

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	
٧٣٣,٧٨٩	٧٦٥,٠٣١	إجمالي الأصول
٥٠٤,٤٠٢	٥٢١,٤٤٤	إجمالي الالتزامات
١٨١,٠٣٥	١٦١,٦٦٦	صافي الأصول (ناقص الأقلية)
٠,٦٧٧	٠,٦٠٤	صافي الأصول للسهم
١,٣١٢	١,١٠٤	المعدل الحالي
٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	
٣٩,٥٨٢	٣٤,٢٨١	إجمالي الربح
%٣٤	%٢٩	نسبة هامش إجمالي الربح %
٧,٣٦٨	(٤,٦٦٨)	صافي الربح
٠,٠٢٨	(٠,٠١٧)	إيرادات السهم



النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م



النهضة للخدمات ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية عن فترة الستة شهور
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
القائمة الموحدة للمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

* 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 الستلامه خلال السنة القادمة وتم تصنيفها تحت الأصول الجارية .

فترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠ م بآلاف الريالات	فترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ م بآلاف الريالات	إيضاح	
٥٥٨,٥٥٦	٥٩٤,٢٦٣		الأصول غير المتداولة
٣١,٩٥٨	٣٣,٠٢٠		ممتلكات ومعدات والآلات
٣٢٢	٣٢٢	٧,٦,٥	أصول غير ملموسة
١,٣٣٣	١,١٥١		استثمارات طويلة الأمد
١,٨٨١	١,٣٣٧		أصل ضريبي مؤجل
٥٩٤,٠٥٠	٦٣٠,٠٩٣		أصول غير متداولة أخرى *
٤,٣٨٣	٤,٢٥٤	١	الأصول المتداولة
٧٧,٦٢٧	٧٦,٦٠١	٩,٢	المخزون
٢٠٥	١٨٠		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
١٦	١٤	٩,٧,٦,٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨,٩٢٧	٣٣,٣٦١		استثمارات
١٢١,١٥٨	١١٤,٤١٠		نقدية لدى البنوك و بالصندوق
١٨,٥٨١	٢٠,٥٢٨	٥	أصول مجموعة للبيع مصنفة كمستحقة للبيع
١٣٩,٧٣٩	١٣٤,٩٣٨		الأصول المتداولة
٧٣٣,٧٨٩	٧٦٥,٠٣١		مجموع الأصول
٥٤,٣٤٥	٥٩,٣٩٩		الالتزامات المتداولة
١٩	-		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
-	١٩٣	٤	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٤١,٨١٠	٢٩,٧٣٠	٤	سحب على المكشوف
-	٢٢,١٢٩	٤	قروض لأجل وعقود تأجير تمويلي
٩٦,١٧٤	١١١,٤٥١		السندات القابلة للتحويل الإلزامي - الجزء الحالي
١٠,٣٠٠	١٠,٧٩٤	٥	التزامات مجموعة للبيع مصنفة كمستحقة للبيع
١٠٦,٤٧٤	١٢٢,٢٤٥		الالتزامات المتداولة
٣٤٩,٤٣٠	٣٤١,٥٨٦	٤	التزامات طويلة الأجل
٣٨,٩٤٨	٤٠,٩٢٥	٤	قروض لأجل وسندات ممتازة
٣,٩٤٢	١٢,٤٢٣		سندات قابلة للتحويل إلزاماً لأسهم
٥,٦٠٨	٤,٢٦٥		مدفوعات ومقدمات
٣٩٧,٩٢٨	٣٩٩,١٩٩		فوائد ما بعد الخدمة للموظفين
٥٠٤,٤٠٢	٥٢١,٤٤٤		مجموع الإلتزامات
٢٢٩,٣٨٧	٢٤٣,٥٨٧		مجموع أ
٢٨,٢٠٩	٢٨,٢٠٩		صافي الأصول
(١,٧٠٤)	(١,٧٠٤)		رأس المال والاحتياطيات
١٩,٤٩٦	١٩,٤٩٦		رأس المال
٩,٦٠٣	٩,٦٠٥		أسهم خزانة
١٧,١٤٣	٢١,٤٢٩		علاوة إصدار الأسهم
١٠٠,٧٣١	٨٩,٣٣٤		احتياطي قانوني
٢٤	(١٨١)		احتياطي قرض ثانوي
١٤٦	١٤٦		حساب الأرباح والخسائر المجمعة
١٩	-		ربح فروع عملة في استثمارات في شركات تابعة أجنبية
٧,٣٦٨	(٤,٦٦٨)		دخل من أسهم خزانة
١٨١,٠٣٥	١٦١,٦٦٦		احتياطي التغطية
٤٨,٣٥٢	٨١,٩٢١		لربح/خسارة الفترة
٢٢٩,٣٨٧	٢٤٣,٥٨٧		حقوق الأقلية
			مجموع - ب

المدفوعات غير الجارية والسلف كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تتضمن التزامات مشتقات قدرها ٧,٦ مليون ر.ع (٢٠١٤: صفر) تتعلق بإصدار أسهم لمساهم في توباز.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	قائمة الدخل الموحدة غير مدقق عليها لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
		عمليات مستمرة
١١٧,١١٢	١١٧,٨٠٠	حركة الأموال
٣٩,٥٨٢	٣٤,٢٨١	إجمالي الربح
(١٢,١٢٣)	(١٣,٣٢١)	مصروفات إدارية وعامة
٢٧,٤٥٩	٢٠,٩٦٠	أرباح تشغيل
(١٣,٨٧١)	(١٦,٩٩٤)	مصروفات تمويل*
(١٥)	(٧٥)	إطفاء
١٦٢	٦٥	دخل آخر *
١٣,٧٣٥	٣,٩٥٦	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(٤,٥٩٩)	(٥,٢٦٥)	الضرائب
٩,١٣٦	(١,٣٠٩)	أرباح الفترة من العمليات المستمرة
١,٧٨٥	(٦٠٥)	أرباح من عمليات غير مستمرة** إيضاح ٥
١٠,٩٢١	(١,٩١٤)	أرباح الفترة
(٣,٥٥٣)	(٢,٧٥٤)	حقوق الأقلية
٧,٣٦٨	(٤,٦٦٨)	صافي الأرباح/(الخسائر) المنسوبة للمساهمين العاديين
-	-	أرباح السهم
%٦,٣	%٤,٠-	هامش صافي الربح (%)

* المصاريف الإدارية والعامة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تتضمن شطب مخصص مستحقات لمرة واحدة قدره ١,٩ مليون ر.ع (٢٠١٤: ٠,٧ مليون ر.ع)

** مصارف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تتضمن شطب تكاليف قرض مستهلك في توباز قدره ٣,٢ مليون ر.ع
*** الربح من العمليات غير المستمرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تتضمن ربح بمبلغ ١,٨ مليون ر.ع من بيع مجموعة الإعلام والاتصال.

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

التقرير المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	قائمة التدفق النقدي الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٨,٢١٧ (٣,٦٣٧)	٣٧,٠٠٧ (٤,٧٩٨)	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل ضرائب مدفوعة
(١٤,٠٦١)	(١٣,٩٠٢)	صافي الفوائد المدفوعة
<u>٢٠,٥١٩</u>	<u>١٨,٣٠٧</u>	صافي النقد من / (مستخدم في) أنشطة التشغيل
(٦٨,١٩٥)	(١٧,٣٣٨)	صافي النقد من / (مستخدم في) أنشطة الاستثمار*
٦٥٠	(٧,٠٩٧)	صافي النقد من/ (مستخدم في) أنشطة التمويل
(٤٧,٠٢٦)	(٦,١٢٨)	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكم النقدية
٨٥,٩٥٣	٣٩,٢٩٦	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
<u>٣٨,٩٢٧</u>	<u>٣٣,١٦٨</u>	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.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير المدققة)
لفترة ستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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	
١٤٩,٤٦٥	٩٢,١٥٥	-	٩,٦٠٥	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٥ م
(٤,٦٦٨)	(٤,٦٦٨)	-	-	-	-	صافي الربح/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
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
١٩	١٩	-	-	-	-	احتياطي التغطية
١٤٦	١٤٦	-	-	-	-	دخل أسهم الخزينة
(٢,٨٢١)	(٢,٨٢١)	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة
١٦٥,٥٧٢	١٠٨,٢٦٤	-	٩,٦٠٣	١٩,٤٩٦	٢٨,٢٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٤

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
إيضاحات

١- المخزون
يمكن تحليل المواد المخزنة كالتالي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	
-	-	أعمال قيد التنفيذ
٢,٩٦٣	٢,٨٣٩	مواد تموينية
١,٤٥٩	١,٤١٥	قطع غيار
(٣٩)	-	ناقصاً : المخصصات
٤,٣٨٣	٤,٢٥٤	

٢- المدينون
يمكن تحليل المدينين على النحو التالي:

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات	
٨٤,٣٤٨	٨٦,٤٦١	المدينون ومدفوعات مقدماً
(٦,٧٢١)	(٩,٨٦٠)	ناقصاً : المخصصات
٧٧,٦٢٧	٧٦,٦٠١	

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)	٦٧,٤٩٥	(٣٦,٤٣٣)	(١٣,١٦٥)	١٧,٨٩٧	-
مجموعة خدمات العقود	٥٠,٣٤٩	(٤٣,٣٠٤)	(٢,٤٠٢)	٤,٦٤٣	-
إجمالي نتائج القطاع	١١٧,٨٤٤	(٧٩,٧٣٧)	(١٥,٥٦٧)	٢٢,٥٤٠	٢٢,٥٤٠
تعديلات بين القطاعات	(٢٤)	٢٤	-	-	-
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(١٦,٩٩٤)
الإطفاء	-	-	-	-	(٧٥)
مصاريف غير محملة للقطاعات	-	(١,٥١٣)	(٤٧)	-	(١,٥٦٠)
مصادر أخرى للدخل غير محملة للقطاعات	٤٥	-	-	-	٤٥
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٥,٢٦٥)
أرباح/(خسائر) من عمليات تشغيلية غير مستمرة	-	-	-	-	(٦٠٥)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(٢,٨٢٩)
النتائج الموحدة	١١٧,٨٦٥	(٨١,٢٢٦)	(١٥,٦١٤)	٢٢,٥٤٠	(٤,٦٦٨)

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
-٤- قروض من البنوك وسحب على المكشوف
ويمكن تحليلها كما يلي :

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات ٣٩١,٢٤٠	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات ٣٧١,٣١٦	قروض من البنوك وعقود إيجار سحب على المكشوف
-	١٩٣	
٣٩١,٢٤٠	٣٧١,٥٠٩	
(٤١,٨١٠)	(٢٩,٩٢٣)	استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
٣٤٩,٤٣٠	٣٤١,٥٨٦	قروض مصرفية طويلة الأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض والسحب على المكشوف بواسطة رهن بعض الأصول الثابتة للشركة وشركاتها التابعة والضمانات 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 بالآلاف الريالات ٤١,٨١٠	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات ٢٩,٧٣٠	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
٣٤٩,٤٣٠	٣٤١,٥٨٦	
٣٩١,٢٤٠	٣٧١,٣١٦	

في الربع الثاني من عام ٢٠١٥ دخلت شركة توباز التابعة للمجموعة في اتفاقية تسهيلات شاملة (تقليدية ومطابقة للشريعة) مع مجموعة من البنوك بمبلغ ٥٥٠ مليون دولار أمريكي تتضمن سندات ممتازة بقيمة ٣٥٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٧ سنوات (الشريحة أ)، تسهيلات بقيمة ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات (الشريحة ب)، ١٠٠ مليون دولار أمريكي تسهيلات مستهلكة (الشريحة ج) تم استخدام الشريحة أ لسداد قرض مصرفي قائم قدره ٣٥٠ مليون دولار أمريكي الشريحتان ب و ج (٢٠٠ مليون دولار أمريكي) لم يتم سحبيها ومتوفرة لتمويل الإنفاق الرأسمالي والأغراض العامة للشركة.

أصدرت توباز سندات ممتازة بقيمة ٣٥٠ مليون دولار أمريكي بفائدة ٨,٦٢٥% في الربع الرابع من عام ٢٠١٣ وتستحق هذه السندات في ١ نوفمبر ٢٠١٨ ومصنفة كقرض طويل الأجل. يتضمن القرض طويل الأجل ٢٠ مليون ر.ع قرض ثانوي واجب السداد بعد عام واحد والمستحقات الحالية تتضمن مبلغ ١٠ مليون ر.ع قرض ثانوي مستحق بعد عام واحد. مدة القرض ٧ سنوات تسدد على ٤ أقساط سنوية بمبلغ ١٠ مليون ر.ع ابتداء من ٤ نوفمبر ٢٠١٤.

السندات القابلة للتحويل الإلزامي

أصدرت الشركة الأم في ٢٦ يوليو من عام ٢٠١٢ عدد ٤٢٣,١٤١,٦٧٨ من السندات القابلة للتحويل الإلزامي لمساهميها بقيمة ٠,١٠٢ ر.ع للسند (شاملة ٢ بيسة مصاريف). اكتتب شركات المجموعة بـ ٣٠٠,٦٧٣,٤٦٨ من إجمالي السندات. سندات الخزنة القابلة للتحويل الإلزامي تم خصمها من إجمالي السندات المصدرة من قبل النهضة وتم إظهار صافي المبلغ في الميزانية العمومية.

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 التغيرات في حقوق الملكية وعليه فقد طبقت هذه الطريقة في نتائج النصف الأول من عام ٢٠١٥ ووفقاً 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 تلتها السندات القابلة للتحويل الإلزامي ومن المتوقع إكمال إعادة الشراء في الربع الثالث من عام ٢٠١٥.

الاستثمار بالشركات الشقيقة والتابعة

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	نسبة التملك ٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة التملك ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(١) توباز للطاقة والملاحة ليمتد	١٠٠%	١٠٠%
(٢) شركة الطاوس للخدمات الصناعية ش م م	١٠٠%	١٠٠%
(٣) نهضة الدقم القابضة ش.م.ع.م	٥١,٩%	-
(٤) المعهد الوطني للضيافة ش م ع ع	٤٥,٥٥%	٤٥,٥٥%
(٥) النهضة للطاقة ليمتد	١٠٠%	١٠٠%
(٦) النهضة الدولية ليمتد	١٠٠%	-

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الشركات التابعة لتوباز	
١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	١٠٠%
الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م م	
١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	١٠٠%
-	١٠٠%
الشركات التابعة لنهضة الدقم القابضة ش.م.ع.م	
-	١٠٠%

قامت النهضة للخدمات ش م ع ع بإنشاء شركة تابعة جديدة باسم نهضة الدقم القابضة في فبراير ٢٠١٥ كشركة قابضة تملك استثمارات في نهضة الدقم للمساكن ش م ع م (تأسست في فبراير ٢٠١٥) وتعمل في مجال التشييد والتملك والتشغيل في منطقة الدقم.

أنشأت النهضة للخدمات ش م ع ع شركة تابعة باسم شركة النهضة الدولية ليميتد في يونيو ٢٠١٥ بجزر كايمان كشركة ذات غرض خاص لإصدار سندات دائمة لتمويل إعادة شراء سندات الشركة القابلة للتحويل الإلزامي. في عام ٢٠١٣ تم تصنيف أصول والتزامات المتحدة لوسائل الإعلام والمعهد الوطني للضيافة والقسم الهندسي بتوباز للملاحة كأصول متوفر للبيع. في الربع الأول من عام ٢٠١٤ قامت المجموعة ببيع المتحدة لوسائل الإعلام. أصول والتزامات المعهد الوطني للضيافة والقسم الهندسي بتوباز ما زالت مصنفة كأصول متوفرة للبيع في الربع الأول من عام ٢٠١٥.

شركة بيو مارين هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠% لشركة توباز برمودا. كذلك فإن شركة بيو مارين ليميتد هي شركة مسجلة في المملكة المتحدة وتعمل من خلال شركاتها التابعة في عدة أقطار، حيث تمارس أنشطة تأجير وإدارة وإصلاح السفن.

تقوم شركة سوبراكو ليميتد من خلال شركاتها التابعة في النرويج وأنجولا بتقديم خدمات عقود التموين. شركة النهضة لخدمات العقود الدولية تقوم بتوفير خدمات التموين والخدمات ذات الصلة عن طريق شركاتها التابعة في انغولا والإمارات العربية المتحدة.

أنشأت المجموعة شركة النهضة لإدارة المرافق وتعمل في مجال توفير عقود التموين، إدارة وتأسيس المرافق وخدمات التشغيل والصيانة.

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤ آلاف الريالات	القيمة الدفترية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	القيمة السوقية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الريالات	القيمة السوقية ٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	استثمارات قصيرة الأجل
-	-	-	-	أوراق مالية متداولة - متوفرة للبيع
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمار
-	-	-	-	تأمين
-	-	-	-	خدمات
١٦	١٤	١٦	١٤	صناعة
-	-	-	-	سندات حكومية
١٦	١٤	١٦	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 البالغة ٣٢٢ ألف ريال (٣٢٢ ألف ريال في عام ٢٠١٤م) تتضمن استثمارات غير مدرجة.

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

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 حركة في هذه الاستثمارات تدرج ضمن الاستثمارات غير المحققة. ويمكن تحليلها على النحو التالي:

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	إيرادات محققة
-	-	إيرادات غير محققة
-	-	
-	-	

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
-٧ تفاصيل 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 ٢٠١٥ م كما يلي:

أوراق مالية متداولة بسوق مسقط:

يعتبر المعهد الوطني للضيافة 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 ٢٠١٥				
أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط للأوراق المالية:				
الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥				
استثمارات أجنبية غير مدرجة الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥				

-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 ٢٠١٥	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
الطاؤوس ش م م - خدمات	١٠ 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 ٢٠١٥	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
	٠ آلاف الريالات	٠ آلاف الريالات
	-	-

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤ آلاف الريالات	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ آلاف الريالات	الطاووس ش م م
٣٧	٤	
<u>٣٧</u>	<u>٤</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 مدينة ومدفوعات مقدمة ألف ريال	البيان
٧,٧٨٨	-	-	٧,٧٨٨	رصيد الافتتاح
٢,٠٨٨	-	-	٢,٠٨٨	مخصص خلال الفترة
(١٦)	-	-	(١٦)	(مستبعد) خلال الفترة
-	-	-	-	(شطب) خلال الفترة
<u>٩,٨٩٠</u>			<u>٩,٨٩٠</u>	رصيد المخصصات

القيمة الدفترية للأصول قبل وبعد المخصصات يمكن إيضاحها كما يلي :

الإجمالي ألف ريال	مخزون ألف ريال	قيمة الاستثمارات ألف ريال	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ألف ريال	القيمة الدفترية للأصول
٩١,٠٥١	٤,٢٥٤	٣٣٦	٨٦,٤٦١	قيمة الأصول قبل المخصصات
(٩,٨٦٠)	-	-	(٩,٨٦٠)	رصيد المخصصات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
<u>٨١,١٩١</u>	<u>٤,٢٥٤</u>	<u>٣٣٦</u>	<u>٧٦,٦٠١</u>	القيمة الدفترية للأصول كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤ عدد الأسهم	٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ عدد الأسهم	حملة أسهم عادية : شركة الطاووس ش م م حملة الأسهم الممتازة
٤٢,٥٣٨,٠٢٥	٤٢,٥٣٨,٠٢٥	
-	-	
<u>٤٢,٥٣٨,٠٢٥</u>	<u>٤٢,٥٣٨,٠٢٥</u>	