



النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	
٧٦٥,٠٣١	٧٤٧,٨٤٨	إجمالي الأصول
٥٢١,٤٤٤	٤٨٣,٩٩٠	إجمالي الالتزامات
١٦١,٦٦٦	١٢٧,٣٨٣	صافي الأصول (ناقص الأقلية)
٠,٦٠٤	٠,٤٧٢	صافي الأصول للسهم
١,١٠٤	١,٢٥١	المعدل الحالي
٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	
٣٤,٢٥٣	٣٢,٠٠٢	إجمالي الربح
%٢٩	%٣٠	نسبة هامش إجمالي الربح %
(٤,٦٦٨)	(١,٤٨٤)	صافي الربح
(٠,٠١٧)	(٠,٠١٣)	إيرادات السهم



النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م



النهضة للخدمات ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية عن فترة الستة شهور
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
القائمة الموحدة للمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

فترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٠٦/٣٠ م بالآلاف الريالات	فترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ م بالآلاف الريالات	إيضاح	
٥٩٤,٢٦٣	٦٠٢,٥٧١		الأصول غير المتداولة
٣٣,٠٢٠	٣٣,١١٧		ممتلكات ومعدات والآلات
٣٢٢	٣٢٢	٧,٦٤٥	أصول غير ملموسة
١,١٥١	٥٦٣		استثمارات طويلة الأمد
١,٣٣٧	٢,٧١٩		أصل ضريبي مؤجل
٦٣٠,٠٩٣	٦٣٩,٢٩٢		أصول غير متداولة أخرى *
٤,٢٥٤	٤,٧٩٥	١	الأصول المتداولة
٧٦,٦٠١	٦٦,٨٢١	٩,٢	المخزون
١٨٠	١٩٢		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
١٤	١٤	٩,٧٦,٤٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣,٣٦١	٣٦,٢٩٣		استثمارات
١١٤,٤١٠	١٠٨,١١٥		نقدية لدى البنوك و بالصندوق
٢٠,٥٢٨	٤٤١	٥	أصول مجموعة للبيع مصنفة كمستحقة للبيع
١٣٤,٩٣٨	١٠٨,٥٥٦		الأصول المتداولة
٧٦٥,٠٣١	٧٤٧,٨٤٨		مجموع الأصول
٥٩,٣٩٩	٥٨,٨٢٢		الالتزامات المتداولة
١٩٣	٣٥٣	٤	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢٩,٧٣٠	٢٦,٨٥٢	٤	سحب على المكشوف
٢٢,١٢٩	٥٩٤	٤	قروض لأجل - الجزء الجاري
١١١,٤٥١	٨٦,٦٢١	٤	السندات القابلة للتحويل الإلزامي - الجزء الحالي
١٠,٧٩٤	١٨٣	٥	التزامات مجموعة للبيع مصنفة كمستحقة للبيع
١٢٢,٢٤٥	٨٦,٨٠٤		الالتزامات المتداولة
٣٤١,٥٨٦	٣٣٠,٣١٢	٤	التزامات طويلة الأجل
٤٠,٩٢٥	٢٠,٩٩٧	٤	قروض لأجل وسندات ممتازة
١٢,٤٢٣	٤١,٤١٠		سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم
٤,٢٦٥	٤,٤٦٧		مدفوعات ومقدمات
٣٩٩,١٩٩	٣٩٧,١٨٦		فوائد ما بعد الخدمة للموظفين
٥٢١,٤٤٤	٤٨٣,٩٩٠		مجموع الإلتزامات
٢٤٣,٥٨٧	٢٦٣,٨٥٨		مجموع أ
٢٨,٢٠٩	٢٩,٠٦٥		صافي الأصول
(١,٧٠٤)	(٣,٤٤٥)		رأس المال والاحتياطيات
١٩,٤٩٦	٢١,٠٤٥		رأس المال (إيضاح ٤)
-	٤٦,٧٩٩		أسهم خزائن (إيضاح ٦)
٩,٦٠٥	٩,٨٨٤		علاوة إصدار الأسهم (إيضاح ٤)
٢١,٤٢٩	٢٠,٠٠٠		سندات دائمة (إيضاح ٤)
٨٩,٣٣٤	٥٣,٤٢٠		احتياطي قانوني
(١٨١)	(١,١٠٣)		احتياطي قرض ثانوي
١٤٦	-		أرباح محتجزة
(٤,٦٦٨)	(١,٤٨٤)		خسارة فروق عملة في استثمارات في شركات تابعة في الخارج
١٦١,٦٦٦	١٧٤,١٨١		دخل من أسهم خزائن
٨١,٩٢١	٨٩,٦٧٧		لربح/خسارة الفترة
٢٤٣,٥٨٧	٢٦٣,٨٥٨		حقوق الأقلية
			مجموع - ب

المدفوعات غير الجارية والسلف كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تتضمن مقدم قدره ٢٢ مليون ر.ع (٢٠١٥: صفر) يتعلّق بعقد جديد في كازاخستان والتزامات مشتقات قدرها ١٢,٣ مليون ر.ع (٢٠١٥: ٧,٦ مليون ر.ع) تتعلّق بإصدار أسهم لمستثمر في توباز.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	قائمة الدخل الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
		عمليات مستمرة
		حركة الأموال
١١٧,١١٢	١٠٧,٦١١	
٣٤,٢٥٣	٣٢,٠٠٢	إجمالي الربح
(١٢,١١٤)	(١١,٠٤٦)	مصروفات إدارية وعمامة
٢٢,١٣٩	٢٠,٩٥٦	أرباح تشغيل
(١٦,٩٩٤)	(١٣,٨٤٩)	مصروفات تمويل*
٦٥	١٨٢	دخل آخر
٥,٢١٠	٧,٢٨٩	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(٥,٢٦٥)	(٤,٥٦٤)	الضرائب
(٥٥)	٢,٧٢٥	أرباح الفترة من العمليات المستمرة
(١,٨٥٩)	(٥٨)	خسائر من عمليات غير مستمرة** إيضاح ٥
(١,٩١٤)	٢,٦٦٧	أرباح/(خسائر) الفترة
(٢,٧٥٤)	(٤,١٥١)	حقوق الأقلية
(٤,٦٦٨)	(١,٤٨٤)	صافي الخسائر المنسوبة للمساهمين العاديين
-	-	ارباح السهم
%٤,٠-	%١,٤-	هامش صافي الربح (%)

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	قائمة التدفق النقدي الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٧,٠٠٧	٤١,٥٨٩	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(٤,٧٩٨)	(٤,٧٥١)	ضرائب مدفوعة
(١٣,٩٠٢)	(١٣,٨٤٩)	صافي الفوائد المدفوعة
١٨,٣٠٧	٢٢,٩٨٩	صافي النقد من / (مستخدم في) أنشطة التشغيل
(١٧,٣٣٨)	(٥١,٤١٥)	صافي النقد من / (مستخدم في) أنشطة الاستثمار*
(٧,٠٩٧)	٢٣,١١٧	صافي النقد من/ (مستخدم في) أنشطة التمويل
(٦,١٢٨)	(٥,٣٠٨)	صافي النقصان في النقد وشبه النقد
٣٩,٢٩٦	٤١,٢٤٨	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٣٣,١٦٨	٣٥,٩٤٠	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير المدققة)
لفترة ستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المجموع	أرباح محتجزة	توزيعات مقترحة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
١١٥,٣٢٩	٥٥,٤٠٢	-	٩,٨١٧	٢١,٠٤٥	٢٩,٠٦٥	١ يناير ٢٠١٦ م
(١,٤٨٤)	(١,٤٨٤)	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
-	(٦٧)	-	٦٧	-	-	تحويل للاحتياطي القانوني
(١,٩٠٩)	(١,٩٠٩)	-	-	-	-	فوائد سندات دائمة مدفوعة
(٦)	(٦)	-	-	-	-	تعاملات حقوق الأقلية
١١١,٩٣٠	٥١,٩٣٦	-	٩,٨٨٤	٢١,٠٤٥	٢٩,٠٦٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
١٤٩,٤٦٥	٩٢,١٥٥	-	٩,٦٠٥	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٥ م
(٤,٦٦٨)	(٤,٦٦٨)	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
١٤٦	١٤٦	-	-	-	-	دخل أسهم الخزينة
(٢,٨٢١)	(٢,٨٢١)	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة
١٤٢,١٢٢	٨٤,٨١٢	-	٩,٦٠٥	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
إيضاحات

١- المخزون
يمكن تحليل المواد المخزنة كالتالي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	
٢,٨٣٩	٣,٢٧٣	مواد تموينية
١,٤١٥	١,٥٢٢	قطع غيار
٤,٧٩٥	٤,٧٩٥	

٢- المدينون
يمكن تحليل المدينين على النحو التالي:

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	
٨٦,٤٦١	٦٧,٢٥٤	المدينون ومدفوعات مقدماً
(٩,٨٦٠)	(٩,٤٣٣)	ناقصاً : المخصصات
٧٦,٦٠١	٦٦,٨٢١	

٣- التقرير القطاعي

تمارس المجموعة أعمالها التجارية من خلال مجموعتين رئيسيتين. النتائج الخاصة بالأعمال التجارية للقطاعات قد تم تحليلها وفقاً لهذا التصنيف وليس وفقاً للتصنيف الجغرافي. التسعير بين القطاعات المختلفة قد تم وفقاً للسعر العادل. المعلومات الخاصة بالقطاعات الرئيسية هي 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)	٥٧,٦٥٩	(٢٨,٢٢٤)	(١٣,٩٩٩)	١٥,٤٣٦	-
مجموعة خدمات العقود (النهضة)	٥٠,١٥٩	(٤١,٧١٠)	(٢,٧٤٦)	٥,٧٠٣	-
إجمالي نتائج القطاع	١٠٧,٨١٨	(٦٩,٩٣٥)	(١٦,٧٤٥)	٢١,١٣٨	٢١,١٣٨
تعديلات بين القطاعات	(٢٥)	٢٥	-	-	-
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(١٣,٨٤٩)
الضرائب	-	-	-	-	(٤,٥٦٤)
خسائر من عمليات تشغيلية غير مستمرة	-	-	-	-	(٥٨)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(٤,١٥١)
النتائج الموحدة	١٠٧,٧٩٣	(٦٩,٩١٠)	(١٦,٧٤٥)	٢١,١٣٨	(١,٤٨٤)

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
قروض من بنوك وسحب على المكشوف
-٤- ويمكن تحليلها كما يلي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات ٣٧١,٣١٦ ١٩٣	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بآلاف الريالات ٣٥٧,١٦٤ ٣٥٣	قروض من البنوك وسندات ممتازة سحب على المكشوف
٣٧١,٥٠٩	٣٥٧,٥١٧	
(٢٩,٩٢٣)	(٢٧,٢٠٥)	استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
٣٤١,٥٨٦	٣٣٠,٣١٢	قروض مصرفية طويلة الأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض والسحب على المكشوف بواسطة رهن بعض الأصول الثابتة للشركة وشركاتها التابعة والضمائم التجارية. وتحتسب فائدة على القروض البنكية بالريال والعملات الأجنبية. كذلك تحتسب فائدة على السحب بالمكشوف بالريال والعملات الأجنبية.

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات ٢٩,٧٣٠ ٣٤١,٥٨٦	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات ٢٦,٨٥٢ ٣٣٠,٣١٢	استحقاق القروض البنكية: المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
٣٦٧,٣٧٨	٣٥٧,١٦٤	

السندات القابلة للتحويل الإلزامي والسندات الدائمة

أصدرت النهضة للخدمات ش م ع (الشركة) عدد ٤٢٣,١٤١,٦٧٨ من السندات القابلة للتحويل الإلزامي لمساهميها بقيمة ٠,١٠٢ ر.ع للسند (شاملة ٢ بيسة مصاريف). اكتتب شركات المجموعة بسـ ٣٠,٦٧٣,٤٦٨ من إجمالي السندات. السندات القابلة للتحويل الإلزامي المفصح عنها في الميزانية العمومية هي صافي السندات القابلة للتحويل الإلزامي المملوكة للمجموعة.

وافق المساهمون وحملة السندات في جمعياتهم العامة المنعقدة في يونيو ٢٠١٥ على إعادة شراء السندات القابلة للتحويل الإلزامي ووفقا لذلك أكملت الشركة شراء الشريحة الأولى في يوليو ٢٠١٥. تم إعادة شراء ١٢٦,٩١٤,٣٣٤ سندا من أصل ١٤١,٠٣٢,٩٠٩ سند قابل للتحويل في يوليو ٢٠١٥ بسعر ٠,١٧٠ ر.ع للسند بمبلغ ٢١,٦ مليون ر.ع وتم تحويل باقي السندات البالغ قدرها ١٤,١١٨,٥٧٥ إلى ٨,٥٥٦,٥٦٩ سندا من أصل ١٢٧,٣٢٠,٣٢٠ سندا من أصل ١٤١,٠٥٤,٣٦٥ سندا في الشريحة الثانية في أغسطس ٢٠١٥ بسعر ٠,١٥١ ر.ع للسند بإجمالي ١٩,٢ مليون ر.ع ومن المقرر أن يتم تحويل باقي سندات الشريحة الثانية ١٣,٧٣٤,٠٤٥ إلى أسهم في يوليو ٢٠١٦ وتعمل الشركة على إعادة شراء الشريحة الثالثة والأخيرة البالغ قدرها ١٤١,٠٥٤,٤٠٤ وقابلة للتحويل في يوليو ٢٠١٧ بسعر إعادة شراء ٠,١٤٩ ر.ع وسيكتمل برنامج إعادة الشراء في أغسطس ٢٠١٦. السندات التي لم تشارك في إعادة الشراء سيتم تحويلها إلى أسهم في يوليو ٢٠١٧.

تم تمويل إعادة شراء الشريحتين الأولى والثانية من خلال إصدار سندات دائمة بقيمة ٤٨,٣ مليون ر.ع (١٢٥,٥ مليون دولار أمريكي) وقد بلغت تكاليف الإصدار ١,٥ مليون ر.ع (٣,٩ مليون دولار أمريكي) من خلال شركة تابعة مملوكة مائة بالمائة للشركة وهي شركة محدودة المسؤولية مسجلة في جزر كايمان ولقد تم إدراج تلك السندات في البورصة الإيرلندية وهي عبارة عن سندات ليس لها تاريخ استحقاق محدد ولكنها قابلة للاستدعاء من قبل المصدر بعد خمس سنوات من تاريخ الإصدار، أي في ٢٩ يوليو ٢٠٢٠ "تاريخ الاستدعاء الأول". تحمل السندات الدائمة سعر فائدة قدره ٧,٩% في السنة اعتبارا من تاريخ الإصدار إلى تاريخ الاستدعاء الأول تدفع نصف سنويا كمتأخرات غير أن هذه يمكن تأجيلها. بعد الاستدعاء الأول سيرتفع سعر الفائدة إلى ١٢,٩% في السنة بالنسبة للسندات القائمة ويتم الإبلاغ عن توزيعات الفوائد في البيان المجمع للتغييرات في حقوق الملكية.

لدى الشركة مستحقات داخلية وتسهيلات إئتمانية لتمويل إعادة شراء الشريحة الثالثة والأخيرة من السندات القابلة للتحويل الإلزامي.

في الربع الرابع من عام ٢٠١٤ قامت الشركة بإعادة تقييم طريق حساب السندات القابلة للتحويل الإلزامي. شروط السندات تسمح للمساهمين الحصول على سندات كحق وتوفر الحقوق التي ترتبط بإصدار أسهم الأفضلية للمساهمين والحق في استلام أسهم بالنسبة المحددة. لوحظ أن الاستحقاق الممنوح للمساهمين يعتبر كتحويل فائدة وبالتالي قامت الشركة بمراجعة طريقة حساب السندات بمعاملة قيمة الفوائد المحولة كحركة حقوق مساهمين في بيان التغييرات في حقوق الملكية وعليه فقد طبقت هذه الطريقة في نتائج النصف الأول من عام ٢٠١٥ ووفقا لذلك فإن صافي الأصول للسهم كانت أقل في النصف الأول من عام ٢٠١٥ مقارنة بالنصف الأول ٢٠١٤.

أصدرت الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٥ سندات دائمة لتمويل إعادة شراء ثلثي السندات القابلة للتحويل الإلزامي ومن المتوقع إكمال إعادة الشراء في الربع الثالث من عام ٢٠١٥.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
-٥- الاستثمار بالشركات الشقيقة والتابعة
الشركات التابعة

الشركات الزميلة

يتم حساب الاستثمارات في الشركات الزميلة عن طريق حقوق المساهمين.

بعد إيقاف العمليات في الشركات الزميلة دبي واير وغلوبال فاستنر ليميتد هي عام ٢٠١٣ تم شطب جميع الاستثمارات في تلك الشركات في عام ٢٠١٣ ولم تعمل تلك الشركات منذ لك الوقت ويجري حاليا تصفية تلك الشركات.

الشركات التابعة

تمت 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	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	نسبة التملك %	نسبة التملك %
(١) توباز للطاقة والملاحة ليميتد (جافزا)	%١٠٠	%١٠٠
(٢) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م	%١٠٠	%١٠٠
(٣) نهضة الدقم القابضة ش.م.ع.م	%٥١,٩	%٥١,٩
(٤) المعهد الوطني للضيافة ش م ع ع	%٥٢,٠٢	%٤٥,٥٥
(٥) رينيسنس إنرجي ليميتد	%١٠٠	%١٠٠
(٦) رينيسنس إنترناشيونال ليميتد	%١٠٠	%١٠٠
(٧) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش م ع م	%١٠٠	-

الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة (جافزا)

(١) توباز للطاقة والملاحة ليميتد (توباز)	%٩٠,٢	%٩٠,٢
(٢) توباز إنرجي أند مارين بي إل سي	%١٠٠	%١٠٠
(٣) توباز هولدينغ ليميتد	-	%١٠٠
(٤) توباز الهندسية ليميتد	-	%١٠٠

الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م م

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

الشركات التابعة لنهضة الدقم القابضة ش.م.ع.م

(١) نهضة الدقم للمساكن ش.م.ع.م	%١٠٠	%١٠٠
--------------------------------	------	------

نهضة الدقم القابضة شركة قابضة تمتلك استثمارات في شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م التي تعمل في مجال بناء وتملك وتشغيل المرافق السكنية الدائمة في الدقم حيث يجري العمل حالياً.

في الربع الرابع من عام ٢٠١٥ أنشأت المجموعة شركة تابعة جديدة (النهضة لإدارة المرافق المتكاملة) ومن بين أعمالها الرئيسية بناء وتملك وتشغيل المرافق السكنية والشركة لم تبدأ التشغيل بعد.

خلال عام ٢٠١٣ تم تصنيف أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة وتوباز للهندسة والملاحة كأصول والتزامات محتفظ بها للبيع. في الربع الثالث من عام ٢٠١٥ قامت المجموعة ببيع توباز الهندسية ليميتد ونتج عن هذا البيع خسارة قدرها ٢,٢ مليون ر.ع (٥,٧ مليون دولار أمريكي وما زالت أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة محتفظ بها للبيع في النصف الأول من عام ٢٠١٦. في الربع الثاني من عام ٢٠١٦ تحول المعهد الوطني للضيافة من شركة مساهمة عامة إلى شركة مساهمة مغلقة.

تعمل توباز وشركاتها التابعة في مجال سفن الدعم البحري وغيرها من الخدمات البحرية للشركات العاملة في مجال النفط والغاز.



النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٥ بحل شركة توباز هولدينغ ليميتد.

سوبراكو ليميتد وشركاتها التابعة في النرويج تعمل في مجال عقود التموين.

تعمل النهضة الدولية لخدمات العقود عبر شركاتها التابعة في أنغولا والإمارات العربية المتحدة في مجال خدمات التموين والخدمات المرتبطة بها وقد تم تصنيف فرع أنغولا كأعمال متوقفة عقب تعليق أنشطته في عام ٢٠١٥.

في عام ٢٠١٥ أنشأت المجموعة شركة تابعة جديدة (النهضة لخدمات المرافق) وهي تعمل في مجال توفير عقود التموين، إنشاء وإدارة المرافق وتشغيلها وصيانتها، علما بأن الشركة لم تبدأ التشغيل بعد.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
الاستثمارات -٦

تشمل جميع الاستثمارات الشركة الطويلة والقصيرة الأجل وتستنثى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح ٥ تحمل 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 الدفترية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	القيمة الدفترية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ آلاف الريالات	القيمة السوقية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	القيمة السوقية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ آلاف الريالات	استثمارات قصيرة الأجل
-	-	-	-	أوراق مالية متداولة - متوفرة للبيع
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمار
-	-	-	-	تأمين
-	-	-	-	خدمات
١٤	١٤	١٤	١٤	صناعة
-	-	-	-	سندات حكومية
١٤	١٤	١٤	١٤	
-	-	-	-	أوراق مالية متداولة - أجنبية
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمار
-	-	-	-	صناعة
-	-	-	-	سندات
-	-	-	-	
-	-	-	-	استثمارات غير متداولة واستثمارات أخرى
-	-	-	-	أسهم عمانية غير متداولة
-	-	-	-	وحدات صناديق استثمار
-	-	-	-	ودائع لأجل
-	-	-	-	أسهم أجنبية غير متداولة
-	-	-	-	

استثمارات طويلة الأجل

الاستثمارات طويلة الأجل البالغ قدرها ٣٢٢ ألف ريال (٣٢٢ ألف ريال) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

توجد شركة تابعة تمتلك ١٤,٥٥٤,٥٨٦ سهماً في النهضة للخدمات ش م ع. وتبلغ قيمة تكلفة أسهم الخزنة هذه ٣,٤٤٥ الف ر.ع (١,٧٠٤ ألف ريال عماني في عام ٢٠١٥) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين وتملك الشركة التابعة أيضا ٢٠,٤٥٠,٠٠٢ سندات قابلة للتحويل الإلزامي (٣٠,٦٧٣,٤٦٨ في عام ٢٠١٥) صادرة عن شركة النهضة للخدمات. الزيادة في عدد وتكلفة سندات الخزنة ذات صلة بتحويل ١٠,٢٢٣,٤٦٦ من السندات القابلة للتحويل الإلزامي تملكها الشركة التابعة إلى ٦,١٩٦,٠٣٩ سهم في النهضة للخدمات في عام ٢٠١٥.

٦- (أ) دخل الاستثمار

إيرادات الاستثمار المحققة

تتمثل إيرادات الاستثمار المحققة في التوزيعات والأرباح والخسائر عند بيع الاستثمارات والأرباح والخسائر المحققة المتعلقة بالاستثمارات الأخرى.

إيرادات الاستثمار غير المحققة

يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي حركة في هذه الاستثمارات تدرج ضمن الاستثمارات غير المحققة. ويمكن تحليلها على النحو التالي:

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ آلاف الريالات	إيرادات محققة
-	-	إيرادات غير محققة
-	-	
-	-	

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

-٧ تفصيل الاستثمارات الهامة

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الزميلة والتابعة 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 للمحفظة الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م كما يلي:

أوراق مالية متداولة بسوق مسقط:

يعتبر المعهد الوطني للضريبة ش م ع والذي هو شركة تابعة مملوكة جزئياً للنهضة للخدمات ش م ع إحدى شركات المساهمة العامة المدرجة بسوق مسقط للأوراق المالية. ولقد تم دمج البيانات المالية للمعهد في هذه البيانات المالية.

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية آلاف الريالات	القيمة الدفترية آلاف الريالات	التكلفة آلاف الريالات	أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق: في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية آلاف الريالات	التكلفة آلاف الريالات	أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط للأوراق المالية
-	-	-	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
-	-	-	استثمارات أجنبية غير مدرجة
-	-	-	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

-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 أو أفراد أسرهم والمبالغ المضمنة خلال الفترة كما يلي:

بنود الإيرادات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
الطاؤوس ش م م - خدمات	٧ آلاف الريالات	١٠ آلاف الريالات

بنود المصاريف :

بنود المصاريف التي تم دفعها للأطراف ذات العلاقة أو المالكين لـ ١٠% من أسهم الشركة أو أكثر أو أفراد أسرهم خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي :

الطاؤوس ش م م	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	-	-
-	-	-

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
-٨ (أ) القروض، السلف، المستحقات المخصصات والشطب :

القروض والسلف الممنوحة للأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ ١٠% من أسهم الشركة أو أكثر أو لأفراد أسرهم ناقص كل المخصصات والشطب الذي تم إجراؤه على تلك الحسابات في أي وقت يمكن تحليلها كما يلي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ آلاف الريالات	الطاووس ش م م
٤	١٢	
<u>٤</u>	<u>١٢</u>	مستحق من أطراف ذات علاقة

-٩ المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مخصص ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة آلاف ريال	مخصص قيمة الاستثمارات آلاف ريال	مخصص المخزون آلاف ريال	الإجمالي آلاف ريال
رصيد الافتتاح	٨,٧١٥	-	-	٨,٧١٥
مخصص خلال الفترة	٧١٨	-	-	٧١٨
(مستبعد) خلال الفترة	-	-	-	-
(شطب) خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات	٩,٤٣٣	-	-	٩,٤٣٣

القيمة الدفترية للأصول قبل وبعد المخصصات يمكن إيضاحها كما يلي :

البيان	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة آلاف ريال	قيمة الاستثمارات آلاف ريال	مخزون آلاف ريال	الإجمالي آلاف ريال
قيمة الأصول قبل المخصصات	٧٦,٢٥٤	٣٣٦	٤,٧٩٥	٨١,٣٨٥
رصيد المخصصات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	(٩,٤٣٣)	-	-	(٩,٤٣٣)
القيمة الدفترية للأصول كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٦٦,٨٢١	٣٣٦	٤,٧٩٥	٧١,٩٥٢

-١٠ المساهمون

جميع المساهمين الذين يمتلكون ١٠% أو أكثر من أسهم الشركة وما إذا كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي:

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ عدد الأسهم	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ عدد الأسهم	حزمة أسهم عادية : شركة الطاووس ش م م حزمة الأسهم الممتازة
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٤٢,٥٣٨,٠٢٥	
-	-	
<u>٤٢,٥٣٨,٠٢٥</u>	<u>٤٢,٥٣٨,٠٢٥</u>	