

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة

التقرير المرحلي  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	
800,035	808,086	إجمالي الأصول
619,353	613,000	إجمالي الإلتزامات
47,583	57,694	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الأقلية)
0.143	0.174	صافي الأصول للسهم (بالريال)
0.892	1.344	النسبة الحالية

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	
7,330	9,150	إجمالي الربح
16%	18%	إجمالي هامش الربح %
1,665	12,595	صافي الربح بعد الضرائب
407	7,831	صافي الربح بعد حقوق الأقلية
(0.005)	0.018	الربح للسهم (بالريال) (بعد سداد فوائد السندات الدائمة)

الميزانية العمومية الموحدة غير المدققة كما في 30 يونيو 2019م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	الإيضاحات	
629,504	136,246		<b>الأصول غير الجارية</b>
30,549	3,014		ممتلكات ومعدات وآلات
322	-	7 و 6 و 5	أصول غير ملموسة
3,722	-		استثمارات طويلة الأجل
882	-		أصول ضريبية مؤجلة
664,979	139,260		مستحقات أخرى طويلة الأجل
			<b>الأصول الجارية</b>
8,135	4,216	1	المخزون
82,767	43,292	9 و 2	المستحقات التجارية والمدفوعات المقدمة
51	71		المستحقات من أطراف ذات علاقة
149	245	9 و 7 و 6 و 5	الاستثمارات
37,599	8,386		البنك والنقد
128,701	56,210		
6,355	612,616	5	أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
135,056	668,826		<b>الأصول الجارية</b>
800,035	808,086		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات الجارية</b>
85,264	37,077		المتداولة والدائنين الآخرين
39,124	-		دفعة مقدمة من عميل
8,630	14,438	4	قروض رأس المال العامل
18,345	9,081	4	القروض لأجل - الجزء الجاري
151,363	60,596		
-	437,070	5	أصول المجموعة المستبعدة - مصنفة محتفظ بها للبيع
151,363	497,666		<b>الالتزامات الجارية</b>
			<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
365,472	103,230	4	قروض لأجل وسندات ممتازة
97,116	8,157		مدفوعات غير جارية وسلفيات
5,402	3,947		مكافأة نهاية خدمة
467,990	115,334		
619,353	613,000		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
180,682	195,086	إجمالي أ	<b>صافي الأصول</b>
			<b>رأس المال والاحتياطيات</b>
36,727	36,727	4	رأس المال
(6,853)	(6,853)	6	أسهم خزانة
26,936	26,936		علاوة إصدار الأسهم
12,446	12,446		احتياطي قانوني
2,500	3,482		احتياطي قرض ثانوي
(23,710)	(22,779)		أرباح محتجزة
(870)	(96)		خسارة متبادلة في استثمارات بشركات أجنبية تابعة
407	7,831		الربح للفترة
47,583	57,694		
46,799	46,799	4	السندات الدائمة
86,300	90,593		حقوق الأقلية
180,682	195,086	إجمالي ب	

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	
46,476	51,017	العائد
7,330	9,150	إجمالي الربح
(3,372)	(3,885)	النفقات الإدارية والعامة
3,958	5,265	أرباح التشغيل
34	41	دخل آخر
(2,749)	(2,672)	رسوم التمويل
1,243	2,634	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
1,715	(650)	الضريبة
2,958	1,984	الربح للفترة من العمليات المستمرة
(1,293)	10,611	الربح/ (الخسارة) من العمليات غير المستمرة (إيضاح 5)
1,665	12,595	الربح للفترة
(1,258)	(4,764)	حصة الأقلية
407	7,831	صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية
-	-	ربح السهم
0.9%	15.4%	هامش صافي الربح (%)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة غير المدققة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	
27,737	26,391	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(1,373)	(6,203)	صافي الضرائب المدفوعة
(15,554)	(15,466)	صافي الفوائد المدفوعة
10,810	4,722	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(46,249)	(45,444)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
22,029	31,774	صافي النقدية من أنشطة التمويل
(13,411)	(8,948)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكم النقدية
50,880	31,625	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
-	(15,771)	النقدية وما في حكم النقدية التي وضعت تحت بند أصول المجموعة المستبعدة – مصنفة محتفظ بها للبيع
37,469	6,906	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

ملاحظة:

قائمة التدفقات النقدية تشمل التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة.

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة غير المدققة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
7,831	7,831	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
(1,908)	(1,908)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
(250)	(250)	-	-	-	-	معاملة لحصة أقلية
<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>
54,307	(21,802)	-	12,446	26,936	36,727	1 يناير 2018م
407	407	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
(1,908)	(1,908)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
<b>52,806</b>	<b>(23,303)</b>	-	<b>12,446</b>	<b>26,936</b>	<b>36,727</b>	<b>30 يونيو 2018م</b>

## إيضاحات

### 1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	
3,420	4,216	مواد تموينية واستهلاكية
4,715	-	قطع غيار
<b>8,135</b>	<b>4,216</b>	

### 2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	
85,496	45,464	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة
(2,729)	(2,172)	ناقصاً : المخصصات
<b>82,767</b>	<b>43,292</b>	

### 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	
383,817	112,311	قروض بنكية وسندات ممتازة
8,500	12,958	قروض رأس المال العامل – قروض قصيرة الأجل
130	1,480	قروض رأس المال العامل – سحب على المكشوف
<b>392,447</b>	<b>126,749</b>	
(18,345)	(9,081)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
(8,630)	(14,438)	قروض رأس المال العامل (قروض قصير الأجل وسحب على المكشوف)
<b>365,472</b>	<b>103,230</b>	جزء طويل الأجل لقروض لأجل وسندات ممتازة

تم ضمان القروض والسحب على المكشوف عن طريق رهن بعض الأصول للشركة الأم وشركاتها التابعة والضمانات التجارية. وتحتسب فائدة على القروض البنكية بالريال والعملة الصعبة حسب سعر الفوائد التجارية. كذلك تحتسب فائدة على السحب بالمكشوف بالريال والعملة الصعبة.

استحقاق القروض البنكية طويلة الأجل والسندات الممتازة :

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بالآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بالآلاف الريالات	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
18,345	9,081	
365,472	103,230	
<b>383,817</b>	<b>112,311</b>	

السندات الدائمة

قامت (رينيسانس إنترناشيونال ليميتد) المسجلة في جزر كايمان والمملوكة 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 استعادتها 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 فوائد السندات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

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 التابعة للنهضة للخدمات ش م ع ع الشركات التالية:

اسم الشركة	نسبة التملك 30 يونيو 2019م	نسبة التملك 30 يونيو 2018م
(1) توباز للطاقة والملاحة المحدودة، بالمنطقة الحرة بجبل علي	%100	%100
(2) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م	%100	%100
(3) شركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م	%51.9	%51.9
(4) المعهد الوطني للضيافة ش م ع م	%52.02	%52.02
(5) رينيسانس إنبرجي ليميتد	%100	%100
(6) رينيسانس إنترناشيونال ليميتد	%100	%100
(7) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش م ع م	%100	%100
<b>الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة المحدودة، بالمنطقة الحرة بجبل علي</b>		
(1) توباز للطاقة والملاحة المحدودة (توباز)	%86.5	%86.5
(2) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	%100	%100
<b>الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش م ع م</b>		
(1) الرسيل لخدمات التموين والتنظيف ش م م	%100	%100
(2) سوبراكو ليميتد	%100	%100
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش م م	%100	%100
(4) الوسيطة لخدمات التموين ش م م	%100	%100
(5) النهضة لإدارة المرافق ش م ع م	%100	%100
(5) النهضة ساجر للحلول البيئية ش م م	%51	-
<b>الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش م ع م</b>		
شركة نهضة الدقم للمساكن ش م ع م	%100	%100

تعمل توباز والشركات التابعة لها في مجال توفير سفن الدعم البحري وغيرها من السفن عن طريق الإيجار للشركات العاملة في قطاع النفط والغاز. وقد قيل مجلس إدارة النهضة للخدمات بتاريخ 30 يونيو 2019م عرضاً نهائياً ملزماً من شركة موانئ دبي العالمية بلغ 415 مليون ريال عماني عن قيمة المشروع للاستحواذ على نسبة 100% من حصة الشركة في توباز. عليه، ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية رقم 5، فسيتم تصنيف أصول والتزامات توباز كما في 30 يونيو 2019م تحت بند محتفظ بها للبيع. كما سيتم تقييم هذه الأصول والتزامات المستبعدة للمجموعة بقيمة أقل من القيمة التي تحملها أو بقيمة عادلة أقل تكلفةً للبيع. ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية رقم 5، فإن النتائج

الصافية (بعد الأخذ في الاعتبار تقييم انخفاض الشهرة الذي بلغ 5.7 مليون ريال عماني) لتوزيع في النصف الأول من عام 2019م التي بلغت 10.6 مليون ريال عماني (النصف الأول من عام 2018م: (خسارة) بلغت 1.5 مليون ريال عماني) سيتم تصنيفها تحت بند العمليات غير المستمرة. وستختلف الأرباح النهائية من العمليات غير المستمرة حسب وضع توباز المتعلق بالدين والنقدية وقت الإغلاق المالي لعملية البيع.

شركة سوبراكو ليميتد هي شركة قابضة. قامت الشركة ببيع العمليات في النرويج خلال الربع الرابع من عام 2018م. وقد اشتمل صافي الربح/ (الخسارة) بعد الضرائب من العمليات غير المستمرة للنصف الأول من عام 2018م على صافي الأرباح من العمليات في النرويج الذي بلغ 0.2 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 ستعمل في 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 والتي تقوم ببناء وتملك وتشغيل المرافق السكنية الدائمة في الدقم.

## 6. الاستثمارات

تشمل الاستثمارات كافة استثمارات الشركة طويلة الأجل وقصيرة الأجل وتستنثى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح 5 وتحمل جميع الأوراق المالية القابلة للتسويق بقيمتها السوقية.

تُحْمَل 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	القيمة الدفترية
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7	7	11	11	7	11
-	-	-	-	-	-
7	7	11	11	7	11

الأوراق المالية المدرجة – المتوفرة للبيع

بنوك

استثمارات

تأمين

خدمات

صناعة

سندات حكومية

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 (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 تقييم 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
1	13	محققة
-	-	غير محققة
1	13	

#### 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 يونيو 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 يونيو 2019م

التكلفة بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	نسبة الأسهم المملوكة %	
-	-	0%	أوراق مالية غير متداولة يسوق مسقط للأوراق المالية
-	-		الإجمالي كما في 30 يونيو 2019م
-	-	0%	استثمارات أجنبية غير مدرجة
-	-		الإجمالي كما في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	الطاووس ش م م - خدمات
8	5	
8	5	

#### بنود المصاريف :

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	الطاووس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	الطاووس ش م م - خدمات
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
11	7	
11	7	

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
1,005	-	-	1,005	مخصص خلال الفترة
(2,565)	-	-	(2,565)	محول خلال الفترة يتعلق بأصول مستبعدة للمجموعة ومصنفة محتفظ بها للبيع
(73)	-	-	(73)	شطب خلال الفترة
2,172	-	-	2,172	رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2019م
الإجمالي	مخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدمة	القيمة الدفترية للأصول
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
49,925	4,216	245	45,464	قيمة الأصول قبل المخصصات
(2,172)	-	-	(2,172)	رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2019م
47,753	4,216	245	43,292	القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2019م

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