

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٧

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) و شركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

البند أ:

1- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

1- تقرير مدققي الحسابات حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

٢ - المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

عكست نتائج الربع الأول الخطوات الإيجابية التي تم إتخاذها خلال العام ٢٠١٦، والتي من خلالها تم تعديل الإنتاج وخفض التكاليف التشغيلية والتصنيعية وذلك في ظل الظروف الاقتصادية الصعبة.

وبالفعل، بينما استمرت إيرادات دول مجلس التعاون الخليجي تحت الضغط وهو ما يؤكد تراجع إيرادات المملكة العربية السعودية بنسبة ٣٩,١ % خلال هذا الربع، فقد انخفض صافي ربح الأعمال الأساسية بنسبة ٦,٢ % فقط على أساس سنوي لتصل إلى ٣٩,٥ مليون درهم نتيجة إرتفاع الهوامش الإجمالية في أعمال البلاط والرقابة الجيدة على المصاريف العامة.

بلغ صافي الربح المسجل ٦٤,٥ مليون درهم بإنخفاض بنسبة ٢,١ % على أساس سنوي، والتي تعكس انخفاض ربحية الأعمال الغير أساسية من جهة، وتسجيل أرباح بيع أصول غير أساسية (مجموعة إكترو راك) من جهة أخرى، حيث أننا مستمرين بتصفية إستثماراتنا من هذه الأعمال وتركيز مواردنا على ابتكار حلول للسيراميك تناسب نمط الحياة العصرية.

وبعد أن أنهينا الربع الأول مع إنخفاض مخزون البلاط بنسبة ٤,٨ %، وانخفاض مخزون الأدوات الصحية بنسبة ١٣,٣ % مما كان عليه في نهاية العام ٢٠١٦، فإننا واثقون من أننا قد إتخذنا الخطوات الصحيحة لتعزيز مركزنا المالي وخفض متطلبات الرأس المال العامل. نحن نواصل التطلع نحو العام ٢٠١٧ بتفاؤل حذر مع استمرار قوة الطلب من دولة الإمارات العربية المتحدة، واستمرار إرتفاع إنتاجنا في إيران، والإنتعاش المتوقع في عملياتنا في الهند.

خلال الربع الأول من العام الحالي، قامت المجموعة بالسيطرة على مشروعها المشترك، ريتسوفيرراك ذ.م.م، والتي تعمل في مجال معدات التموين ومشاريع المقاولات المتكاملة، وتحولها من مشروع مشترك إلى شركة تابعة. وتماشيا مع استراتيجية تصفية الإستثمارات من الأعمال الغير أساسية، قامت المجموعة ببيع جميع حصصها في مجموعة إكترو راك مما ترتب عنه أرباح بقيمة ٣,٨ مليون درهم.

النتائج المالية والتشغيلية:

بلغت الإيرادات الموحدة لفترة الثلاثة أشهر ٦٨١ مليون درهم إماراتي أقل بنسبة ٧,٤ % مقارنة بإيرادات الفترة نفسها من العام الماضي والبالغة ٧٣٦ مليون درهم. وتراجعت إيرادات الأعمال الأساسية بنسبة ٣,٧ % على أساس سنوي عند ٦٢١ مليون درهم كما إنخفضت إيرادات الأعمال الغير أساسية بنسبة ٣٣,٥ % لتصل إلى ٦٠ مليون درهم. وبالمقارنة مع الربع الأخير من العام ٢٠١٦، إرتفعت الإيرادات بنسبة ٤ % ويرجع ذلك أساسا إلى إرتفاع إيرادات الأعمال الأساسية بنسبة ١٠,٨ %.

تحسن هامش الربح بمقدار ١٥٠ نقطة أساس ليصل إلى ٣١,٧ % على أساس سنوي، في حين بقيت الربحية أقل بنسبة ٢,١ % مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. بلغ صافي الربح ٦٤,٥ مليون درهم مقابل ٦٥,٩ مليون درهم على أساس سنوي مع تحسن هامش صافي الربح بمقدار ٥٠ نقطة أساس لتصل إلى ٩,٥ %.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧:

البيان	الوحدة	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٦٨١,١	٧٣٥,٧	(٧,٤%)
إجمالي الربح	مليون درهم	٢١٥,٧	٢٢٢,٤	(٣,٠%)
إجمالي هامش الربح	%	٣١,٧%	٣٠,٢%	نقطة أساس ١٥٠
الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	مليون درهم	١١٤,٨	١٣٨,٣	(١٧,٠%)
هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	%	١٦,٨%	١٨,٨%	(٢٠٠ نقطة أساس)
صافي الدخل المعلن عنه	مليون درهم	٦٤,٥	٦٥,٩	(٢,١%)
الربح المعلن عنه بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٥٥,٠	٥٧,٨	(٤,٨%)
ربحية السهم المعلن عنها	درهم	٠,٠٦	٠,٠٧	(٤,٩%)
ربحية السهم المعلن عنه من الأعمال المستمرة.	درهم	٠,٠٦	٠,٠٧	(٤,٩%)

البيان	الوحدة	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٧٠٢,٦	٥,٧٥٦,٣	(٠,٩%)
رأس المال	مليون درهم	٨٥٨,٤	٨٥٨,٤	-
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٥٨٣,٦	٢,٦٨٠,١	(٣,٦%)
صافي الدين	مليون درهم	١,٧٢٨,٤	١,٦٥٩,٧	٤,١%
صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	عدد المرات	٣,٧٤	٣,٤٢	
تكلفة الدين	%	٣,٠%	٢,٩%	

الرعاية: المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والنشاطات الأخرى:

- التبرع والمشاركة في سباق تيري فوكس، وهي عبارة عن حملة لتمويل البحوث المتعلقة بالسرطان.
- رعاية الحدث السنوي لسباق النصف ماراتون المقام في إمارات رأس الخيمة.
- رعاية مؤتمر الإحتباس الحراري.
- المشاركة في يوم الأرض عن طريق زراعة الأشجار وحملة جمع العلب.

نشاطات المسؤولية الاجتماعية للشركة:

- زيارة طلاب من معهد بير لا للتكنولوجيا لمرافق الشركة في جولة تعليمية.
- قيام مجموعة من الوفود بزيارة مباني الشركة بما في ذلك مستثمرين خليجيين، سفراء من القنصلية البلجيكية، تجار من مينمار ومستثمرين من تركيا.

الجوائز:

- جائزة ١٠٠ أفضل رئيس تكنولوجيا المعلومات للإستخدام المبتكر لتكنولوجيا المعلومات لتحسين خدمات الأعمال
- شهادة تقدير من هيئة رأس الخيمة لحماية البيئة وذلك لجهود الشركة في حماية البيئة.

المعارض:

- معرض ISH- المعرض التجاري الرائد في العالم لتجربة الحمامات، المباني، الطاقة، تكنولوجيا تكيف الهواء، والطاقة المتجددة.

مؤتمر المساهمين:

- مؤتمر جنوب آسيا للمساهمين ٢٠١٧
- مؤتمر إي أف جي هيرمز الفردي الثالث عشر.

نظرة مستقبلية

بالنظر نحو العام ٢٠١٧ وما بعده، فإننا إلى حد ما نعمل على تقوية خطة زيادة القيمة وذلك من خلال التركيز على مجموعة من المبادرات والتي من شأنها زيادة قيمة المساهمين، وتشمل الأولويات العاجلة إنعاش أعمالنا في الهند، وتجديد أعمالنا في إيران، والإستفادة من إستثماراتنا الأخيرة في شركات التوزيع في أوروبا، الإستفادة من التوسعات الأخيرة في الطاقة الإنتاجية، توسيع بصمة التصنيع في دول مجلس التعاون الخليجي، ودمج لأفضل أعمال الصنابير والحنفيات، كما أننا على ثقة بأن هذه المبادرات سوف تضمن لنا ربحية على المدى البعيد والوفاء بوعودنا في تحرير قيمة المساهمين.

التقارير المالية

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعمول بها والمعلن عنها في إعداد هذه البيانات المالية، وتظهر إلى حد ما مركزها المالي، نتائج العمليات، التدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين.

وقد تم تطبيق سياسات محاسبية ملائمة في إعداد البيانات المالية وعمل تقديرات محاسبية معقولة ، لا توجد أحداث جوهرية تعكس عدم قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة قائمة.

الشكر

ينتهد مجلس الإدارة هذه الفرصة للتعبير عن عميق شكره للجهات الحكومية ومساهمي الشركة والمستثمرين والمصرفيين والموظفين لتفانيهم والتزامهم الدائم والتعاون والثقة والدعم المتواصل لتحقيق أغراض الشركة.



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

07 MAY 2017



رئيس مجلس الإدارة

**شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.)
وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٧

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٧ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٩ - ٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢٦ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، أ.ى. تي. بلازا، واحة دبي للسيليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف +٩٧١ (٤) ٣٥٦ ٩٥٠٠، فاكس +٩٧١ (٤) ٣٢٦ ٣٧٨٨

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي لوار جلف ليمنتد



فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 07 MAY 2017

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ايضاح	
٧٣٥,٧٢٠	٦٨١,١٢١		الإيرادات
(٥٠٩,٨٨٠)	(٤٦٥,٢٨٦)	٦	تكلفة المبيعات (باستثناء المخزون المشطوب ومخصص المخزون)
(٣,٤٨٣)	(٩٢)	١٠	المخزون المشطوب ومخصص المخزون
-----	-----		
٢٢٢,٣٥٧	٢١٥,٧٤٣		اجمالي الأرباح
(٥٦,٠٦١)	(٥٢,٣١٢)	٧	مصروفات إدارية وعمومية
(٨,٧٣٣)	(١,٦٦١)	١٠	انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة
(٩٥,٤١٦)	(١١٠,٣٢٥)	٨	مصروفات البيع والتوزيع
١٥,٤٦٥	٢٤,٦٥٠		إيرادات أخرى
-----	-----		
٧٧,٦١٢	٧٦,٠٩٥		الأرباح التشغيلية
(١٤,٧٨٠)	(١٦,٥٥٨)	(١)٩	تكاليف التمويل
١,٠٠٣	٣,١٠٣	(٢)٩	إيرادات التمويل
٦,١٨٨	٤,٦١٥	١٣	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	٣,٨١٨	٢٦	الأرباح من استبعاد شركات تابعة
-----	-----		
٧٠,٠٢٣	٧١,٠٧٣		الأرباح قبل الضريبة
(٤,١٦٣)	(٦,٦٠٩)		مصروفات الضريبة
-----	-----		
٦٥,٨٦٠	٦٤,٤٦٤		أرباح الفترة
=====	=====		
٥٧,٨٠٢	٥٤,٩٦٨		الأرباح المنسوبة إلى:
٨,٠٥٨	٩,٤٩٦		مالكي الشركة
-----	-----		الحصص غير المسيطرة
٦٥,٨٦٠	٦٤,٤٦٤		أرباح الفترة
=====	=====		
٠.٠٧	٠.٠٦	٢٣	ربحية السهم
====	=====		- الأساسية والمخفضة (درهم)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح	
٦٥,٨٦٠	٦٤,٤٦٤		أرباح الفترة
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
			بنود تمت أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(٢٢٠)	٤,٧٤١		فروقات تحويل عملات أجنبية
-	١٢٨	٢٦	إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية عند بيع شركات تابعة
-	٩٢٢		تحوطات للتدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
-----	-----		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٦٥,٦٤٠	٧٠,٢٥٥		إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
=====	=====		مالكي الشركة
٥٧,٦٠٦	٦١,٨٢٠		الحصص غير المسيطرة
٨,٠٣٤	٨,٤٣٥		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----		
٦٥,٦٤٠	٧٠,٢٥٥		
=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١,٢٢٦,٥٣٤	١,١٨٤,٠٤٥	١٢	الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الانجاز
٦١,٧٨٠	٦١,٥٢٤	١١	الشهرة التجارية
٢٨,٣٣٢	٢٧,٨٣٤		الموجودات غير الملموسة
١,١٦٩,٠٦٠	١,٢١٠,٠٢٩		العقارات الاستثمارية
١١٢,٣٧٨	١٠٧,٤٢٠	١٣	الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩٨,٤٠٩	١٠٢,١٣٧	(١) و (١)٩	الذمم المدينة طويلة الأجل
٢,٧٥٣	٩٦٣		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٦٩٩,٢٤٦	٢,٦٩٣,٩٥٢		الموجودات غير المتداولة
١,١٧٩,٣٢٠	١,١٥٦,٩٢٥	١٤	المخزون
١,١٣٢,٧٣٩	١,١٨٢,٩١٢	١٥	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٣,٢٧١	١٠,٣١٩		أعمال العقود قيد الإنجاز
٣٠,١,٢٧٤	٢٦٠,٦١٩	١٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥,٩٤٤	٦,٩٠٦	٢١	الموجودات المالية المشتقة
٤٢٤,٤٦٠	٣٩٠,٩٧٢	١٦	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣,٠٥٧,٠٠٨	٣,٠٠٨,٦٥٣		الموجودات المتداولة
٥,٧٥٦,٢٥٤	٥,٧٠٢,٦٠٥		إجمالي الموجودات
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	١٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٤٥,٩٠٥	١,٥٧٨,٩٦٥		حقوق الملكية
٢,٥٠٤,٣٠٣	٢,٤٣٧,٣٦٣		رأس المال
١٧٥,٧٧٧	١٤٦,١٩٨		الاحتياطيات
٢,٦٨٠,٠٨٠	٢,٥٨٣,٥٦١		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٤١٥,٦٣٠	٣٩١,٣٦٤	(٢) و (٢)	المطلوبات
٨٩٢,٢٩٩	٨٥٧,٣٣٩	(٢) و (٢)	تمويلات مصرفية إسلامية
٨٣,٧٨٠	٨٤,٩٢٩		تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
٦,١٢٨	٦,٧٨٢		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٩٧,٨٣٧	١,٣٤٠,٤١٤		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٤٧٠,٥٤٥	٤٧٣,٦٧٨	(٢) و (٢)	المطلوبات غير المتداولة
٣٠٥,٦٩٥	٣٩٦,٩٨٤	(٢) و (٢)	تمويلات مصرفية إسلامية
٧١٥,٠٤١	٧١٤,١٥٨	١٨	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
٨٦٦	-		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٩,٤٥١	٥٠,٨٨٨	١٩	الفواتير الزائدة عن التقييم
١٣٦,٧٣٩	١٤٢,٩٢٢		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٦٧٨,٣٣٧	١,٧٧٨,٦٣٠		مخصص الضريبة
٣,٠٧٦,١٧٤	٣,١١٩,٠٤٤		المطلوبات المتداولة
٥,٧٥٦,٢٥٤	٥,٧٠٢,٦٠٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وبالإنابة عنه بتاريخ


الرئيس التنفيذي

07 MAY 2017


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٠,٠٢٣	٧١,٠٧٣	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل الضريبة
		تسويات لـ:
(٦,١٨٨)	(٤,٦١٥)	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٥٢٦	٩,٢٩٤	مصروفات الفوائد
٢,٧٦٤	٦,٢٤٩	الربح على ودائع الوكالة
(٨٤٨)	(٩٦٣)	إيرادات الفوائد
-	(١٩٤)	الربح على التمويلات الإسلامية
(٧٦٧)	(١١,٠٦٢)	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,٨١٨)	الأرباح من استبعاد شركات تابعة
٤٣,٦٣٣	٣٧,٨٨٥	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
٩٥٧	١,١٨٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٣٠	٦٦٠	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة
٢,١٧١	٢,٤٦٢	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٣,٨٣٨	٦,٠٣٠	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٢٦,٥٣٩	١١٤,١٨٨	
		التغير في:
(٣,٣٤٥)	٤,٣٧٢	- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)
٦٥,٠٩٤	(٤٦,٣٤١)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل)
٩,٣٤١	٢٣,٧٢٧	- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات طويلة الأجل)
(٦٣,٤٧٨)	١١,١٩٢	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفواتير الزائدة عن التقييم)
١٦,٨٨٢	٢,٦٢٤	- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(٤٠)	- الموجودات المالية المشتقة
٢٨٩	-	- المطلوبات المالية المشتقة
-	١,٧٩٠	- موجودات ضريبية مؤجلة
(٨٨٤)	٦٥٤	- مطلوبات ضريبية مؤجلة
(١١٠)	(٤٢٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٨٩٠)	(١,٣٠٤)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٤٧	(١,٧٧٨)	التعديل على تحويل العملات
١٤٧,٥٨٥	١٠٨,٦٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠,٠٨٢)	(١٧,٤٥٢)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
١,٢٦١	٧١٣	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٩١٧)	(٥٧١)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٥٤)	١,١٢٤	التغير في الودائع المصرفية
-	١٠٤	توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	١٠,٠٠٠	المتحصلات من استبعاد شركات تابعة
٨٤٨	٩٦٣	إيرادات الفوائد المستلمة
-	١٩٤	الفوائد المستلمة من ودائع الوكالة
(٧,٤٩١)	-	المبلغ المدفوع للاستحواذ على شركات تابعة
٥,١٧٣	١٢,٧٠١	النقد المستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركات تابعة
-	(٦,٥٩٨)	النقد المستخدم كجزء من استبعاد حصص في شركة تابعة
(١٠١,٢٦٢)	١,١٧٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة التمويلية
٢٦,٢٣٩	-	قروض مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها
٤٩٥,٩٢٣	-	تمويلات إسلامية طويلة الأجل تم الحصول عليها
(٤٩٧,١٠٦)	(٢٦,٤٨٠)	تمويلات مصرفية طويلة الأجل تم سدادها
-	(٢٠,٦٦٤)	تمويلات مصرفية إسلامية طويلة الأجل تم سدادها
١٩٠,٤٣٢	٣١,٢٦٧	صافي الحركة في التمويلات قصير الأجل
(١٠,٥٢٦)	(٩,٢٩٤)	الفوائد المدفوعة
(٢,٧٦٤)	(٦,٢٤٩)	الربح المدفوع على تمويلات إسلامية
(٢٤٥,٢٥٧)	(١٢٨,٧٦٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٥,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
(٣,٧٠٠)	-	المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
-----	-----	
(٦١,٧٥٩)	(١٧٢,٦٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-----	-----	
(١٥,٤٣٦)	(٦٢,٨٤٤)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٣٢,٩٧٦	٣٩٣,٦٤٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
-----	-----	
٣١٧,٥٤٠	٣٣٠,٨٠٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====	
٣٤٧,١٤٠	٣٩٠,٦١١	يتمثل في:
(٢٩,٦٠٠)	(٥٩,٨٠٧)	النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة)
-----	-----	سحب مصرفي على المكشوف
٣١٧,٥٤٠	٣٣٠,٨٠٤	
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

----- المنسوبة إلى مالكي الشركة -----												
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الاحتياطات					احتياطي الترخيم غير الاعتيادي ألف درهم	احتياطي التحويل ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم
			إجمالي الاحتياطات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطات رأس المال ألف درهم	الاحتياطات السعامة ألف درهم	احتياطات رأس المال ألف درهم					
٢,٩٣٧,٤٥٢	١٦٩,٢٩٤	٢,٧٦٨,١٥٨	١,٩٥٠,٦٣٦	١,٣٠٧,٣٧١	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(٨٢,٦٧٦)	(٩٤,٧٤٨)	٤٦٢,٣٥١	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
												إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
٦٥,٨٦٠	٨,٠٥٨	٥٧,٨٠٢	٥٧,٨٠٢	٥٧,٨٠٢	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(٢٢٠)	(٢٤)	(١٩٦)	(١٩٦)	-	-	-	(٦٥٠)	٤٥٤	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى فروقات تحويل العملات الأجنبية
٦٥,٦٤٠	٨,٠٣٤	٥٧,٦٠٦	٥٧,٦٠٦	٥٧,٨٠٢	-	-	(٦٥٠)	٤٥٤	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
												حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)
(٣,٧٠٠)	-	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح (٢)٢٢)
-	-	-	-	(٩,٠٨٥)	-	-	-	-	٩,٠٨٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
												المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)
-	-	-	(٤٠,٨٧٦)	(٤٠,٨٧٦)	-	-	-	-	-	-	٤٠,٨٧٦	أسهم منحة مصدرة
(٢٤٥,٢٥٧)	-	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مُعلنة
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة
٢,٧٣٩,١٣٥	١٦٢,٣٢٨	٢,٥٧٦,٨٠٧	١,٧١٨,٤٠٩	١,٠٦٦,٢٥٥	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(٨٣,٣٢٦)	(٩٤,٢٩٤)	٤٧١,٤٣٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المنسوبة إلى مالكي الشركة													
الاحتياطيات													
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	إجمالي الاحتياطيات	الأرباح المحتجزة	احتياطيات رأس المال	الاحتياطيات السعامة	احتياطي التحوط	احتياطي التضخم غير الاعتيادي	احتياطي التحويل	الاحتياطي القانوني	علاوة الأسهم	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٦٨٠,٠٨٠	١٧٥,٧٧٧	٢,٥٠٤,٣٠٣	١,٦٤٥,٩٠٥	٩٩٠,٢٦٢	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	٥,٩٤٤	(٩٢,١١٧)	(١٠٣,٠٠٥)	٤٨٦,٤٨٣	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨	
												الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)	
												إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)	
٦٤,٤٦٤	٩,٤٩٦	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
												الإيرادات الشاملة الأخرى	
٤,٧٤١	(١,٠٦١)	٥,٨٠٢	٥,٨٠٢	-	-	-	-	(١٢٧)	٥,٩٢٩	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية	
١٢٨	-	١٢٨	١٢٨	-	-	-	-	-	١٢٨	-	-	إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية إلى الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٢٦)	
٩٢٢	-	٩٢٢	٩٢٢	-	-	-	٩٢٢	-	-	-	-	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي	
٧٠,٢٥٥	٨,٤٣٥	٦١,٨٢٠	٦١,٨٢٠	٥٤,٩٦٨	-	-	٩٢٢	(١٢٧)	٦,٠٥٧	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
												حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)	
-	-	-	-	(١٤,٢٤٠)	-	-	-	-	-	١٤,٢٤٠	-	-	التحويل إلى الاحتياطي القانوني
												المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)	
-	-	-	-	(٥,٥٧٠)	٥,٥٧٠	-	-	-	-	-	-	-	رسملة الأرباح المحتجزة
(١٢٨,٧٦٠)	-	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ٢٢(١))
(٢١,٣٠٩)	(٢١,٣٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة
(١٦,٧٠٥)	(١٦,٧٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ والاستبعاد (راجع إيضاح ٢٦)
٢,٥٨٣,٥٦١	١٤٦,١٩٨	٢,٤٣٧,٣٦٣	١,٥٧٨,٩٦٥	٨٩٦,٦٦٠	٥٩,٤٣٦	٨٢,٨٠٥	٦,٨٦٦	(٩٢,٢٤٤)	(٩٦,٩٤٨)	٥٠٠,٧٢٣	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
												في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة") في إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٩/٦ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ١٩٨٩. تم لاحقاً تغيير الوضع القانوني للشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٩١/٩ الصادر بتاريخ ٦ يوليو ١٩٩١ لتصبح شركة مساهمة عامة. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٤٧١٤ الجزيرة، مدينة الحمراء، إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية. تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاول نفس الأنشطة أو أنشطة تابعة سواء على المستوى المحلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو على المستوى العالمي. وبالتالي، تعمل الشركة بدورها كشركة قابضة لشركات المجموعة. علاوة على ذلك، تزاول المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية بشكل كامل، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. فيما يتعلق بالالتزام بالنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتعين الرجوع إلى الإيضاح التالي:

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ الذي يمثل قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") في ١ أبريل ٢٠١٥ وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥، والذي يلغي القانون الاتحادي السابق لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعدلاته). يتعين على الشركات الالتزام بقانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥ في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجوز تطبيقها بشكل مسبق. إلا أن المجموعة لا تخطط لتطبيق هذه المعايير بشكل مسبق.

• المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأدوات المالية

يحل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الصادر في يوليو ٢٠١٤، محل التوجيهات الحالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، بما في ذلك النموذج الجديد لخسائر الائتمان المتوقعة المستخدم في احتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما يتضمن هذا المعيار التوجيهات المتعلقة بالاعتراف وإيقاف الاعتراف بالأدوات المالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. يسري المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ويجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ.

• المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإيرادات من العقود مع العملاء

يضع المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل التوجيهات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاءات والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية برامج ولاء العملاء. يسري المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ.

• المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية عقود الإيجار

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الصادر في يناير ٢٠١٧، محل التوجيهات السابقة الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. وفقاً لهذه التوجيهات المعدلة، سيتم بيان عقود الإيجار ضمن الميزانيات العمومية للشركات، مما يترتب عليه مزيد من الوضوح لموجوداتها ومطلوباتها. علاوة على ذلك، يُلغى هذا المعيار تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي حيث تتم معاملة كافة عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية من منظور المستأجر، وبذلك يتم إلغاء متطلبات اختبار تصنيف عقود الإيجار. تركز التوجيهات المعدلة بشكل أكبر على الطرف المسيطر على الأصل، وقد يترتب على ذلك تغيير في تحديد أي العقود تُعتبر عقود إيجار. يسري المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ، شريطة قيام المجموعة أيضاً بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء".

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المذكورة أعلاه على المعلومات المالية الموجزة الموحدة الخاصة بها.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأغراض والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦ تكلفة المبيعات (باستثناء المخزون المشطوب ومخصص المخزون)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٢,٧٠٤	٢١٢,٠٧٠	مواد خام مستهلكة
٥,٢٩٤	٥,٨٣٢	التغير في مخزون البضائع تامة الصنع
٦٨,٢٦٥	٦٣,٥٥٧	عمالة مباشرة
٤٨,٥٩٦	٤١,٤٨٨	الطاقة والوقود
٦٠,٣٣٤	٤٥,٣٤٧	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٣٨,٥٠٦	٣٢,٨٤٩	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
٣٥,١٣٢	٢٨,٦٥٤	إصلاحات وصيانة
٢٧,٥٧٦	٢٤,٥٥٠	مصروفات مواد التعبئة
٥٩١	٢٤	أتعاب مقاولي الباطن
١٢,٨٨٢	١٠,٩١٥	أخرى
-----	-----	
٥٠٩,٨٨٠	٤٦٥,٢٨٦	
=====	=====	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٧٢٢	٢٣,٣٩٦	تكاليف موظفين
٤,٨٠٩	٤,٦٦٩	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
٢,١٧١	٢,٤٦٢	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٢,١٥٨	١,٣٥٣	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٨١٣	٢,١٦٥	إصلاحات وصيانة
٢,٦٤٩	٣,٠٨٠	أتعاب قانونية ومهنية
٢٥٠	٤١٤	مصروفات الإيجار
١,٣٩١	١,١٢١	مصروفات مرافق
٥٨٨	٤٣٦	مصروفات أمن
٩٥٧	١,١٨٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١١,٥٥٣	١٢,٠٢٩	أخرى
-----	-----	
٥٦,٠٦١	٥٢,٣١٢	
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٨ مصروفات البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٨٥٣	٣٢,١٣٩	تكاليف موظفين
٣٠,٤٥١	٢٨,٨٠٦	الشحن والنقل
١٤,٩٠٠	٢٠,١٨٧	خصومات متعلقة بالأداء
١١,٨٥٦	١٦,٢٧٩	مصروفات دعائية وترويج
٤,٦٦٥	٤,٥٧١	مصروفات الإيجار
٥٠١	١,٦٧٣	مصروفات سفر وضيافة
٣١٨	٣٦٧	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
٥,٨٧٢	٦,٣٠٣	أخرى
-----	-----	
٩٥,٤١٦	١١٠,٣٢٥	
=====	=====	

٩ تكاليف وإيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٤٩٧	٩,٢٩٤	تكاليف التمويل (١)
٢,٧٦٤	٦,٢٤٩	الفوائد على القروض المصرفية
٢٩	-	مصروفات الربح على التمويل الإسلامي
٢٨٩	٨٥	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٩)
٩١٨	٩٣٠	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٢٨٣	-	رسوم مصرفية
-----	-----	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
١٤,٧٨٠	١٦,٥٥٨	الإجمالي (أ)
=====	=====	
٨٣٣	٩٦٣	إيرادات التمويل (٢)
-	١٩٤	الفوائد على الودائع الثابتة
١٥	-	الفوائد على ودائع الوكالة
-	١٢٥	الفوائد على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٩)
-	١,٦٤٩	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١٥٥	١٧٢	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
-----	-----	أخرى
١,٠٠٣	٣,١٠٣	الإجمالي (ب)
=====	=====	
١٣,٧٧٧	١٣,٤٥٥	صافي تكاليف التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر (أ - ب)
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠ انخفاض القيمة والمخصصات والمشطوبات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٠٢٢	٩٢	
١,٤٦١	-	
-----	-----	
٣,٤٨٣	٩٢	أ
=====	=====	
٨,٧٣٣	١,٦٦١	ب
-----	-----	
١٢,٢١٦	١,٧٥٣	أ+ب
=====	=====	

المخزون المشطوب ومخصص المخزون
مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم - صافي
مخزون تم شطبه

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة
مخصص خسائر انخفاض القيمة - صافي

١١ الشهرة التجارية

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠,٣٥٦	٦١,٧٨٠	
٢٤,٣٤٧	-	
-----	-----	
٧٤,٧٠٣	٦١,٧٨٠	
(١٢,٩٢٣)	-	
-	(٢٥٦)	
-----	-----	
٦١,٧٨٠	٦١,٥٢٤	
=====	=====	

الرصيد كما في ١ يناير
زائداً: الاستحواذ من خلال دمج أعمال

ناقصاً: خسائر انخفاض القيمة
ناقصاً: تأثير التحركات في أسعار صرف العملات

الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تتمثل الشهرة التجارية في مبلغ ٥٠.٣٦ مليون درهم ومبلغ ٥.٦١ مليون درهم ومبلغ ٥.٥٥ مليون درهم حيث تم الاعتراف بهذه المبالغ عند الاستحواذ على سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. ايه. آر. إل. على التوالي. يتم بصورة سنوية اختبار الشهرة التجارية الناتجة عن دمج الأعمال للتحقق من مدى تعرضها لانخفاض في القيمة.

بناءً على التقييم، قامت المجموعة خلال السنة السابقة بتسجيل خسائر انخفاض قيمة بمبلغ ١٢.٩٢ مليون درهم من الشهرة التجارية المسجلة عند الاستحواذ على رأس الخيمة ألمانيا جي إم بي انش.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

الإضافات والاستبعاد والاستهلاك (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ على ممتلكات وآلات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٢٦.٩١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ١٠٠.٠٨ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٠.٦٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٨.٨٧ مليون درهم). راجع إيضاح ٢٦.

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠.٧١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٠.٤٩ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ١١.٠٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: أرباح بمبلغ ٠.٧٧ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد. لا يتضمن هذا المبلغ الموجودات المُستبعدة عند استبعاد شركات تابعة بصافي قيمة دفترية بلغت ٣.٤٧ مليون درهم. راجع إيضاح ٢٦.

بلغت مصروفات الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات عن الفترة الحالية ٣٧.٨٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٤٣.٦٣ مليون درهم).

١٣ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، ونظراً للتغير في تشكيل مجلس إدارة "ريستوفير راك ذ.م.م." (شركة تخضع لسيطرة مشتركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، يمكن للمجموعة حالياً ممارسة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها. وبالتالي، فقد تم احتساب الاستحواذ اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة. راجع كذلك إيضاح ٢٦.

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤.٦٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٦.١٩ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠.١٠ مليون درهم خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٠.٩٩ مليون درهم).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على ٥٠٪ من حصة الملكية المتبقية في الشركتين المحتسبتين وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهما سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش مقابل إجمالي مبلغ ٧.٤٩ مليون درهم. راجع كذلك إيضاح ٢٦.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢٧,٥٢٢ (١٢٢,٣٥٧)	٨٣٣,٣٥٥ (١١٨,٠٤٣)	البضائع تامة الصنع (صافية من تعديلات القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم
٧٠٥,١٦٥	٧١٥,٣١٢	مواد خام
٢٣٦,٧٠٥	٢٣٠,٩٩١	بضائع على الطريق
٥٩,٨٥١	٥٣,٤٢٤	أعمال قيد الإنجاز
٢٥,٥٣٢	٢٤,٥٩٢	المخزون وقطع الغيار
٢٠٩,٩٢٠	١٩١,٤٧٤	
١,٢٣٧,١٧٣ (٥٧,٨٥٣)	١,٢١٥,٧٩٣ (٥٨,٨٦٨)	ناقصاً: مخصص المواد الخام بطيئة الحركة والمخزون وقطع الغيار
١,١٧٩,٣٢٠	١,١٥٦,٩٢٥	
=====	=====	

في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لتخفيض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٧١.٩٢ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٩٠.٨٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٦.٤٦ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٥٠.٧٨ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي قيمته القابلة للتحقيق حيث أن القيمة كانت أقل من تكلفته. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة البالغ ١٥.٤٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٦.٠٩ مليون) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد. (راجع إيضاح ٦).

١٥ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٢٢,٣٤٠ (١٨٤,٠١٧)	١,٠٢٧,٦٧٢ (١٧٧,٤١٨)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٨٣٨,٣٢٣	٨٥٠,٢٥٤	سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٥٤,٤٣٧	١٦٣,٠٩٨	ودائع
١٦,٨٠٠	١٦,٧٩٦	ذمم مدينة أخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١٢٣,١٧٩	١٥٢,٧٦٤	
١,١٣٢,٧٣٩	١,١٨٢,٩١٢	
=====	=====	

(١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

١٣٩,٠٤٥ (٤٤,٠٨٢)	١٦٩,٠٤٥ (٦٨,٦٠٣)	
٩٤,٩٦٣	١٠٠,٤٤٢	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

تتمثل الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل المذكورة أعلاه في المبالغ المستحقة مقابل استبعاد شركة تابعة وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية ويتم ضمانها جزئياً بموجب شيكات آجلة. ترى إدارة المجموعة أن هذا المبلغ قابل للتحويل بالكامل.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٦ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٨٠٨	٢,٩١٥	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
		- في ودائع ثابتة
		- في ودائع وكالة
		- في حسابات جارية
		- في ودائع هامشية
		- في حسابات تحت الطلب
١٦٣,٢٢٣	١٦١,٣٨٨	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
٢٢٧,٧٢٤	١٩٧,٨٦٤	
١,٠٥٥	١,٦٤٢	
٥,٦٥٠	٢,١٦٣	
-----	-----	
٤٢٤,٤٦٠	٣٩٠,٩٧٢	
=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠.٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠.٦٢ مليون درهم) ومبلغ ٨٥.٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٣.٠٨ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى بنوك لفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر وتخضع لفائدة وفقاً للأسعار التجارية الاعتيادية وتتضمن مبلغ ٠.٣٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢.٠٨ مليون درهم) محتفظ به لدى البنوك كرهن مقابل تسهيلات مصرفية حصلت عليها المجموعة. تخضع ودائع الوكالة لمعدلات الربح المتفق عليها مع المصارف الإسلامية وقد تم إيداعها لدى بنوك لفترة استحقاق تقل عن ثلاثة أشهر.

تتمثل الودائع الهامشية والحسابات الجارية في حسابات لا يترتب عليها فائدة.

١٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع
٦٨٨,٣٩٨	٦٨٨,٣٩٨	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
-----	-----	٦٨٨,٣٩٨,٣١٠ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	
=====	=====	

١٨ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٢,٩٥٤	٣٠٠,٧١٧	الذمم الدائنة التجارية
٢٤١,١٩٢	٢٥١,٩٤٩	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٣٨,٣٩٥	٥٤,٣٠٣	سلفيات من العملاء
٦٤,٩٦٠	٦١,٣١٣	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٧,٥٤٠	٤٥,٨٧٦	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٧١٥,٠٤١	٧١٤,١٥٨	
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٩ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". تقوم الإدارة باعتماد أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات ويتم تنفيذها وفقاً للمعدلات المتفق عليها بصورة متبادلة. فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في أماكن أخرى في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٦,٧٦٤	٤٨,٢٣٥	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
٦٦,٥٧٣	٥٩,١٧٠	شراء بضائع وتقديم خدمات
١٥	-	إيرادات فوائد
٢٩	-	مصروفات فوائد
===	===	
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:		
٥,٤٥٤	٣,١٥١	امتيازات قصيرة الأجل
٦٠	٥٩	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١١,٦٣٦	٣٠٢,٦٢٣	شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٧,٧٤٣	٣٤,٣٧٤	أطراف أخرى ذات علاقة
-----	-----	
٣٧٩,٣٧٩	٣٣٦,٩٩٧	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
(٧٤,٦٥٩)	(٧٤,٦٨٣)	ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح (١) أدناه)
(٣,٤٤٦)	(١,٦٩٥)	
-----	-----	
٣٠١,٢٧٤	٢٦٠,٦١٩	
=====	=====	

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٤٩,٤٥١	٥٠,٨٨٨	أطراف أخرى ذات علاقة
=====	=====	

(١) الذمم المدينة طويلة الأجل

٦,٨٩٢	٥,٠٨٦	إجمالي المبلغ مستحق القبض
(٣,٤٤٦)	(٣,٣٩١)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
-----	-----	
٣,٤٤٦	١,٦٩٥	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠ ترتيبات التمويل المصرفية

(أ) تمويلات مصرفية إسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	(١) قصيرة الأجل
١٣٧,٩٥٥	٨٣,٤٥٢	تسهيلات مضاربة (أ)
٨٥,٠٠٠	٢٩٣,٣٢٢	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
١٥٤,٢٨٨	-	تسهيلات الإجارة (ج)
٩٣,٣٠٢	٩٦,٩٠٤	الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويل الأجل (راجع أدناه)
-----	-----	
٤٧٠,٥٤٥	٤٧٣,٦٧٨	
=====	=====	

(٢) طويل الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

-	٥٠٨,٩٣٢	الرصيد في ١ يناير
٥٧٠,٩٢٣	-	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٦١,٩٩١)	(٢٠,٦٦٤)	ناقصاً: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٠٨,٩٣٢	٤٨٨,٢٦٨	الرصيد كما في ٣١ مارس/٣١ ديسمبر
(٩٣,٣٠٢)	(٩٦,٩٠٤)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
-----	-----	
٤١٥,٦٣٠	٣٩١,٣٦٤	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات تماثل الضمانات المذكورة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(أ) إن المضاربة هي نوع من أنواع التمويل الإسلامي حيث يتم إبرام عقد بين طرفين يقدم بموجبه أحد الطرفين مبلغ (بنك) إلى الطرف الآخر (المجموعة) الذي يقوم باستثماره مستعيناً بخبرته مقابل نسبة محددة من الربح الناتج المتفق عليها بشكل مسبق.

(ب) يتمثل التمويل الإسلامي من خلال المرابحة في عقد مبرم بين طرفين يقوم بموجبه أحد الطرفين (بنك) بشراء أصل وبيعه إلى الطرف الآخر (المجموعة) على أساس دفعات مؤجلة بناءً على ربح متفق عليه بشكل مسبق.

(ج) إن الإجارة هي نوع آخر من أنواع التمويل الإسلامي حيث يتم إبرام عقد بين طرفين يقدم بموجبه أحد الطرفين (بنك) بشراء/الاستحواذ على أصل من طرف ثالث أو من المجموعة ويقوم بتأجيرها إلى المجموعة مقابل دفعات إيجار محددة لفترة إيجارية محددة.

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	(١) قصيرة الأجل
٨,٧٣٤	٥٩,٨٠٧	سحوبات مصرفية على المكشوف
٩٩,٢٥٣	١٣٠,٩٨٩	قروض قصيرة الأجل
١٩٧,٧٠٨	٢٠٦,١٨٨	الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية طويلة الأجل (راجع أدناه)
-----	-----	
٣٠٥,٦٩٥	٣٩٦,٩٨٤	
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠ ترتيبات التمويل المصرفية (تابع)

(ب) تمويل مصرفية تخضع لفائدة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
--	--

(٢) قروض مصرفية طويلة الأجل

١,٥٠٠,٦٨٦	١,٠٩٠,٠٠٧
٢٢٠,٢٤٣	-
(٦٣٠,٩٢٢)	(٢٦,٤٨٠)
-----	-----
١,٠٩٠,٠٠٧	١,٠٦٣,٥٢٧
(١٩٧,٧٠٨)	(٢٠٦,١٨٨)
-----	-----
٨٩٢,٢٩٩	٨٥٧,٣٣٩
=====	=====

الرصيد في ١ يناير
مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
ناقصاً: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة

الرصيد كما في ٣١ مارس/٣١ ديسمبر
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)

الاستحقاق طويل الأجل

إن التفاصيل الخاصة بالقروض المصرفية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة تم إدراجها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢١ الأدوات المالية المشتقة

يبين الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة للأدوات المالية المشتقة، التي تساوي القيم السوقية، بالإضافة إلى القيم الاسمية التي تخضع للتحليل وفقاً لفترة الاستحقاق. تتمثل القيمة الاسمية بقيمة الموجودات المشتقة ذات الصلة، والمعدل أو المؤشر المرجعي، وتشكل الأساس الذي يتم بناءً عليه قياس التغيرات في قيمة المشتقات. تشير القيم الاسمية إلى حجم المعاملات القائمة في تاريخ التقرير، ولكنها لا تشير إلى مخاطر السوق أو مخاطر الائتمان.

أكثر من ٥ سنوات ألف درهم	مستحقة من ٢ - ٥ سنوات ألف درهم	مستحقة خلال سنة واحدة ألف درهم	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة/ (السالبة) ألف درهم
--------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------	---

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤١,٠٠٩	٢٩٦,٥٣٧	٧٤,١٣٤	٤١١,٦٨٠	٦,٨٦٦	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط*
-	-	٢٠,٥٦٥	٢٠,٥٦٥	١٢٥	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	(٨٥)	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
-----	-----	-----	-----	-----	
٤١,٠٠٩	٤٤٦,٥٣٧	٩٤,٦٩٩	٥٨٢,٢٤٥	٦,٩٠٦	
=====	=====	=====	=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
عقود مقايضة أسعار الفائدة
المستخدمة للتحوط*

١٦,٤٠٤	٣٣٩,٦٧٦	٥٥,٦٠١	٤١١,٦٨١	٥,٩٤٤
-----	-----	-----	-----	-----
١٦,٤٠٤	٣٣٩,٦٧٦	٥٥,٦٠١	٤١١,٦٨١	٥,٩٤٤
=====	=====	=====	=====	=====

*مصنفة كأداة تحوط للتدفق النقدي.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢١ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

النظام المتدرج للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في النظام المتدرج للقيمة العادلة، المبين أدناه، استناداً إلى مدخلات أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياسات القيمة العادلة بصورة عامة:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (معطيات غير ملحوظة).

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين المستويات في النظام المتدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بصورة عامة) في نهاية فترة كل تقرير. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
			الموجودات المالية - صافي
-	٦,٨٦٦	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
-	١٢٥	-	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
-	(٨٥)	-	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
----	-----	----	
-	٦,٩٠٦	-	
===	====	===	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
			الموجودات المالية
-	٥,٩٤٤	-	الموجودات المالية المشتقة
----	-----	----	
-	٥,٩٤٤	-	
===	====	===	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

أساليب التقييم

الموجودات المالية المشتقة

ترتكز القيم العادلة لعقود مقايضة أسعار الفائدة / العقود الآجلة على العروض / الأسعار المقدمة من البنوك والمؤسسات المالية المقابلة.

الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

لم تقم المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى مثل الذمم المدينة التجارية والأخرى والمستحق من / إلى أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والأخرى وترتيبات التمويل المصرفي حيث أن قيمها العادلة تقارب قيمها الدفترية نظراً لطبيعة هذه الأدوات قصيرة الأجل حيث أن تأثير الخصم غير مادي. في حال كانت هذه الأدوات ذات طبيعة طويلة الأجل، يتم تقدير القيمة العادلة بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بمعدل الفائدة السوقية في تاريخ التقرير.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٢ توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

- (١) قام المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المُنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة.
- (٢) تنازل أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المُنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ عن أتعابهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥): وافق المساهمين على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٣.٧ مليون درهم).

٢٣ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية على الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، ويتم احتسابها على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٧,٨٠٢	٥٤,٩٦٨	ربحية السهم
=====	=====	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
=====	=====	
٠.٠٧	٠.٠٦	أرباح السهم (درهم)
===	===	

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية، نظراً لعدم وجود أي التزامات قائمة لدى الشركة كما في تاريخ التقرير.

٢٤ الارتباطات والالتزامات الطارئة

أصدرت الشركة ضمانات تجارية مقابل القروض والمبالغ المدفوعة مقدماً التي حصلت عليها أطراف ذات علاقة بما في ذلك شركات تابعة وانتلافات مشتركة من بنوك تجارية.

٢٥ عقود الإيجار التشغيلي

كمؤجر:

تقوم بعض شركات المجموعة بتأجير عقاراتها الاستثمارية بموجب عقود إيجار تشغيلي. تمتد عقود الإيجار عادةً لفترة تزيد عن خمس سنوات مع إمكانية تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تخضع عقود الإيجار لمراجعة دورية لتعكس الإيجارات السائدة لدى السوق.

٣١ مارس		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠,٨٨٤	٣٣,٠٢٣	أقل من سنة
٦٧,٢٢٦	٣٦,٣٧٢	من سنتين إلى خمس سنوات
٩٥,٠٠٠	٨٨,٦٥٦	أكثر من خمس سنوات
-----	-----	
١٩٣,١١٠	١٥٨,٠٥١	
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٦ حيازة واستبعاد شركات تابعة

حيازة شركة تابعة في ٢٠١٧

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، نظراً لتغير تشكيل أعضاء مجلس إدارة شركة ريستوفير راك ذ.م.م. (شركة خاضعة لسيطرة مشتركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، تستطيع المجموعة حالياً ممارسة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر بها. نظراً لأن المجموعة لديها القدرة على السيطرة على أنشطة وعمليات الشركة المستثمر بها، ارتكز احتساب الاستحواذ على القيم الدفترية اعتباراً من تاريخ بدء سيطرة المجموعة. تقوم الشركة حالياً بإنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ. يتمثل النشاط الرئيسي لشركة ريستوفير راك ذ.م.م. في توريد المعدات وتنفيذ مشروعات المقاولات المتكاملة.

فيما يلي القيمة العادلة التي تمثل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لريستوفير راك ذ.م.م. التي استحوذت عليها المجموعة:

ألف درهم	
٦٦٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠٥٦	المخزون
١٢,٨١٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٢,٧٠١	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣٣,٢٣٧	إجمالي الموجودات
(١١,٣٦٩)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
٢١,٨٦٨	صافي الموجودات المستحوذ عليها
١٠,٢٧٨	القيمة العادلة للحصص الموجودة سابقاً في ريستوفير راك ذ.م.م. (راجع إيضاح ١٣)
١١,٥٩٠	الزيادة في الحصص غير المسيطرة

خلال الفترة منذ تاريخ الاستحواذ على حصص مسيطرة في ريستوفير راك ذ.م.م. وحتى ٣١ مارس ٢٠١٧، ساهمت الشركة التابعة المستحوذ عليها مؤخراً بإيرادات بلغت ٢. ١٣ مليون درهم وأرباح بلغت ٩١. ٢ مليون درهم في نتائج المجموعة.

حيازة شركات تابعة في ٢٠١٦

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على الحصة المتبقية البالغة ٥٠٪ في الشركتين المحتسبتين وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهما سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش، وتم تحويلهما إلى شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة.

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش اللتان استحوذت عليهما المجموعة:

سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد	سيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش	سيراميك رأس الخيمة الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢١,٩٠٥	٨٠,٢٤٠	١٠٢,١٤٥	إجمالي الموجودات
(١٨,٣٣٧)	(٩٣,٠٦٢)	(١١١,٣٩٩)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
٣,٥٦٨	(١٢,٨٢٢)	(٩,٢٥٤)	صافي الموجودات / (المطلوبات)
(١,٧٨٤)	-	(١,٧٨٤)	ناقصاً: القيمة العادلة للحصص الموجودة سابقاً
١,٧٨٤	(١٢,٨٢٢)	(١١,٠٣٨)	صافي الموجودات المستحوذ عليها / (المطلوبات) المفترضة
(٧,٣٩٠)	(١٠١)	(٧,٤٩١)	ناقصاً: الثمن
(٥,٦٠٦)	(١٢,٩٢٣)	(١٨,٥٢٩)	(الشهرة التجارية)

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٦ حيازة واستبعاد شركات تابعة (تابع)

استبعاد شركات تابعة في ٢٠١٧

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥١.٠٨٪ و ٥٠٪ و ١٠٪ في إلكترو راك ذ.م.م. وشركة الإمارات للهندسة الثقيلة ذ.م.م وإنكوم للتجارة ذ.م.م على التوالي وتم الاعتراف بأرباح متراكمة بقيمة ٢.٨٢ مليون درهم. ترتب على الاستبعاد انخفاض الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢٨.٣٠ مليون درهم.

فيما يلي تأثير استبعاد شركات تابعة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

الإجمالي ألف درهم	
٣,٤٧١	الموجودات
١٧,٠٣١	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٦,٠١٢	المخزون
٣٠,١٧٥	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٨,١٧١	النقد في الصندوق ولدى البنك *
	موجودات متداولة أخرى

١٤٤,٨٦٠	
	المطلوبات
(٢,٩٨٤)	القروض
(٧٢,٥٢٧)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٦٩,٣٤٩	صافي الموجودات
(٢٨,٢٩٥)	ناقصاً: صافي الموجودات المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة

٤١,٠٥٤	صافي الموجودات المنسوبة إلى الشركة الأم (أ)
٤٥,٠٠٠	التمن (ب)

٣,٩٤٦	الأرباح من الاستبعاد (ب-أ)
(١٢٨)	ناقصاً: خسائر صرف عملات أجنبية مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر

٣,٨١٨	الأرباح من الاستبعاد - صافي
=====	

*يشتمل هذا المبلغ على ودائع ثابتة مرهونة بقيمة ٢٠.٥٩ مليون درهم.

لم يتم استبعاد أي شركات تابعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٧ التقارير حول القطاعات

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات تُصدر تقارير بشأنها على النحو المبين أدناه، وتمثل تلك القطاعات وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة وتتم إدارتها بصورة منفصلة حيث تتطلب تلك الوحدات استراتيجيات مختلفة. يُوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع من قطاعات المجموعة التي تُصدر تقارير بشأنها:

منتجات السيراميك: تتضمن صناعة وبيع سيراميك الحائط وسيراميك الأرضيات وجريس البورسيلان ومنتجات أطقم الحمامات.

المقاولات: تتضمن مشروعات الإنشاءات والأعمال المدنية.

صناعات أخرى: تتضمن صناعة وتوزيع الطاقة وأدوات المائدة والدهانات والبلاستيك والجبس ومواد التنقيب والصنابير (الحنفيات).

أخرى: تشمل العمليات الأخرى على التجارة والسفر وأعمال التخزين والتوريد ومشروعات المقاولات المتكاملة.

يُوضح الجدول أدناه المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع على حدة. يتم قياس أداء كل قطاع استناداً إلى أرباح القطاع حيث ترى الإدارة أن الربح هو أهم العوامل التي يمكن من خلالها تقييم نتائج بعض القطاعات مقارنةً بالشركات الأخرى التي تعمل في تلك القطاعات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

الإجمالي ألف درهم	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم
----------------------	-------------------	------------------	----------------------------	-----------------------	---------------------------------

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦٨١,١٢١	-	٥,٩٠٩	٧٨,٥٥٤	٢٨,٠٣٥	٥٦٨,٦٢٣	الإيرادات الخارجية
-	(١٢٤,٧٩١)	١,٥٤٠	٥٩,٤١١	١,١٥٢	٦٢,٦٨٨	الإيرادات فيما بين القطاعات
٦٨١,١٢١	(١٢٤,٧٩١)	٧,٤٤٩	١٣٧,٩٦٥	٢٩,١٨٧	٦٣١,٣١١	إجمالي الإيرادات
٦٤,٤٦٤	(٤٨,٧١٠)	(٣,٥٩٢)	١٨,٦٥٢	١٣,١٨٦	٨٤,٩٢٨	أرباح القطاع للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥,٧٠٢,٦٠٥	(١,٧٨٧,٠٩٥)	٣٥٥,٦٥٢	٥٤٦,٠٠٨	٢٦٤,٤٧٣	٦,٣٢٣,٥٦٧	إجمالي الموجودات
٣,١١٩,٠٤٤	(٦٠٧,١٩٧)	١١١,٠٦٠	١٥٦,٨٦٤	٩٤,٢١٥	٣,٣٦٤,١٠٢	إجمالي المطلوبات

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٧ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي ألف درهم	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٧٣٥,٧٢٠	-	٩,٢٨٨	٥٦,٣٤٥	٦٢,٥٩٦	٦٠٧,٤٩١	الإيرادات الخارجية
-	(١٢٨,٧٠٠)	٣,٢٧٧	٤٧,٩٥١	٢,٨٩٢	٧٤,٥٨٠	الإيرادات فيما بين القطاعات
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٧٣٥,٧٢٠	(١٢٨,٧٠٠)	١٢,٥٦٥	١٠٤,٢٩٦	٦٥,٤٨٨	٦٨٢,٠٧١	إجمالي الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٦٥,٨٦٠	(٢٢,٧٥٦)	٤,٧٦٨	٢٠,٩٩٠	١١,٥٧٢	٥١,٢٨٦	أرباح القطاع للفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)						
٥,٧٥٦,٢٥٤	(١,٧٦٧,٣٧٨)	٣٧٣,٨٥٨	٥١٩,٠١٧	٤٠٥,٠٢٥	٦,٢٢٥,٧٣٢	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣,٠٧٦,١٧٤	(٥٧٢,٥٢١)	١٢٩,٥٩٣	١٢٧,٧٢٢	١٧٣,٥٤٦	٣,٢١٧,٨٣٤	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

تسوية الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢,٤٢٨	١٠٨,٥٥٩	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة حذف الأرباح فيما بين القطاعات الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحْتَسِبَةٌ وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢٢,٧٥٦)	(٤٨,٧١٠)	
٦,١٨٨	٤,٦١٥	
-----	-----	
٦٥,٨٦٠	٦٤,٤٦٤	
=====	=====	