

# RAK

## CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة. أظهر الربع الثالث من العام الحالي نتائج إيجابية وواعدة. فقد واصلنا تحقيق النتائج من خطة خلق القيمة المضافة من خلال الإستثمار في نمو الأعمال الأساسية، والتركيز على زيادة حصتنا السوقية وعملية الإنتاج الأمثل في الإمارات العربية المتحدة، والمبادرات المتخذة في الهند وبنجلاديش لدفع المبيعات، والحفاظ على تكاليف التصنيع والمصاريف العامة تحت السيطرة. وقد أسفرت هذه المبادرات عن أداء جيد بوجه عام.

واستمر سوق الإمارات العربية المتحدة في تحقيق نمو قوي بفضل نشاط مبيعات المشاريع. كما استمر سوق المملكة العربية السعودية في تحقيق انتعاش مستقر. وقد استكملنا عملية الإستحواذ على إحدى المشاريع المشتركة في السعودية بشهر أكتوبر ٢٠١٧، كما يجري حالياً عملية إستحواذ أخرى. وفي الهند، استحوذنا على حصة ٥١٪ من أسهم إحدى منشآت تصنيع بلاط السيراميك في موربي بولاية غوجارات حيث تمتلك قدرة إنتاجية سنوية قدرها ٣ مليون متر مربع. كما نقوم بتقييم التوسع في المصنع المستحوذ بإضافة ٣ مليون متر وبالإضافة إلى الاستحواذ على مصنع البلاط المزجج. وستضيف هذه الإستحواذات قدرة إنتاجية قدرها ١٠ مليون متر مربع، كما ستتمكن شركة سيراميك رأس الخيمة الهند من الوصول بشكل أفضل إلى قاعدة تصنيع مرنة وفعالة ومنخفضة التكلفة بالقرب من الأسواق الرئيسية في شمال وغرب الهند.

### النتائج المالية والتشغيلية:

حققت الشركة أرباح صافية بلغت ٨٤،٧ مليون درهم عن الربع الثالث، وهو ما يمثل ارتفاعاً قوياً بنسبة ٣٦٥٪ على أساس سنوي مقارنة بالربع الثالث من العام ٢٠١٦، وبالمثل، فقد ارتفعت الأرباح (باستثناء الأرباح الاستثنائية والمخصص الغير إعتياديين) بنسبة ١١٧٪ على أساس سنوي ونسبة ٢،٣٪ على أساس ربع سنوي لتصل إلى ٨٧،٠ مليون درهم.

ارتفع إجمالي الإيراد بنسبة ٩،٢٪ على أساس سنوي ليبلغ ٧٠٥،٢ مليون درهم، كما ارتفعت الإيرادات الأساسية للربع الثالث بنسبة ١٤،١٪ لتصل إلى ٦٤٣،٦ مليون درهم على أساس سنوي، نتيجة النمو القوي في الإمارات العربية المتحدة، المملكة العربية السعودية، الهند وبنجلاديش، وانخفضت بشكل طفيف بنسبة ٢،٧٪ بسبب حركة البيع الموسمية، وقد ساهمت الإيرادات الأساسية بنسبة ٩١،٤٪ من إجمالي الإيرادات وذلك بعض انخفاض الإيرادات الغير أساسية بنسبة ٢٤،٢٪ على أساس سنوي، تماشياً مع استراتيجية الشركة في التخلص من العمليات الغير أساسية وتنفيذاً لخطة لزيادة القيمة المستدامة للمساهمين،

واصلت الشركة إظهار الزخم الإيجابي من خلال هامش الربح الإجمالي الأساسي والذي ارتفع لتصل إلى ٣٠٠ نقطة أساس بمعدل كل سنة بنسبة ٣٢،٧٪ في حين ارتفع الهامش الإجمالي لإيرادات البلاط بنسبة ٢٨،٤٪ والتي تعتبر أعلى نتيجة ربع سنوية في ٣ سنوات، مدفوعة بتحسين كفاءة الإنتاج وخفض تكاليف المواد الأولية في مصانع البلاط في الإمارات وبنجلاديش.

ارتفعت الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بشكل عام لتصل إلى ١٤٩،٠ مليون درهم مع ارتفاع هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء ليصل إلى أعلى مستوى له في ٥ سنوات بنسبة ٢١،١٪، وقد أدت زيادة الأرباح واستمرار عمليات التخلص من الأصول الغير أساسية إلى تحقيق عائد مرتفع على حقوق المساهمين بنسبة ١٢،٣٪ للربع الثالث.

## أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

البيان	الوحدة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٢,١٠٧,٤	٢,١٣٨,٠	(١,٤%)
إجمالي الربح	مليون درهم	٦١٧,٥	٦٣٥,٤	٦,٦%
إجمالي هامش الربح	%	٣٢,١%	٢٩,٧	٢٤٠ نقطة أساس
الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	مليون درهم	٤١٠,٦	٣٨٢,٨	٧,٣%
هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	%	١٩,٥%	١٧,٩%	١٦٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٢٦٢,٣	١٤٩,٤	٧٥,٦%
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٢٣٠,٣	١٢٤,١	٨٥,٦%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,٢٧	٠,١٤	٩٢,٩%
ربحية السهم المسجلة من الأعمال المستمرة.	درهم	٠,٢٧	٠,١٤	٩٢,٩%

البيان	الوحدة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٨٨٥,٦	٥,٧٥٦,٣	٢,٢%
رأس المال	مليون درهم	٨٥٨,٤	٨٥٨,٤	-
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٧٩٥,٢	٢,٦٨٠,١	٤,٣%
صافي الدين	مليون درهم	١,٥٤٠,٢	١,٦٥٩,٧	٧,٢%
صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	عدد المرات	٣,٠	٣,٤	
تكلفة الدين	%	٣,١%	٢,٩%	

## المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والنشاطات الأخرى:

### المسؤولية الاجتماعية للشركة:

التبرع بالبلاط لصالح أكاديمية جيمس: تبرعت الشركة بالبلاط لصالح حدث المخيم الصيفي، حيث قام أطفال المدرسة بإنشاء مشاريع فنية وحرفية.

### الجوائز:

جوائز ستيقي للأعمال الدولية: فازت شركة سيراميك رأس الخيمة بجائزة ستيقي الذهبية عن فئة "تجديد العلامة التجارية".

### المعارض:

معرض سيرساي ٢٠١٧: شاركت الشركة في أواخر شهر سبتمبر بمعرض سيرساي، بولونيا-إيطاليا، حيث قامت بمواصلة تزويد عملائها بابتكار "مجال لخيالهم" وقدمت لهم مجموعة كاملة من حلول البلاط، الأدوات الصحية، وأثاث الحمامات والإكسسوارات التكميلية. وتشمل المجموعة الجديدة المعروضة ٤١ نوع من بلاط السيراميك والبورسلان بما في ذلك البلاط العملاق (ماكسيموس)، الأدوات الصحية الغير مؤطرة، أحواض الاستحمام ومجموعة "كربون" لأدوات المائدة.

### الزيارات:

وتمت زيارة مرافق الشركة في دولة الإمارات العربية المتحدة من قبل مسؤولين حكوميين ومجموعات من التجارة والأعمال خلال الربع الثالث.

- زيارة من قبل سعادة السيد/ نافدييب سوري، سفير دولة الهند.
- مجلس الأعمال الإسباني.
- مجلس الأعمال الفرنسي
- ولي عهد، وأميرة، ونائب رئيس وزراء مملكة لوكسمبورغ، وقد ترأس وفد من الحكومة ورجال الأعمال والصحافيين.

### 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 وتوسيع أعمالنا في الهند، والإستفادة من إستثمارتنا

في شركات التوزيع في أوروبا، ، توسيع بصمة التصنيع في دول مجلس التعاون الخليجي، الإستمرار بتنويع منتجاتنا، واندماج أفضل لأعمال الأدوات الصحية التكميلية، كما أننا على ثقة بأن هذه المبادرات سوف تضمن لنا ربحية على المدى البعيد والوفاء بوعدنا 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.



05 NOV 2017



الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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
٢٧ - 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 سبتمبر ٢٠١٧ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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". 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.



شركة ميرانميك رأس الخيمة (ش.م.ع.)  
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

### الاستنتاج

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

كي بي أم جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبو راس  
رقم التسجيل: ٩٦٨  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
التاريخ: 05 NOV 2017

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)

للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٤٥,٧٣٨	٧٠٥,٢٤٠	٢,١٣٨,٠١٧	٢,١٠٧,٤٤٠	الإيرادات
(٤٤٩,١٩٣)	(٤٨٢,٩٩٧)	(١,٤٨٩,٠٣١)	(١,٤٢٩,٨٦١)	٦ تكلفة المبيعات (باستثناء المخزون المشطوب ومخصص المخزون)
(٦,٣٠٦)	(٤٠٨)	(١٣,٥٥٠)	(١١٤)	١٠ المخزون المشطوب ومخصص المخزون
١٩٠,٢٣٩	٢٢١,٨٣٥	٦٣٥,٤٣٦	٦٧٧,٤٦٥	إجمالي الأرباح
(٦٤,٩٧٤)	(٥٠,٥٠٣)	(١٧٧,٥٦٥)	(١٥٧,٠٧٦)	٧ المصروفات الإدارية والعمومية
(٩,١٤٩)	(٢,٢٨٩)	(٢١,٤٧٠)	(٣٣,٧٣٥)	١٠ انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٨,١٢١)	(٩٢,٠٥٣)	(٢٧٣,٦٠٧)	(٣٠٥,٨٣١)	٨ مصروفات البيع والتوزيع
٨,٣٥٧	١٤,٧١٩	٣٧,٢٨٣	٥٦,٨٣٨	الإيرادات الأخرى
٣٦,٣٥٢	٩١,٧٠٩	٢٠٠,٠٧٧	٢٣٧,٦٦١	الأرباح التشغيلية
(١٦,٧٨٩)	(١٨,٠١٠)	(٥٣,٥٤١)	(٥٢,١٩٧)	١٩ تكاليف التمويل
٧٨٧	١٣,١٥٥	٢,٢٩٨	١٩,٣٦٣	٢٩ إيرادات التمويل
١,٤٥٨	٣,٦٦٦	١٣,٧٩٤	١١,٩٩٨	١٣ الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	-	٥٧,٨٩٩	١٣ الأرباح من بيع شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	-	٣,٨١٨	٢٦ (ج) (١) الأرباح من بيع شركة تابعة
٢١,٨٠٨	٩٠,٥٢٠	١٦٢,٦٢٨	٢٧٨,٥٤٢	الأرباح قبل الضريبة
(٣,٥٧٨)	(٥,٨٣١)	(١٣,٢٢٢)	(١٦,١٩٤)	مصروفات الضريبة
١٨,٢٣٠	٨٤,٦٨٩	١٤٩,٤٠٦	٢٦٢,٣٤٨	أرباح الفترة
====	====	====	====	
١١,٣٧٤	٧٤,٢٩٥	١٢٤,١٣٩	٢٣٠,٣٤٩	الأرباح المنسوبة لـ:
٦,٨٥٦	١٠,٣٩٤	٢٥,٢٦٧	٣١,٩٩٩	مالكي الشركة
١٨,٢٣٠	٨٤,٦٨٩	١٤٩,٤٠٦	٢٦٢,٣٤٨	الحصص غير المسيطرة
====	====	====	====	أرباح الفترة
٠.٠١	٠.٠٩	٠.١٤	٠.٢٧	٢٣ ربحية السهم
====	====	====	====	- الأساسية (درهم)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدقي 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٨,٢٣٠	٨٤,٦٨٩	١٤٩,٤٠٦	٢٦٢,٣٤٨	أرباح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
١,٦٤١	(٧,٤٧١)	(٥,٥٨٨)	(٣,١٩٨)	فروق تحويل العملات الأجنبية
-	-	-	١٢٨	إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية عند بيع شركة تابعة تحوطات للتدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
١,٢٥٩	٣٣٠	(٤٣٣)	٢٣٩	٢٦ (ج) (١)
٢١,١٣٠	٧٧,٥٤٨	١٤٣,٣٨٥	٢٥٩,٥١٧	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٤,٢٢٨	٦٨,٦٣٨	١١٨,٠٢٧	٢٣٠,٣٠٢	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة لـ:
٦,٩٠٢	٨,٩١٠	٢٥,٣٥٨	٢٩,٢١٥	مالكي الشركة
٢١,١٣٠	٧٧,٥٤٨	١٤٣,٣٨٥	٢٥٩,٥١٧	الحصص غير المسيطرة
٢١,١٣٠	٧٧,٥٤٨	١٤٣,٣٨٥	٢٥٩,٥١٧	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٧ 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

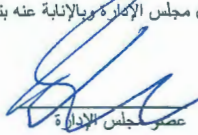
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الامتلاكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الانجاز
			الشهرة التجارية
			الموجودات غير الملموسة
			العقارات الاستثمارية
			الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحتمسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
			الذمم المدينة طويلة الأجل
			موجودات الضريبة المؤجلة
١,٢٢٦,٥٣٤	١,١٥٢,٢١٨	١٢	
٦١,٧٨٠	٦١,٩٥٠	١١	
٢٨,٣٣٢	٢٧,٨٢٦		
١,١٦٩,٠٦٠	١,١٩٣,٥٩٣		
١١٢,٣٧٨	٥٠,٣٥٨	١٣	
٩٨,٤٠٩	١٣٧,٧٦٢	(١)١٥ و (١)١٩	
٢,٧٥٣	١,٢٩١		
٢,٦٩٩,٢٤٦	٢,٦٢٤,٩٩٨		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
			الذمم المدينة التجارية والأخرى
			أصنام العقود قيد الإنجاز
			المستحق من أطراف ذات علاقة
			الموجودات المالية المشتقة
			النقد في الصندوق ولدى البنك
١,١٧٩,٣٢٠	١,١٥١,٣٢١	١٤	
١,١٣٢,٧٣٩	١,٢٨٩,٩٥٤	١٥	
١٣,٢٧١	٢,٤٦٤		
٣٠١,٢٧٤	٣١٤,٩١٠	١٩	
٥,٩٤٤	٣,٩٢٨	٢١	
٤٢٤,٤٦٠	٤٩٨,٠٦٤	١٦	
٣,٠٥٧,٠٠٨	٣,٢٦٠,٦٤١		
٥,٧٥٦,٢٥٤	٥,٨٨٥,٦٣٩		
=====	=====		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			الاحتياطيات
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	١٧	
١,٦٤٥,٩٠٥	١,٧٦٢,٥٩٧		
٢,٥٠٤,٣٠٣	٢,٦٢٠,٩٩٥		
١٧٥,٧٧٧	١٧٤,٣٥٣		
٢,٦٨٠,٠٨٠	٢,٧٩٥,٣٤٨		
			حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			تمويلات مصرفية إسلامية
			تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
٤١٥,٦٣٠	٣٧٨,٠٤٧	(٢) (ب) ٢٠	
٨٩٢,٢٩٩	٨٩٠,٣٩٧	(٢) (ب) ٢٠	
٨٣,٧٨٠	٨٦,٠٧٢		
٦,١٢٨	٧,٥١٦		
١,٣٩٧,٨٣٧	١,٣٦٢,٠٣٢		
			المطلوبات غير المتداولة
			تمويلات مصرفية إسلامية
			تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			الفواتير الزائدة عن التقييم
			المستحق إلى أطراف ذات علاقة
			مخصص الضريبة
٤٧٠,٥٤٥	٤١٨,٠٢٥	(١) (ب) ٢٠	
٣٠٥,٦٩٥	٣٥١,٨١٠	(١) (ب) ٢٠	
٧١٥,٠٤١	٧٥٠,٢٠٢	١٨	
٨٦٦	-		
٤٩,٤٥١	٦٠,٥٨١	١٩	
١٣٦,٧٣٩	١٤٧,٦٤١		
١,٦٧٨,٣٣٧	١,٧٢٨,٢٥٩		
٣,٠٧٦,١٧٤	٣,٠٩٠,٢٩١		
٥,٧٥٦,٢٥٤	٥,٨٨٥,٦٣٩		
=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وبالإبلاغ عنه بتاريخ

  
الرئيس التنفيذي

05 NOV 2017

  
عصر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المتنتهية في ٣٠ سبتمبر	المتنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
١٦٢,٦٢٨	٢٧٨,٥٤٢
(١٣,٧٩٤)	(١١,٩٩٨)
٢٧,٠٧٨	٢٩,٦٠١
١٥,٩٦٧	١٧,٩٨٩
(١,٧٣١)	(١,٩٦٠)
(٥٨)	(٣٧١)
(١٨٩)	(١١,٥٢١)
-	(١,٧٣٧)
-	(٣,٨١٨)
-	(٥٧,٨٩٩)
١٣٤,٠٩٨	١١٣,١٢٤
٦,٥٣٢	٧,٦٨٢
٣,٢٢٣	٣,٦١٠
١,٧٩٦	١,٥٤٣
٦٩٣	-
٣,٤٩٠	-
١٥,٧٤٢	١٤,٩٤٠
٣٥٥,٤٧٥	٣٧٧,٧٢٧

### الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل الضريبة

تسويات لـ:

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

مصروفات الفوائد

مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية

إيرادات الفوائد

إيرادات الربح من ودائع الوكالة

الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

الأرباح من استبعاد عقارات استثمارية

الأرباح من استبعاد شركة تابعة

الأرباح من استبعاد شركة مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات

الاستهلاك للعقارات الاستثمارية

إطفاء موجودات غير ملموسة

أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة

شطب موجودات غير ملموسة

مخصص خسائر انخفاض قيمة شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

التغير في:

- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)

- الذمم المدينة التجارية والأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل)

- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات طويلة الأجل)

- الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفوائد الزائدة عن التقييم)

- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

- الموجودات المالية المشتقة

- موجودات الضريبة المؤجلة

- مطلوبات الضريبة المؤجلة

ضريبة الدخل المدفوعة

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التعديل على تحويل العملات

(٣٧,٤٢٦)	١٩,٢٧٥
٨٤,٨٧٦	(١٢٥,٢٣٣)
٤٧,٠٠١	٣٤,١٣٠
(٧٥,١١٠)	٤٤,٨٥٤
١٠,٢١٩	١٢,٣١٧
-	٢,٢٥٥
(١٧)	١,٦٢٤
٧٦٣	١,٣٨٨
(٣,٧٧٤)	(٥,٢٩٢)
(٧,٧٧٨)	(٩,١٩٢)
(١,٥٩٢)	(٤,٨٣٠)
٣٧٢,٦٣٧	٣٤٩,٠٢٣

### صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

#### الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز

الاستحواذ على موجودات غير ملموسة

المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصلات من بيع أسهم في شركات تابعة

التغير في الودائع المصرفية

توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

إيرادات الفوائد المستلمة

إيرادات الربح المستلمة من ودائع الوكالة

المبلغ المدفوع للاستحواذ على شركات تابعة

النقد المستخدم كجزء من استبعاد حصص في شركة تابعة

المتحصلات من استبعاد حصص في شركة تابعة

النقد المستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركات تابعة

(١٨٦,٩٩٤)	(٥٥,٥١١)
(٢,٢٨٠)	(١,٢٦٦)
٥,٨٤٥	٧,٩٥١
-	١٥,٠٠٠
١,٠٦٢	١,١٤٦
٥,١٦٣	٣١٦
١,٧٣١	١,٩٦٠
٥٨	٣٧١
(٨,١٧٦)	-
-	(٦,٥٩٨)
-	٢٤,٦٩٩
٨,٨٩٣	١١,١٤٨
(١٧٤,٦٩٨)	(٧٨٤)

### صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
١١٩,١٤٢	١٣٤,٨٤٠	تمويلات مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها
(٥٦٧,٨١٢)	(١١٧,٥٣٠)	تمويلات مصرفية طويلة الأجل تم سدادها
٤٩٥,٩٢٣	٤٤,٠٨٣	تمويلات إسلامية طويلة الأجل تم الحصول عليها
(٤١,٣٢٧)	(٦٩,٠٦٤)	تمويلات إسلامية طويلة الأجل تم سدادها
٤١,٤٧٢	(٥٠,١٢٩)	صافي الحركة في التمويلات المصرفية قصيرة الأجل
(٢٧,٠٧٨)	(٢٩,٦٠١)	الفوائد المدفوعة
(١٥,٩٦٧)	(١٧,٩٨٩)	مصروفات الفائدة المدفوعة على تمويلات إسلامية
(٢٦,١٨١)	(٢٦,٠٧٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
(٢٤٥,٢٥٧)	(١٢٨,٧٦٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣,٧٠٠)	-	المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢٧٠,٧٨٥)	(٢٦٠,٢٢٩)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٧٢,٨٤٦)	٨٨,٠١٠	<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله</b>
٣٣٢,٩٧٦	٣٩٣,٦٤٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٦٠,١٣٠	٤٨١,٦٥٨	<b>النقد وما يعادله في نهاية الفترة</b>
=====	=====	
٣١٨,٢٤٤	٤٩٧,٧٢٥	<b>يتمثل في:</b>
(٥٨,١١٤)	(١٦,٠٦٧)	النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة)
٢٦٠,١٣٠	٤٨١,٦٥٨	سحب مصرفي على المكشوف
=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المنسوبة إلى مالكي الشركة

الاحتياطيات

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	إجمالي الاحتياطيات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطيات رأس المال ألف درهم	الاحتياطيات 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)
													أرباح الفترة
													الإيرادات الشاملة الأخرى
													فروقات تحويل العملات الأجنبية
													التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
													إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
													حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)
													أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح ٢٢)
													المحول إلى الاحتياطي القانوني
													توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة
													المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)
													توزيعات أرباح مُعلنة
													أسهم منحة مصدرية
													التغيرات في حصص الملكية في شركة تابعة (غير مدققة)
													النقص في الحصص غير المسيطرة
٢,٨٠٥,٠١٤	١٦٦,٠٩٤	٢,٦٣٨,٩٢٠	١,٧٨٠,٥٢٢	١,١١٩,٢٧٦	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(٤٣٣)	(٨٩,١٢٩)	(٩٤,٤٠٥)	٤٨٦,٨٧٥	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المنسوبة إلى مالكي الشركة													
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطيات					احتياطي التضخم غير الاعتيادي	احتياطي التحوط	احتياطي السحوبات	الاحتياطي القانوني	علاوة الأسهم	رأس المال
			الإجمالي	الأرباح المحتجزة	احتياطيات رأس المال	الاحتياطيات العامة	احتياطي السحوبات						
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 (مدققة)													
<b>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)</b>													
أرباح الفترة													
٢٦٢,٣٤٨	٣١,٩٩٩	٢٣٠,٣٤٩	٢٣٠,٣٤٩	٢٣٠,٣٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-	
الإيرادات الشاملة الأخرى													
(٣,١٩٨)	(٢,٧٨٤)	(٤١٤)	(٤١٤)	-	-	-	(٣,٣٧٩)	٢,٩٦٥	-	-	-	-	
فروقات تحويل العملات الأجنبية													
١٢٨	-	١٢٨	١٢٨	-	-	-	-	١٢٨	-	-	-	-	
٢٣٩	-	٢٣٩	٢٣٩	-	-	-	٢٣٩	-	-	-	-	-	
إيضاح (٢٦ ج) (١)													
٢٥٩,٥١٧	٢٩,٢١٥	٢٣٠,٣٠٢	٢٣٠,٣٠٢	٢٣٠,٣٤٩	-	-	٢٣٩	(٣,٣٧٩)	٣,٠٩٣	-	-	-	
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي													
<b>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة</b>													
<b>حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)</b>													
-	-	-	-	(٣٤,٦١٦)	-	-	-	-	-	٣٤,٦١٦	-	-	
المحول إلى الاحتياطي القانوني													
(٢٨,١٩٩)	(٢٨,١٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة													
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)													
(١٢٨,٧٦٠)	-	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	
توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ٢٢)													
١٢,٧١٠	(٢,٤٤٠)	١٥,١٥٠	١٥,١٥٠	١٩,٧٨٢	(٦,٦٣٨)	-	-	-	٢,٠٠٦	-	-	-	
-	-	-	-	(٥,٥٧٠)	٥,٥٧٠	-	-	-	-	-	-	-	
التغير في الحصص غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ والاستبعاد (راجع إيضاح ٢٦)													
٢,٧٩٥,٣٤٨	١٧٤,٣٥٣	٢,٦٢٠,٩٩٥	١,٧٦٢,٥٩٧	١,٠٧١,٤٤٧	٥٢,٧٩٨	٨٢,٨٠٥	٦,١٨٣	(٩٥,٤٩٦)	(٩٧,٩٠٦)	٥٢١,٠٩٩	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)													

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ ولفترة التسعة 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 تزاوّل 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، تزاوّل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منققة)

### 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 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ٦ تكلفة المبيعات (باستثناء المخزون المشطوب ومخصص المخزون)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٨,٢٦٩	٢٠١,٩٩٧	٦٩٤,٠١١	٦٤٣,٧٨٥	مواد خام مستهلكة
(٤٠,٩٦٠)	١٠,١٩٩	(٨٦,٤١٠)	٥,٦٠٨	التغير في مخزون البضائع تامة الصنع
٧١,١٧٠	٦٩,٥٢٩	٢١٣,٥٢٦	٢٠٠,٢٧٢	عمالة مباشرة
٤٦,٦٠٩	٤٧,٢١٠	١٤٥,٨٤٢	١٣٤,٤٨٠	الطاقة والوقود
٥٢,٢٠٣	٤٨,٣٣٣	١٦٨,٦٢٦	١٤٤,٠٠٩	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
				الاستهلاك على الممتلكات والآلات
٤٠,٩٩٩	٣٢,٦٨١	١١٩,٠٨٧	٩٧,٧٩٨	والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
٣٥,٣٣٨	٣٣,٩٣١	١٠٤,٧٨١	٩١,٤٨٢	إصلاحات وصيانة
٢٧,٥٢١	٢٧,٣٦٣	٨٤,٢١٦	٧٨,٦٣٧	مصروفات مواد التعبئة
١,٧٧٦	١٣١	٢,٧٧٣	٢٥٤	أتعاب مقاولي الباطن
١٦,٢٦٨	١١,٦٢٣	٤٢,٥٧٩	٣٣,٥٣٦	أخرى
-----	-----	-----	-----	
٤٤٩,١٩٣	٤٨٢,٩٩٧	١,٤٨٩,٠٣١	١,٤٢٩,٨٦١	
=====	=====	=====	=====	

### ٧ مصروفات إدارية وعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩,٦٣٧	٢٤,٣٣٩	٨٣,٧٩٩	٧٤,٧٦٥	تكاليف موظفين
٤,٧٢٨	٤,٨٣٩	١٤,٠٤٩	١٤,٢١٤	الاستهلاك على الممتلكات والآلات
٢,١٨٩	٢,٦٠٩	٦,٥٣٢	٧,٦٨٢	والمعدات (راجع إيضاح ١٢)
١,١٩٤	١,٤٥٦	٤,٦٢٠	٤,١٥٥	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٢,٤٤٠	١,٨٣٣	٦,١٨٥	٥,٣٦٤	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٣١٨	٢,٦٨٨	٧,٤٣٢	٨,٢٣٠	إصلاحات وصيانة
٥٧٣	٧٨٥	٩١٠	١,٨٨٣	أتعاب قانونية ومهنية
١,٨٥٢	١,٤٤٨	٥,١٦٧	٣,٨٦١	مصروفات الإيجار
٦٦٧	٥٥٩	٢,٢٤٥	١,٦٦١	مصروفات مرافق
١,٢٥٨	١,٢٥٢	٣,٢٢٣	٣,٦١٠	مصروفات أمن
١٩,١١٨	٨,٦٩٥	٤٣,٤٠٣	٣١,٦٥١	إطفاء موجودات غير ملموسة
				أخرى
-----	-----	-----	-----	
٦٤,٩٧٤	٥٠,٥٠٣	١٧٧,٥٦٥	١٥٧,٠٧٦	
=====	=====	=====	=====	

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

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

### ٨ مصروفات البيع والتوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٥٥٣	٣٣,٩٨٥	٨٠,٥٨٢	٩٧,٢١٤	تكاليف الموظفين
٢٣,٤٣٣	٢٥,٨١٥	٨٤,٧٨٧	٨٧,٠٨١	الشحن والنقل
١٦,٦٣٥	١٣,٦٤٩	٤٥,٩٩٩	٤٩,٩٩٣	الخصومات المتعلقة بالأداء
٩,٤٣٢	٧,٢٣٧	٣١,٩٤٢	٣٥,٦٤٨	مصروفات دعائية وترويج
٦,٠٩٧	٦,٢٥٧	١٣,٧٣٧	١٦,١٥٣	مصروفات الايجار
٧٥٧	١,٣٢٠	٢,٠٤١	٤,٨٣٣	مصروفات سفر وترفيه
				الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات
٣٢٣	٣٦٥	٩٦٢	١,١١٢	(راجع إيضاح ١٢)
٤,٨٩١	٣,٤٢٥	١٣,٥٥٧	١٣,٧٩٧	أخرى
-----	-----	-----	-----	
٨٨,١٢١	٩٢,٠٥٣	٢٧٣,٦٠٧	٣٠٥,٨٣١	
=====	=====	=====	=====	

### ٩ تكاليف وإيرادات التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٤٦٩	١٠,٢١٨	٢٧,٠٧٨	٢٩,٥٩١	(١) تكاليف التمويل
٦,٥٣٠	٥,٨٧٤	١٥,٩٦٧	١٧,٩٨٩	الفوائد على القروض المصرفية
-	١٠	-	١٠	مصروفات الربح على التمويل الإسلامي
-	١,٢٧١	-	٢,٢٨٨	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٩)
١,٤٩٥	٦٣٧	٣,٨٥٢	٢,٣١٩	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٢٩٥	-	٦,٦٤٤	-	رسوم مصرفية
-----	-----	-----	-----	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
١٦,٧٨٩	١٨,٠١٠	٥٣,٥٤١	٥٢,١٩٧	الإجمالي (أ)
=====	=====	=====	=====	
٤٦٨	٥٦١	١,٥٨٦	١,٩٦٠	(٢) إيرادات التمويل
٥٨	١١٩	٥٨	٣٧١	الفوائد على الودائع الثابتة
١١٦	-	١٤٥	-	إيرادات الربح على ودائع الوكالة
-	١٨	-	٣٣	الفوائد على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٩)
-	١٢,٣٩١	-	١٦,٦٨٥	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١٤٥	٦٦	٥٠٩	٣١٤	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
-----	-----	-----	-----	أخرى
٧٨٧	١٣,١٥٥	٢,٢٩٨	١٩,٣٦٣	الإجمالي (ب)
=====	=====	=====	=====	
١٦,٠٠٢	٤,٨٥٥	٥١,٢٤٣	٣٢,٨٣٤	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	

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

٣,٩٤٠	٤٠٨	٧,٢٩٠	١١٤
٢,٣٦٦	-	٦,٢٦٠	-
-----	-----	-----	-----
٦,٣٠٦	٤٠٨	١٣,٥٥٠	١١٤
=====	=====	=====	=====

أ

### انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة

مخصص خسائر انخفاض القيمة - صافي  
مخصص خسائر انخفاض قيمة الشركات المستثمر بها  
المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح ١٣)

٩,١٤٩	٢,٢٨٩	١٧,٩٨٠	٣٣,٧٣٥
-	-	٣,٤٩٠	-
-----	-----	-----	-----
٩,١٤٩	٢,٢٨٩	٢١,٤٧٠	٣٣,٧٣٥
=====	=====	=====	=====
١٥,٤٥٥	٢,٦٩٧	٣٥,٠٢٠	٣٣,٨٤٩
=====	=====	=====	=====

ب

أ+ب

### ١١ الشهرة التجارية

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

٥٠,٣٥٦	٦١,٧٨٠
٢٤,٣٤٧	-
-----	-----
٧٤,٧٠٣	٦١,٧٨٠
(١٢,٩٢٣)	-
-	١٧٠
-----	-----
٦١,٧٨٠	٦١,٩٥٠
=====	=====

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 ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تتمثل الشهرة التجارية في مبلغ ٥٠.٣٦ مليون درهم ومبلغ ٥.٦١ مليون درهم ومبلغ ٥.٩٨ 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 المتعلقة بالاستحواذ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منققة)

### ١٢ الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

#### الإضافات والاستعدادات والاستهلاك (غير منققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على ممتلكات وآلات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٦٥.٣٨ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٩٠.٠٥ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٤.١٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٩.٦٦ مليون درهم). (راجع إيضاح ٢٦).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٦.٢٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٥.٦٦ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ١١.٥٢ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: أرباح بمبلغ ٠.١٩ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد. لا يتضمن هذا المبلغ الموجودات المستبعدة عند استبعاد الشركات التابعة بصافي قيمة دفترية بلغت ٣.٤٧ مليون درهم. راجع إيضاح ٢٦.

بلغت مصروفات الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات عن الفترة الحالية ١١٣.١٢ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٣٤.١٠ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١١.٩٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٣.٧٩ مليون درهم).

حصلت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر الحالية على توزيعات أرباح بقيمة ٠.٣٢ مليون درهم من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٥.١٦ مليون درهم).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على ٥٠٪ من حصة الملكية المنبثقة في الشركات الثلاث المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهي سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس ايه آر إل - إيطاليا مقابل إجمالي مبلغ ٧.٤٩ مليون درهم. راجع كذلك إيضاح ٢٦ (ب)(١).

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، بالاعتراف بمخصص لخسائر انخفاض قيمة استثماراتها بمبلغ لا شيء (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تأثير الخصم البالغ ٢.٦٤ مليون درهم.

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

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

### ١٤ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢٧,٥٢٢ (١٢٢,٣٥٧)	٨٢١,٩١٤ (١٠٩,٩٨١)	البضائع تامة الصنع (صافية من تعديلات القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم
٧٠٥,١٦٥ ٢٣٦,٧٠٥ ٥٩,٨٥١ ٢٥,٥٣٢ ٢٠٩,٩٢٠	٧١١,٩٣٣ ٢٢٥,٩٧٣ ٦٠,٧٢٦ ٣٠,٨٢٩ ١٨٢,٦٢٨	مواد خام بضائع على الطريق أعمال قيد الإنجاز المخزون وقطع الغيار
١,٢٣٧,١٧٣ (٥٧,٨٥٣)	١,٢١٢,٠٨٩ (٦٠,٧٦٨)	ناقصاً: مخصص المواد الخام بطيئة الحركة والمخزون وقطع الغيار
١,١٧٩,٣٢٠ =====	١,١٥١,٣٢١ =====	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لتخفيض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٧٦.٧٧ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٨٤.٠٥ 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 سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٢٢,٣٤٠ (١٨٤,٠١٧)	١,١٠٨,٦٤٨ (١٨١,٨٦٧)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٨٣٨,٣٢٣ ١٥٤,٤٣٧ ١٦,٨٠٠ ١٢٣,١٧٩	٩٢٦,٧٨١ ١٦٩,١٢٩ ١٩,٥٥٤ ١٧٤,٤٩٠	سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً ودائع ذمم مدينة أخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١,١٣٢,٧٣٩ =====	١,٢٨٩,٩٥٤ =====	

### (١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

١٣٩,٠٤٥ (٤٤,٠٨٢)	١٥٤,٤٣٤ (٧٦,٠٣٣)	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل الاستحقاق طويل الأجل
٩٤,٩٦٣ =====	٧٨,٤٠١ =====	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١٦ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٨٠٨	٢,٤٦٤	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
		- في ودائع ثابتة
١٦٣,٢٢٣	١٩٣,٧٢٦	- في ودائع وكالة
٢٥,٠٠٠	٤٠,٥٤٥	- في حسابات جارية
٢٢٧,٧٢٤	٢٣٩,١٦٤	- في ودائع هامشية
١,٠٥٥	٢,٢٧٨	- في حسابات تحت الطلب
٥,٦٥٠	١٩,٨٨٧	
-----	-----	
٤٢٤,٤٦٠	٤٩٨,٠٦٤	
=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠.٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠.٦٢ مليون درهم) ومبلغ ٦٩.٢٢ 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 تزيد عن ثلاثة أشهر وتخضع لفائدة وفقاً للأسعار التجارية الاعتيادية وتتضمن مبلغ ٠.٣٤ 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 تزيد عن ثلاثة أشهر.

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

### ١٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٢,٩٥٤	٣٥١,٩٣٨	الذمم الدائنة التجارية
٢٤١,١٩٢	٢٥٠,٠٣٣	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٣٨,٣٩٥	٥٥,٢٢١	سلفيات من العملاء
٦٤,٩٦٠	٥٩,٢١٤	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٧,٥٤٠	٣٣,٧٩٦	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٧١٥,٠٤١	٧٥٠,٢٠٢	
=====	=====	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٥٠,٤٥٤	١٧٢,٣٨٢
١٨٦,١٥٤	١٨٤,٧٤٨
-	١٠
١٤٥	-
٨,١٧٦	-
====	====

بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات  
شراء بضائع وتقديم خدمات  
مصروفات فوائد (راجع إيضاح ٩(١))  
إيرادات فوائد (راجع إيضاح ٩(٢))  
الثمن - لشراء أسهم (راجع إيضاح ٢٦)

#### تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

١٢,٥٥٦	٧,٦٨٠
١٧٩	١٧٩
٣,٧٠٠	-
====	====

امتيازات قصيرة الأجل  
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٣١١,٦٣٦	٣٠٩,٤٧٧
٦٧,٧٤٣	١٦١,٨٧٢
-----	-----
٣٧٩,٣٧٩	٤٧١,٣٤٩
(٧٤,٦٥٩)	(٩٧,٠٧٨)
(٣,٤٤٦)	(٥٩,٣٦١)
-----	-----
٣٠١,٢٧٤	٣١٤,٩١٠
=====	=====

#### المستحق من أطراف ذات علاقة

شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
أطراف أخرى ذات علاقة

ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة  
ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح (١) أدناه)

#### المستحق إلى أطراف ذات علاقة

أطراف أخرى ذات علاقة  
شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

٤٩,٤٥١	٥٦,٧٥٦
-	٣,٨٢٥
-----	-----
٤٩,٤٥١	٦٠,٥٨١
=====	=====

#### (١) الذمم المدينة طويلة الأجل

إجمالي المبلغ مستحق القبض  
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل

٦,٨٩٢	١٢٢,٣٦١
(٣,٤٤٦)	(٦٣,٠٠٠)
-----	-----
٣,٤٤٦	٥٩,٣٦١
=====	=====

الاستحقاق طويل الأجل

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

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

### ٢٠ ترتيبات التمويل المصرفية

#### (أ) تمويلات مصرفية إسلامية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٥,٠٠٠	١٣٧,٩٥٥	تسهيلات مضاربة (أ)
٢٦٧,١٢١	٨٥,٠٠٠	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
-	١٥٤,٢٨٨	تسهيلات الإجارة (ج)
١٠٥,٩٠٤	٩٣,٣٠٢	الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويل الأجل (راجع أدناه)
٤١٨,٠٢٥	٤٧٠,٥٤٥	
=====	=====	

#### (٢) طويلة الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٥٠٨,٩٣٢	-	الرصيد كما في ١ يناير
٤٤,٠٨٣	٥٧٠,٩٢٣	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٦٩,٠٦٤)	(٦١,٩٩١)	ناقصاً: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٤٨٣,٩٥١	٥٠٨,٩٣٢	الرصيد الختامي
(١٠٥,٩٠٤)	(٩٣,٣٠٢)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
٣٧٨,٠٤٧	٤١٥,٦٣٠	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

إن تسهيلات مرابحة السلع طويلة الأجل تستحق في ٢٠٢٢ وتخضع لمعدل فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة لدى بنوك لندن زائداً ١.٧٥٪ سنوياً لمدة ثلاثة أشهر. 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 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٦,٠٦٧	٨,٧٣٤	قصيرة الأجل
١١٤,٢٤٦	٩٩,٢٥٣	سحوبات مصرفية على المكشوف
٢٢١,٤٩٧	١٩٧,٧٠٨	قروض قصيرة الأجل
٣٥١,٨١٠	٣٠٥,٦٩٥	الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية طويلة الأجل (راجع أدناه)
=====	=====	

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

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

٢٠ ترتيبات التمويل المصرفية (تابع)

(ب) تمويل مصرفية تخضع لفائدة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
--	--

(٢) قروض مصرفية طويلة الأجل

١,٥٠٠,٦٨٦	١,٠٩٠,٠٠٧
٢٢٠,٢٤٣	١٣٩,٤١٧
(٦٣٠,٩٢٢)	(١١٧,٥٣٠)
-----	-----
١,٠٩٠,٠٠٧	١,١١١,٨٩٤
(١٩٧,٧٠٨)	(٢٢١,٤٩٧)
-----	-----
٨٩٢,٢٩٩	٨٩٠,٣٩٧
=====	=====

الرصيد الافتتاحي  
زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة  
ناقصاً: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة

الرصيد الختامي  
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)

الاستحقاق طويل الأجل

إن التفاصيل الخاصة بالقرض 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 ٦.١٪ 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.

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
--------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------	---

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٤,٦٠٦	٢٧٥,٨٧٤	٧٤,١٣٣	٣٧٤,٦١٣	٦,٢١٦
-	-	١١,٣١٨	١١,٣١٨	(١٧٣)
-	١٨٥,٢٦٦	٨,٨١٦	١٩٤,٠٨٢	(٢,١١٥)
-----	-----	-----	-----	-----
٢٤,٦٠٦	٤٦١,١٤٠	٩٤,٢٦٧	٥٨٠,٠١٣	٣,٩٢٨
=====	=====	=====	=====	=====

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 منكررة، 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 سبتمبر 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	
			<b>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)</b>
			<b>الموجودات المالية - صافي</b>
-	٦,٢١٦	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
-	(١٧٣)	-	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
-	(٢,١١٥)	-	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
-----	-----	-----	
-	٣,٩٢٨	-	
===	===	===	
			<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)</b>
			<b>الموجودات المالية</b>
-	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧، ويتم احتسابها على النحو التالي:

فـتـرة التـلاثة أشهر الـمـنـتـهـية فـي ٣٠ سبـتـمـبـر ٢٠١٦		فـتـرة التـسـعة أشهر الـمـنـتـهـية فـي ٣٠ سبـتـمـبـر ٢٠١٧		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٣٧٤	٧٤,٢٩٥	١٢٤,١٣٩	٢٣٠,٣٤٩	ربحية السهم
=====	=====	=====	=====	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
=====	=====	=====	=====	
٠.٠١	٠.٠٩	٠.١٤	٠.٢٧	أرباح السهم (درهم)
=====	=====	=====	=====	

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية، نظراً لعدم وجود 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 وشركات خاضعة لسيطرة 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 تتراوح من سنة إلى خمس سنوات مع إمكانية تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تخضع عقود الإيجار لمراجعة دورية لتعكس الإيجارات السائدة لدى السوق.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠,٨٨٤	٢٦,٧٠٧	أقل من سنة
٦٧,٢٢٦	٣٦,٣٧٢	من سنتين إلى خمس سنوات
٩٥,٠٠٠	٨٤,١٠٩	أكثر من خمس سنوات
-----	-----	
١٩٣,١١٠	١٤٧,١٨٨	
=====	=====	

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

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

٢٦ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة

(أ) حيازة شركة تابعة في ٢٠١٧

(١) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، نظراً لتغيير 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. 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 (١)١٣)
=====	
١١,٥٩٠	الزيادة في الحصص غير المسيطرة
=====	

خلال الفترة منذ تاريخ الاستحواذ على حصص مسيطرة في ريستوفير راك ذ.م.م. وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، ساهمت الشركة التابعة المستحوذ عليها مؤخراً بإيرادات بلغت ٤٩.٠٦ مليون درهم وأرباح بلغت ٩.٦١ مليون درهم في نتائج المجموعة.

(٢) في ٣١ يوليو ٢٠١٧، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة وهي "سيراميك رأس الخيمة الهند برايفت ليمتد" باستثمار مبلغ ٤.٩ مليون درهم مما ترتب عليه السيطرة على "شركة جي ار أي اس سيراميك ذات مسؤولية محدودة". بناءً على هذا الاستثمار، بلغت الحصة الحالية للمجموعة في العمليات ٥١٪ وبالتالي، زادت الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٤.٧ مليون درهم. فيما يلي تفاصيل القيمة العادلة لصافي الموجودات في تاريخ المساهمة:

ألف درهم	
١٣,٦٥٢	الموجودات
٦٣١	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٤٤٤	الموجودات الأخرى غير المتداولة
١,٨٢٣	المخزون
١,٤٧٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥,٠٢٨	الموجودات المتداولة الأخرى
-----	النقد في الصندوق ولدى البنك
٢٤,٠٥٤	
-----	
(٤,٥٧٧)	المطلوبات
(٧,٤٩٦)	قروض طويلة الأجل
(٢,٣٥٩)	الذمم الدائنة التجارية
-----	المطلوبات المتداولة الأخرى
٩,٦٢٢	صافي الموجودات
-----	
٤,٧١٥	صافي الموجودات المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
٤,٩٠٧	صافي الموجودات المنسوبة إلى المجموعة
=====	

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

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

٢٦ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة (تابع)

(ب) حيازة شركات تابعة في ٢٠١٦

(١) خلال الفترة السابقة، استحوذت المجموعة على الحصة المتبقية البالغة ٥٠٪ من أسهم الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية سابقاً وهم سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس أيه آر إل وتم تحويلهما إلى شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. راجع أيضاً إيضاح ١٣.

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس أيه آر إل والتي استحوذت عليهم المجموعة:

الإجمالي ألف درهم	رأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس أيه آر إل ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ألف درهم	
١٤٨,٠٨٣	٤٥,٩٣٨	٨٠,٢٤٠	٢١,٩٠٥	إجمالي الموجودات
(١٦٣,١٥٥)	(٥١,٧٥٦)	(٩٣,٠٦٢)	(١٨,٣٣٧)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
-----	-----	-----	-----	
(١٥,٠٧٢)	(٥,٨١٨)	(١٢,٨٢٢)	٣,٥٦٨	صافي الموجودات / (المطلوبات)
				ناقصاً: القيمة العادلة للحصص الموجودة سابقاً
(١,٧٨٤)	-	-	(١,٧٨٤)	
-----	-----	-----	-----	
(١٦,٨٥٦)	(٥,٨١٨)	(١٢,٨٢٢)	١,٧٨٤	صافي الموجودات المستحوذ عليها / (المطلوبات) المفترضة
(٧,٤٩١)	-	(١٠١)	(٧,٣٩٠)	ناقصاً: الثمن
=====	=====	=====	=====	
(٢٤,٣٤٧)	(٥,٨١٨)	(١٢,٩٢٣)	(٥,٦٠٦)	(الشهرة التجارية)
=====	=====	=====	=====	

(٢) استحوذت المجموعة خلال الفترة السابقة على الحصة المتبقية البالغة ٥٪ في "بريستيج تايلز بي تي واي المحدودة" مقابل مبلغ وقدره ٠.٦٩ مليون درهم وترتب على ذلك انخفاض الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢.٣٨ مليون درهم.

(ج) استبعاد شركات تابعة في ٢٠١٧

(١) 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.

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

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

٢٦ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة (تابع)

(ج)(١) استبعاد شركات تابعة في ٢٠١٧ (تابع)

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

ألف درهم	
	<b>الموجودات</b>
٣,٤٧١	الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٠٣١	المخزون
٦٦,٠١٢	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٠,١٧٥	النقد في الصندوق ولدى البنك *
٢٨,١٧١	موجودات متداولة أخرى
-----	
١٤٤,٨٦٠	
	<b>المطلوبات</b>
(٢,٩٨٤)	القروض
(٧٢,٥٢٧)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-----	
٦٩,٣٤٩	<b>صافي الموجودات</b>
(٢٨,٢٩٥)	ناقصاً: صافي الموجودات المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
-----	
٤١,٠٥٤	صافي الموجودات المنسوبة إلى الشركة الأم (أ)
٤٥,٠٠٠	الذمم (ب)
-----	
٣,٩٤٦	<b>الأرباح من الاستبعاد (ب-أ)</b>
(١٢٨)	ناقصاً: خسائر صرف عملات أجنبية مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-----	
٣,٨١٨	<b>الأرباح من الاستبعاد - صافي</b>
====	

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

(٢) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع ١٢.٥ مليون سهماً من إجمالي ٣٥٤ مليون سهماً مصدراً ومدفوعاً في "سيراميك رأس الخيمة بنجلاديش المحدودة". تم بيع الأسهم من خلال نظام التداول الآلي الخاص بـ "دكا للأوراق المالية المحدودة" وبالتالي انخفضت حصة المجموعة من ٧١.٦٧٪ إلى ٦٨.١٣٪ مما ترتب عليه زيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٩.٥ مليون درهم.

(د) استبعاد شركات تابعة خلال عام ٢٠١٦

لم يتم استبعاد أي شركات تابعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢,١٠٧,٤٤٠	-	١٥,٩٠٧	٢٦١,٤٦٨	٧٤,٤٩٤	١,٧٥٥,٥٧١	الإيرادات الخارجية
-	(٤٠٠,٠٣٤)	١,٥٤٠	١٩٧,٥٢٧	١,١٥٢	١٩٩,٨١٥	الإيرادات فيما بين القطاعات
٢,١٠٧,٤٤٠	(٤٠٠,٠٣٤)	١٧,٤٤٧	٤٥٨,٩٩٥	٧٥,٦٤٦	١,٩٥٥,٣٨٦	إجمالي الإيرادات
٢٦٢,٣٤٨	(٩٩,٦٩٢)	(١,٨٤٩)	٦٧,٨٦٨	٢٢,٣٤٣	٢٧٣,٦٧٨	أرباح القطاع للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥,٨٨٥,٦٣٩	(١,٧٣٧,٧٤٧)	٢٨٥,٤٥٢	٥٤٤,٧٦٠	٢٥٤,٢١٣	٦,٥٣٨,٩٦١	إجمالي الموجودات
٣,٠٩٠,٢٩١	(٥٤٥,٢٠٤)	١٠٢,٥٢١	١٣٨,٦٢١	٧٤,٧٩١	٣,٣١٩,٥٦٢	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٢,١٣٨,٠١٧	-	٢٧,٠٣٦	١٨٩,٣٥٣	١٨١,٠٩٣	١,٧٤٠,٥٣٥	الإيرادات الخارجية
-	(٣٨٨,٣٧٧)	١٢,١٦٠	١٥٨,٥٤٦	٦,٤٠٩	٢١١,٢٦٢	الإيرادات فيما بين القطاعات
٢,١٣٨,٠١٧	(٣٨٨,٣٧٧)	٣٩,١٩٦	٣٤٧,٨٩٩	١٨٧,٥٠٢	١,٩٥١,٧٩٧	إجمالي الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٤٩,٤٠٦	(٦٧,٩٠٨)	١٣,١٨٠	٥٦,٧٧٩	٣٤,٢٢٩	١١٣,١٢٦	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 سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٣,٥٢٠	٣٥٠,٠٤٢	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
(٦٧,٩٠٨)	(٩٩,٦٩٢)	حذف الأرباح فيما بين القطاعات
١٣,٧٩٤	١١,٩٩٨	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-----	-----	
١٤٩,٤٠٦	٢٦٢,٣٤٨	
=====	=====	

### ٢٨ الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، استحوذت المجموعة على حصة إضافية تبلغ ٥٠٪ في شركتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية - "شركة ارك الدولية للتجارة ذ.م.م، السعودية". بناءً على الاستحواذ، سوف تصبح "شركة ارك الدولية للتجارة ذ.م.م" شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة.