



إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	
2,820	3,333	مواد تموينية
2,613	4,337	قطع غيار
5,433	7,670	

2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	
64,071	76,148	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة
(2,831)	(3,023)	ناقصاً : المخصصات
61,240	73,125	

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 الملاحة (توباز)	25,375	(12,957)	(6,275)	6,143	-
مجموعة خدمات العقود (النهضة)	26,241	(21,655)	(2,195)	2,391	-
إجمالي نتائج القطاع	51,616	(34,612)	(8,470)	8,534	8,534
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(7,075)
الضرائب	-	-	-	-	(585)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(668)
النتائج الموحدة	51,616	(34,612)	(8,470)	8,534	206

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

فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في 31 مارس 2017م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	
376,156	377,246	قروض بنكية وسندات ممتازة
-	7,500	قروض رأس المال العامل - قروض قصيرة الأجل
-	7	قروض رأس المال العامل - سحب على المكشوف
376,156	384,753	
(19,421)	(16,817)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
-	(7,507)	قروض رأس المال العامل
356,735	360,429	جزء طويل الأجل لقروض لأجل 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 الثلاثة أشهر المنتبهة في 31 مارس 2017م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	
19,421	16,817	المستحق خلال سنة واحدة
356,735	360,429	المستحق بعد أكثر من سنة
376,156	377,246	

في يوليو 2017م، أكملت (توباز) طرح سندات ممتازة بقيمة 375 مليون دولار أمريكي، بنسبة فائدة ثابتة قدرها 9.125% في السنة، مستحقة الدفع في عام 2022م. وتم استخدام إجمالي إيرادات هذه السندات في إعادة شراء وسداد سندات توباز الممتازة الحالية البالغ قيمتها 350 مليون دولار أمريكي والتكاليف المرتبطة بها. وقد صاحب عملية طرح السندات الممتازة تكاليف إصدار بلغت 3.5 مليون ريال عماني وتم احتسابها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وسيتم اطفائها كجزء من تكاليف التمويل خلال مدة السندات الممتازة باستخدام معدل فائدة فعال.

السندات القابلة للتحويل إلزاماً والسندات الدائمة

في 25 يوليو 2012 أصدرت النهضة للخدمات ش.م.ع (الشركة) لمساهميها 423,141,678 سندا قابلاً للتحويل إلزاماً بقيمة 0.102 ريال عماني للسهم (شاملاً رسوم إصدار قدرها 0.002 ريال عماني) بسعر فائدة قدره 3.75% في السنة. اكتسبت الشركات التابعة للمجموعة بـ 30,673,468 سندا من إجمالي الإصدار وتجدر الإشارة إلى أن السندات القابلة للتحويل إلزامياً المفصّل عنها في الميزانية العمومية عبارة عن سندات خزانة قابلة للتحويل إلزامياً مملوكة لشركة تابعة للمجموعة.

وفقاً لبرنامج إعادة الشراء المعتمد، أكملت الشركة إعادة شراء الشريحة الأولى وجزء من الشريحة الثانية من السندات القابلة للتحويل إلزامياً في عام 2015 وتم تحويل السندات المتبقية من الشريحة الثانية إلى أسهم في عام 2016. قامت الشركة أيضاً في عام 2016 بإعادة شراء جزء من سندات الشريحة الثالثة والأخيرة. بقية السندات القابلة للتحويل إلزامياً من الشريحة الثالثة وعددها 80,824,189 سندا تم تحويلها إلى 68,495,075 سهماً بسعر تحويل قدره 0.118 ريال عماني للسند في يوليو 2017. تم إصدار هذه الأسهم بسعر 0.201 ر.ع للسهم وهو سعر يعادل متوسط سعر الإغلاق لأسهم النهضة كما ورد في موقع سوق مسقط للأوراق المالية خلال الثلاثين يوماً التي سبقت تاريخ التحويل (مقسوماً على معامل التحويل (1-7)).

تم تمويل إعادة شراء الشريحتين الأولى والثانية بإصدار سندات دائمة حيث قامت (رينيسنس إنترناشيونال ليميتد) المسجلة في جزر كايمان والمملوكة بالكامل للشركة بإصدار سندات دائمة بقيمة 48.3 مليون ريال عماني (125.5 مليون دولار أمريكي). بلغت تكاليف الإصدار 1.5 مليون ريال عماني (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 اعتباراً من تاريخ الإصدار إلى تاريخ الاستدعاء الأول وتُدفع الفائدة نصف سنوياً 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 فيما يلي :

اسم الشركة	نسبة التملك	نسبة التملك
(1) توباز للطاقة والملاحة	100%	100%
(2) شركة الطاؤوس 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 م	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)	86.5%	86.5%
(2) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	100%	100%
الشركات التابعة لشركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش.م.ع م		
(1) الرسيل لخدمات الترميم والتنظيف ش.م.ع م	100%	100%
(2) سوبراكو ليمتد	100%	100%
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.ع م	100%	100%
(4) الوسيلة لخدمات الترميم ش.م.ع 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 بناء وتملك وتشغيل المرافق السكنية الدائمة في الدقم.

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

تعمل سوبراكو ليمتد والشركات التابعة لها في النرويج في مجال عقود خدمات الترميم.

تقوم شركة النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في الإمارات العربية المتحدة بتقديم خدمات الترميم والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

6. الاستثمارات

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

تُحْمَل 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 السوقية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
12	14	12	14
-	-	-	-
12	14	12	14

الأوراق المالية المدرجة – المتوفرة للبيع

بنوك

استثمارات

تأمين

خدمات

صناعة

سندات حكومية

أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي

بنوك

استثمارات

صناعة

سندات

استثمارات غير مدرجة وأخرى

أسهم عمانية غير مدرجة

وحدات أموال استثمار

ودائع لأجل

أسهم أجنبية غير مدرجة

-	-	-	-
138	-	138	-
-	-	-	-
-	-	-	-
138	-	138	-

الاستثمارات طويلة الأجل:

الاستثمارات طويلة الأجل البالغة 322 ألف ريال عماني (322 ألف ريال عماني) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

شركة تابعة للشركة الأم تمتلك 35,466,175 سهماً (عام 2017م – 26,800,921 سهماً) في النهضة للخدمات ش.م.ب.ع. وتبلغ قيمة تكلفة أسهم الخزانة هذه 6,853 ألف ريال عماني (عام 2017م: 5,163 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين. تُعزى الزيادة في عدد وتكلفة أسهم الخزانة إلى تحويل 10,225,000 سناً (سندات قابلة للتحويل إلزامياً إلى أسهم) تملكها هذه الشركة التابعة إلى 8,665,254 سهماً في شركة النهضة للخدمات في الربع الثالث من عام 2017م.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	-	محقة
-	-	غير محقة
-	-	

7. تفاصيل الاستثمارات المهمة

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الشقيقة والتابعة والتي تمثل حصة أسهم الشركة المقررة 10% أو أكثر من رأس مال المصدر للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المقررة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحفظة الاستثمارية للشركة المقررة والموضحة كما يلي:

31 مارس 2018م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-	-	-
0%	-	-	-	-
الإجمالي كما في 31 مارس 2018م				

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-
الإجمالي كما في 31 مارس 2018م		
0%	-	-
الإجمالي كما في 31 مارس 2018م		

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
3	4
-	52
3	56

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
-	-
-	-

الطاووس ش م 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 الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م	فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
5	1	الطاؤوس ش م م - خدمات
92	-	ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
97	1	مستحقات من أطراف ذات علاقة

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مستحقات ومدفوعات مقدمة ألف ريال عماني	قيمة الاستثمارات ألف ريال عماني	المخزون ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
رصيد الافتتاح	2,972	-	-	2,972
مخصص خلال الفترة	51	-	-	51
مستبعد خلال الفترة	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2018م	3,023	-	-	3,023

القيمة الدفترية للأصول	مستحقات ومدفوعات مقدمة ألف ريال عماني	قيمة الاستثمارات ألف ريال عماني	مخزون ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
قيمة الأصول قبل المخصصات	76,148	472	7,670	84,290
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2018م	(3,023)	-	-	(3,023)
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2018م	73,125	472	7,670	81,267

10. المساهمون

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

فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2017م عدد الأسهم	فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م عدد الأسهم	
-	53,454,738	حملة أسهم عادية :
42,538,025	42,538,025	الدورية للخدمات ش م م
32,102,850	-	شركة الطاؤوس ش م م
-	-	ترك عمان لخدمات النفط والغاز ش م ع م
-	-	حملة أسهم ممتازة :
74,640,875	95,992,763	-