

إيضاحات

١ المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	مواد تموينية قطع غيار
٣,٠٢٨	٢,٨٢٠	
١,٢٨٢	٢,٦١٣	
٤,٣١٠	٥,٤٣٣	

٢ المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م بآلاف الريالات	المدينون ومدفوعات مقدماً ناقصاً : المخصصات
٧٣,٧١٥	٦٤,٠٧١	
(٨,٧٦٢)	(٢,٨٣١)	
٦٤,٩٥٣	٦١,٢٤٠	

٣ 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 والأعمال التشغيلية الأخرى الموحدة كما يلي :

تعريف القطاعات	إيرادات القطاع ألف ريال	مصاريف القطاع باستثناء الإهلاك ألف ريال	الإهلاك ألف ريال	نتائج القطاع ألف ريال	النتائج الموحدة ألف ريال
مجموعة الملاحة (توباز)	٢٢,٣٨٩	(١٠,٤١٢)	(٦,٥٢٩)	٥,٤٤٨	-
مجموعة خدمات العقود	٢٤,١٩٨	(٢٠,٦٨٠)	(١,٥٧٧)	١,٩٤١	-
إجمالي نتائج القطاع	٤٦,٥٨٧	(٣١,٠٩٢)	(٨,١٠٦)	٧,٣٨٩	٧,٣٨٩
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(٦,٦٠٤)
الضرائب	-	-	-	-	(١,٧٥١)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(١,٥١٧)
النتائج الموحدة	٤٦,٥٨٧	(٣١,٠٩٢)	(٨,١٠٦)	٧,٣٨٩	(٢,٤٨٣)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م بآلاف الريالات	
٣٥٣,٩٥٩	٣٧٦,١٥٦	قروض بنكية وسندات ممتازة
-	-	سحب على المكشوف
٣٥٣,٩٥٩	٣٧٦,١٥٦	
(٢٦,٧٩٤)	(١٩,٤٢١)	استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
٣٢٧,١٦٥	٣٥٦,٧٣٥	قروض مصرفية طويلة الأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض والسحب على المكشوف بواسطة رهن بعض الأصول الثابتة للشركة الأم وشركاتها التابعة والضمانات التجارية . وتحسب 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م بآلاف الريالات	
٢٦,٧٩٤	١٩,٤٢١	المستحق خلال سنة واحدة
٣٢٧,١٦٥	٣٥٦,٧٣٥	المستحق بعد أكثر من سنة
٣٥٣,٩٥٩	٣٧٦,١٥٦	

في الربع الرابع من عام ٢٠١٣ قامت توباز بإصدار سندات ممتازة بقيمة ٣٥٠ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة قدره ٨,٦٢٥٪ تستحق في ١ نوفمبر ٢٠١٨.

لدى الشركة سندات قروض ثانوية بقيمة ١٠ مليون ر.ع وسيتم سداد هذه السندات على مدى ٧ سنوات ويستحق القسط الأول البالغ قدره ١,١٢٥ مليون ر.ع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وهي مصنفة كاستحقاقات جارية في قروض البنوك.

السندات القابلة للتحويل إلزاميا والسندات الدائمة

أصدرت النهضة للخدمات ش م ع بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٢ سندات قابلة للتحويل إلزاميا لمساهميها بقيمة ٢٢٨,١٤١,٤٢٣ ر.ع بقيمة ١٠٢ ببسة تتضمن ٢ ببسة كمصاريف بفائدة سنوية قدرها ٣,٧٥٪. اكتتبت شركات المجموعة بـ ٤٦٨,٦٧٣,٣٠٠ سندا من إجمالي الإصدار. السندات القابلة للتحويل إلزاميا المفصّل عنها في الميزانية عبارة عن صافي سندات الخزنة القابلة للتحويل إلزاميا المملوكة للشركة التابعة للمجموعة.

المساهمون وحملة السندات الشركة وافقوا على برنامج إعادة شراء السندات القابلة للتحويل إلزاميا في الجمعية العامة المنعقدة في يونيو ٢٠١٥، وفقا لبرنامج الشراء المعتمد، أكملت الشركة إعادة شراء الشريحتين الأولى والثانية من السندات القابلة للتحويل إلزاميا في الربع الثالث من عام ٢٠١٥ وقد تم تحويل ١٣,٧٣٤,٠٤٥ من السندات القابلة للتحويل إلزاميا المتبقية في الشريحة الثانية إلى ٨,١٢٦,٦٥٤ سندا في الربع الثالث من عام ٢٠١٦ بقيمة ١,٦٩ ببسة للسند. قامت الشركة أيضا بإعادة شراء ٢٠١,٢٣٠,٢١٥ سندا من الشريحة الثالثة والأخيرة (٤٠٤,١٠٥,٤١٠ سندا) من السندات القابلة للتحويل إلزاميا والتي سيتم تحويلها إلى أسهم في يوليو ٢٠١٧ بسرّ إعادة شراء قدره ١,٤٩ ببسة بقيمة ٩ مليون ر.ع. السندات المتبقية في الشريحة الثالثة (١٨٩,٨٢٤,٨٠٠ سندا) سيتم تحويلها إلى أسهم في يوليو ٢٠١٧.

تم تمويل الشريحتين الأولى والثانية من الأسهم القابلة للتحويل إلزاميا بإصدار سندات دائمة ثانوية بقيمة ٤٨,٣ مليون ر.ع (١٢٥,٥ مليون دولار أمريكي). ثم إصدار هذه السندات من قبل شركة رينيسنس انترناشونال ليميتد المملوكة بنسبة مائة بالمائة للشركة والمسجلة في جزر كايمان. بلغت تكاليف الإصدار ١,٥ مليون ر.ع (٣,٩ مليون دولار أمريكي) وهي مدرجة في بورصة إيرلندا للأوراق المالية. هذه السندات الدائمة عبارة عن أوراق مالية دائمة ليس لها تاريخ استرداد محدد ولكنها قابلة للاستدعاء من قبل الجهة المصدرة بعد ٥ سنوات من تاريخ الإصدار، أي ٢٩ يوليو ٢٠٢٠ (تاريخ الاستدعاء الأول). تحمل السندات الدائمة فائدة سنوية قدرها ٧,٩٪ من تاريخ الإصدار إلى تاريخ الاستدعاء الأول وتدفع الفائدة نصف سنويا كمتأخرات كما يمكن تأجيلها. بعد تاريخ الاستدعاء الأول يرتفع معدل الفائدة إلى ١٢,٩٪ في السنة على السندات المتبقية ولقد تم الإعلان عن توزيع الفوائد بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد.

٥ - الإستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة

الشركات الشقيقة

لا توجد استثمارات في الشركات الشقيقة.

الشركات التابعة

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

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

اسم الشركة	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
نسبة التملك	نسبة التملك	نسبة التملك
(١) توباز للطاقة والملاحة	%١٠٠	%١٠٠
(٢) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م	%١٠٠	%١٠٠
(٣) شركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م	%٥١,٩	%٥١,٩
(٤) المعهد الوطني للضيافة ش م ع م	%٥٢,٠٢	%٤٥,٥٥
(٥) النهضة للطاقة ليمتد	%١٠٠	%١٠٠
(٦) النهضة الدولية المحدودة	%١٠٠	%١٠٠
(٧) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش م ع م	%١٠٠	%١٠٠
الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة ليمتد		
(١) توباز للطاقة والملاحة (توباز)	%٨٦,٥	%٩٠,٢
(٢) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	%١٠٠	%١٠٠

الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م م

(١) خدمات الرسيل للتموين والنظافة ش م م	%١٠٠	%١٠٠
(٢) سوبراكو ليمتد	%١٠٠	%١٠٠
(٣) النهضة لخدمات العقود الدولية ش م م	%١٠٠	%١٠٠
(٤) الوسيلة لخدمات التموين ش م م	%١٠٠	%١٠٠
(٥) النهضة لإدارة المرافق ش م ع م	%١٠٠	%١٠٠

الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م

شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م	%١٠٠	%١٠٠
---------------------------------	------	------

نهضة الدقم القابضة هي شركة قابضة لتملك استثمارات في شركة نهضة الدقم للمساكن والتي لها نشاطات البناء وتملك وتشغيل المرافق السكنية الدائمة في الدقم.

في عام ٢٠١٣، تم تصنيف أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة كماتاحة للبيع بعد موافقة مجلس إدارة النهضة على ذلك بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٣. تحول المعهد الوطني للضيافة خلال عام ٢٠١٦ من شركة مساهمة عامة إلى شركة مساهمة مقفلة وقامت النهضة بشراء ٦٤,٨٠٦ سهما إضافية في المعهد الوطني للضيافة. قامت شركة النهضة بشطب جميع استثماراتها في المعهد الوطني للضيافة في الربع الرابع من ٢٠١٦.

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 ٨٠% من شركة إمارات تيسست لخدمات التموين بالإمارات العربية المتحدة والتي تعمل في مجال توفير خدمات التموين.

٦- الاستثمارات

تشمل الاستثمارات كافة استثمارات الشركة الطويلة والقصيرة الأجل وتستثنى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح ٥ وتحمل جميع الأوراق المالية القابلة للتسويق بقيمتها السوقية.

تحمل جميع الاستثمارات غير المدرجة بالتكلفة المعدلة وفق أية تخفيضات دائمة في القيمة.

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي:

القيمة السوقية فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ ألف ر.ع.	القيمة السوقية فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ ألف ر.ع.	القيمة الدفترية فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ ألف ر.ع.	القيمة الدفترية فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ ألف ر.ع.
بنوك	٠	٠	٠
استثمار	٠	٠	٠
تأمين	٠	٠	٠
خدمات	٠	٠	٠
صناعة	١٤	١٤	١٤
سندات حكومية	٠	٠	٠
١٤	١٤	١٤	١٤

أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي

بنوك	٠	٠	٠
استثمار	٠	٠	٠
صناعة	٠	٠	٠
سندات	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٠

استثمارات غير مدرجة وأخرى

أسهم عمانية غير مدرجة	٠	٠	٠
وحدات أموال استثمار*	٠	٠	٠
ودائع لأجل	٠	٠	٠
أسهم أجنبية غير مدرجة	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٠

الاستثمارات طويلة الأجل:

الاستثمارات طويلة الأجل البالغة ٣٢٢ ألف ريال (٣٢٢ ألف ريال في عام ٢٠١٦م) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

بعض الشركات التابعة للشركة الأم تمتلك ٢٦,٨٠٠,٩٢١ سهماً (عام ٢٠١٦ – ٢٠,٧٥٠,٦٢٥ سهماً) في النهضة للخدمات ش م ع ع. وتبلغ قيمة تكلفة أسهم الخزنة هذه ٥,١٦٣ ألف ريال عماني (عام ٢٠١٦: ٣,٤٤٥ ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين. وتملك هذه الشركة التابعة أيضاً ١٠,٢٢٥,٠٠٠ من السندات القابلة للتحويل إلزامياً (٢٠١٦: ٢٠,٤٥٠,٠٠٢ سناً) صادرة من قبل النهضة للخدمات. يُعزى السبب في زيادة عدد وتكلفة أسهم الخزنة إلى تحويل ١٠,٢٢٥,٠٠٢ سناً تملكها الشركة إلى ٦,٠٥٠,٢٩٦ سهماً في شركة النهضة للخدمات في الربع الثالث من عام ٢٠١٦م.

٦ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م الف ريال	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ م الف ريال	محقة غير محقة
-	-	
-	-	
-	-	

٧. تفاصيل الاستثمارات الهامة

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الزميلة والفرعية والتي إما أن تمثل حصة أسهم الشركة المقررة ١٠% أو أكثر من رأس مال المصدرة للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المقررة تفوق ١٠% من القيمة السوقية للمحفظه الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
٠%	-	-	-	-
٠%	-	-	-	-
أوراق مالية متداولة بسوق مسقط				
أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق :				
الإجمالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م				

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
٠%	-	-
أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط للأوراق المالية		
الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٧م		
٠%	-	-
استثمارات أجنبية غير مدرجة		
الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٧م		

٨. الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ ١٠% من أسهم الشركة

طبيعة المعاملات ذات الدلالة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ ١٠% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي :

بنود الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١م	الطاووس ش م م - خدمات ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
٤ ألف ريال	٤ ألف ريال	
-	٥٢	
٤	٥٦	

بنود المصاريف :

طبيعة المعاملات ذات الدلالة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ ١٠% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المضمنة خلال الفترة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١م	الطاووس ش م م ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
٤ ألف ريال	٤ ألف ريال	
-	-	
-	-	

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

القروض، السلفيات أو المستحقات المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ ١٠% من أسهم الشركة أو أكثر ناقص كل المخصصات والشطب الذي تم إجراؤه على تلك الحسابات في أي وقت يمكن تحليلها كما يلي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م الف ريال	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ م الف ريال	
٥	٥	الطاووس ش م م
	٩٢	ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
	٩٧	مستحق من أطراف ذات علاقة

٩. 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	٣,٠٦١	-	-	٣,٠٦١
مخصص خلال الفترة	٣٩	-	-	٣٩
مستبعد خلال الفترة	(٢٦٩)	-	-	(٢٦٩)
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	٢,٨٣١	-	-	٢,٨٣١

القيمة الدفترية للأصول	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ألف ريال	قيمة الاستثمارات ألف ريال	مخزون ألف ريال	الإجمالي ألف ريال
قيمة الأصول قبل المخصصات	٦٤,٠٧١	٣٣٦	٥,٤٣٣	٦٩,٨٤٠
رصيد المخصصات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	(٢,٨٣١)	-	-	(٢,٨٣١)
القيمة الدفترية للأصول كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	٦١,٢٤٠	٣٣٦	٥,٤٣٣	٦٧,٠٠٩

١٠. المساهمون

جميع المساهمين الذين يمتلكون ١٠% أو أكثر من أسهم الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي :

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م عدد الأسهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م عدد الأسهم	
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٤٢,٥٣٨,٠٢٥	حملة أسهم عادية :
-	٣٢,١٠٢,٨٥٠	شركة الطاووس ش م م
-	-	ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
-	-	حملة أسهم ممتازة :
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٧٤,٦٤٠,٨٧٥	-