

إيضاحات

1. المخزون يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	
3,362	3,435	مواد تموينية
3,415	5,864	قطع غيار
6,777	9,299	

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	
73,511	85,276	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة
(2,821)	(2,928)	ناقصاً : المخصصات
70,690	82,348	

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)	94,529	(45,661)	(19,585)	29,283	-
مجموعة خدمات العقود (النهضة)	80,464	(66,897)	(7,061)	6,506	-
إجمالي نتائج القطاع	174,993	(112,558)	(26,646)	35,789	35,789
خسارة من بيع سفن	-	-	-	-	(3,426)
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(23,865)
الضرائب	-	-	-	-	(4,172)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(1,858)
النتائج الموحدة	174,993	(112,558)	(26,646)	35,789	2,468

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	
370,418	383,908	قروض بنكية وسندات ممتازة
11,906	7,155	قروض رأس المال العامل – قروض قصيرة الأجل
3,742	300	قروض رأس المال العامل – سحب على المكشوف
386,066	391,363	
(14,788)	(21,317)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
(15,648)	(7,455)	قروض رأس المال العامل
355,630	362,591	جزء طويل الأجل لقروض لأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض والسحب على المكشوف عن طريق رهن بعض الأصول 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 طويلة الأجل والسندات الممتازة :

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	
14,788	21,317	المستحق خلال سنة واحدة
355,630	362,591	المستحق بعد أكثر من سنة
370,418	383,908	

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 البالغ قيمتها 350 مليون دولار أمريكي والتكاليف المرتبطة بها.

السندات الدائمة

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) من أجل إعادة شراء جزء من السندات القابلة للتحويل إلزاماً والتي قد أصدرتها الشركة. بلغت تكاليف الإصدار 1.5 مليون ريال عماني (3.9 مليون دولار أمريكي) وقد تم إدراج السندات الدائمة في سوق الأوراق المالية الإبرندية. هذه السندات الدائمة عبارة عن أوراق مالية دائمة بدون تاريخ استرداد محدد ويجوز للمصدر استعادتها بعد 5 سنوات من تاريخ الإصدار، أي في 29 يوليو 2020م (تاريخ الاستدعاء الأول) وبلغ 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 للسندات الدائمة المتبقية وسيتم إدراج فوائد السندات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

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.

وتشمل الشركات التابعة للنهضة للخدمات ش.م.ع. الشركات التالية:

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 للضباقة 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		
(1) توباز للطاقة والملاحة ليمتد (توباز)	86.5%	86.5%
(2) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	100%	100%
الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش.م.ع.م		
(1) الرسيل لخدمات التموين والتنظيف ش.م.م	100%	100%
(2) سوبراكو ليمتد	100%	100%
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.م	100%	100%
(4) الوسيطة 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%

تعمل توباز والشركات التابعة لها في مجال 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 التموين. إلا أنها بصدد بيع استثمارات أعمالها في النرويج في الوقت الرهن.

تعمل شركة النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في الإمارات العربية المتحدة في مجال تقديم خدمات التموين والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

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

تُحْمَل جميع الاستثمارات غير المدرجة والاستثمارات الأخرى بالنكلفة المعدلة وفق أى انخفاض أو نقصان دائم في القيمة.

الاستثمارات قصيرة الأجل

الأوراق المالية المدرجة – المتوفرة للبيع

بنوك
استثمارات
تأمين
خدمات
صناعة
سندات حكومية

بنوك

سندھ
صناعة
استثمارات
بینوک

أسهم عمانية غير مدرجة

وحدات أموال استثمار

ودائع لأجل

أسهم أجنبية غير مدرجة

الاستثمارات طويلة الأجل:

الاستثمارات طويلة الأجل البالغة 322 ألف ريال عماني (2017م: 322 ألف ريال عماني) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

شركة تابعة للشركة الأم تمتلك 35,466,175 سهماً (عام 2017م – 35,466,175 سهماً) في النهضة للخدمات ش م ع. وتبلغ تكلفة أسهم الخزنة هذه 6,853 ألف ريال عماني (2017م: 6,853 ألف ريال عماني) والتي تم اظهارها كخصم من حقوق المساهمين.

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 دخل الاستثمار غير المحقق عن تلك الفترة.

ويمكن تحليلها على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	-	محقة
-	-	غير محقة
-	-	

7. تفاصيل الاستثمارات المهمة

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المفصلة شاملة الشركات الشقيقة/ التابعة والتي تمثل حصة أسهم الشركة المفصلة 10% أو أكثر من رأس المال المصدر للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المفصلة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحظة الاستثمارية للشركة المفصلة والموضحة كما يلي:

30 سبتمبر 2018م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-	-	-
0%	-	-	-	-

الإجمالي كما في 30 سبتمبر 2018م

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-

الإجمالي كما في 30 سبتمبر 2018م

استثمارات أجنبية غير مدرجة

الإجمالي كما في 30 سبتمبر 2018م

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

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

بنود الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
8	10
8	10

الطاؤوس ش م م - خدمات

بنود المصاريف :

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
-	-
-	-

الطاؤوس 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	ألف ريال عماني
18	15	الطاؤوس ش م م - خدمات
18	15	

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	444	-	-	444
محول/ مستبعد خلال الفترة	(331)	-	-	(331)
شطب خلال الفترة	(157)	-	-	(157)
رصيد المخصصات كما في 30 سبتمبر 2018م	2,928	-	-	2,928

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	85,276	470	9,299	95,045
رصيد المخصصات كما في 30 سبتمبر 2018م	(2,928)	-	-	(2,928)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 سبتمبر 2018م	82,348	470	9,299	92,117

10. المساهمون

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	عدد الأسهم
53,454,738	53,454,738	حملة أسهم عادية:
42,538,025	42,538,025	الدورية للخدمات ش م م
-	-	شركة الطاؤوس ش م م
-	-	حملة أسهم ممتازة:
95,992,763	95,992,763	-