

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة

التقرير المرحلي
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	
816,619	207,965	إجمالي الأصول
626,445	133,540	إجمالي الإلتزامات
56,275	56,948	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الأقلية)
0.170	0.267	صافي الأصول للسهم (بالريال)
0.732	1.428	النسبة الحالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	
4,949	7,120	إجمالي الربح
%19	%25	إجمالي هامش الربح %
7,857	4,050	صافي الربح بعد الضرائب
6,162	3,207	صافي الربح بعد حقوق الأقلية
0.016	0.015	الربح للسهم (بالريال) (بعد سداد فوائد السندات الدائمة)

الميزانية العمومية الموحدة غير المدققة كما في 31 مارس 2020م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	الإيضاحات	
665,821	128,663		الأصول غير الجارية
29,455	2,086		ممتلكات ومعدات وآلات
-	4,187	7 و 6 و 5	أصول غير ملموسة
2,165	-		استثمارات طويلة الأجل
697,441	134,936		أصول ضريبية مؤجلة
			الأصول الجارية
10,684	4,793	1	المخزون
80,085	38,987	9 و 2	المستحقات التجارية والمدفوعات المقدمة
68	265		المستحقات من أطراف ذات علاقة
245	500	9 و 6 و 5 و 7	الاستثمارات
23,757	28,484		البنك والنقد
114,839	73,029		أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
4,339	-	5	الأصول الجارية
119,178	73,029		إجمالي الأصول
816,619	207,965		
			الالتزامات الجارية
126,020	40,421		المتداولة والدائنين الآخرين
13,416	2,552	4	قروض رأس المال العامل
23,378	3,914	4	القروض لأجل - الجزء الجاري
-	4,271		توزيعات أرباح مستحقة الدفع - الصافي
162,814	51,158		الالتزامات الجارية
			الالتزامات طويلة الأجل
387,260	74,364	4	قروض لأجل وسندات ممتازة
70,749	3,747		مدفوعات غير جارية وسلفيات (تشمل التزام الإيجار)
5,622	4,271		مكافأة نهاية خدمة
463,631	82,382		إجمالي الالتزامات
626,445	133,540		
190,174	74,425	إجمالي أ	صافي الأصول
			رأس المال والاحتياطيات
36,727	23,641		رأس المال
(6,853)	(6,853)	6	أسهم خزانة
26,936	26,936		علاوة إصدار الأسهم
12,446	8,343		احتياطي قانوني
3,482	3,000		احتياطي قرض ثانوي
-	(182)		احتياطيات أخرى
(96)	-		خسارة متبادلة في استثمارات بشركات أجنبية تابعة
(22,529)	(1,144)		أرباح محتجزة
6,162	3,207		الربح للفترة
56,275	56,948		
46,799	-	4	السندات الدائمة
87,100	17,477		حقوق الأقلية
190,174	74,425	إجمالي ب	

ملاحظة: الميزانية العمومية كما في 31 مارس 2019م تشمل أصول والتزامات وحقوق أقلية متعلقة بشركة توباز للطاقة والملاحة المحدودة (توباز) والتي كانت سابقاً شركة تابعة للنهضة (إيضاح 5).

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	
25,526	28,855	العائد
4,949	7,120	إجمالي الربح
(1,918)	(1,909)	النفقات الإدارية والعامة
3,032	5,211	أرباح التشغيل
22 (1,312)	13 (1,172)	دخل آخر رسوم التمويل
1,742	4,052	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(338)	(2)	الضريبة
1,404	4,050	الربح للفترة من العمليات المستمرة
6,453	-	الربح من العمليات غير المستمرة (إيضاح 5)
7,857	4,050	الربح للفترة
(1,695)	(843)	حقوق الأقلية
6,162	3,207	صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية
-	0.020	ربح السهم
%5.5	%14.0	هامش صافي الربح (%)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	
8,580	3,709	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(1,898)	185	صافي الضرائب المدفوعة/ المسترجعة التي تم استلامها
(11,127)	(1,051)	صافي الفوائد المدفوعة
(4,445)	2,843	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(39,324)	(2,997)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
35,643	(5,192)	صافي النقدية من أنشطة التمويل
(8,127)	(5,346)	صافي النقص في النقدية وما في حكم النقدية
31,625	33,778	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
23,498	28,432	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

ملاحظة: قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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
3,207	3,207	-	-	-	صافي الربح للفترة
457	457	-	-	-	دخل من أسهم خزينة
(4,728)	(4,728)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة
(233)	(235)	2	-	-	معاملة مع حصة أقلية
60,983	2,063	8,343	26,936	23,641	31 مارس 2020م
55,488	(20,621)	12,446	26,936	36,727	1 يناير 2019م
6,162	6,162	-	-	-	صافي الربح للفترة
(1,908)	(1,908)	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
59,742	(16,367)	12,446	26,936	36,727	31 مارس 2019م

إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بالآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بالآلاف الريالات	
3,421	4,793	مواد تموينية واستهلاكية
7,263	-	قطع غيار
10,684	4,793	

2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بالآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بالآلاف الريالات	
84,323	41,125	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة
(4,238)	(2,138)	ناقصاً : المخصصات
80,085	38,987	

3. التقرير القطاعي

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

4. قروض من البنوك، سندات ممتازة وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بالآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بالآلاف الريالات	
410,638	78,278	قروض وسندات ممتازة
13,158	2,500	قروض قصيرة الأجل
258	52	سحب على المكشوف
424,054	80,830	
(23,378)	(3,914)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
(13,416)	(2,552)	قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف
387,260	74,364	جزء طويل الأجل لقروض لأجل وسندات ممتازة

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

يُعزى الانخفاض في رصيد القروض بشكل أساسي إلى بيع توباز. وقامت النهضة أيضاً 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 والسندات الممتازة :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م بآلاف الريالات	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
23,378	3,914	
387,260	74,364	
410,638	78,278	

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 بمبلغ وقدره 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	نسبة التملك 31 مارس 2020م	نسبة التملك 31 مارس 2019م
(1) شركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش م ع م	100%	100%
(2) شركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م	52.8%	51.9%
الشركات التابعة لشركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش م ع م		
(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%
الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م		
شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م	100%	100%

قامت النهضة للخدمات ببيع شركتها الرئيسية التابعة توباز للطاقة والملاحة المحدودة (توباز) في الربع الثالث من عام 2019م. وصافي الأرباح بعد الضراب من العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 انخفاض أو نقصان دائم في القيمة.

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي:

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	الاستثمارات قصيرة الأجل
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	-	-	-	الأوراق المالية المدرجة - 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	500	238	500	وحدات أموال استثمار
-	-	-	-	ودائع لأجل
-	-	-	-	أسهم أجنبية غير مدرجة
238	500	238	500	

الاستثمارات طويلة الأجل:

استثمارات طويلة الأجل بقيمة 4,187 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 (احتياطات أخرى) في الميزانية العمومية.

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 الخزانة 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع استثمارات وغيرها من الاستثمارات المحققة المتعلقة بالأرباح 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	محققة
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ربح/ (خسارة) غير محققة*
2	1	
-	(260)	
2	(259)	

* تتعلق (الخسارة) غير المحققة باستثمارات طويلة الأجل بقيمة 4,187 ألف ريال عماني.

7. 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 للمحظة الاستثمارية للشركة المفصحة والموضحة كما يلي:

31 مارس 2020م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بالآلاف الريالات	القيمة الدفترية بالآلاف الريالات	التكلفة بالآلاف الريالات	
0%	-	-	-	-	أوراق مالية متداولة بسوق مسقط
0%	-	-	-	-	أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	الإجمالي كما في 31 مارس 2020م

التكلفة بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	نسبة الأسهم المملوكة %	
-	-	0%	أوراق مالية غير متداولة يسوق مسقط للأوراق المالية
-	-		الإجمالي كما في 31 مارس 2020م
-	-	0%	استثمارات أجنبية غير مدرجة
-	-		الإجمالي كما في 31 مارس 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 الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
3	3	الطاؤوس ش م م - خدمات
3	3	

بنود المصاريف :

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	
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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
4	10	الطاؤوس ش م م
4	10	

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

الإجمالي	المخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدّمة	البيان
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
2,085	-	-	2,085	رصيد الافتتاح
53	-	-	53	مخصص خلال الفترة
-	-	-	-	محول بعد بيع توباز
-	-	-	-	شطب خلال الفترة
2,138	-	-	2,138	رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2020م

الإجمالي	مخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدّمة	القيمة الدفترية للأصول
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
50,605	4,793	4,687	41,125	قيمة الأصول قبل المخصصات
(2,138)	-	-	(2,138)	رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2020م
48,467	4,793	4,687	38,987	القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2020م

10. المساهمون

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	عدد الأسهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	عدد الأسهم	
53,454,738		34,408,309		حملة أسهم عادية: الدورية للخدمات ش م م شركة الطاؤوس ش م م
42,538,025		27,381,324		
-		-		حملة أسهم ممتازة: -
95,992,763		61,789,633		