

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة

التقرير المرحلي
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017م

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
747,848	767,700	إجمالي الأصول
483,990	552,918	إجمالي الإلتزامات
127,383	74,940	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الأقلية)
0.472	0.276	صافي الأصول للسهم (بالريال)
1.251	0.978	النسبة الحالية

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
32,002	20,743	إجمالي الربح
30%	22%	إجمالي هامش الربح %
(1,484)	(8,122)	صافي الربح/ (الخسارة)
(0.013)	(0.037)	الربح للسهم (بالريال) (بعد سداد فوائد السندات الدائمة)

الحسابات المالية الموحدة غير المدققة كما في 30 يونيو 2017م

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بالآلاف الريالات	الإيضاحات	
602,571	622,371		الأصول غير الجارية
33,117	34,980		ممتلكات ومعدات وآلات
322	322	5.6.7	أصول غير ملموسة
563	2,784		استثمارات طويلة الأجل
2,719	1,993		أصول ضريبية مؤجلة
639,292	662,450		مستحقات أخرى طويلة الأجل
4,795	6,389	1	الأصول الجارية
66,821	64,560	9 و 2	المخزون
192	114		المستحقات من المدينين والمدفوعات مسبقاً
14	14	5 و 7 و 6 و 9	المستحقات من أطراف ذات علاقة
36,293	34,173		الاستثمارات
108,115	105,250		البنك والتقد
441	-	5	أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
108,556	105,250		الأصول الجارية
747,848	767,700		إجمالي الأصول
58,822	69,621		الالتزامات الجارية
-	1		المتداولة والدائنين الآخرين
353	5,000	4	المدفوعات لأطراف ذات علاقة
26,852	21,021	4	القروض قصيرة الأجل والسحب على المكشوف
594	11,994	4	القروض لأجل - الجزء الجاري
86,621	107,637	4	سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم
183	-	5	إلتزامات المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
86,804	107,637		إجمالي الالتزامات الجارية
330,312	353,109	4	الالتزامات طويلة الأجل
20,997	-	4	قروض لأجل وسندات ممتازة
41,410	87,129		سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم
4,467	5,043		مدفوعات غير جارية وسلفيات
397,186	445,281		مكافأة نهاية خدمة
483,990	552,918		إجمالي الإلتزامات
263,858	214,782	إجمالي أ	صافي الأصول
29,065	29,878	4	رأس المال والاحتياطيات
(3,445)	(5,163)	6	رأس المال
21,045	22,302		أسهم خزانة
9,884	10,163		علاوة إصدار الأسهم
20,000	1,429		احتياطي قانوني
53,420	25,462		احتياطي قرض ثانوي
(1,103)	(1,009)		أرباح محتجزة
(1,484)	(8,122)		خسارة متبادلة في استثمارات في شركة اجنبية
127,382	74,940		الأرباح / (الخسارة) للفترة
46,799	46,799	4	السندات الدائمة
89,677	93,043		حقوق الأقلية
263,858	214,782	إجمالي ب	

ملاحظات:

- (1) سندات قابلة للتحويل إلزاماً بقيمة 12 مليون ر.ع. في بند الإلتزامات الجارية تم تحويلها إلى أسهم في يوليو 2017 وفقاً لبرنامج تحويل السندات.
- (2) المدفوعات غير الجارية والسلفيات كما في 30 يونيو 2017 تتضمن سلفيات من عميل قدرها 69.8 مليون ر.ع (22 مليون ر.ع في عام 2016) تتعلق بعقد جديد في كازاخستان والتزامات مشتقات مالية بمبلغ 7.6 مليون ر.ع (12.3 مليون ر.ع في عام 2016) تتعلق بإصدار سندات من توباز لمستثمر في عام 2014.

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017م

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
		العمليات التشغيلية
107,611	92,669	العائد
32,002	20,743	إجمالي الربح
(11,046)	(9,234)	النفقات الإدارية والعامة
20,956	11,509	أرباح التشغيل
(13,849)	(13,791)	رسوم التمويل
182	54	دخل آخر
7,289	(2,228)	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(4,564)	(3,570)	الضريبة
2,725	(5,798)	أرباح الفترة من العمليات التشغيلية
(58)	-	الربح / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة (إيضاح 5)
2,667	(5,798)	الربح / (الخسارة) في الفترة
(4,151)	(2,324)	حصة الأقلية
(1,484)	(8,122)	صافي الربح / (الخسارة) العائد لحملة الأسهم العادية
-	-	ربح السهم
-1.4%	-8.8%	هامش صافي الربح (%)

قائمة التدفق النقدي الموحدة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017م

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بآلاف الريالات	
41,589	30,000	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(4,751)	(2,872)	ضرائب مدفوعة
(13,849)	(13,791)	صافي الفوائد المدفوعة
22,989	13,337	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(51,415)	(53,504)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
23,117	41,024	صافي النقدية من/ (المستخدم) في أنشطة التمويل
(5,308)	857	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكم النقدية
41,248	33,316	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
35,940	34,173	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة



قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017م

المجموع	أرباح محتجزة	توزيعات مقترحة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
89,714	27,371	-	10,163	22,302	29,878	1 يناير 2017م
(8,122)	(8,122)	-	-	-	-	صافي (الخسارة) للفترة
(1,909)	(1,909)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
79,683	17,340	-	10,163	22,302	29,878	30 يونيو 2017م
115,329	55,402	-	9,817	21,045	29,065	1 يناير 2016م
(1,484)	(1,484)	-	-	-	-	صافي (الخسارة) للفترة
(6)	(6)	-	-	-	-	تعاملات مع حقوق الأقلية
-	(67)	-	67	-	-	محولة إلى الاحتياطي القانوني
(1,909)	(1,909)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
111,930	51,936	-	9,884	21,045	29,065	30 يونيو 2016م

إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالآتي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بالآلاف 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 الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م بالآلاف 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 الملاحة (توباز)	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 وتُصنّف 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 تناهز 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 تندرج تحت بند الديون المستحقة للبنوك.

السندات القابلة للتحويل للإلزام والسندات الدائمة

في 25 يوليو 2012 أصدرت النهضة للخدمات ش م ع (الشركة) لمساهميها 423.141.678 سندا قابلا للتحويل لإلزام 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 وتجر الإشارة إلى أن السندات القابلة للتحويل للإلزامي المُفصح عنها في الميزانية العمومية عبارة عن سندات خزنة قابلة للتحويل الإلزامي 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 سهمًا 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 للتحويل في يوليو 2017 بسعر إعادة شراء قدره 0.149 ر.ع بإجمالي قدره 9 مليون ر.ع. السندات المتبقية القابلة للتحويل للإلزام 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 رينيسنس 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 استدعاؤها 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.ج. فيما يلي :

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

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 2013، تم تصنيف أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة كمتاحة 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 مغلقة وقامت النهضة بشراء 64,806 سهما 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 النرويج 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 الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	الاستثمارات قصيرة الأجل
فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	
ألف ر.ع.	ألف ريال	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.	
				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.ب.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 سناً) صادرة من قبل النهضة للخدمات. يُعزى السبب في زيادة عدد وتكلفة أسهم الخزانة إلى تحويل 10,225,002 سناً 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 المحققة

يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي ارتفاع أو انخفاض يحمل على إيرادات الاستثمار غير المحققة 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.	
-	-	محققة
-	-	غير محققة
-	-	

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

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي :

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

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

10. المساهمون

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 2016/6/30م	فترة الستة أشهر المنتهية في 2017/6/30م	
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 م ع م
-	-	حملة أسهم ممتازة :
42,538,025	74,640,875	-