

النهضة للخدمات ش م ع ع وشركاتها التابعة

التقرير المرحلي
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
765,590	816,619	إجمالي الأصول
583,781	626,445	إجمالي الإلتزامات
47,378	56,275	صافي الأصول (باستثناء السندات الدائمة وحقوق الأقلية)
0.143	0.170	صافي الأصول للسهم (بالريال)
0.881	0.732	النسبة الحالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
13,211	27,241	إجمالي الربح
26%	39%	إجمالي هامش الربح %
874	7,857	صافي الربح بعد الضرائب
206	6,162	صافي الربح بعد حقوق الأقلية
(0.002)	0.016	الربح للسهم (بالريال) (بعد سداد فوائد السندات الدائمة)

الميزانية العمومية الموحدة غير المدققة كما في 31 مارس 2019م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بالآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بالآلاف الريالات	الإيضاحات	
617,846	665,821		الأصول غير الجارية
30,710	29,455		ممتلكات ومعدات وآلات
322	-	5 و 6 و 7	أصول غير ملموسة
3,722	2,165		استثمارات طويلة الأجل
917	-		أصول ضريبية مؤجلة
653,517	697,441		مستحقات أخرى طويلة الأجل
7,670	10,684	1	الأصول الجارية
73,125	80,085	2 و 9	المخزون
46	68		المستحقات التجارية والمدفوعات المقدمة
150	245	5 و 6 و 7 و 9	المستحقات من أطراف ذات علاقة
26,129	23,757		الاستثمارات
107,120	114,839		البنك والتقد
4,953	4,339	5	أصول المجموعة المستبعدة – مصنفة محتفظ بها للبيع
112,073	119,178		الأصول الجارية
765,590	816,619		إجمالي الأصول
72,824	81,820		الالتزامات الجارية
30,109	44,200		المتداولة والدائنين الآخرين
7,507	13,416	4	دفعة مقدمة من عميل*
16,817	23,378	4	قروض رأس المال العامل
127,257	162,814		القروض لأجل – الجزء الجاري
360,429	387,260	4	الالتزامات طويلة الأجل
90,787	70,749		قروض لأجل وسندات ممتازة
5,308	5,622		مدفوعات غير جارية وسلفيات*
456,524	463,631		مكافأة نهاية خدمة
583,781	626,445		إجمالي الإلتزامات
181,809	190,174		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	3,482		احتياطي قانوني
(23,710)	(22,529)		احتياطي قرض ثانوي
(874)	(96)		أرباح محتجزة
206	6,162		خسارة متبادلة في استثمارات بشركات أجنبية تابعة
47,378	56,275		الربح للفترة
46,799	46,799	4	السندات الدائمة
87,632	87,100		حقوق الأقلية
181,809	190,174		إجمالي ب

ملاحظة:

* حصلت توباز وهي شركة تابعة للنهضة للخدمات ش.م.ع على تمويل للأعمال التي تسبق التنفيذ من شركة تنجيز شيفر أويل بموجب عقد نقل بحري. وتم استخدام هذا المبلغ في تمويل النفقات المالية الرئيسية لبناء سفن بموجب هذا العقد. وبعد الشروع في الأعمال سيتم استقطاع هذا المبلغ المقدم من مبلغ المطالبة المالية الذي سيقدم لشركة تنجيز شيفر أويل مقابل تقديم خدمات النقل. ومن إجمالي المبلغ المقدم المتبقي البالغ 106.1 مليون ريال عماني، من المتوقع استقطاع مبلغ 44.2 مليون ريال عماني خلال الـ 12 شهراً القادمة وقد تم تصنيفه كالتزام جاري في البيانات المالية للربع الأول من عام 2019م (2018م: 30.1 مليون ريال عماني). ومبلغ الرصيد المتبقي من المبلغ المقدم البالغ 61.9 مليون ريال عماني (2018: 77.6 مليون ريال عماني) قد تم إدراجه تحت بند مدفوعات غير جارية وسلفيات.

بيانات الدخل الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
51,601	69,531	العائد
13,211	27,241	إجمالي الربح
(4,692)	(7,581)	النفقات الإدارية والعامه
8,519	19,660	أرباح التشغيل
15 (7,075)	245 (8,932)	دخل آخر رسوم التمويل
1,459	10,973	الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(585)	(3,116)	الضريبة
874	7,857	الربح للفترة
(668)	(1,695)	حصة الأقلية
206	6,162	صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية
-	-	ربح السهم
0.4%	8.9%	هامش صافي الربح (%)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
10,400	8,580	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(1,376)	(1,898)	صافي ضرائب مدفوعة
(11,337)	(11,127)	صافي الفوائد المدفوعة
(4,445)	(4,445)	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(24,009)	(39,324)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
1,564	35,643	صافي النقدية من/ (المستخدمة) في أنشطة التمويل
(24,758)	(8,127)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكم النقدية
50,880	31,625	النقدية وما في حكم النقدية في بداية الفترة
26,122	23,498	النقدية وما في حكم النقدية في نهاية الفترة

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م

المجموع ألف ريال	أرباح محتجزة	توزيعات مقترحة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
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
54,307	(21,802)	-	12,446	26,936	36,727	1 يناير 2018م
206	206	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
(1,908)	(1,908)	-	-	-	-	فوائد السندات الدائمة المدفوعة
52,605	(23,504)	-	12,446	26,936	36,727	31 مارس 2018م

إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
3,333	3,421	مواد تموينية واستهلاكية
4,337	7,263	قطع غيار
7,670	10,684	

2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
76,148	84,323	مستحقات تجارية ومدفوعات مقدمة
(3,023)	(4,238)	ناقصاً : المخصصات
73,125	80,085	

3. التقرير القطاعي

تمارس المجموعة أعمالها التجارية من خلال قطاعين رئيسيين. النتائج الخاصة بالقطاعين قد تم تحليلها وفقاً لهذا التصنيف وليس وفقاً للتصنيف الجغرافي. التسعير بين القطاعات المختلفة قد تم وفقاً للسعر العادل. المعلومات الخاصة بالقطاعات الرئيسية كما يلي :

تعريف القطاعات	إيرادات القطاع ألف ريال	مصاريف القطاع باستثناء الإهلاك ألف ريال	الإهلاك ألف ريال	نتائج القطاع ألف ريال	النتائج الموحدة
مجموعة الملاحة (توباز)	44,228	(18,633)	(8,744)	16,851	-
مجموعة خدمات العقود (النهضة)	25,548	(20,317)	(2,178)	3,054	-
إجمالي نتائج القطاع	69,776	(38,950)	(10,921)	19,905	19,905
مصاريف التمويل	-	-	-	-	(8,932)
الضرائب	-	-	-	-	(3,116)
حقوق أقلية	-	-	-	-	(1,695)
النتائج الموحدة	69,776	(38,950)	(10,921)	19,905	6,162

4. قروض من البنوك، سندات ممتازة وسحب على المكشوف
ويمكن تحليلها كما يلي :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
377,246	410,638	قروض بنكية وسندات ممتازة
7,500	13,158	قروض رأس المال العامل – قروض قصيرة الأجل
7	258	قروض رأس المال العامل – سحب على المكشوف
384,753	424,054	
(16,817)	(23,378)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
(7,507)	(13,416)	قروض رأس المال العامل
360,429	387,260	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 والعملات الصعبة حسب سعر الفوائد التجارية. كذلك تحتسب فائدة على السحب بالمكشوف بالريال والعملات الصعبة.

استحقاق القروض البنكية طويلة الأجل والسندات الممتازة :

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م بآلاف الريالات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م بآلاف الريالات	
16,817	23,378	المستحق خلال سنة واحدة
360,429	387,260	المستحق بعد أكثر من سنة
377,246	410,638	

في يوليو 2017م، أكملت (توباز) طرح سندات ممتازة بقيمة 375 مليون دولار أمريكي، بنسبة فائدة ثابتة قدرها 9.125% في السنة، مستحقة الدفع في عام 2022م. وتم استخدام إجمالي إيرادات هذه السندات في إعادة شراء و سداد سندات توباز الممتازة البالغ قيمتها 350 مليون دولار أمريكي والتكاليف المرتبطة بها.

وقعت توباز في عام 2016م اتفاقية مع بنك أتش أس بي سي للحصول على مبلغ وقدره 32.3 مليون ريال عماني لتمويل سفينتين بمواصفات عالية على أن يكون لهذا التمويل التمويلي سعر فائدة شهري وفقاً لـ (سعر الفائدة السائد على القروض بين البنوك في لندن) و 1.40% ويعاد دفعه خلال عشر سنوات اعتباراً من شهر إبريل 2019م. وقد حصل القرض على ضمان من الوكالة النرويجية للضمان الائتماني للصادرات وهامش ضمان بنسبة 1.92% للمبلغ المضمون (80%). ومن هذا التمويل التمويلي، قامت توباز في شهر يناير 2019م بسحب 32 مليون ريال عماني. وسيتم إهلاك تكلفة قدرها 1.0 مليون ريال عماني مقابل إجراءات هذا التمويل التمويلي خلال فترة القرض حسب الفائدة المطبقة.

السندات الدائمة

قامت (رينيسنس 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 استدعاؤها 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 الشركات التالية:

اسم الشركة	31 مارس 2019م	31 مارس 2018م
	نسبة التملك	نسبة التملك
(1) توباز للطاقة والملاحة	%100	%100
(2) شركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش.م.ع م	%100	%100
(3) شركة نهضة الدقم القابضة ش.م.ع م	%51.9	%51.9
(4) المعهد الوطني للضباقة ش.م.ع م	%52.02	%52.02
(5) رينيسانس إنيرجي ليمتد	%100	%100
(6) النهضة الدولية المحدودة	%100	%100
(7) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش.م.ع م	%100	%100
الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة		
(1) توباز للطاقة والملاحة ليميتد (توباز)	%86.5	%86.5
(2) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	%100	%100
الشركات التابعة لشركة الطاؤوس للخدمات الصناعية ش.م.ع م		
(1) الرسيل لخدمات التعميم والتنظيف ش.م.ع م	%100	%100
(2) سوبراكو ليمتد	%100	%100
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.ع م	%100	%100
(4) الوسيلة لخدمات التعميم ش.م.ع م	%100	%100
(5) النهضة لإدارة المرافق ش.م.ع م	%100	%100
(5) النهضة ساجر للحلول البيئية ش.م.ع م	%51	-
الشركات التابعة لشركة نهضة الدقم القابضة ش.م.ع م		
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.

شركة سوبراكو ليميتد هي شركة قابضة. قامت الشركة ببيع استثمارات أعمالها في النرويج خلال الربع الرابع من عام 2018م.

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

تعمل شركة النهضة لخدمات العقود الدولية في الإمارات العربية المتحدة في مجال تقديم خدمات التعميم 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 وتستننى 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 نُقصان دائم في القيمة.

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي:

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	الاستثمارات قصيرة الأجل
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	الاستثمارات قصيرة الأجل
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	الاستثمارات قصيرة الأجل
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	الأوراق المالية المدرجة – المتوفرة للبيع
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	تأمين
-	-	-	-	خدمات
12	7	12	7	صناعة
-	-	-	-	سندات حكومية
12	7	12	7	
-	-	-	-	أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي
-	-	-	-	بنوك
-	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	صناعة
-	-	-	-	سندات
-	-	-	-	
-	-	-	-	استثمارات غير مدرجة وأخرى
-	-	-	-	أسهم عمانية غير مدرجة
-	238	-	238	وحدات أموال استثمار
-	-	-	-	ودائع لأجل
-	-	-	-	أسهم أجنبية غير مدرجة
-	238	-	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. وتبلغ تكلفة أسهم الخزانة هذه 6,853 ألف ريال عماني (2018م: 6,853 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق المساهمين.

6 أ) دخل الاستثمارات

محقة

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

غير المحقة

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

ويمكن تحليلها على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	-	محقة
-	-	غير محقة
-	-	

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 للمحظة الاستثمارية للشركة المفصحة والموضحة كما يلي:

31 مارس 2019م

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-	-	-
0%	-	-	-	-

الإجمالي كما في 31 مارس 2019م

نسبة الأسهم المملوكة %	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-

الإجمالي كما في 31 مارس 2019م

الإجمالي كما في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
3	3
3	3

الطاؤوس ش م - خدمات

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م
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 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	الطاووس ش م م - خدمات
1	4	
1	4	

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	رصيد الافتتاح
3,805	-	-	3,805	
448	-	-	448	مخصص خلال الفترة
-	-	-	-	محول/ مستبعد خلال الفترة
(15)	-	-	(15)	شطب خلال الفترة
4,238	-	-	4,238	رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2019م

الإجمالي	مخزون	قيمة الاستثمارات	مستحقات ومدفوعات مقدمة	القيمة الدفترية للأصول
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	قيمة الأصول قبل المخصصات
95,252	10,684	245	84,323	
(4,238)	-	-	(4,238)	رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2019م
91,014	10,684	245	80,085	القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2019م

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 2018م	عدد الأسهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	عدد الأسهم	حملة أسهم عادية:
53,454,738		53,454,738		الدورية للخدمات ش م م
42,538,025		42,538,025		شركة الطاووس ش م م
-		-		حملة أسهم ممتازة:
95,992,763		95,992,763		-