

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

البند أ:

١- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

١- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

عكست نتائج الربع الثاني للعام ٢٠١٧ الخطوات الإيجابية التي تم إتخاذها خلال العام ٢٠١٦، والتي من خلالها تم تعديل الإنتاج وخفض التكاليف التشغيلية والتصنيعية وذلك في ظل تحدي الظروف الاقتصادية الصعبة.

كما ونواصل التطلع نحو حصيلة العام ٢٠١٧ مع تفاؤل حذر إزاء استمرار قوة الطلب من دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية، واستمرار انتعاش عملياتنا المتوقعة في الهند.

ومع استمرار الشركة في خطة التخارج من أعمالها الغير أساسية وتركيز مواردنا لتقديم حلول سيراميك مبتكرة لنمط حياة عصرية، ولذا فقد قامت الشركة ببيع حصتها والبالغة ٥٠% من رأسمال شركة رأس الخيمة لتأجير المستودعات ذ.م.م بقيمة إجمالية قدرها ١٢٥,٠ مليون درهم واعترفت بأرباح قدرها ٥٧,٩ مليون درهم من صافي ربح الربع الثاني من العام ٢٠١٧.

النتائج المالية والتشغيلية:

حققت الشركة أرباح صافية بلغت ١١٣,٢ مليون درهم، وهو ما يمثل ارتفاعاً قوياً بنسبة ٧٣% على أساس سنوي مقارنة بالربع الثاني من العام ٢٠١٦ وارتفاعاً بنسبة ٧٦% على أساس ربع سنوي مقارنة بالربع الأول من العام ٢٠١٧، وبالمثل، فقد ارتفعت الأرباح (باستثناء صافي الربح والمخصص الغير إعتياديين) بنسبة ٧% على أساس سنوي ونسبة ٦٦% على أساس ربع سنوي لتصل إلى ٨٥,١ مليون درهم.

ارتفعت الإيرادات الأساسية بنسبة ٦,٥% لتصل إلى ٦٦١,١ مليون درهم على أساس ربع سنوي، واستقرارها على أساس سنوي، وقد ساهمت الإيرادات الأساسية بنسبة ٩٢% من إجمالي الإيرادات وذلك بعض انخفاض الإيرادات الغير أساسية بنسبة ٣٨% على أساس سنوي، تماشياً مع استراتيجيتنا الشركة في التخارج من العمليات الغير أساسية وتنفيذاً لخطة زيادة القيمة المستدامة للمساهمين، وأدى انخفاض إيرادات الأعمال الغير أساسية إلى انخفاض إجمالي الإيرادات بنسبة ٥% لتصل إلى ٧٢١ مليون درهم على أساس سنوي.

واصلت الشركة إظهار الزخم الإيجابي من خلال هامش الربح الإجمالي الأساسي والذي ارتفع بنسبة ٣٤,٢% لتصل إلى ٤٥٠ نقطة أساس على أساس سنوي. في حين ارتفع الهامش الإجمالي لإيرادات البلاط بنسبة ٣٠,١% والتي تعتبر أعلى نتيجة ربع سنوية في ٣ سنوات، مدفوعة بتحسين كفاءة الإنتاج وخفض تكاليف المواد الأولية في مصانع البلاط في الإمارات وبنغلاديش.

ارتفعت الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بشكل عام لتصل إلى ١٤٧ مليون درهم مع ارتفاع هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء ليصل إلى أعلى مستوى له في ٥ سنوات بنسبة ٢٠,٤%، وقد أدت زيادة الأرباح واستمرار عمليات التخارج من الأصول الغير أساسية إلى تحقيق عائد مرتفع على حقوق المساهمين بنسبة ١٧%.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

البيان	الوحدة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	١,٤٠٢,٢	١,٤٩٢,٣	(٦,٠%)
إجمالي الربح	مليون درهم	٤٥٥,٦	٤٤٥,٢	٢,٣%
إجمالي هامش الربح	%	٣٢,٥%	٢٩,٨%	٢٧٠ نقطة أساس
الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	مليون درهم	٢٦١,٦	٢٨٢,٥	(٧,٤%)
هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	%	١٨,٧%	١٨,٩%	(٢٠ نقطة أساس)
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	١٧٧,٧	١٣١,٢	٣٥,٥%
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	١٥٦,١	١١٢,٨	٣٨,٤%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,١٨	٠,١٣	٣٨,٤%
ربحية السهم المسجلة من الأعمال المستمرة.	درهم	٠,١٨	٠,١٣	٣٨,٤%

البيان	الوحدة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٦٤٥,٠	٥,٧٥٦,٣	(١,٩%)
رأس المال	مليون درهم	٨٥٨,٤	٨٥٨,٤	-
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٦٩٥,٣	٢,٦٨٠,١	٠,٦%
صافي الدين	مليون درهم	١,٦٦٥,٧	١,٦٥٩,٧	٠,٤%
صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	عدد المرات	٣,٦	٣,٤	
تكلفة الدين	%	٣,٠%	٢,٩%	

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والنشاطات الأخرى:

الرعاية:

- اليوم العالمي لليوغا والذي أقيم في الجامعة الأمريكية في رأس الخيمة.

نشاطات المسؤولية الاجتماعية للشركة:

- قامت الجامعة الأمريكية في دبي بإقامة مسابقة خاصة لطلابها لتصميم ديكورات داخلية معاصرة.
- استضافة الشركة أكبر موائد الإفطار الصائمين بالشراكة مع سامينا كابيتال لحوالي ٥,٠٠٠ شخص من عمال المصنع.
- قام وفد الأعمال الألماني والقنصل العام في الهند وتونس وسفراء دول لوكسمبورغ وسنغفورة بزيارة مرافق الشركة وكذلك قام طلاب من معهد بير لا للتكنولوجيا بزيارة لمرافق الشركة في جولة تعليمية.

الجوائز:

- حصلت الشركة على جائزتين من جمعية TTA في بريطانيا وذلك عن "أفضل بلاط حائط للعام" عن مجال القوالب وجائزة "أفضل بلاط أرضيات العام" في مجال الأخشاب المدورة.
- شهادة تقدير من هيئة رأس الخيمة لحماية البيئة وذلك لجهود الشركة في حماية البيئة.

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، والاستفادة من إستثمارتنا الأخيرة في شركات التوزيع في أوروبا، الاستفادة 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 تحريير 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

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



الرئيس التنفيذي

02 AUG 2017



عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو 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 ام جي لوار جلف ليمتد
ص.ب: ٣١٢٩١
الجزيرة الحمراء
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٥٦ ٩٥٠٠ (٤) +٩٧١
فاكس: ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) +٩٧١
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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'. ننحصر 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 للمنتهية". تتطوي 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 نبيدي رأياً تدقيقياً.



شركة سبراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.)
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستوعق انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤،
"التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد

فيجنديرا نات مالهورترا

رقم التسجيل: ٤٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ:

02 AUG 2017

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر		فترة الستة أشهر		إيضاح
المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٥٦,٥٥٨	٧٢١,٠٧٩	١,٤٩٢,٢٧٩	١,٤٠٢,٢٠٠	
(٥٢٩,٩٥٨)	(٤٨١,٥٧٨)	(١,٠٣٩,٨٣٨)	(٩٤٦,٨٦٤)	٦
(٣,٧٦١)	٣٨٦	(٧,٢٤٤)	٢٩٤	١٠
٢٢٢,٨٣٩	٢٣٩,٨٨٧	٤٤٥,١٩٧	٤٥٥,٦٣٠	
(٥٦,٥٣٠)	(٥٣,٨٥٥)	(١١٢,٥٩١)	(١٠٦,١٦٧)	٧
(٣,٥٨٨)	(٢٩,٧٨٥)	(١٢,٣٢١)	(٣١,٤٤٦)	١٠
(٩٠,٠٧٠)	(١٠٣,٨٥٩)	(١٨٥,٤٨٦)	(٢١٤,١٨٤)	٨
١٣,٤٦٣	١٧,٤٦٩	٢٨,٩٢٦	٤٢,١١٩	
٨٦,١١٤	٦٩,٨٥٧	١٦٣,٧٢٥	١٤٥,٩٥٢	
(٢١,٩٧٢)	(١٧,٦٢٩)	(٣٦,٧٥٢)	(٣٤,١٨٧)	(١)٩
٥٠٨	٣,١٠٥	١,٥١١	٦,٢٠٨	(٢)٩
٦,١٤٧	٣,٧١٧	١٢,٣٣٦	٨,٣٣٢	١٣
-	٥٧,٨٩٩	-	٥٧,٨٩٩	(١)١٣
-	-	-	٣,٨١٨	٢٦
٧٠,٧٩٧	١١٦,٩٤٩	١٤٠,٨٢٠	١٨٨,٠٢٢	
(٥,٤٨١)	(٣,٧٥٤)	(٩,٦٤٤)	(١٠,٣٦٣)	
٦٥,٣١٦	١١٣,١٩٥	١٣١,١٧٦	١٧٧,٦٥٩	
=====	=====	=====	=====	
٥٤,٩٦٣	١٠١,٠٨٦	١١٢,٧٦٥	١٥٦,٠٥٤	
١٠,٣٥٣	١٢,١٠٩	١٨,٤١١	٢١,٦٠٥	
٦٥,٣١٦	١١٣,١٩٥	١٣١,١٧٦	١٧٧,٦٥٩	
=====	=====	=====	=====	
٠.٠٦	٠.١٢	٠.١٣	٠.١٨	٢٣
=====	=====	=====	=====	

الأرباح المنسوبة لـ:

مالكي الشركة

الحصص غير المسيطرة

أرباح الفترة

ربحية السهم

- الأساسية (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)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر		فترة الستة أشهر		إيضاح
المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٥,٣١٦	١١٣,١٩٥	١٣١,١٧٦	١٧٧,٦٥٩	أرباح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
<i>البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>				
(٧,٠٠٩)	(٤٦٨)	(٧,٢٢٩)	٤,٢٧٣	فروق تحويل العملات الأجنبية
-	-	-	١٢٨	إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية عند بيع شركة تابعة
(١,٦٩٢)	(١,٠١٣)	(١,٦٩٢)	(٩١)	تحولات للتدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٥٦,٦١٥	١١١,٧١٤	١٢٢,٢٥٥	١٨١,٩٦٩	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	
<i>إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة لـ:</i>				
٤٦,١٩٣	٩٩,٨٤٣	١٠٣,٧٩٩	١٦١,٦٦٣	مالكي الشركة
١٠,٤٢٢	١١,٨٧١	١٨,٤٥٦	٢٠,٣٠٦	الحصص غير المسيطرة
٥٦,٦١٥	١١١,٧١٤	١٢٢,٢٥٥	١٨١,٩٦٩	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	

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 سيرايميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١,٢٢٦,٥٣٤	١,١٦٥,٦٤٠	١٢	الموجودات غير المتداولة
٦١,٧٨٠	٦١,٧٤٣	١١	الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
٢٨,٣٣٢	٢٧,٠٥٢		الشهرة التجارية
١,١٦٩,٠٦٠	١,٢٠١,٦٩١		الموجودات غير الملموسة
١١٢,٣٧٨	٤٦,٥٩٦	١٣	المعارف الاستثمارية
٩٨,٤٠٩	١٥٠,٤٨٠	(١)١٥ و (١)١٩	الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢,٧٥٣	١,٥٥٠		الذمم المدينة طويلة الأجل
			موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٦٩٩,٢٤٦	٢,٦٥٤,٧٥٢		
١,١٧٩,٣٢٠	١,١٦٥,٩٩١	١٤	الموجودات المتداولة
١,١٣٢,٧٣٩	١,٢٥٢,٥٤٩	١٥	المخزون
١٣,٢٧١	٢,٢٧١		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٠١,٢٧٤	٣٠٧,٧٩٤	١٩	أعمال العقود قيد الإنجاز
٥,٩٤٤	٤,٨٥٠	٢١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢٤,٤٦٠	٢٥٦,٧٥٥	١٦	الموجودات المالية المشتقة
			النقد في الصندوق ولدى البنك
٣,٠٥٧,٠٠٨	٢,٩٩٠,٢١٠		الموجودات المتداولة
٥,٧٥٦,٢٥٤	٥,٦٤٤,٩٦٢		إجمالي الموجودات
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	١٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٤٥,٩٠٥	١,٦٧٨,٨٠٨		حقوق الملكية
٢,٥٠٤,٣٠٣	٢,٥٣٧,٢٠٦		رأس المال
١٧٥,٧٧٧	١٥٨,٠٦٩		الاحتياطيات
٢,٦٨٠,٠٨٠	٢,٦٩٥,٢٧٥		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
٤١٥,٦٣٠	٣٦٧,٠٨٤	(٢)٢٠ و (٢)٢٠	إجمالي حقوق الملكية
٨٩٢,٢٩٩	٨٦٥,٨٨٠		المطلوبات
٨٣,٧٨٠	٨٦,٢٤٧		تمويلات مصرفية إسلامية
٦,١٢٨	٦,٧٨٥		تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
١,٣٩٧,٨٣٧	١,٣٢٥,٩٩٦		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
٤٧٠,٥٤٥	٣٠٨,٣٩٠	(٢)٢٠ و (٢)٢٠	المطلوبات غير المتداولة
٣٠٥,٦٩٥	٣٨١,٠٦٦		تمويلات مصرفية إسلامية
٧١٥,٠٤١	٧٤٩,٩٣٨	(٢)٢٠ و (٢)٢٠	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
٨٦٦	-	١٨	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٩,٤٥١	٣٨,٤٥٠	١٩	الفواتير الزائدة عن التقييم
١٣٦,٧٣٩	١٤٥,٨٤٧		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٦٧٨,٣٣٧	١,٦٢٣,٦٩١		مخصص الضريبة
٣,٠٧٦,١٧٤	٢,٩٤٩,٦٨٧		المطلوبات المتداولة
٥,٧٥٦,٢٥٤	٥,٦٤٤,٩٦٢		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

02 AUG 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٠,٨٢٠	١٨٨,٠٢٢	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل الضريبة
		تسويات لـ:
(١٢,٣٣٦)	(٨,٣٣٢)	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٨,٦٠٩	١٩,٣٧٣	مصروفات الفوائد
٩,٤٣٧	١٢,١١٥	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
(١,١٤٧)	(١,٣٩٩)	إيرادات الفوائد
-	(٢٥٢)	الربح على ودائع الوكالة
(١,١٤١)	(١١,٠٦٥)	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,٨١٨)	الأرباح من استبعاد شركة تابعة
-	(٥٧,٨٩٩)	الأرباح من استبعاد شركة مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(٥٥٦)	الأرباح من استبعاد عقارات استثمارية
٨٨,٠٤٨	٧٥,٢٣٩	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
٤,٣٤٣	٥,٠٧٣	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
١,٩٦٥	٢,٣٥٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٢٠	١,١٦١	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة
٣,٤٩٠	-	مخصص خسائر انخفاض قيمة شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١١,١٨٢	١٠,٤٣٠	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-----	-----	
٢٦٤,٤٩٠	٢٣٠,٤٥٠	
		التغير في:
(٢٥,١٥٢)	٣,٣٥٤	- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)
٥٩,٥٤١	(١٠٧,٤٤٢)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل)
٢٤,٨٤٢	٣٩,٥٥١	- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات طويلة الأجل)
(٣٩,٠١٥)	٥٥,٧٨١	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفواتير الزائدة عن التقييم)
١٠,٦٢٥	(٩,٨١٤)	- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	١,٠٠٣	- المطلوبات المالية المشتقة
-	١,٢٠٣	- موجودات ضريبية مؤجلة
(٨)	٦٥٧	- مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٢,٩٢٨)	(١,٢٥٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤,٨٩٨)	(٤,٥٠١)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٦٨	(٣,٠٧٧)	التعديل على تحويل العملات
-----	-----	
٢٨٧,٦٦٥	٢٠٥,٩١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤٧,٦٧١)	(٣٦,٣٦٩)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
٣,٣٢٢	٤,٥٧٤	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٣٢)	(٨٨٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	١٥,٠٠٠	المتحصلات من بيع أسهم في شركات تابعة
١,٠٦١	١,١٤٠	التغير في الودائع المصرفية
٢٠٣	٢٠٨	توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	٢٥٢	الفوائد المُستلمة من ودائع الوكالة
١,١٤٧	١,٣٩٩	إيرادات الفوائد المُستلمة
(٧,٤٩١)	-	المبلغ المدفوع للاستحواذ على شركات تابعة
-	(٦,٥٩٨)	النقد المُستخدم كجزء من استبعاد حصص في شركة تابعة
٥,١٧٣	١٢,٧٠١	النقد المُستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركات تابعة
-----	-----	
(١٤٥,٣٨٨)	(٨,٥٧٦)	صافي النقد المُستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٦,٩٣٤	٧٧,١٦١	الأنشطة التمويلية
(٥٤٠,٢٦٢)	(٨٣,٥٣٤)	تمويلات مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها
٤٩٥,٩٢٣	-	تمويلات مصرفية طويلة الأجل تم سدادها
(٢٠,٦٦٤)	(٤٤,٨٥٢)	تمويلات إسلامية طويلة الأجل تم الحصول عليها
١٢٥,٤٠٩	(١٥٢,٧١٩)	تمويلات إسلامية طويلة الأجل تم سدادها
(١٨,٦٠٩)	(١٩,٣٧٣)	صافي الحركة في التمويلات قصير الأجل
(٩,٤٣٧)	(١٢,١١٥)	الفوائد المدفوعة
(٢٤٥,٢٥٧)	(١٢٨,٧٦٠)	مصروفات الفائدة المدفوعة على تمويلات إسلامية
(٢٦,١٨١)	(٢١,٣٠٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣,٧٠٠)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
		المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢١٥,٨٤٤)	(٣٨٥,٥٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٣,٥٦٧)	(١٨٨,١٦٧)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٣٢,٩٧٦	٣٩٣,٦٤٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٥٩,٤٠٩	٢٠٥,٤٨١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٣٠٤,٧٤٩	٢٥٦,٤١٠	يتمثل في:
(٤٥,٣٤٠)	(٥٠,٩٢٩)	النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة)
٢٥٩,٤٠٩	٢٠٥,٤٨١	سحب مصرفي على المكشوف

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 التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المنسوبة إلى مالكي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	إجمالي الاحتياطات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطات رأس المال ألف درهم	الاحتياطات السعامة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي التضخم غير الاعتيادي ألف درهم	احتياطي التحويل ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	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)												
١٣١,١٧٦	١٨,٤١١	١١٢,٧٦٥	١١٢,٧٦٥	١١٢,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة												
(٧,٢٢٩)	٤٥	(٧,٢٧٤)	(٧,٢٧٤)	-	-	-	-	(٢,٨٧٠)	(٤,٤٠٤)	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى												
(١,٦٩٢)	-	(١,٦٩٢)	(١,٦٩٢)	-	-	-	(١,٦٩٢)	-	-	-	-	-
فروقات تحويل العملات الأجنبية												
١٢٢,٢٥٥	١٨,٤٥٦	١٠٣,٧٩٩	١٠٣,٧٩٩	١١٢,٧٦٥	-	-	(١,٦٩٢)	(٢,٨٧٠)	(٤,٤٠٤)	-	-	-
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة												
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)												
-	-	-	-	(٢٠,٤٩٥)	-	-	-	-	-	٢٠,٤٩٥	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني												
(٣,٧٠٠)	-	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح (٢)٢٢)												
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)												
(٢٤٥,٢٥٧)	-	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مُعلنة												
-	-	-	(٤٠,٨٧٦)	(٤٠,٨٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	٤٠,٨٧٦
أسهم منحة مصدره												
(٢٦,١٨١)	(٢٦,١٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة												
٢,٧٨٤,٥٦٩	١٦١,٥٦٩	٢,٦٢٣,٠٠٠	١,٧٦٤,٦٠٢	١,١٠٩,٨٠٨	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(١,٦٩٢)	(٨٥,٥٤٦)	(٩٩,١٥٢)	٤٨٢,٨٤٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)												

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

----- المنسوبة إلى مالكي الشركة -----												
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	إجمالي الاحتياطات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطات رأس المال ألف درهم	الاحتياطات العامة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي التضخم غير الاعتيادي ألف درهم	احتياطي التحويل ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	رأس المال 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												
<i>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)</i>												
أرباح الفترة												
١٧٧,٦٥٩	٢١,٦٠٥	١٥٦,٠٥٤	١٥٦,٠٥٤	١٥٦,٠٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>الإيرادات الشاملة الأخرى</i>												
فروقات تحويل العملات الأجنبية												
٤,٢٧٣	(١,٢٩٩)	٥,٥٧٢	٥,٥٧٢	-	-	-	-	(٣٠٦)	٥,٨٧٨	-	-	-
إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية إلى الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٢٦)												
١٢٨	-	١٢٨	١٢٨	-	-	-	-	-	١٢٨	-	-	-
(٩١)	-	(٩١)	(٩١)	-	-	-	(٩١)	-	-	-	-	-
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
١٨١,٩٦٩	٢٠,٣٠٦	١٦١,٦٦٣	١٦١,٦٦٣	١٥٦,٠٥٤	-	-	(٩١)	(٣٠٦)	٦,٠٠٦	-	-	-
<i>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة</i>												
<i>حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)</i>												
المحول إلى الاحتياطي القانوني												
-	-	-	-	(٢٥,٨٩٧)	-	-	-	-	-	٢٥,٨٩٧	-	-
<i>المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)</i>												
توزيعات الأرباح المعلنه (راجع إيضاح ١)٢٢												
(١٢٨,٧٦٠)	-	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة												
(٢١,٣٠٩)	(٢١,٣٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في الحصص غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ والاستبعاد (راجع إيضاح ٢٦)												
(١٦,٧٠٥)	(١٦,٧٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٥,٥٧٠)	٥,٥٧٠	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٩٥,٢٧٥	١٥٨,٠٦٩	٢,٥٣٧,٢٠٦	١,٦٧٨,٨٠٨	٩٨٦,٠٨٩	٥٩,٤٣٦	٨٢,٨٠٥	٥,٨٥٣	(٩٢,٤٢٣)	(٩٦,٩٩٩)	٥١٢,٣٨٠	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)												

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منققة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ولفترة السنة 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. كما 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.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والأحكام ذات الصلة للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، ووفقاً لبنود تأسيس الشركة ذات الصلة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منقحة)

٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات 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 ٢٠١٦، 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 تغير 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 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦ تكلفة المبيعات (باستثناء المخزون المشطوب ومخصص المخزون)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٤١,٧٨٨	٢١٨,٠٥٤	٤٩٥,٧٤٢	٢٨٣,٠٣٨	مواد خام مستهلكة
(٤,٥٩١)	١,٢٤١	(٤٥,٤٥٠)	(٥٠,٧٤٤)	التغير في مخزون البضائع تامة الصنع
١٣٠,٧٤٣	٦٧,١٨٦	١٤٢,٣٥٦	٧٤,٠٩١	عمالة مباشرة
٨٧,٢٧٠	٤٥,٧٨٢	٩٩,٢٣٣	٥٠,٦٣٧	الطاقة والوقود
٩٥,٦٧٦	٥٠,٣٢٩	١١٦,٤٢٣	٥٦,٠٨٩	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٦٥,١١٧	٣٢,٢٦٨	٧٨,٠٨٨	٣٩,٥٨٢	الاستهلاك على الممتلكات والآلات
٥٧,٥٥١	٢٨,٨٩٧	٦٩,٤٤٣	٣٤,٣١١	والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
٥١,٢٧٤	٢٦,٧٢٤	٥٦,٦٩٥	٢٩,١١٩	إصلاحات وصيانة
١٢٣	٩٩	٩٩٧	٤٠٦	مصروفات مواد التعبئة
٢١,٩١٣	١٠,٩٩٨	٢٦,٣١١	١٣,٤٢٩	أتعاب مغاولي الباطن
				أخرى
٩٤٦,٨٦٤	٤٨١,٥٧٨	١,٠٣٩,٨٣٨	٥٢٩,٩٥٨	
=====	=====	=====	=====	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠,٤٢٦	٢٧,٠٣٠	٥٤,١٦٢	٢٦,٤٤٠	تكاليف موظفين
٨,٩٦٩	٤,٣٠٠	٩,٣٢١	٤,٥١٢	الاستهلاك على الممتلكات والآلات
٥,٠٧٣	٢,٦١١	٤,٣٤٣	٢,١٧٢	والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
٢,٦٩٩	١,٣٤٦	٣,٤٢٦	١,٢٦٨	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٣,٥٣١	١,٣٦٦	٣,٧٤٥	١,٩٣٢	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٥,٥٤٢	٢,٤٦٢	٦,١١٤	٣,٤٦٥	إصلاحات وصيانة
١,٠٩٨	٦٨٤	٣٣٧	٨٧	أتعاب قانونية ومهنية
٢,٤١٣	١,٢٩٢	٣,٣١٥	١,٩٢٤	مصروفات الإيجار
١,١٠٢	٦٦٦	١,٥٧٨	٩٩٠	مصروفات مرافق
٢,٣٥٨	١,١٧١	١,٩٦٥	١,٠٠٨	مصروفات أمن
٢٢,٩٥٦	١٠,٩٢٧	٢٤,٢٨٥	١٢,٧٣٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
				أخرى
١٠٦,١٦٧	٥٣,٨٥٥	١١٢,٥٩١	٥٦,٥٣٠	
=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٨ مصروفات البيع والتوزيع

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٣,٢٢٩	٣١,٠٩٠	٥٤,٠٢٩	٢٧,١٧٦	تكاليف الموظفين
٦١,٢٦٦	٣٢,٤٦٠	٦١,٣٥٤	٣٠,٩٠٣	الشحن والنقل
٣٦,٣٤٤	١٦,١٥٧	٢٩,٣٦٤	١٤,٤٦٤	الخصومات المتعلقة بالأداء
٢٨,٤١١	١٢,١٣٢	٢٢,٥١٠	١٠,٦٥٤	مصروفات دعاية وترويج
٩,٨٩٦	٥,٣٢٥	٧,٦٤٠	٢,٩٧٥	مصروفات الإيجار
٣,٥١٣	١,٨٤٠	١,٢٨٤	٧٨٣	مصروفات سفر وترفيه
١,١٥٣	٧٨٦	٦٣٩	٣٢١	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٣٧٢	٤,٠٦٩	٨,٦٦٦	٢,٧٩٤	(راجع إيضاح ١٢)
٢١٤,١٨٤	١٠٣,٨٥٩	١٨٥,٤٨٦	٩٠,٠٧٠	أخرى
=====	=====	=====	=====	

٩ تكاليف وإيرادات التمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,٣٧٣	١٠,٠٧٩	١٨,٦٠٩	٧,٨٨٩	(١) تكاليف التمويل
١٢,١١٥	٥,٨٦٦	٩,٤٣٧	٦,٨٩٧	الفوائد على القروض المصرفية
١,٠١٨	٩٣٣	-	-	مصروفات الفائدة على التمويل الإسلامي
١,٦٨١	٧٥١	٢,٣٥٧	١,٤٠٩	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
-	-	٦,٣٤٩	٥,٧٧٧	رسوم مصرفية
٣٤,١٨٧	١٧,٦٢٩	٣٦,٧٥٢	٢١,٩٧٢	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
=====	=====	=====	=====	الإجمالي (أ)
١,٣٩٩	٤٣٦	١,١١٨	٢٨٥	(٢) إيرادات التمويل
٢٥٢	٥٨	-	-	الفوائد على الودائع الثابتة
-	-	٢٩	١٤	الفوائد على ودائع الوكالة
١٥	(١١٠)	-	-	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٩)
٤,٢٩٤	٢,٦٤٥	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٢٤٨	٧٦	٣٦٤	٢٠٩	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
٦,٢٠٨	٣,١٠٥	١,٥١١	٥٠٨	أخرى
=====	=====	=====	=====	الإجمالي (ب)
٢٧,٩٧٩	١٤,٥٢٤	٣٥,٢٤١	٢١,٤٦٤	صافي مصروفات 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠ انخفاض القيمة والمخصصات والمشطوبات (المخزون والذمم المدينة والأطراف ذات علاقة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

(عكس) / شطب مخصص ومخصص المخزون
(عكس) / مخصص المخزون بطيء الحركة
والتقادم - صافي
مخزون تم شطبه

١,٣٢٨	(٣٨٦)	٣,٣٥٠	(٢٩٤)
٢,٤٣٣	-	٣,٨٩٤	-
-----	-----	-----	-----
٣,٧٦١	(٣٨٦)	٧,٢٤٤	(٢٩٤)
=====	=====	=====	=====

أ

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
والمستحق من أطراف ذات علاقة

مخصص خسائر انخفاض القيمة - صافي*
مخصص خسائر انخفاض قيمة الشركات
المستثمر بيها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

٩٨	٢٩,٧٨٥	٨,٨٣١	٣١,٤٤٦
٣,٤٩٠	-	٣,٤٩٠	-
-----	-----	-----	-----
٣,٥٨٨	٢٩,٧٨٥	١٢,٣٢١	٣١,٤٤٦
=====	=====	=====	=====
٧,٣٤٩	٢٩,٣٩٩	١٩,٥٦٥	٣١,١٥٢
=====	=====	=====	=====

ب

أ+ب

*تتضمن فترة الثلاثة أشهر إعادة تقييم القدرة على استرداد المبالغ المستحقة فيما يتعلق بعقود الإنشاءات.

١١ الشهرة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

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

٥٠,٣٥٦	٦١,٧٨٠
٢٤,٣٤٧	-
-----	-----
٧٤,٧٠٣	٦١,٧٨٠
(١٢,٩٢٣)	-
-----	-----
٦١,٧٨٠	٦١,٧٤٣
=====	=====

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

الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تتمثل الشهرة التجارية في مبلغ ٥٠.٣٦ مليون درهم ومبلغ ٥.٦١ مليون درهم ومبلغ ٥.٧٧ مليون درهم حيث تم الاعتراف بهذه المبالغ عند الاستحواذ على سيراميك منطقة حرة - ذ.م.م وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. آيه. 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 اتش.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

الإضافات والاستبعاد والاستهلاك (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على ممتلكات وألات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٤٥.٧٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٤٧.٦٧ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٠.٦٦ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٨.٨٧ مليون درهم). (راجع إيضاح ٢٦).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وألات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠.٩٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢.١٨ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ١١.٠٧ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢.١٤ 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 والألات والمعدات عن الفترة الحالية ٧٥.٢٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٨٨.٠٥ مليون درهم).

١٣ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨.٣٣ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٢.٣٤ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠.٢١ مليون درهم خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٠.٢ مليون درهم).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إنش مقابل إجمالي مبلغ ٧.٤٩ مليون درهم. راجع كذلك إيضاح ٢٦(١).

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بالاعتراف بمخصص لخسائر انخفاض قيمة استثماراتها بمبلغ لا شيء (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٣.٤٩ مليون درهم). راجع كذلك إيضاح ١٠.

(١) استبعاد وتحويل شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية:

التحويل من شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى شركة تابعة:

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 التحويل من شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى شركة تابعة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة من قبل المجموعة. راجع كذلك إيضاح ٢٦.

استبعاد شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

علاوة على ذلك، قامت المجموعة أيضاً في ١٣ يونيو ٢٠١٧ باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥٠٪ من حصص ملكية شركة رأس الخيمة لتأجير المستودعات ذ.م.م، وهي شركة تخضع لسيطرة مشتركة

رأس الخيمة لتأجير
المستودعات ذ.م.م
ألف درهم

١٢٢,٣٦٠
(٦٤,٤٦١)

٥٧,٨٩٩
=====

*القيمة الحالية لثمن البيع
ناقصاً: صافي القيمة الدفترية

صافي الأرباح من الاستبعاد

* وفقاً لاتفاقية الشراء والبيع، سوف يتم سداد ثمن البيع البالغ ١٢٥ مليون درهم على مدى خمسة أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٢١ مليون درهم للقسط الواحد وقسط نصف سنوي بقيمة ٢٠ مليون درهم اعتباراً من يونيو ٢٠١٧ حتى ديسمبر ٢٠١٩. يتم بيان القيمة الحالية لثمن البيع صافية من الخصم البالغ ٢.٦٤ مليون درهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢٧,٥٢٢ (١٢٢,٣٥٧)	٨٣٢,١١٣ (١١٧,٤١٩)	البضائع تامة الصنع (صافية من تعديلات القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقدم
٧٠٥,١٦٥	٧١٤,٦٩٤	
٢٣٦,٧٠٥	٢٢٩,٧٩٠	مواد خام
٥٩,٨٥١	٦٦,٢٩٩	بضائع على الطريق
٢٥,٥٣٢	٢٦,٩٢٩	أعمال قيد الإنجاز
٢٠٩,٩٢٠	١٨٧,٩١٥	المخزون وقطع الغيار
١,٢٣٧,١٧٣ (٥٧,٨٥٣)	١,٢٢٥,٦٢٧ (٥٩,٦٣٦)	ناقصاً: مخصص المواد الخام بطيئة الحركة والمخزون وقطع الغيار
١,١٧٩,٣٢٠	١,١٦٥,٩٩١	
=====	=====	

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لتخفيض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٧٤.٤٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٩٣.٣٥ 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 ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

١٥ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٢٢,٣٤٠ (١٨٤,٠١٧)	١,٠٨٧,٩٧٥ (١٨١,١٨٤)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٨٣٨,٣٢٣	٩٠٦,٧٩١	
١٥٤,٤٣٧	١٦٣,٣٢١	سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٦,٨٠٠	١٨,٠٤٧	ودائع
١٢٣,١٧٩	١٦٤,٣٩٠	ذمم مدينة أخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١,١٣٢,٧٣٩	١,٢٥٢,٥٤٩	
=====	=====	

(١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

١٣٩,٠٤٥ (٤٤,٠٨٢)	١٦١,٧٧٤ (٧٢,٣٥٠)	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
٩٤,٩٦٣	٨٩,٤٢٤	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٦ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٨٠٨	١,٧٨٩	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
		- في ودائع ثابتة
١٦٣,٢٢٣	٦١,٩٣٥	- في ودائع وكالة
٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	- في حسابات جارية
٢٢٧,٧٢٤	١٦٧,٢٦٢	- في ودائع هامشية
١,٠٥٥	٢,١٤٧	- في حسابات تحت الطلب
٥,٦٥٠	١١,٦٢٢	
-----	-----	
٤٢٤,٤٦٠	٢٥٦,٧٥٥	
=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠.٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠.٦٢ مليون درهم) ومبلغ ٥٩.٣٧ 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 ٠.٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠.٢٢ 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)	٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٢,٩٥٤	٣٢٢,٨٦٦	الذمم الدائنة التجارية
٢٤١,١٩٢	٢٧٧,٥٨٥	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٣٨,٣٩٥	٥٢,٧٥٩	سلفيات من العملاء
٦٤,٩٦٠	٥٩,٧٨٤	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٧,٥٤٠	٣٦,٩٤٤	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٧١٥,٠٤١	٧٤٩,٩٣٨	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٠,٧٠٨	١٠٨,٤٦٠	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
١٣٤,٣٧٣	١١٧,٢٧٠	شراء بضائع وتقديم خدمات
٢٩	-	إيرادات فوائد
===	===	
٩,٢٠٩	٥,٤٤٠	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
١١٩	١١٩	امتيازات قصيرة الأجل
٣,٧٠٠	-	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
=====	=====	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣١١,٦٣٦	٣٠٥,٥٨٠	شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٧,٧٤٣	١٦٠,٣٤٨	أطراف أخرى ذات علاقة
-----	-----	
٣٧٩,٣٧٩	٤٦٥,٩٢٨	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
(٧٤,٦٥٩)	(٩٧,٠٧٨)	ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح (١) أدناه)
(٣,٤٤٦)	(٦١,٠٥٦)	
-----	-----	
٣٠١,٢٧٤	٣٠٧,٧٩٤	
=====	=====	

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

	٥٨٤	
-	٣٧,٨٦٦	شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٩,٤٥١	-----	أطراف أخرى ذات علاقة
-----	-----	
٤٩,٤٥١	٣٨,٤٥٠	
=====	=====	

(١) الذمم المدينة طويلة الأجل

٦,٨٩٢	١٢٧,٤٤٧	إجمالي المبلغ مستحق القبض
(٣,٤٤٦)	(٦٦,٣٩١)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
-----	-----	
٣,٤٤٦	٦١,٠٥٦	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠ ترتيبات التمويلات المصرفية

(أ) تمويلات مصرفية إسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	(١) قصيرة الأجل
١٣٧,٩٥٥	٧٥,٠٠٠	تسهيلات مضاربة (أ)
٨٥,٠٠٠	١٣٦,٣٩٤	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
١٥٤,٢٨٨	-	تسهيلات الإجارة (ج)
٩٣,٣٠٢	٩٦,٩٩٦	الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويل الأجل (راجع أدناه)
-----	-----	
٤٧٠,٥٤٥	٣٠٨,٣٩٠	
=====	=====	

(٢) طويل الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

-	٥٠٨,٩٣٢	الرصيد في ١ يناير
٥٧٠,٩٢٣	-	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٦١,٩٩١)	(٤٤,٨٥٢)	ناقصاً: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٠٨,٩٣٢	٤٦٤,٠٨٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر
(٩٣,٣٠٢)	(٩٦,٩٩٦)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
-----	-----	
٤١٥,٦٣٠	٣٦٧,٠٨٤	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 مبالغ (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 ميرم بين طرفين يقوم بموجبه أحد الطرفين (بنك) بشراء أصل ويبيعه 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	(١) قصيرة الأجل
٨,٧٣٤	٥٠,٩٢٩	سحوبات مصرفية على المكشوف
٩٩,٢٥٣	١١٢,٣٨٣	قروض قصيرة الأجل
١٩٧,٧٠٨	٢١٧,٧٥٤	الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية طويلة الأجل (راجع أدناه)
-----	-----	
٣٠٥,٦٩٥	٣٨١,٠٦٦	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠ ترتيبات التمويل المصرفية (تابع)

(ب) تمويل مصرفية تخضع لفائدة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٠٠,٦٨٦	١,٠٩٠,٠٠٧
٢٢٠,٢٤٣	٧٧,١٦١
(٦٣٠,٩٢٢)	(٨٣,٥٣٤)
-----	-----
١,٠٩٠,٠٠٧	١,٠٨٣,٦٣٤
(١٩٧,٧٠٨)	(٢١٧,٧٥٤)
-----	-----
٨٩٢,٢٩٩	٨٦٥,٨٨٠
=====	=====

(٢) قروض مصرفية طويلة الأجل

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

الرصيد كما في ٣٠ يونيو/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. إن القرض المصرفي طويل الأجل الجديد الذي تم الحصول عليه خلال الفترة الحالية يستحق في ٢٠٢٢ ويخضع لمعدل فائدة يبلغ ١.٦٪ سنوياً زائداً ثلاثة أشهر وفقاً لمعدلات الفائدة لدى بنوك لندن.

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.

القيمة العادلة الموجبة/ (السالبة) ألف درهم	القيمة الاسمية ألف درهم	مستحقة خلال سنة واحدة ألف درهم	مستحقة من ٢ - ٥ سنوات ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات ألف درهم
٥,٨٦٨	٣٩٣,١٤٧	٧٤,١٣٤	٢٨٦,٢٠٦	٣٢,٨٠٧
(٣٣١)	٢٩,١٦٥	٢٩,١٦٥	-	-
(٦٨٧)	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-
-----	-----	-----	-----	-----
٤,٨٥٠	٥٧٢,٣١٢	١٠٣,٢٩٩	٤٣٦,٢٠٦	٣٢,٨٠٧
=====	=====	=====	=====	=====
٥,٩٤٤	٤١١,٦٨١	٥٥,٦٠١	٣٣٩,٦٧٦	١٦,٤٠٤
-----	-----	-----	-----	-----
٥,٩٤٤	٤١١,٦٨١	٥٥,٦٠١	٣٣٩,٦٧٦	١٦,٤٠٤
=====	=====	=====	=====	=====

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

عقود مقايضة أسعار الفائدة
المستخدمة للتحوط*
عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة

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

*مصنفة كأداة تحوط للتدفق النقدي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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	
			٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
			الموجودات المالية - صافي
-	٥,٨٦٨	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
-	(٣٣١)	-	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
-	(٦٨٧)	-	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
----	-----	----	
-	٤,٨٥٠	-	
====	=====	====	
			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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تتم 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. عندما تكون 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ويتم احتسابها على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)	ارباح السهم (درهم)
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١١٢,٧٦٥	١٠١,٠٨٦	١١٢,٧٦٥	١٠١,٠٨٦	١٥٦,٠٥٤	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
٠.١٣	٠.١٢	٠.١٣	٠.١٢	٠.١٨	ارباح السهم (درهم)

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية، نظراً لعدم وجود التزامات عقود خيارات قائمة لدى الشركة كما في تواريخ 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 وائتلافات 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.

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	أقل من سنة من سنتين إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠,٨٨٤	٣٠,٧٥٧	
٦٧,٢٢٦	٣٦,٣٧٢	
٩٥,٠٠٠	٨٦,٣٨٢	
١٩٣,١١٠	١٥٣,٥١١	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منققة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ساهمت الشركة التابعة المستحوذ عليها مؤخراً بإيرادات بلغت ٣٣.٤٧ مليون درهم وأرباح بلغت ٦.٣٨ مليون درهم في نتائج المجموعة.

حيازة شركات تابعة في ٢٠١٦

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ 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 جي إم بي إتش ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ألف درهم	
١٠٢,١٤٥	٨٠,٢٤٠	٢١,٩٠٥	إجمالي الموجودات
(١١١,٣٩٩)	(٩٣,٠٦٢)	(١٨,٣٣٧)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
-----	-----	-----	
(٩,٢٥٤)	(١٢,٨٢٢)	٣,٥٦٨	صافي الموجودات / (المطلوبات)
-----	-----	-----	
(١,٧٨٤)	-	(١,٧٨٤)	ناقصاً: القيمة العادلة للحصص الموجودة سابقاً
-----	-----	-----	
(١١,٠٣٨)	(١٢,٨٢٢)	١,٧٨٤	صافي الموجودات المستحوذ عليها / (المطلوبات) المفترضة
(٧,٤٩١)	(١٠١)	(٧,٣٩٠)	ناقصاً: الثمن
=====	=====	=====	
(١٨,٥٢٩)	(١٢,٩٢٣)	(٥,٦٠٦)	(الشهرة التجارية)
=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منققة)

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 ٣.٨٢ 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	
(٢,٩٨٤)	المطلوبات
(٧٢,٥٢٧)	القروض
-----	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.

استبعاد شركات تابعة خلال عام ٢٠١٦

لم يتم استبعاد أي شركات تابعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 البورسلان ومنتجات أطعم الحمامات.

المقاولات: تتضمن مشروعات الإنشاءات والأعمال المدنية.

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

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)						
١,٤٠٢,٢٠٠	-	١٠,٩٨٤	١٧٢,٠٧٢	٥٠,٧٦٨	١,١٦٨,٣٧٦	الإيرادات الخارجية
-	(٢٦٥,٢٣٧)	١,٥٤٠	١٢٦,٨٢٥	١,١٥٢	١٣٥,٧٢٠	الإيرادات فيما بين القطاعات
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
١,٤٠٢,٢٠٠	(٢٦٥,٢٣٧)	١٢,٥٢٤	٢٩٨,٨٩٧	٥١,٩٢٠	١,٣٠٤,٠٩٦	إجمالي الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٧٧,٦٥٩	(٧٨,٢٤٩)	(١,٩٦٩)	٤٠,٠٥٤	١٧,٤٨٧	٢٠٠,٣٣٦	أرباح القطاع للفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)						
٥,٦٤٤,٩٦٢	(١,٧٥٩,٣٤٤)	٢٨٧,٩١١	٥٧٣,٧٨٤	٢٥٤,٣١٩	٦,٢٨٨,٢٩٢	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٢,٩٤٩,٦٨٧	(٥٦٨,٨٤٧)	١٠٦,١٤٥	١٦٤,٣٥٦	٧٩,٧٧٥	٣,١٦٨,٢٥٨	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)						
١,٤٩٢,٢٧٩	-	١٨,٦٤٧	١٣٠,٨٦٠	١٢٦,٠٠٦	١,٢١٦,٧٦٦	الإيرادات الخارجية
-	(٢٤٣,٧٦٩)	٧,٣٢٧	١٠٤,٩٠٦	٤,٧٥٢	١٢٦,٧٨٤	الإيرادات فيما بين القطاعات
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
١,٤٩٢,٢٧٩	(٢٤٣,٧٦٩)	٢٥,٩٧٤	٢٣٥,٧٦٦	١٣٠,٧٥٨	١,٣٤٣,٥٥٠	إجمالي الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٣١,١٧٦	(٦٢,٩٢٨)	٩,٦٠٩	٤٥,٥٦٩	٢٣,٩٤٩	١١٤,٩٧٧	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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨١,٧٦٨	٢٤٧,٥٧٦	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
(٦٢,٩٢٨)	(٧٨,٢٤٩)	
١٢,٣٣٦	٨,٣٣٢	
-----	-----	
١٣١,١٧٦	١٧٧,٦٥٩	
=====	=====	