



النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	
٦٦١,٣٢٢	٧٣٣,٧٨٩	إجمالي الأصول
٤٥٥,١٠٤	٥٠٤,٤٠٢	إجمالي الالتزامات
١٧٥,١١٠	١٨١,٠٣٥	صافي الأصول (ناقص الأقلية)
٠,٦٥٥	٠,٦٧٧	صافي الأصول للسهم
١,٣٦٨	١,٣١٢	المعدل الحالي
٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	
٣٦,٢٤٧	٣٩,٥٨٢	إجمالي الربح
%٣٠	%٣٤	نسبة هامش إجمالي الربح %
٨,٦٩١	٧,٣٦٨	صافي الربح
٠,٠٣٢	٠,٠٢٨	إيرادات السهم



النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م



النهضة للخدمات ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية عن فترة الستة شهور
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
القائمة الموحدة للمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

فترة السنة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠ م بالآلاف الريالات	فترة السنة اشهر المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠ م بالآلاف الريالات	إيضاح
٤٤٩,٤٤٢	٥٥٨,٥٥٦	
٣٣,٥٢٢	٣١,٩٥٨	
٣٢٢	٣٢٢	٧,٦,٤٥
١,٨٣٥	١,٣٣٣	
٥,٣٦٤	١,٨٨١	
٤٩٠,٤٨٥	٥٩٤,٠٥٠	
٦,٥٦٢	٤,٣٨٣	١
٩٥,٨٩٨	٧٧,٦٢٧	٩,٢
٢٠٥	٢٠٥	٩,٨
١٦	١٦	٩,٧,٦,٤٥
٤٢,٤١٨	٣٨,٩٢٧	
١٤٥,٠٩٩	١٢١,١٥٨	
٢٥,٧٣٨	١٨,٥٨١	
١٧٠,٨٣٧	١٣٩,٧٣٩	
٦٦١,٣٢٢	٧٣٣,٧٨٩	
٦٠,٣٧٠	٥٤,٣٤٥	
١٨٢	١٩	
٤٨٦	-	٤
٥٠,٤٠٤	٤١,٨١٠	٤
١١١,٤٤٢	٩٦,١٧٤	
١٣,٤٥٣	١٠,٣٠٠	
١٢٤,٨٩٥	١٠٦,٤٧٤	
٢٦٦,٩٦٤	٣٤٩,٤٣٠	٤
٣٨,٨٥٨	٣٨,٩٤٨	٦
٦,١٦١	٣,٩٤٢	
٦,٠٧٧	٥,٦٠٨	
٣٣٠,٢٠٩	٣٩٧,٩٢٨	
٤٥٥,١٠٤	٥٠٤,٤٠٢	
٢٠٦,٢١٨	٢٢٩,٣٨٧	
		مجموع الإلتزامات
		مجموع أ
٢٨,٢٠٩	٢٨,٢٠٩	
(١,٧٠٤)	(١,٧٠٤)	
١٩,٤٩٦	١٩,٤٩٦	
١٠,٥٣٠	٩,٦٠٣	
١١,٤٢٩	١٧,١٤٣	
٩٨,٨٣١	١٠٠,٧٣١	
٢٣٧	٢٤	
-	١٤٦	
(٦٠٩)	١٩	
٨,٦٩١	٧,٣٦٨	
١٧٥,١١٠	١٨١,٠٣٥	
٣١,١٠٨	٤٨,٣٥٢	
٢٠٦,٢١٨	٢٢٩,٣٨٧	
		مجموع - ب

* الأصول الأخرى غير المتداولة في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تتضمن: (١) تكاليف لتحريك بعض السفن بقيمة ١,٢ مليون ريال والتي سيتم إطفائها خلال فترة التعاقد (٤ مليون ر.ع في النصف الأول ٢٠١٣) و ٢- رصيد من سعر بيع يتعلق ببيع شركة تابعة بمبلغ ٠,٧ مليون ر.ع يتم التسلامه خلال السنة القادمة وتم تصنيفها تحت الأصول الجارية .



النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	قائمة الدخل الموحدة غير مدقق عليها لفترة ٦ شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
		عمليات مستمرة
١٢١,٠٢٧	١١٧,١١٢	حركة الأموال
٣٦,٢٤٧	٣٩,٥٨٢	إجمالي الربح
(١١,١٢٣)	(١٢,١٢٣)	مصروفات إدارية وعامة
٢٥,١٢٤	٢٧,٤٥٩	أرباح تشغيل
(١٠,٩٤٣)	(١٣,٨٧١)	مصروفات تمويل
(١٤)	(١٥)	إطفاء
٧٣١	-	أرباح من بيع سندات خزانة (إيضاح ٦)
٣٤٢	١٦٢	دخل آخر *
-	-	حصة في خسارة شركة شقيقة
١٥,٦٩٠	١٣,٧٣٥	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(٤,٥٤٨)	(٤,٥٩٩)	الضرائب
١١,١٤٢	٩,١٣٦	أرباح الفترة من العمليات المستمرة
(٨٣)	١,٧٨٥	أرباح من عمليات غير مستمرة * إيضاح ٥
١١,٠٥٩	١٠,٩٢١	أرباح الفترة
(٢,٣٦٨)	(٣,٥٥٣)	حقوق الأقلية
٨,٦٩١	٧,٣٦٨	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين العاديين
-	-	أرباح السهم
%٧,٢	%٦,٣	هامش صافي الربح (%)

* الربح من العمليات غير المستمرة في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م تتضمن مبلغ ١,٨ مليون من بيع مجموعة الإعلام والاتصال.

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بالآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات	قائمة التدفق النقدي الموحدة غير المدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٩,٥٦٤	٣٨,٢١٧	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(٣,٤٠١)	(٣,٦٣٧)	ضرائب مدفوعة
(١١,١٥٩)	(١٤,٠٦١)	صافي الفوائد المدفوعة
١٥,٠٠٤	(٢٠,٥١٩)	صافي النقد من / (مستخدم في) أنشطة التشغيل
١,٣٧٦	(٦٨,١٩٥)	صافي النقد من / (مستخدم في) أنشطة الاستثمار*
٣,٠٣١	٦٥٠	صافي النقد من/(مستخدم في) أنشطة التمويل
١٩,٤١١	(٤٧,٠٢٦)	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكم النقدية
٢٢,٥٢١	٨٥,٩٥٣	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
٤١,٩٣٢	٣٨,٩٢٧	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

*صافي النقد المستلم في النصف الأول من عام ٢٠١٤ من أنشطة الاستثمار يتضمن تدفق نقدي قدره ٧,٤ مليون ر.ع من بيع شركة تابعة (المعهد الوطني للتدريب) والباقي وقدره ١,٣ مليون ر.ع من بيع قسم النفط والغاز في توباز (جزء من القطاع الهندسي) وقد تم بيعهما في ٢٠١٣ كما يتضمن أيضا تدفقات نقدية قدرها ٢,٣ مليون ر.ع من بيع مجموعة الإعلام التي تم بيعها في الربع الأول من عام ٢٠١٤. صافي النقد المستلم في النصف الأول من عام ٢٠١٣ من أنشطة الاستثمار تضمن ١١,٤ مليون ر.ع من بيع سندات قابلة للتحويل تملكها المجموعة.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير المدققة)
لفترة ستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

المجموع	أرباح محتجزة	توزيعات	احتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	
ألف ريال	ألف ريال	مقترحة	قانوني	الأسمم	ألف ريال	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
١٦٠,٨٦٠	١٠٣,٤٣٧	-	٩,٧١٨	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٤ م
٧,٣٦٨	٧,٣٦٨	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
-	١١٥	-	(١١٥)	-	-	تحويلات ترتبط ببيع شركة تابعة
١٤٦	١٤٦	-	-	-	-	دخل أسهم الخزينة
١٩	١٩	-	-	-	-	احتياطي التغطية
(٢,٨٢١)	(٢,٨٢١)	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة
١٦٥,٥٧٢	١٠٨,٢٦٤	-	٩,٦٠٣	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
١٥٧,٠٦٦	٩٨,٨٣١	-	١٠,٥٣٠	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٣ م
٨,٦٩١	٨,٦٩١	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
(٦٠٩)	(٦٠٩)	-	-	-	-	احتياطي التغطية
١٦٥,١٤٨	١٠٦,٩١٣	-	١٠,٥٣٠	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
إيضاحات

١- المخزون
يمكن تحليل المواد المخزنة كالتالي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بالآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات	
١,٢٣٤	-	أعمال قيد التنفيذ
٣,١٩١	٢,٩٦٣	مواد تموينية
٣,١٥٦	١,٤٥٩	قطع غيار
(١,٠١٩)	(٣٩)	ناقصاً : المخصصات
٦,٥٦٢	٤,٣٨٣	

٢- المدينون
يمكن تحليل المدينين على النحو التالي:

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بالآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات	
١٠٠,٦٠٥	٨٤,٣٤٨	المدينون ومدفوعات مقدماً
(٤,٧٠٧)	(٦,٧٢١)	ناقصاً : المخصصات
٩٥,٨٩٨	٧٧,٦٢٧	

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 خدمات العقود	٤٥,٩٣٥	(٣٨,٠٨٨)	(٢,١٥١)	٥,٦٩٦	-
مجموعة الملاحه	٧١,٣٤٦	(٣٦,٢٦٣)	(١١,٦٤١)	٢٣,٤٤٢	-
إجمالي نتائج القطاع	١١٧,٢٨١	(٧٤,٣٥١)	(١٣,٧٩٢)	٢٩,١٣٨	٢٩,١٣٨
تعديلات بين القطاعات	(٧٥)	٧٥	-	-	-
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(١٣,٨٧١)
الإطفاء	-	-	-	-	(١٥)
مصاريف غير محملة للقطاعات	-	(١,٥٤٤)	(٤١)	-	(١,٥٨٥)
مصادر أخرى للدخل غير محملة للقطاعات	٦٨	-	-	-	٦٨
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤,٥٩٩)
أرباح من عمليات تشغيلية غير مستمرة	-	-	-	-	١,٧٨٥
حقوق أقلية	-	-	-	-	(٣,٥٥٣)
النتائج الموحدة	١١٧,٢٧٤	(٧٥,٨٢٠)	(١٣,٨٣٣)	٢٩,١٣٨	٧,٣٦٨

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
-٤ قروض من بنوك وسحب على المكشوف
ويمكن تحليلها كما يلي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بآلاف الريالات ٣٢٩,٥٠١ ٤٨٦	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات ٣٩١,٢٤٠	قروض من البنوك وعقود إيجار سحب على المكشوف
٣٢٩,٩٨٧	٣٩١,٢٤٠	
(٥٠,٨٩٠)	(٤١,٨١٠)	ناقصا : استحقاقات جارية عن قروض بنكية وعقود تأجير تمويلي وسحب على المكشوف
٢٧٩,٠٩٧	٣٤٩,٤٣٠	قروض مصرفية وعقود تأجير تمويلي طويلة الأجل

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

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بآلاف الريالات ٥٠,٤٠٤ ٢٧٩,٠٩٧ ٣٢٩,٥٠١	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات ٤١,٨١٠ ٣٤٩,٤٣٠ ٣٩١,٢٤٠	استحقاق القروض البنكية: المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
٥٠,٤٠٤	٤١,٨١٠	
٢٧٩,٠٩٧	٣٤٩,٤٣٠	
٣٢٩,٥٠١	٣٩١,٢٤٠	

أصدرت توباز التابعة للمجموعة في الربع الرابع من عام ٢٠١٣ سندات ممتازة بقيمة ١٣٥ مليون ريال عماني بفوائد قدرها ٨,٦٢٥%. تم استخدام ٤٦,٢ مليون ر.ع من عائدات تلك السندات في سداد مبالغ واجبة السداد بموجب بعض القروض المصرفية المضمونة وتم استخدام باقي العائدات في شراء سفن. سيتم استحقاق السندات في ١ نوفمبر ٢٠١٨ وهي مصنفة كقروض طويلة الأجل.

تتضمن القروض للأجل الطويل قرصاً ثانوياً بقيمة ٣٠ مليون ريال عماني واجبة السداد بعد سنة واحدة وتتضمن الاستحقاقات الحالية مبلغ ١٠ مليون ريال عماني تسدد خلال عام واحد. مدة القرض ٧ سنوات تدفع في أربع أقساط سنوية بقيمة ١٠ مليون ر.ع ويبدأ سدادها في نوفمبر ٢٠١٤ م.

-٥ الإستثمار بالشركات الشقيقة والتابعة

الشركات الشقيقة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	اسم الشركة
نسبة التملك %٣٧,٦٥	نسبة التملك %٣٧,٦٥	(١) دبي واير برودكتس ليمتد
%٤٣,٥٠	%٤٣,٥٠	(٢) غلوبال فاسنرز ليمتد

لقد قررت المجموعة بيع استثماراتها في دبي واير و غلوبال فاسنرز ليمتد تبعاً لموافقة مجلس الإدارة في ١٢ أغسطس ٢٠١٢ م. عليه فإن قيمة الاستثمارات في هاتين الشركتين والبالغة ١,٦ مليون ريال قد تم تصنيفها باعتبارها أصول متاحة للبيع وفقاً لمعايير رفع التقارير المالية الدولية. لم يتم بيع هذه الاستثمارات في عام ٢٠١٣. استرداد تلك الاستثمارات لم يكن مؤكداً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبالتالي تم شطب كامل المبلغ.

-٥ الاستثمار بالشركات الشقيقة والتابعة

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:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	اسم الشركة
نسبة التملك %	نسبة التملك %	(١) معهد التدريب الوطني ش م م
%١٠٠	-	(٢) المتحدة لخدمة وسائل الإعلام ش م م
%١٠٠	-	(٣) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م م
%١٠٠	%١٠٠	(٤) توباز للطاقة والملاحة ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	(٥) المعهد الوطني للضيافة ش م ع
%٤٥,٥٥	%٤٥,٥٥	(٦) النهضة للطاقة ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	الشركات التابعة للمجموعة لخدمة وسائل الإعلام ش م م
%١٠٠	-	(١) المتحدة للصحافة والنشر ش م م

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٤٩%	-	(٢) شركة المها لخدمة وسائل الإعلام ذ م م
١٠٠%	-	(٣) يو إم إس الدولية ليمنتد بالمنطقة الحرة
		الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م م
١٠٠%	١٠٠%	(١) خدمات الرسيل للتموين والنظافة ش م م
١٠٠%	١٠٠%	(٢) سوبراكو ليمنتد
١٠٠%	١٠٠%	(٣) النهضة لخدمات العقود الدولية
١٠٠%	١٠٠%	(٤) الوسيلة لخدمات التموين ش م م
		الشركات التابعة لمعهد التدريب الوطني ش م م
١٠٠%	-	(١) معهد التدريب الوطني - قطر ذ م م
		الشركات التابعة لتوباز
١٠٠%	١٠٠%	(١) نيكو ميدل إيست ليمنتد
١٠٠%	١٠٠%	(٢) توباز هولدينغس ليمنتد
١٠٠%	١٠٠%	(٣) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي (المملكة المتحدة)
١٠٠%	١٠٠%	(٤) توباز الهندسية ليمنتد

قامت المجموعة في عام ٢٠١٣ ببيع شركتها التابعة المعهد الوطني للتدريب ش م م..
الأصول والالتزامات المرتبطة بالمتحدة لخدمة وسائل الإعلام و المعهد الوطني للضيافة وتوباز للملاحة (جزء من توباز
للهندسة المحدودة) تم تصنيفها كاستثمارات متوفرة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. في النصف الأول من عام ٢٠١٣
قامت المجموعة ببيع المتحدة لخدمات وسائل الإعلام (مجموعة الإعلام والاتصال)، علماً بأن تاريخ نفاذ البيع هو ٣١
مارس ٢٠١٤ وفقاً لاتفاقية شراء الأسهم.
تقوم سوبراكو ليمنتد بتوفير خدمات التموين من خلال شركتها التابعة في النرويج.

في عام ٢٠١٢م قامت المتحدة لخدمة وسائل الإعلام بتسجيل شركة تابعة مملوكة بالكامل لها في الإمارات العربية المتحدة
باسم يو إم إس الدولية ليمنتد بالمنطقة الحرة تقوم بتقديم خدمات الإعلام والإعلان والنشر.

تقوم شركة سوبراكو ليمنتد من خلال شركاتها التابعة في النرويج وأنجولا بتقديم خدمات عقود التموين .

تقوم شركة النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في أنجولا والإمارات العربية المتحدة والعراق بتقديم
خدمات التموين والخدمات الأخرى المرتبطة بها. الشركة التابعة في العراق لم تبدأ عملياتها بعد كما أن الشركة التابعة في
الإمارات العربية المتحدة قد أوقفت عملياتها مؤقتاً في عام ٢٠١٢ عقب إكمال تعاقدها في أبوظبي.

شركة الوسيلة لم تبدأ العمل بعد.

شركة بيو مارين هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠% لشركة توباز برمودا. كذلك فإن شركة بيو مارين ليمنتد هي شركة
مسجلة في المملكة المتحدة وتعمل من خلال شركاتها التابعة في عدة أقطار، حيث تمارس أنشطة تأجير وإدارة وإصلاح
السفن.
في عام ٢٠١٣ قامت توباز للهندسة ببيع قسم توباز للنفط والغاز ولديها في الوقت الحاضر نشاط الهندسة البحرية فقط.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٦- الاستثمارات

تشمل جميع الاستثمارات الشركة الطويلة والقصيرة الأجل وتسنثنى 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 ٢٠١٣ آلاف الريالات	القيمة الدفترية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الريالات	القيمة السوقية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ آلاف الريالات	القيمة السوقية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الريالات	استثمارات قصيرة الأجل
-	-	-	-	أوراق مالية متداولة - متوفرة للبيع
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمار
-	-	-	-	تأمين
١٦	١٦	١٦	١٦	خدمات
-	-	-	-	صناعة
-	-	-	-	سندات حكومية
١٦	١٦	١٦	١٦	
-	-	-	-	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 البالغة ٣٢٢ ألف ريال (٣٢٢ ألف ريال في عام ٢٠١٣ م) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

توجد شركة تابعة تمتلك ١٤,٥٥٤,٥٨٦ سهماً في النهضة للخدمات ش م ع. وتبلغ قيمة تكلفة أسهم الخزانة هذه ١,٧٠٤ ألف ريال عماني والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين.

في عام ٢٠١٢ م قامت شركتين من الشركات التابعة باستثمار ١٣,٥ مليون ريال عماني (١٣٢,٤٤٧,٥٧١ سناً) بقيمة اسمية تبلغ ١٠٢ بيضة للسند الواحد من السندات القابلة للتحويل إلزاماً والمصدرة من شركة النهضة للخدمات. وفي مارس ٢٠١٣ م حازت مؤسسة التمويل الدولية على ١٠١,٨٨٧,٠٠٠ سناً من أحد الشركات التابعة للشركة. ولقد ربحت الشركة التابعة مبلغ ٧٣١ ألف ريال من هذا البيع. ولقد تم خصم السندات المتبقية التي يبلغ عددها ٣٠,٦٧٣,٤٦٨ سناً وتبلغ تكلفتها ٣,١٢٨,٦٩٤ ريال من مجموع السندات وتم إظهار القيمة الصافية لها في الميزانية العمومية.

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 بالسوقية، أي ارتفاع أو انخفاض يحمل على إيرادات الاستثمار غير المحققة عن تلك الفترة.

ويمكن تحليلها على النحو التالي:

٦ شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ آلاف الريالات	٦ شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الريالات	إيرادات محققة (إيضاح ٦)
٧٣١	-	إيرادات غير محققة
-	-	
٧٣١	-	

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٨- (أ) القروض، السلف، المستحقات المخصصة 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 ٢٠١٣ آلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الريالات	الطاووس ش م م
٢٨	٣٧	
<u>٢٨</u>	<u>٣٧</u>	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 ذمم مدنية ومدفوعات مقدمة ألف ريال	البيان
٦,٢٥٠	٣٩	-	٦,٢١١	رصيد الافتتاح
٧٩٦	-	-	٧٩٦	مخصص خلال الفترة
-	-	-	-	(مستبعد) خلال الفترة
(٢٨٦)	-	-	(٢٨٦)	(شطب) خلال الفترة
<u>٦,٧٦٠</u>	<u>٣٩</u>	<u>-</u>	<u>٦,٧٢١</u>	رصيد المخصصات

القيمة الدفترية للأصول قبل وبعد المخصصات يمكن إيضاها كما يلي :

الإجمالي ألف ريال	مخزون ألف ريال	قيمة الاستثمارات ألف ريال	ذمم مدنية ومدفوعات مقدمة ألف ريال	القيمة الدفترية للأصول
٨٩,١٠٨	٤,٤٤٢	٣٣٨	٨٤,٣٤٨	قيمة الأصول قبل المخصصات
(٦,٧٦٠)	(٣٩)	-	(٦,٧٢١)	رصيد المخصصات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
<u>٨٢,٣٤٨</u>	<u>٤,٣٨٣</u>	<u>٣٣٨</u>	<u>٧٧,٦٢٧</u>	القيمة الدفترية للأصول كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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 ٢٠١٣ عدد الأسهم	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ عدد الأسهم	حملة أسهم عادية : شركة الطاووس ش م م حملة أسهم ممتازة :
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٤٢,٥٣٨,٠٢٥	
لا شيء	لا شيء	
<u>٤٢,٥٣٨,٠٢٥</u>	<u>٤٢,٥٣٨,٠٢٥</u>	