

إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالآتي:

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	مصاريف القطاع باستثناء الإهلاك	الإهلاك	نتائج القطاع	النتائج الموحدة
	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
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 وسداد 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 التسهيل 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 التسهيل التمويلي، قامت توباز في شهر يناير 2019م بسحب 32 مليون ريال عماني. وسيتم إهلاك تكلفة قدرها 1.0 مليون ريال عماني مقابل إجراءات هذا التسهيل 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
(1) توباز للطاقة والملاحة	%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 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 ليمتد (توباز)	%86.5	%86.5
(2) توباز للطاقة والملاحة بي إل سي	%100	%100
الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش.م.ع.م		
(1) الرسيل لخدمات التموين والتنظيف ش.م.م	%100	%100
(2) سوبراكو ليمتد	%100	%100
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.م	%100	%100
(4) الوسيلة 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	-
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 ليمتد 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.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 التموين 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 وتستثنى 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 السوقية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
الأوراق المالية المدرجة – المتوفرة للبيع			
بنوك	-	-	-
استثمارات	-	-	-
تأمين	-	-	-
خدمات	-	-	-
صناعة	7	12	7
سندات حكومية	-	-	-
	7	12	12
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي			
بنوك	-	-	-
استثمارات	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات	-	-	-
	-	-	-
استثمارات غير مدرجة وأخرى			
أسهم عمانية غير مدرجة	-	-	-
وحدات أموال استثمار	238	238	-
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 المحققة 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
-	-	

31 مارس 2019م

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

بنود الإیرادات

بنود المصاريف :

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

الطاووس ش م م	<p>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م</p> <p>ألف ريال عماني</p>	<p>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م</p> <p>ألف ريال عماني</p>
	-	-
	-	-

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	
1	4	الطاؤوس ش م م - خدمات
1	4	

9. المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مستحقات ومدفوعات مقدمة ألف ريال عماني	قيمة الاستثمارات ألف ريال عماني	المخزون ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
رصيد الافتتاح	3,805	-	-	3,805
مخصص خلال الفترة	448	-	-	448
محول / مستبعد خلال الفترة	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	(15)	-	-	(15)
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2019م	4,238	-	-	4,238

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

10. المساهمون

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

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