




النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع ع 

القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع ع
الميزانية العمومية الموحدة (غير المدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بآلاف الريالات	
٥٩١,٧٠٩	٥٧٤,٨٠٥	الأصول غير الجارية
٣٢,٨٢٠	٣٢,٩٩٨	ممتلكات ومعدات وآلات
٢,٥٠٦	٤,٠٤٥	أصول غير ملموسة
٦٢٧,٠٣٥	٦١١,٨٤٨	أصول غير جارية أخرى
١٣٨,٦٣٦	١١٤,٢٥٠	الأصول الجارية
١١٣,٣٠٣	٩٠,٠٧٥	الالتزامات الجارية
٢١,٨٩٠	٥٨٤	سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم – الجزء الحالي
٣,٤٤٣	٢٣,٥٩١	صافي الأصول الجارية
٣٢٧,٦٨٣	٣٢٧,١٦٥	الالتزامات غير الجارية
٤١,١٦٤	٢١,٠٠٧	قروض لأجل وسندات ممتازة، استثناءً الاستحقاقات الجارية
١٤,٢٠٠	٢٣,٣٢٧	سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم
٣٨٣,٠٤٧	٣٧١,٤٩٩	مدفوعات غير جارية وسلفيات
٢٤٧,٤٣١	٢٦٣,٩٤٠	صافي الأصول
٢٨,٢٠٩	٢٩,٠٦٥	حقوق المساهمين
(١,٧٠٤)	(٣,٤٤٥)	رأس المال
١٩,٤٩٦	٢١,٠٤٥	أسهم خزانة
-	٤٦,٧٩٩	علاوة إصدار الأسهم
٩,٦٠٥	٩,٨٨٤	السندات الدائمة
٢١,٤٢٩	٢٠,٠٠٠	احتياطي قانوني
٨٩,٣٣٤	٥٣,٨٧٧	احتياطي قرض ثانوي
(١٥٧)	(١,٠٨١)	أرباح محتجزة
١٦٥,٤٨٤	١٧٦,١٤٤	احتياطيات أخرى
٨١,٩٤٧	٨٧,٧٩٦	الحقوق غير المسيطرة
٢٤٧,٤٣١	٢٦٣,٩٤٠	إجمالي حقوق المساهمين

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع ع

قائمة الدخل الموحدة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بآلاف الريالات	
٥٨,٣٨٣	٥٦,٣٤٣	العمليات التشغيلية
		العائدات
(٣٩,٥٥١)	(٣٥,٨٤٠)	مصروفات التشغيل
(٧,٧٨٧)	(٨,٦٠٦)	الإهلاك
١١,٠٤٥	١١,٨٩٧	ربح التشغيل
(٦,٩٩٨)	(٦,٧٢٠)	صافي مصروفات تمويل
٤,٠٤٧	٥,١٧٧	ربح قبل الضرائب
(٢,٨٤١)	(٢,٤٨٥)	الضرائب
١,٢٠٦	٢,٦٩٢	ربح الفترة من العمليات التشغيلية المستمرة
١٧	(٦)	الربح / (الخسائر) من العمليات التشغيلية غير المستمرة
١,٢٢٣	٢,٦٨٦	ربح الفترة
(٧٢٨)	٤٥١	صافي الربح العائد إلى:
١,٩٥١	٢,٢٣٥	المساهمين في الشركة الأم
١,٢٢٣	٢,٦٨٦	الحقوق غير المسيطرة

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع ع

التقرير المرحلي (غير المدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بآلاف الريالات	
٧٦٥,٦٧١	٧٢٦,٠٩٩	إجمالي الأصول
٥١٨,٢٤٠	٤٦٢,١٥٨	إجمالي الإلتزامات
١٦٥,٨٤٨	١٢٩,٣٤٦	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الاقلية)
٠,٦١٩	٠,٤٧٩	صافي الأصول للسهم
١,٠٢٥	١,٢٦٠	النسبة الحالية

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بآلاف الريالات	
١٦,٦١٣	١٧,١٥٠	إجمالي الربح
%٢٨	%٣٠	إجمالي هامش الربح %
(٧٢٨)	٤٥١	صافي الربح/ (الخسارة)
(٠,٠٠٣)	٠,٠٠٢	الربح للسهم

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

الحسابات المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بآلاف الريالات	الايضاحات	
٥٩١,٧٠٩	٥٧٤,٨٠٥		الأصول غير الجارية
٣٢,٨٢٠	٣٢,٩٩٨		ممتلكات ومعدات وآلات
٣٢٢	٣٢٢	٥,٦,٧	أصول غير ملموسة
١,١٥١	٥٦٣		استثمارات طويلة الأجل
١,٠٣٣	٣,١٦٠		أصول ضريبية مؤجلة
٦٢٧,٠٣٥	٦١١,٨٤٨		مستحقات أخرى طويلة الأجل
٤,٥٩٥	٤,٣١٠	١	الأصول الجارية
٧٠,٣٥٥	٦٤,٩٥٣	٩ و ٢	المخزون
١٩١	١٨٧		المستحقات المتداولة والمدفوعات مسبقاً
١٤	١٤	٥,٦,٧,٩	المستحقات من اطراف ذي علاقة
٤٤,٦٦٩	٤٤,٣٣٦		الاستثمارات
١١٩,٨٢٤	١١٣,٧٩٩		البنك والنقد
١٨,٨١٢	٤٥١	٥	أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة معروضة للبيع
١٣٨,٦٣٦	١١٤,٢٥٠		الأصول الجارية
٧٦٥,٦٧١	٧٢٦,٠٩٩		إجمالي الأصول
٦١,٥٨٣	٦٣,٠٨٨		الالتزامات الجارية
-	١		المتداولة والدائنين الآخرين
٣٩,٦٩٥	٢٦,٧٩٤	٤	المدفوعات لأطراف ذو علاقة
٢١,٨٩٠	٥٨٤	٤	القروض لأجل - الجزء الجاري
١٢٥,٩٨٩	٩٠,٤٦٧		سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم
٩,٢٠٤	١٩٢	٥	إلتزامات المجموعة المستبعدة - مصنفة معروضة للبيع
٣,٤٤٣	٢٣,٥٩١		إجمالي الالتزامات الجارية
٣٢٧,٦٨٣	٣٢٧,١٦٥	٤	الالتزامات طويلة الأجل
٤١,١٦٤	٢١,٠٠٧	٤	قروض لأجل وسندات ممتازة
١٠,١٦١	١٨,٩٤٦		سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم (إيضاح ٤)
٤,٠٣٩	٤,٣٨١		مدفوعات غير جارية وسلفيات
٣٨٣,٠٤٧	٣٧١,٤٩٩		مكافأة نهاية خدمة
٥١٨,٢٤٠	٤٦٢,١٥٨		إجمالي الإلتزامات
٢٤٧,٤٣١	٢٦٣,٩٤٠	إجمالي أ	صافي الأصول
٢٨,٢٠٩	٢٩,٠٦٥		رأس المال والاحتياطيات
(١,٧٠٤)	(٣,٤٤٥)		رأس المال (إيضاح ٤)
١٩,٤٩٦	٢١,٠٤٥		أسهم خزانة (إيضاح ٦)
-	٤٦,٧٩٩		علاوة إصدار الأسهم (إيضاح ٤)
٩,٦٠٥	٩,٨٨٤		السندات الدائمة (إيضاح ٤)
٢١,٤٢٩	٢٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٨٩,٣٣٤	٥٣,٨٧٧		احتياطي قرض ثانوي
(١٥٧)	(١,٠٨١)		أرباح محتجزة
(٧٢٨)	٤٥١		خسارة متبادلة في استثمارات في شركة اجنبية
١٦٥,٤٨٤	١٧٦,١٤٤		الأرباح / (الخسارة) للفترة
٨١,٩٤٧	٨٧,٧٩٦		
٢٤٧,٤٣١	٢٦٣,٩٤٠	إجمالي ب	الحقوق غير المسيطرة

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بآلاف الريالات	
		العمليات التشغيلية
٥٨,٣٣٤	٥٦,٣٣٩	العائد
١٦,٦١٣	١٧,١٥٠	إجمالي الربح
(٥,٦١٧)	(٥,٢٥٧)	النفقات الإدارية والعامه
١٠,٩٩٦	١١,٨٩٣	أرباح التشغيل
(٦,٩٩٨)	(٦,٧٢٠)	رسوم التمويل
٤٩	٤	دخل اخر
٤,٠٤٧	٥,١٧٧	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(٢,٨٤١)	(٢,٤٨٥)	الضريبة
١,٢٠٦	٢,٦٩٢	أرباح الفترة من العمليات التشغيلية
١٧	(٦)	الربح / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة (إيضاح ٥)
١,٢٢٣	٢,٦٨٦	الربح / (الخسارة) في الفترة
(٧٢٨)	٤٥١	صافي الربح / (الخسارة) العائد لحملة الأسهم العادية
-	-	ربح السهم
%١,٢-	%٠,٨	هامش صافي الربح (%)

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

النهضة للخدمات ش م ع ع

قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م بالآلاف الريالات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م بالآلاف الريالات	
٢٧,٥٩٠	٢٧,٥٦٢	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(٢,٨٥٠)	(٢,٤٤٢)	ضرائب مدفوعة
(٦,٩٩٨)	(٦,٧٢٠)	صافي الفوائد المدفوعة
١٧,٧٤٢	١٨,٤٠٠	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(٨,١٦٥)	(١٣,٢٢٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٤,٢٠٤)	(٢,٠٨٤)	صافي النقدية من/ المستخدم في أنشطة التمويل
٥,٣٧٣	٣,٠٨٨	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكم النقدية
٣٩,٢٩٦	٤١,٣٩٢٩٦	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
٤٤,٦٦٩	٤٤,٣٣٦	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
النهضة للخدمات ش م ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٤٥١	٤٥١	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
-	(٦٧)	-	٦٧	-	-	المنقولة إلى الاحتياطي القانوني
(١,٩٠٩)	(١,٩٠٩)	-	-	-	-	فائدة السندات الدائمة المدفوعة
١١٣,٨٧١	٥٣,٨٧٧	-	٩,٨٨٤	٢١,٠٤٥	٢٩,٠٦٥	٣١ مارس ٢٠١٥ م
١٤٩,٤٦٥	٩٢,١٥٥	-	٩,٦٠٥	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٥ م
(٧٢٨)	(٧٢٨)	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
(٢,٨٢١)	(٢,٨٢١)	-	-	-	-	أرباح نقدية مدفوعة
١٤٥,٩١٦	٨٨,٦٠٦	-	٩,٦٠٥	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	٣١ مارس ٢٠١٤ م

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

إيضاحات

١ المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	مواد تموينية قطع غيار
٢,٨٤٣	٣,٠٢٨	
١,٧٥٢	١,٢٨٢	
٤,٥٩٥	٤,٥٩٥	

٢ المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	المديون ومدفوعات مقدماً ناقصاً : المخصصات
٧٨,٢٠٩	٧٣,٧١٥	
(٦,٥٦٤)	(٧,٨٥٤)	
٨٤,٤٣٩	٧٠,٣٥٥	

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)	٢٩,٨٨٧	(١٤,٦٢٨)	(٦,٩٨٢)	٨,٢٧٧	-
مجموعة خدمات العقود	٢٦,٤٨٠	(٢١,٢٣٦)	(١,٦٢٤)	٣,٦٢٠	-
إجمالي نتائج القطاع	٥٦,٣٦٧	(٣٥,٨٦٤)	(٨,٦٠٦)	١١,٨٩٧	١١,٨٩٧
تعديلات بين القطاعات	(٢٤)	٢٤	-	-	-
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(٦,٧٢٠)
الضرائب	-	-	-	-	(٢,٤٨٥)
خسائر من عمليات تشغيلية غير مستمرة	-	-	-	-	(٦)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(٢,٢٣٥)
النتائج الموحدة	٥٦,٣٤٣	(٣٥,٨٤٠)	(٨,٦٠٦)	١١,٨٩٧	٤٥١

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	
٣٦٧,٣٧٨	٣٥٣,٩٥٩	قروض بنكية وسندات ممتازة
-	-	سحب على المكشوف
٣٦٧,٣٧٨	٣٥٣,٩٥٩	
(٣٩,٦٩٥)	(٢٦,٧٩٤)	استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
٣٢٧,٦٨٣	٣٢٧,١٦٥	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بآلاف الريالات	
٣٩,٦٩٥	٢٦,٧٩٤	المستحق خلال سنة واحدة
٣٢٧,٦٨٣	٣٢٧,١٦٥	المستحق بعد أكثر من سنة
٣٦٧,٣٧٨	٣٥٣,٩٥٩	

لدى شركة توباز التابعة للمجموعة تسهيلات مالية متكاملة مع مجموعة بنوك التقليدية والبنوك المتوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية تقدر بـ ٥٥٠ مليون دولار أمريكي في النصف الثاني من ٢٠١٥ م. هذا يتضمن ٣٥٠ مليون دولار قرض بضمان بتسهيلات إئتمانية لـ ٧ سنوات (الشريحة أ)، ١٠٠ مليون دولار أمريكي قرض بضمان بتسهيلات إئتمانية متجددة (الشريحة ب)، ١٠٠ مليون دولار أمريكي قرض مسدد على أقساط بدون ضمان لمدة ٥ سنوات (شريحة ج). الشريحة أ استخدمت في لسداد دين بنك بقيمة ٣٥٠ مليون دولار أمريكي والشريحتين المتبقيتين لم تسحب. أصدرت شركة توباز التابعة للمجموعة سندات ممتازة بسعر فائدة ٨,٦٢٥% بمبلغ إجمالي ٣٥٠ مليون دولار أمريكي في الربع الرابع من عام ٢٠١٣، تستحق السندات الممتازة في ١ نوفمبر ٢٠١٨ وصنفت تحت القروض طويلة الأجل.

تتضمن القروض ١٠ مليون ر.ع قرض ثانوي واجب السداد بعد سنة واحدة و تتضمن المستحقات الحالية مبلغ ١٠ مليون ر.ع كقرض ثانوي واجب السداد خلال سنة واحدة.

السندات القابلة للتحويل إلزامياً

أصدرت الشركة الأم في عام ٢٠١٢ سندات قابلة للتحويل إلزامياً لمساهميها بقيمة ٤٢٣,١٤١,٦٧٨ ر.ع بقيمة ١٠٢ ببسة تتضمن ٢ ببسة كمصاريف بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٢. اكتتبت شركات المجموعة بـ ٣٠,٦٧٣,٤٦٨ سندا من إجمالي الإصدار. تخصم سندات الخزنة هذه من إجمالي السندات المصدرة من قبل النهضة للخدمات كما هو موضح في الميزانية.

المساهمون وحملة السندات الشركة وافقوا على برنامج إعادة شراء السندات القابلة للتحويل إلزامياً في الجمعية العامة المنعقدة في يونيو ٢٠١٥، عليه انتهت الشركة من إعادة شراء للشريحة الأولى من السندات القابلة للتحويل إلزامياً في يوليو ٢٠١٥. من ١٤١,٠٣٢,٩٠٩ سند قابل للتحويل إلزامياً نتيجة التحويل في يوليو ٢٠١٥ تم إعادة شراء ١٢٦,٩١٤,٣٣٤ سند قابل للتحويل إلزامياً بقيمة ١٧٠ ببسة لكل سند، بمجموع ٢١,٦ مليون ريال عماني. ما تبقى ١٤,١١٨,٥٧٥ سند تحول إلى ٨,٥٥٦,٥٦٩ سهم بسعر تحويل ١٦٥ ببسة. الشركة كذلك قامت بإعادة شراء ١٢٧,٣٢٠,٣٢٠ سند قابل للتحويل إلزامياً من الشريحة الثانية من ١٤١,٠٥٤,٣٦٥ سند قابل للتحويل إلزامياً في أغسطس ٢٠١٥ بسعر إعادة شراء ١٥١ ببسة لكل سند، بمجموع ١٩,٢ مليون ريال عماني. المتبقي ١٣,٧٣٤,٠٤٥ سند قابل للتحويل إلزامياً سوف تتحول في يوليو ٢٠١٦، الشريحة الثالثة والأخيرة ١٤١,٠٥٤,٤٠٤ سند سوف تتحول في يوليو ٢٠١٧.

تمويل إعادة شراء هذه السندات القابلة للتحويل إلزامياً عن طريق إصدار سندات دائمة، ريناسينس انترناشيونال ليمتيد (المصدر)، شركة محدودة المسؤولية مقيدة في جزر الكايمان ومملوكة بالكامل من قبل الشركة، قد أصدرت سندات دائمة بقيمة ٤٨,٣ مليون ريال عماني. تكلفة الإصدار كانت ١,٥ مليون ريال عماني (٣,٩ مليون دولار أمريكي). السندات الدائمة مدرجة في سوق الأسهم الأيرلندية . هذه السندات الدائمة لها ضمان دائم بما يعني عدم وجود تاريخ سداد. يمكن سداد السندات الدائمة بعد خمس سنوات من تاريخ الإصدار ، بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٠ (التاريخ الأول للسداد)، تحمل السندات الدائمة نسبة فائدة ٧,٩% بالسنة، من تاريخ الإصدار إلى تاريخ الأول للسداد، تدفع بشكل نصف سنوي كمتأخرات، ويمكن تأجيلها. وبعد تاريخ السداد الأول سترتفع نسبة الفائدة إلى ١٢,٩% في المتبقي من السندات الدائمة. توزيعات الفوائد سوف يتم ذكرها في قائمة الدخل الموحدة في تعبيرات في حقوق الملكية.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٥ - الإستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة الشركات الشقيقة

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الشقيقة بإستخدام طريقة حقوق الملكية .
بعد إلغاء تشغيل الشركات الزميلة كدبي واير و غلوبال فاستنرز في عام ٢٠١٣ تم شطب كل المبالغ المنقول. هذه الشركات لم يتم تشغيلها في عام ٢٠١٤ والعمل جار لتصفية هذه الشركات.

الشركات التابعة

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات التابعة بإستخدام الطريقة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتمثل الشركات التابعة للنهضة للخدمات ش م ع فيما يلي :

اسم الشركة	نسبة التملك	نسبة التملك
	٢٠١٦/٣/٣١ م	٢٠١٥/٣/٣١ م
(١) توباز للطاقة والملاحة	%١٠٠	%١٠٠
(٢) شركة الطاوس 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	%٤٥,٥٥	%٤٥,٥٥
(٥) النهضة للطاقة ليمتد	%١٠٠	%١٠٠
(٦) النهضة الدولية المحدودة	-	%١٠٠
(٧) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش م ع م	-	%١٠٠
الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة ليمتد		
(١) توباز للطاقة والملاحة (توباز)	%١٠٠	%١٠٠
(٢) توباز هولدينغس ليمتد	%١٠٠	%١٠٠
(٣) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي (المملكة المتحدة)	%١٠٠	%١٠٠
(٤) توباز الهندسية ليمتد	%١٠٠	%١٠٠
الشركات التابعة لشركة الطاوس 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

النهضة للخدمات ش م ع م قد أسست شركة تابعة، نهضة الدقم القابضة، في فبراير ٢٠١٥. نهضة الدقم القابضة هي شركة قابضة لتملك استثمارات في شركة نهضة الدقم للمساكن (تم إنشائها في فبراير ٢٠١٥) والتي لها نشاطات البناء وتملك وإدارة المرافق السكنية في الدقم. النهضة للخدمات ش م ع م سست شركة تابعة النهضة الدولية المحدودة في جزر كايمان في يونيو ٢٠١٥ وهي شركة لغرض خاص لإصدار السندات الدائمة لتمويل إعادة شراء السندات القابلة للتحويل إلزاميا المصدرة من قبل الشركة. المجموعة أشأت شركة تابعة جديدة، النهضة لإدارة المرافق المتكاملة في ٢٠١٥، نشاطها الرئيسي يتضمن المباني، تملك وإدارة المرافق السكنية وكذلك توفير خدمات التنظيف، النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ل٠م تبدأ عملياتها التشغيلية. خلال عام ٢٠١٣، أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة وتوباز الهندسية ليمتد قد عرضوا للبيع. في الربع الثالث من ٢٠١٥، تحصلت المجموعة من توباز الهندسية المحدودة وهذا البيع نتج عنه خسارة بقيمة ٢,٢ مليون ريال عماني (٥,٧ مليون دولار أمريكي). أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة ما زال معروض للبيع في الربع الاول من ٢٠١٦. بي يو ئي مارين ليمتد شركة تابعة لتوباز ١٠٠% وهي شركة تم تأسيسها في المملكة المتحدة تعمل من خلال شركاتها التابعة في مجال تأجير السفن وإدارتها.

خلال العام ٢٠١٥، المجموعة قامت بشهر إفلاس شركة توباز هولدينجز ليمتد. تقوم شركة سوبراكو ليمتد من خلال شركاتها التابعة في النزويج بتقديم خدمات عقود التموين . تقوم شركة النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في أنجولا والإمارات العربية المتحدة بتقديم خدمات التموين والخدمات الأخرى المرتبطة بها . الشركة التابعة لشركة النهضة لخدمات العقود في انغولا قد صنفت كعمليات غير مستمرة بعد انتهاء عملياتها في ٢٠١٥. المجموعة انشئت شركة تابعة جديدة ، النهضة لإدارة المرافق المتكاملة في ٢٠١٥ ، وهي تعمل في عقود التموين، إدارة المرافق والمنشآت وخدمات الإدارية والصيانة.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٦ (أ) دخل الاستثمارات

محققة

دخل الاستثمارات المحقق يمثل الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات وغيرها من الاستثمارات المحققة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ م الف ريال	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م الف ريال	
-	-	محققة
-	-	غير محققة
-	-	

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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 المصدره للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المقررة تفوق ١٠% من القيمة السوقية للمحظة الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٥ م

التكلفة بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	القيمة السوقية بآلاف الريالات	عدد الأوراق المالية	نسبة الأسهم المملوكة %	
		-	-	%	أوراق مالية متداولة بسوق مسقط
يعتبر المعهد الوطني للضريبة ش م ع الذي هو شركة تابعة مملوكة جزئياً للنهضة للخدمات ش م ع احدى شركات المساهمة العامة المدرجة لدى سوق مسقط للأوراق المالية . ولقد تم دمج البيانات المالية للمعهد في هذه البيانات المالية .					
-	-	-	-	%	أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق :
-	-	-	-	%	الإجمالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

التكلفة بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	نسبة الأسهم المملوكة %	
-	-	%	أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط للأوراق المالية :
-	-	%	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٥ م استثمارات أجنبية غير مدرجة
-	-	%	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

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 المضمنة خلال الفترة كما يلي :

بنود الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م	
الف ريال ٧	الف ريال ٤	الطاووس ش م م - خدمات
<u>٧</u>	<u>٤</u>	

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 ٢٠١٤/٣/٣١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ م	
الف ريال -	الف ريال -	الطاووس ش م م
<u>-</u>	<u>-</u>	

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

القروض والسلف الممنوحة للأطراف 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 ٢٠١٥/٣/٣١ م الف ريال	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ م الف ريال	
١٢	٥	الطاووس ش م م
١٢	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة

٩ . المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي :

الإجمالي ألف ريال	مخصص المخزون ألف ريال	مخصص قيمة الاستثمارات ألف ريال	مخصص سلف وذمم مدينة ألف ريال	البيان
٨,٧١٥	-	-	٨,٧١٥	رصيد الافتتاح
٤٧	-	-	٤٧	مخصص خلال الفترة
-	-	-	-	مستبعد خلال الفترة
-	-	-	-	شطب خلال الفترة
٨,٧٦٢	-	-	٨,٧٦٢	رصيد المخصصات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
الإجمالي ألف ريال	مخزون ألف ريال	قيمة الاستثمارات ألف ريال	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ألف ريال	القيمة الدفترية للأصول
٧٨,٣٦٢	٤,٣١٠	٣٣٧	٧٣,٧١٥	قيمة الأصول قبل المخصصات
(٨,٧٦٢)	-	-	(٨,٧٦٢)	رصيد المخصصات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٦٩,٦٠٠	٤,٣١٠	٣٣٧	٦٤,٩٥٣	القيمة الدفترية للأصول كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

١٠ . المساهمون

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

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م عدد الأسهم	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م عدد الأسهم	
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٤٢,٥٣٨,٠٢٥	حملة أسهم عادية :
-	-	شركة الطاووس ش م م
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٤٢,٥٣٨,٠٢٥	حملة أسهم ممتازة :
-	-	-