

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة

التقرير المرحلي

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بآلاف الريالات	
808,086	207,348	إجمالي الأصول
613,000	131,255	إجمالي الالتزامات
57,694	58,128	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الأقلية)
0.174	0.272	صافي الأصول للسهم (بالريال)
1.3	1.5	النسبة الحالية

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بآلاف الريالات	
9,150	11,184	إجمالي الربح
18%	21%	إجمالي هامش الربح %
12,595	5,370	صافي الربح بعد الضرائب
7,831	4,039	صافي الربح بعد حقوق الأقلية
0.018	0.019	الربح للسهم (بالريال) (بعد سداد فوائد السندات الدائمة)

الميزانية العمومية الموحدة غير المدققة

كما في 30 يونيو 2020م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بالآلاف الريالات	الإيضاحات	
136,246	129,876		<b>الأصول غير الجارية</b>
3,014	2,023		ممتلكات ومعدات وآلات
-	3,710	7 و 6 و 5	أصول غير ملموسة استثمارات - القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
139,260	135,609		
4,216	5,311	1	<b>الأصول الجارية</b>
43,292	41,111	9 و 2	المخزون
71	215		المستحقات التجارية والمدفوعات المقدمة
245	1,514	9 و 7 و 6 و 5	المستحقات من أطراف ذات علاقة
8,386	23,588		استثمارات - القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
56,210	71,739		البنك والتقد
612,616	-	5	أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
668,826	71,739		<b>الأصول الجارية</b>
808,086	207,348		<b>إجمالي الأصول</b>
37,077	41,552		<b>الالتزامات الجارية</b>
14,438	2,017	4	المتداولة والدائنين الآخرين
9,081	4,225	4	قروض رأس المال العامل
60,596	47,794		قروض لأجل - الجزء الجاري
437,070	-	5	أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
497,666	47,794		<b>الالتزامات الجارية</b>
103,230	73,515	4	<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
8,157	5,385		قروض لأجل
3,947	4,561		مدفوعات غير جارية وسلفيات (تشمل التزامات الإيجار)
115,334	83,461		مكافأة نهاية خدمة
613,000	131,255		<b>إجمالي الالتزامات</b>
195,086	76,093		<b>صافي الأصول</b>
36,727	23,641		<b>رأس المال والاحتياطيات</b>
(6,853)	(6,853)	6	رأس المال
26,936	26,936		أسهم خزانة
12,446	8,343		علاوة إصدار الأسهم
3,482	3,000		احتياطي قانوني
(96)	166		احتياطي قرض ثانوي
(22,779)	(1,144)		احتياطيات أخرى
7,831	4,039		أرباح محتجزة
57,694	58,128		الربح للفترة
46,799	-	4	السندات الدائمة
90,593	17,965		حقوق الأقلية
195,086	76,093		<b>إجمالي ب</b>

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بالآلاف الريالات	
51,017	54,532	العائد
9,150	11,184	إجمالي الربح
(3,885)	(3,730)	النفقات الإدارية والعامة
5,265	7,454	أرباح التشغيل
41 (2,672)	295 (2,372)	استثمارات ودخل آخر رسوم التمويل
2,634	5,377	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(650)	(7)	الضريبة
1,984	5,370	الربح للفترة من العمليات المستمرة
10,611	-	الربح من العمليات غير المستمرة (إيضاح 5)
12,595	5,370	الربح للفترة
(4,764)	(1,331)	حقوق الأقلية
7,831	4,039	صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية
-	0.020	ربح السهم
3.9%	9.8%	هامش صافي الربح (%)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة غير المدققة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بالآلاف الريالات	
26,391	9,862	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(6,203)	182	صافي الضرائب المدفوعة/ المسترجعة التي تم استلامها
(15,466)	(2,130)	صافي الفوائد المدفوعة
4,722	7,914	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(45,444)	(7,151)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
31,774	(10,970)	صافي النقدية من/ (المستخدمة) في أنشطة التمويل
(8,948)	(10,207)	صافي النقص في النقدية وما في حكم النقدية
31,625	33,778	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
(15,771)	-	النقدية وما في حكم النقدية المتضمنة تحت بند أصول المجموعة المستبعدة مصنفة محتفظ بها للبيع
6,906	23,571	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

ملاحظة: قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019م تشمل التدفقات النقدية المتعلقة بشركة توباز للطاقة والملاحة المحدودة (توباز) والتي كانت سابقاً شركة تابعة للنهضة (إيضاح 5).

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م

المجموع	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
ألف ريال					
62,280	3,362	8,341	26,936	23,641	1 يناير 2020م
4,039	4,039	-	-	-	صافي الربح للفترة
457	457	-	-	-	دخل من أسهم خزينة
(4,728)	(4,728)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة
(233)	(235)	2	-	-	معاملة مع حصة أقلية
<b>61,815</b>	<b>2,895</b>	<b>8,343</b>	<b>26,936</b>	<b>23,641</b>	<b>30 يونيو 2020م</b>
55,488	(20,621)	12,446	26,936	36,727	1 يناير 2019م
7,831	7,831	-	-	-	صافي الربح للفترة
(250)	(250)	-	-	-	معاملة مع حصة أقلية
(1,908)	(1,908)	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
<b>61,161</b>	<b>(14,948)</b>	<b>12,446</b>	<b>26,936</b>	<b>36,727</b>	<b>30 يونيو 2019م</b>

## إيضاحات

### 1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بالآلاف الريالات	مواد تموينية واستهلاكية
4,216	5,311	

### 2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بالآلاف الريالات	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة ناقصاً : المخصصات
45,464	43,297	
(2,172)	(2,186)	
43,292	41,111	

### 3. التقرير القطاعي

في الوقت الراهن، تمارس المجموعة أعمالها التجارية من خلال قطاع واحد.

### 4. قروض بنكية وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بالآلاف الريالات	قروض لأجل قروض قصيرة الأجل سحب على المكشوف
112,311	77,740	
12,958	2,000	
1,480	17	
126,749	79,757	
(9,081)	(4,225)	استحقاقات جارية لقروض لأجل
(14,438)	(2,017)	قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
103,230	73,515	جزء طويل الأجل لقروض لأجل

تم ضمان القروض البنكية وقروض رأس المال العامل ببعض الأصول للشركة الأم وشركاتها التابعة والضمانات التجارية. وتحتسب فائدة على القروض البنكية والسحب على المكشوف حسب معدل الفوائد التجارية.

قامت النهضة بدفع مسبق لقروض لأجل/ قروض رأس المال العامل بلغت 40.8 مليون ريال عماني في الربع الثالث من عام 2019م باستخدام العائدات التي حصلت عليها من بيع توباز.

استحقاق القروض البنكية طويلة الأجل:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م بآلاف الريالات	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
9,081	4,225	
103,230	73,515	
112,311	77,740	

السندات الدائمة

قامت (رينيسنس إنترناشيونال ليميتد) (المصدر) وهي شركة محدود المسؤولية مسجلة في جزر كايمان ومملوكة بالكامل للشركة بإصدار سندات دائمة بقيمة 48.3 مليون ريال عماني (125.5 مليون دولار أمريكي) من أجل إعادة شراء جزء من السندات القابلة للتحويل إلزاماً والتي قد أصدرتها الشركة. بلغت تكاليف الإصدار 1.5 مليون ريال عماني (3.9 مليون دولار أمريكي). وبلغ معدل الفائدة لهذه السندات 7.9% في السنة. وتم إدراج توزيعات فوائد السندات في القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية.

قام المصدر بإعادة شراء/ استرداد 100% من السندات الدائمة البالغ قدرها 48.3 مليون ريال عماني في الربع الرابع من عام 2019م بقيمة صورية شملت الفوائد المترتبة حتى تاريخ إعادة الشراء/ الاسترداد باستخدام العائدات المتحصلة من بيع توباز.

5. الاستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة

الشركات الشقيقة

لا توجد استثمارات في شركات شقيقة.

الشركات التابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام الطريقة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

وتشمل الشركات الرئيسية العاملة التابعة للنهضة للخدمات ش م ع ع الشركات التالية:

اسم الشركة	30 يونيو 2020م نسبة التملك	30 يونيو 2019م نسبة التملك
(1) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م	100%	100%
(2) شركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م	52.8%	51.9%
<b>الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م</b>		
(1) الرسيل لخدمات التموين والتنظيف ش م م	100%	100%
(2) النهضة ساجر للحلول البيئية ش م م	51%	51%
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش م م	100%	100%
(4) النهضة لإدارة المرافق ش م ع م	100%	100%
<b>الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م</b>		
شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م	100%	100%

أصول / التزامات المجموعة المستبعدة مصنفة محتفظ بها للبيع تمثل أصول و التزامات شركة توباز للطاقة والملاحة المحدودة (توباز) والتي كانت مملوكة سابقاً من قبل النهضة. قامت النهضة للخدمات ببيع توباز في الربع الثالث من عام 2019م. وصافي الأرباح بعد الضراب من العمليات غير المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م تمثل صافي أرباح توباز.

تقوم النهضة لخدمات العقود الدولية من خلال شركاتها التابعة في دولة الإمارات العربية المتحدة بتقديم خدمات التغذية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

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 ارتفاع أو نقصان في القيمة.

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي:

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	الاستثمارات قصيرة الأجل
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	-	-	-	أوراق مالية مدرجة - السلطنة
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	تأمين
-	-	-	-	خدمات
7	-	7	-	صناعة
-	-	-	-	سندات حكومية
7	-	7	-	
-	-	-	-	أوراق مالية متداولة - أجنبية
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	صناعة
-	-	-	-	سندات
-	-	-	-	
-	-	-	-	استثمارات غير مدرجة وأخرى
-	-	-	-	أسهم عمانية غير مدرجة
238	1,514	238	1,514	وحدات أموال استثمار
-	-	-	-	ودائع لأجل
-	-	-	-	أسهم أجنبية غير مدرجة
238	1,514	238	1,514	

الاستثمارات طويلة الأجل:

استثمارات طويلة الأجل بقيمة 3,710 ألف ريال عماني (عام 2019م: صفر) تمثل القيمة السوقية لاستثمارات في أسهم عمانية وأجنبية مدرجة وكذلك استثمارات في سندات حكومية (السلطنة) وسندات أخرى. ويتم تصنيف هذه الاستثمارات بحسابها على القيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر. وقد تم الإقرار بارتفاع أو انخفاض القيمة السوقية لهذه الاستثمارات في بيان (دخل شامل آخر) وتم الإفصاح عنها تحت بند (احتياطيات أخرى) في الميزانية العمومية. المكاسب والخسائر المترجمة في بيان (دخل شامل آخر) تم إعادة تصنيفها وإدراجها تحت حساب الربح والخسارة عند بيع أدوات دخل ثابت.

شركة تابعة للشركة الأم تمتلك 22,829,240 سهماً (عام 2019م: 35,466,175 سهماً) في النهضة للخدمات ش م ع ع. وتبلغ تكلفة أسهم الخزنة هذه 6,853 ألف ريال عماني (عام 2019م: 6,853 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق الملكية.



## 6 أ) دخل الاستثمارات

### محققة

دخل الاستثمارات المحقق يمثل المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع استثمارات وغيرها من الاستثمارات المحققة المتعلقة بالمكاسب والخسائر.

### غير المحققة

يتم تسجيل الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي ارتفاع أو انخفاض في قيمة الأوراق المالية المدرجة يحتمل على دخل الاستثمار غير المحقق.

ويمكن تحليل دخل الاستثمارات على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
13	260	محققة
-	101	غير محققة
13	361	

### تفاصيل الاستثمارات المهمة

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المفصحة شاملة الشركات الشقيقة/ التابعة التي تمثل حصة أسهم الشركة المفصحة 10% أو أكثر من رأس المال المصدر أو أن حصة الأسهم التي بحوزة الشركة المفصحة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحفظة الاستثمارية للشركة المفصحة والموضحة كما يلي:

30 يونيو 2020م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات	
0%	-	-	-	-	أوراق مالية متداولة بسوق مسقط
0%	-	-	-	-	أوراق مالية أجنبية مدرجة
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	الإجمالي كما في 30 يونيو 2020م

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات	
0%	-	-	أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط للأوراق المالية
-	-	-	الإجمالي كما في 30 يونيو 2020م
0%	-	-	أوراق مالية أجنبية غير مدرجة
-	-	-	الإجمالي كما في 30 يونيو 2020م

8. الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة

طبيعة المعاملات المهمة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي:

بنود الدخل	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
الطاؤوس ش م م - خدمات	5	5
	5	5

بنود المصاريف:

طبيعة المعاملات المهمة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي:

بنود المصاريف	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
الطاؤوس ش م م	-	-
	-	-

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:

البيانات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
رصيد الافتتاح	14	7
مخصص خلال الفترة	14	7
محول بعد بيع توباز	-	-
شطب خلال الفترة	-	-
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2020م	2,085	2,085

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيانات	مستحقات ومدفوعات مقدمة ألف ريال عماني	قيمة الاستثمارات ألف ريال عماني	المخزون ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
رصيد الافتتاح	2,085	-	-	2,085
مخصص خلال الفترة	101	-	-	101
محول بعد بيع توباز	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2020م	2,186	-	-	2,186

الإجمالي	مخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدّمة	القيمة الدفترية للأصول
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
53,832	5,311	5,224	43,297	قيمة الأصول قبل المخصصات
(2,186)	-	-	(2,186)	رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2020م
<b>51,646</b>	<b>5,311</b>	<b>5,224</b>	<b>41,111</b>	القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2020م

#### 10. المساهمون

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م عدد الأسهم	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020م عدد الأسهم	حملة أسهم عادية: الدورية للخدمات ش م م شركة الطاؤوس ش م م
53,454,738	34,408,309	
42,538,025	27,381,324	
-	-	حملة أسهم ممتازة: -
<b>95,992,763</b>	<b>61,789,633</b>	