

إيضاحات

1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالاتي :

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

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). 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	31 مارس 2020م نسبة التملك	31 مارس 2019م نسبة التملك
(1) شركة الطاووس للخدمات الصناعية ش.م.ع م	100%	100%
(2) شركة نهضة الدقم القابضة ش.م.ع م	52.8%	51.9%
الشركات التابعة لشركة الطاووس للخدمات الصناعية ش.م.ع م		
(1) الرسيل لخدمات التمويل والتنظيف ش.م.ع م	100%	100%
(2) النهضة ساجر للحلول البيئية ش.م.ع م	51%	51%
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.ع 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 الضرائب 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.

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

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.ج.ع. وتبلغ تكلفة أسهم الخزنة هذه 6,853 ألف ريال عماني (عام 2019م: 6,853 ألف ريال عماني) والتي تم إظهارها كخصم من حقوق الملكية.

6 أ) دخل الاستثمارات

محقة

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

غير المحقة

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 الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م	فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م	محقة
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ربح / (خسارة) غير محقة*
2	1	
-	(260)	
2	(259)	

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

7. تفاصيل الاستثمارات المهمة

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

31 مارس 2020م

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

الإجمالي كما في 31 مارس 2020م

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

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
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 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

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	الطاووس ش م م
4	10	

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	2,085	-	-	2,085
مخصص خلال الفترة	53	-	-	53
محول بعد بيع توباز	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2020م	2,138	-	-	2,138

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	41,125	4,687	4,793	50,605
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2020م	(2,138)	-	-	(2,138)
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2020م	38,987	4,687	4,793	48,467

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:
42,538,025	27,381,324	الدورية للخدمات ش م م
-	-	شركة الطاووس ش م م
-	-	حملة أسهم ممتازة:
95,992,763	61,789,633	-