

النهضة للخدمات ش م ع وشركاتها التابعة

التقرير المرحلي
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019م

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بآلاف الريالات	
791,153	252,717	إجمالي الأصول
613,732	135,143	إجمالي الإلتزامات
47,722	57,842	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الأقلية)
0.144	0.174	صافي الأصول للسهم (بالريال)
0.802	2.475	النسبة الحالية

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بآلاف الريالات	
11,245	14,500	إجمالي الربح
16%	19%	إجمالي هامش الربح %
4,326	15,943	صافي الربح بعد الضرائب
2,468	9,793	صافي الربح بعد حقوق الأقلية
(0.004)	0.018	الربح للسهم (بالريال) (بعد سداد فوائد السندات الدائمة)

الميزانية العمومية الموحدة غير المدققة كما في 30 سبتمبر 2019م

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بالآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بالآلاف الريالات	الإيضاحات	
635,549	134,707		الأصول غير الجارية
30,394	2,215		ممتلكات ومعدات وآلات
410	-	7 و 6 و 5	أصول غير ملموسة
3,722	-		استثمارات طويلة الأجل ومستحقات
670,075	136,922		أصول ضريبية مؤجلة
9,299	4,001	1	الأصول الجارية
82,348	53,769	9 و 2	المخزون
49	51		المستحقات التجارية والمدفوعات المقدمة
149	246	9 و 6 و 5 و 7	المستحقات من أطراف ذات علاقة
24,280	57,728		الاستثمارات
116,125	115,795		البنك والنقد
4,953	-	5	أصول المجموعة المستبعدة – مصنفة محتفظ بها للبيع
121,078	115,795		الأصول الجارية
791,153	252,717		إجمالي الأصول
78,452	38,825		الالتزامات الجارية
43,695	-		المتداولة والدائنين الآخرين
7,455	4,626	4	دفعة مقدمة من عميل
21,317	3,332	4	قروض رأس المال العامل
150,919	46,783		القروض لأجل – الجزء الجاري
-	-	5	أصول المجموعة المستبعدة – مصنفة محتفظ بها للبيع
150,919	46,783		الالتزامات الجارية
362,591	76,022	4	الالتزامات طويلة الأجل
94,703	8,302		قروض لأجل وسندات ممتازة
5,519	4,036		مدفوعات غير جارية وسلفيات
462,813	88,360		مكافأة نهاية خدمة
613,732	135,143		إجمالي الالتزامات
177,421	117,574	إجمالي أ	صافي الأصول
36,727	36,727	4	رأس المال والاحتياطيات
(6,853)	(6,853)	6	رأس المال
26,936	26,936		أسهم خزانة
12,446	12,446		علاوة إصدار الأسهم
2,500	3,000		احتياطي قانوني
(25,619)	(24,207)		احتياطي قرض ثانوي
(883)	-		أرباح محتجزة
2,468	9,793		خسارة متبادلة في استثمارات شركات أجنبية تابعة
47,722	57,842		الربح للفترة
46,799	46,799	4	السندات الدائمة
82,900	12,933		حقوق الأقلية
177,421	117,574	إجمالي ب	

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بآلاف الريالات	
71,726	78,368	العائد
11,245	14,500	إجمالي الربح
(5,123)	(5,931)	النفقات الإدارية والعامة
6,122	8,569	أرباح التشغيل
43	52	دخل آخر
(4,338)	(4,134)	رسوم التمويل
1,827	4,487	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
1,715	(104)	الضريبة*
3,542	4,383	الربح للفترة من العمليات المستمرة
784	11,560	الربح/ (الخسارة) من العمليات غير المستمرة (إيضاح 5)
4,326	15,943	الربح للفترة
(1,858)	(6,150)	حصة الأقلية
2,468	9,793	صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية
-	-	ربح السهم
3.4%	12.5%	هامش صافي الربح (%)

* تشمل نتائج الفترة المنتهية في سبتمبر 2018م على بند عكس ضريبة بلغ 1.9 مليون ريال عماني.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بآلاف الريالات	
46,655	6,123	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(2,670)	(386)	صافي الضرائب المدفوعة
(26,786)	(4,134)	صافي الفوائد المدفوعة
17,199	1,603	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(66,218)	55,343	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
22,119	(19,716)	صافي النقدية من أنشطة التمويل
(26,900)	37,230	صافي النقص في النقدية وما في حكم النقدية
50,880	17,872	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة (باستثناء توباز)
23,980	55,102	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

ملاحظة:

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل تشمل صافي العائدات من بيع توباز والتي بلغت 62.8 مليون ريال عماني.

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م

المجموع	أرباح محتجزة	توزيعات مقترحة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
ألف ريال						
55,488	(20,621)	-	12,446	26,936	36,727	1 يناير 2019م
9,793	9,793	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
482	482	-	-	-	-	تحويل من احتياطي ثانوي
(3,817)	(3,817)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
(251)	(251)	-	-	-	-	معاملة مع حصة أقلية
61,695	(14,414)	-	12,446	26,936	36,727	30 سبتمبر 2019م
54,307	(21,802)	-	12,446	26,936	36,727	1 يناير 2018م
2,468	2,468	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
(3,817)	(3,817)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
52,958	(23,151)	-	12,446	26,936	36,727	30 سبتمبر 2018م

إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بالآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بالآلاف الريالات	
3,435	4,001	مواد تموينية واستهلاكية
5,864	-	قطع غيار
9,299	4,001	

2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بالآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بالآلاف الريالات	
85,276	55,992	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة
(2,928)	(2,223)	ناقصاً : المخصصات
82,348	53,769	

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بالآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بالآلاف الريالات	
383,908	79,354	قروض بنكية وسندات ممتازة
7,155	2,000	قروض رأس المال العامل – قروض قصيرة الأجل
300	2,626	قروض رأس المال العامل – سحب على المكشوف
391,363	83,980	
(21,317)	(3,332)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
(7,455)	(4,626)	قروض رأس المال العامل (قروض قصير الأجل وسحب على المكشوف)
362,591	76,022	جزء طويل الأجل لقروض لأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض البنكية وقروض رأس المال العامل ببعض الأصول للشركة الأم وشركاتها التابعة والضمانات التجارية. وتحسب فائدة على القروض البنكية وقروض رأس المال العامل 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م بآلاف الريالات	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م بآلاف الريالات	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
21,317	3,332	
362,591	76,022	
383,908	79,354	

السندات الدائمة

قامت (رينيسانس 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) وقد تم إدراج السندات الدائمة في سوق الأوراق المالية الإيرلندية. هذه السندات الدائمة عبارة عن أوراق مالية دائمة بدون تاريخ استرداد محدد ويجوز للمصدر استدعائها بعد 5 سنوات من تاريخ الإصدار، أي في 29 يوليو 2020م (تاريخ الاستدعاء الأول) ويبلغ معدل الفائدة لهذه السندات 7.9% في السنة اعتباراً من تاريخ الإصدار إلى تاريخ الاستدعاء الأول وتُدفع الفائدة نصف سنوياً في نهاية كل 6 أشهر كما يجوز تأجيلها. بعد تاريخ الاستدعاء الأول سيرتفع معدل الفائدة إلى 12.9% في السنة للسندات الدائمة المتبقية وسيتم إدراج توزيعات فوائد السندات في القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية.

بعد تاريخ الإقرار، قام المصدر بإعادة شراء/ استرداد 100% من السندات الدائمة بمبلغ وقدره 48.3 مليون ريال عماني في شهر أكتوبر/ نوفمبر 2019م بقيمة صورية شملت الفوائد المترتبة حتى تاريخ إعادة الشراء/ الاسترداد.

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 التابعة للنهضة للخدمات ش م ع ع الشركات التالية:

اسم الشركة	30 سبتمبر 2019م نسبة التملك	30 سبتمبر 2018م نسبة التملك
(1) شركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش م ع م	%100	%100
(2) شركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م	%51.9	%51.9
(3) رينيسانس إنترناشيونال ليميتد	%100	%100
الشركات التابعة لشركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش م ع م		
(1) الرسيل لخدمات التمويل والتنظيف ش م م	%100	%100
(2) النهضة لخدمات العقود الدولية ش م م	%100	%100
(3) النهضة لإدارة المرافق ش م ع م	%100	%100
(4) النهضة ساجر للحلول البيئية ش م م	%51	-
الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م		
شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م	%100	%100

انتهت النهضة للخدمات بتاريخ 18 سبتمبر 2019م من عملية بيع شركتها الرئيسية التابعة توباز للطاقة والملاحة المحدودة بمبلغ 415 مليون ريال عماني عن قيمة المشروع. وصافي الأرباح بعد الضريبة من العمليات غير المستمرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م تمثل صافي نتائج البيع وتشمل أرباح توباز حتى تاريخ البيع (صافي الأرباح للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018م كانت 0.5 مليون ريال عماني).

قامت النهضة للخدمات ببيع عملياتها في النرويج خلال الربع الرابع من عام 2018م. وقد اشتمل صافي الربح/ (الخسارة) بعد الضرائب من العمليات غير المستمرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018م على صافي الأرباح من العمليات في النرويج والذي بلغ 0.3 مليون ريال عماني.

قامت المجموعة بتأسيس شركة تابعة جديدة تعمل في السلطنة باسم النهضة ساجر للحلول البيئية ش م م خلال الربع الأول من عام 2019م. وهذه الشركة الجديدة التابعة مشروع مشترك بين شركة تابعة للمجموعة وشركة ساجر أس آر إل الإيطالية تستعمل في تقديم خدمات إدارة المخلفات.

تعمل شركة النهضة لخدمات العقود الدولية في الإمارات العربية المتحدة في مجال تقديم خدمات التمويل والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

نهضة الدقم القابضة هي شركة قابضة لتملك استثمارات في شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م والتي تقوم ببناء وتملك وتشغيل المرافق السكنية الدائمة في الدقم.

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 السوقية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية قصيرة الأجل
فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	-	-	-	الأوراق المالية المدرجة – المتوفرة للبيع
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	تأمين
-	-	-	-	خدمات
8	8	11	11	صناعة
-	-	-	-	سندات حكومية
8	8	11	11	
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي				
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	صناعة
-	-	-	-	سندات
-	-	-	-	

				استثمارات غير مدرجة وأخرى
-	-	-	-	أسهم عمانية غير مدرجة
138	238	138	238	وحدات أموال استثمار
-	-	-	-	ودائع لأجل
-	-	-	-	أسهم أجنبية غير مدرجة
138	238	138	238	

الاستثمارات طويلة الأجل:

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل صفراً (2018م: 322 ألف ريال عماني) وتتضمن استثمارات غير مدرجة.

شركة تابعة للشركة الأم تمتلك 35,466,175 سهماً (عام 2018م: 35,466,175 سهماً) في النهضة للخدمات ش م ع ع. وتبلغ تكلفة أسهم الخزنة هذه 6,853 ألف ريال عماني (عام 2018م: 6,853 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين.

6 أ) دخل الاستثمارات

محققة

دخل الاستثمارات المحقق يمثل الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات وغيرها من الاستثمارات المحققة المتعلقة بالأرباح والخسائر.

غير المحققة

يتم تسجيل الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي ارتفاع أو انخفاض يحمل على دخل الاستثمار غير المحقق عن تلك الفترة.

ويمكن تحليل دخل الاستثمارات على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
1	14	محققة
-	(2)	غير محققة
1	12	

7. تفاصيل الاستثمارات المهمة

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

30 سبتمبر 2019م

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 30 سبتمبر 2019م

التكلفة بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	نسبة الأسهم المملوكة %	
-	-	0%	أوراق مالية غير متداولة يسوق مسقط للأوراق المالية
-	-		الإجمالي كما في 30 سبتمبر 2019م
-	-	0%	استثمارات أجنبية غير مدرجة
-	-		الإجمالي كما في 30 سبتمبر 2019م

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	الطاؤوس ش م م - خدمات
8	8	
8	8	

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م	ألف ريال عماني
15	10	الطاؤوس ش م م
15	10	

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

الإجمالي	المخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدمة	البيان
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
3,805	-	-	3,805	رصيد الافتتاح
1,323	-	-	1,323	مخصص خلال الفترة
(2,832)	-	-	(2,832)	محول بعد بيع توباز
(73)	-	-	(73)	شطب خلال الفترة
2,223	-	-	2,223	رصيد المخصصات كما في 30 سبتمبر 2019م
الإجمالي	مخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدمة	القيمة الدفترية للأصول
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
60,239	4,001	246	55,992	قيمة الأصول قبل المخصصات
(2,223)	-	-	(2,223)	رصيد المخصصات كما في 30 سبتمبر 2019م
58,016	4,001	246	53,769	القيمة الدفترية للأصول كما في 30 سبتمبر 2019م

10. المساهمون

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م	عدد الأسهم	عدد الأسهم	حملة أسهم عادية: الدورية للخدمات ش م م شركة الطاؤوس ش م م
53,454,738	53,454,738			
42,538,025	42,538,025			
-	-			حملة أسهم ممتازة:
95,992,763	95,992,763			