

## إيضاحات

### 1. المخزون

يمكن تحليل المواد المخزنة كالآتي :

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

### 2. المستحقات التجارية

يمكن تحليل المستحقات التجارية على النحو التالي:

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

### 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 بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف 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
392,447	126,749	
(18,345)	(9,081)	استحقاقات جارية لقروض بنكية
(8,630)	(14,438)	قروض رأس المال العامل (قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف)
365,472	103,230	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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م بآلاف الريالات	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م بآلاف الريالات	المستحق خلال سنة واحدة المستحق بعد أكثر من سنة
18,345	9,081	
365,472	103,230	
383,817	112,311	

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 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	30 يونيو 2019م نسبة التملك	30 يونيو 2018م نسبة التملك
(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 إنيرجي ليميتد	%100	%100
(6) رينيسانس إنترناشيونال ليميتد	%100	%100
(7) النهضة لإدارة المرافق المتكاملة ش.م.ع م	%100	%100
الشركات التابعة لتوباز للطاقة والملاحة المحدودة، بالمنطقة الحرة بجبل علي		
(1) توباز للطاقة والملاحة المحدودة (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.ع م	%100	%100
(2) سوبراكو ليميتد	%100	%100
(3) النهضة لخدمات العقود الدولية ش.م.ع م	%100	%100
(4) الوسيطة لخدمات التموين 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. 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 تكلفة 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.

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 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
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
7	11	7	11
-	-	-	-
7	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	-	-	-	-
وحدات أموال استثمار	238	138	238	138
ودائع لأجل	-	-	-	-
أسهم أجنبية غير مدرجة	-	-	-	-
	238	138	238	138

#### 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 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م	فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
13	1
-	-
13	1

محققة  
غير محققة

#### 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 بآلاف الريالات	القيمة الدفترية بآلاف الريالات	التكلفة بآلاف الريالات
0%	-	-	-	-
0%	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

الإجمالي كما في 30 يونيو 2019م

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

أوراق مالية غير متداولة  
يسوق مسقط للأوراق المالية

الإجمالي كما في 30 يونيو 2019م

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 2019م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018م
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
5	8
5	8

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

الطاووس ش م م - خدمات

#### 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	1,005	-	-	1,005
محول خلال الفترة يتعلق بأصول مستبعدة للمجموعة ومصنفة محتفظ بها للبيع	(2,565)	-	-	(2,565)
شطب خلال الفترة	(73)	-	-	(73)
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2019م	2,172	-	-	2,172

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	45,464	245	4,216	49,925
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2019م	(2,172)	-	-	(2,172)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2019م	43,292	245	4,216	47,753

#### 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	عدد الأسهم	عدد الأسهم
53,454,738	53,454,738		
42,538,025	42,538,025		
-	-		
95,992,763	95,992,763		

حملة أسهم عادية:  
الدورية للخدمات ش م م  
شركة الطاووس ش م م

حملة أسهم ممتازة:  
-