراف ذات علاقة

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي :

البيان	مخصص سلف وذمم مدينة ألف ريال	مخصص قيمة الاستثمارات ألف ريال	مخصص المخزون ألف ريال	الإجمالي ألف ريال
رصيد الافتتاح	3,061	-	-	3,061
مخصص خلال الفترة	94	-	-	94
مستبعد خلال الفترة	(354)	-	-	(354)
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2017م	2,801	-	-	2,801

القيمة الدفترية للأصول	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ألف ريال	قيمة الاستثمارات ألف ريال	مخزون ألف ريال	الإجمالي ألف ريال
قيمة الأصول قبل المخصصات	67,361	336	6,389	74,086
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2017م	(2,801)	-	-	(2,801)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2017م	64,560	336	6,389	71,285

10. المساهمون

جميع المساهمين الذين يمتلكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
42,538,025	42,538,025	حملة أسهم عادية :
32,102,850	-	شركة الطاووس ش م م
-	-	ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
-	-	حملة أسهم ممتازة :
42,538,025	74,640,875	-