

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٨

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات

البند أ:

١- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

٢- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة. استمرت نتائج هذه الفترة في تعزيز الأعمال الأساسية، في حين سجلت الشركة أداءً مستقرًا على أساس سنوي.

استكملنا الإستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٣٠% في شركات التوزيع في المملكة العربية السعودية وذلك تعزيزاً لسيطرتنا على العمليات في المملكة، كما أكملنا أيضاً عملية بيع معدات إحدى شركات المقاولات التابعة للمجموعة وذلك استمراراً في تقليص الأعمال الغير أساسية. كما طبقنا بنجاح ضريبة القيمة المضافة في الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية مع تقديم إقراراتنا الشهرية في الوقت المحدد.

النتائج المالية والتشغيلية:

بلغت إيرادات المجموعة لفترة الثلاثة أشهر ٦٦١,٨ مليون درهم إماراتي أقل بنسبة ٢,٨% نتيجة انخفاض إيرادات الأعمال الغير أساسية. كما ارتفعت إيرادات الأعمال الأساسية بنسبة ١,٠% لتصل إلى ٦٢٦,٨ مليون درهم مقارنة بالربع الأول من العام ٢٠١٧، نمت إيرادات الاعمال الأساسية بشكل سنوي مدفوعة بالمبيعات القوية في الإمارات، الهند وبنجلاديش..

ارتفع صافي الربح المسجل بنسبة ١,٥% لتصل إلى ٦٥,٤ مليون درهم مقارنة بالربع الأول من العام الماضي، كما ارتفع الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاك و الإطفاء الأساسي بنسبة ٣,٠% لتصل إلى ٩٩,٣ مليون درهم مقارنة بالربع الأول من العام ٢٠١٧ مع هوامش بنسبة ١٥,٨% كما استقر هامش الربح الإجمالي عند نفس المستوى بنسبة ٣٢,٠% نتيجة تحسن الكفاءات التشغيلية المدعومة بخطة زيادة القيمة على الرغم من ارتفاع تكاليف المواد الأولية وأسعار الغاز الطبيعي. كما أن أداء قسم أعمال أدوات المائدة الجيدة قد ساهم في ارتفاع الهوامش الإجمالية نتيجة لتغيير مزيج المنتجات.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

البيان	الوحدة	مارس ٢٠١٨	مارس ٢٠١٧	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٦٦١,٨	٦٨١,١	-٢,٨%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٢١٠,٨	٢١٥,٧	-٢,٣%
هامش إجمالي الأرباح	%	٣١,٨%	٣١,٧%	٠,٢%
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	١١٠,٩	١١٤,٨	-٣,٤%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٦,٨%	١٦,٩%	-
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٦٥,٤	٦٤,٥	١,٥%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٩,٩%	٩,٥%	٤٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	مليون درهم	٤٩,٩	٥١,١	-٢,٤%

البيان	الوحدة	مارس ٢٠١٨	مارس ٢٠١٧	التغير
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	%	٧,٥%	٧,٥%	-
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٥٦,٠	٥٥,٠	١,٩%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,٠٦	٠,٠٦	-
		٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٥٩٠,١	٥,٨٠٠,٩	٣,٦-%
رأس المال	مليون درهم	٩٠١,٣	٨٥٨,٤	٥%
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٥٩٩,٣	٢,٨٥٠,٩	٨,٨-%
صافي الدين	مليون درهم	١,٥٥٥,٠	١,٤٠٧,٩	١٠,٤%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٢,٩٤	٢,٦٤	٠,٣
تكلفة الدين	%	٣,٥٩%	٣,١٥%	٤٤ نقطة أسا

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والنشاطات الأخرى:

الجوائز

حاصت الشركة على جائزة:

أفضل ١٠٠ علامة تجارية متجددة.

حصل الرئيس التنفيذي على:

- جائزة الرؤساء التنفيذيين أصحاب الرؤى لقيادات التصنيع من فورست أند سيليفان.

- جائزة الشرق الأوسط من مجلة الرئيس التنفيذي اليوم

- جائزة مغير قواعد اللعبة من فينانس مونثلي.

المسؤولية الاجتماعية للشركة:

- المشاركة في سباق تيري فوكس – رأس الخيمة

- المشاركة في ساعة الأرض.

- المشاركة في حملة تنظيف الشاطئ.

- التبرع للهيئات الخيرية والرياضية.

المعارض:

المشاركة في معرض كي بي بي ٢٠١٨ – المطابخ والحمامات.

نظرة مستقبلية

نظرة مستقبلية

بالنظر إلى عام ٢٠١٨ ، فإن هناك عدد من العوامل الخارجية التي قد تؤثر على أعمالنا مع زيادة المنافسة وتقلب أسعار الغاز والنفط والرياح المعاكسة الجيوسياسية. ومع ذلك ، فإننا نرى أن الناتج المحلي الإجمالي ينمو في جميع أسواقنا الرئيسية ، وأن الإمارات والسعودية لديهما ميزانيات أعلى للبنية التحتية الحكومية هذا العام تعطي اتجاهات إيجابية للنمو.

التقارير المالية

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

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

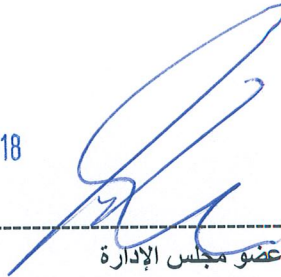
الشكر

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



الرئيس التنفيذي

09 MAY 2018



عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٨

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٨

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
٣٣ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد
الجزيرة الحمراء
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٥٦ ٩٥٠٠ (٤) ٩٧١+
فاكس: ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) ٩٧١+

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 ("المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

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

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبراس

رقم التسجيل: ٩٦٨

رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

09 MAY 2018

التاريخ:

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	* ٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم		
٦٨١,١٢١	٦٦١,٨٤٣	٦	الإيرادات
(٤٦٥,٣٧٨)	(٤٥١,٠٤٩)	٧	تكلفة المبيعات
-----	-----		
٢١٥,٧٤٣	٢١٠,٧٩٤		اجمالي الأرباح
(٥٢,٣١٢)	(٥٩,٤٩١)	٨	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٦٦١)	(٣,٣٤٧)	١١	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة
(١١٠,٣٢٥)	(١٠٦,٩٠٠)	٩	مصروفات البيع والتوزيع
٢٤,٦٥٠	٤٣,١٧٠		إيرادات أخرى
-----	-----		
٧٦,٠٩٥	٨٤,٢٢٦		الأرباح التشغيلية
(١٦,٥٥٨)	(١٨,٨٨١)	(١)١٠	تكاليف التمويل
٣,١٠٣	٢,١٦١	(٢)١٠	إيرادات التمويل
٤,٦١٥	١,٩٨٠	١٤	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣,٨١٨	-	٢٧	الأرباح من استبعاد شركات تابعة
-----	-----		
٧١,٠٧٣	٦٩,٤٨٦		الأرباح قبل الضريبة
(٦,٦٠٩)	(٤,٠٧٦)		مصروفات الضريبة
-----	-----		
٦٤,٤٦٤	٦٥,٤١٠		أرباح الفترة
=====	=====		
٥٤,٩٦٨	٥٦,٠٢٢		الأرباح منسوبة إلى:
٩,٤٩٦	٩,٣٨٨		مالكي الشركة
-----	-----		الحصص غير المسيطرة
٦٤,٤٦٤	٦٥,٤١٠		أرباح الفترة
=====	=====		
٠.٠٦	٠.٠٦	٢٤	ربحية السهم
=====	=====		- الأساسية والمخفضة (درهم)

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧ *	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٦٤,٤٦٤	٦٥,٤١٠

أرباح الفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى:

بنود تمت أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:

٤,٧٤١	(٦,٠٨٦)	فروقات تحويل عملات أجنبية
١٢٨	-	إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية عند استبعاد شركات تابعة
٩٢٢	١,٣٨٣	تحولات للتدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
-----	-----	
٧٠,٢٥٥	٦٠,٧٠٧	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	

إجمالي الإيرادات الشاملة منسوب إلى:

٦١,٨٢٠	٥١,٤٨٩	مالكي الشركة
٨,٤٣٥	٩,٢١٨	الحصص غير المسيطرة
-----	-----	
٧٠,٢٥٥	٦٠,٧٠٧	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٣ 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 المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	الإيضاح	
ألف درهم (مدققة) *	ألف درهم (غير مدققة)		
١,١٣٦,٤٢٤	١,١١٨,٢٦٦	١٣	الموجودات
٨٩,٠٠١	١٢٠,٧٠٤	١٢	الممتلكات والألات والمعدات
٢٧,٩٢٩	٢٧,٩١٤		الشهرة التجارية
١,١٩٠,٣٥٠	١,١٨٧,٦٨٦		الموجودات غير الملموسة
٤١,٧٦٤	٤٣,٣٣٧	١٤	العقارات الاستثمارية
١٥٠,٧٦٧	٥٩,٨٨٢	(١)١٦ و (١)٢٠	الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١,٠٠٧	٩٧٥		الذمم المدينة طويلة الأجل
			موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٥٩٢,٢٤٢	٢,٥٥٨,٧٦٤		الموجودات غير المتداولة
١,٢١٤,٧٠٢	١,٢٧١,٢٢٣	١٥	المخزون
١,٢٩١,١٧٨	١,٢٦٥,٠٥٠	١٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٧,٠٤٨	٤,٠٧٨		أعمال العقود قيد الإنجاز
١٦٨,٨٧٣	١٠٦,١٨٩	٢٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٤٥٢	٩,٣٠٩	٢٢	الموجودات المالية المشتقة
٥١٦,٤٧٨	٣٧٣,٥٧٦	١٧	النقد في الصندوق ولدى البنك
٢,٩٧٥	١,٨٧٢		الموجودات المحتفظ بها للبيع
٣,٢٠٨,٧٠٦	٣,٠٣١,٢٩٧		الموجودات المتداولة
٥,٨٠٠,٩٤٨	٥,٥٩٠,٠٦١		إجمالي الموجودات
٨٥٨,٣٩٨	٩٠١,٣١٨	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٨٠٥,٨٥٩	١,٥٢٣,٤٤٥		حقوق الملكية
٢,٦٦٤,٢٥٧	٢,٤٢٤,٧٦٣		رأس المال
١٨٦,٦٣٨	١٧٤,٥٢٤		الإحتياطيات
٢,٨٥٠,٨٩٥	٢,٥٩٩,٢٨٧		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٣٧٥,٠٢٣	٣٤٦,٩٩٣	(٢)١ و (٢)٢	الحصص غير المسيطرة
٨٦٩,١١٦	٨٣٩,٤٩٢	(٢)١ و (٢)٢	إجمالي حقوق الملكية
٨٥,٧٤٣	٨٨,١٦٣		المطلوبات
٨,١٨٧	٨,١٩٣		تمويلات مصرفية إسلامية
١,٣٣٨,٠٦٩	١,٢٨٢,٨٤١		تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
٣٣١,٦٢٥	٣٥٧,٨٢٨	(١)٢١ و (١)٢١	مخصص تمويلات نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٨,٦٠٨	٣٨٤,٢١٥	(١)٢١ و (١)٢١	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٧٣٢,٢١٩	٧٥٧,٧٤٩	١٩	المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٢٧٥	٤٨,٨٨١	٢٠	تمويلات مصرفية إسلامية
٣,٨١٨	٤,٧٣١	٢٢	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
١٥١,٤٣٩	١٥٤,٥٢٩		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٦١١,٩٨٤	١,٧٠٧,٩٣٣		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٩٥٠,٠٥٣	٢,٩٩٠,٧٧٤		مطلوبات مالية مشتقة
٥,٨٠٠,٩٤٨	٥,٥٩٠,٠٦١		مخصص الضريبة
			المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإبرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

09 MAY 2018

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧ *	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٧١,٠٧٣	٦٩,٤٨٦	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
(٤,٦١٥)	(١,٩٨٠)	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩,٢٩٤	١١,٥٤٤	مصروفات الفوائد
٦,٢٤٩	٦,٠٤١	الربح على ودائع الوكالة
(٩٦٣)	(١,٨٨٥)	إيرادات الفوائد
(١٩٤)	(٢٧٦)	الربح على التمويلات الإسلامية
(١١,٠٦٢)	(١٨,٩٥٨)	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٨١٨)	-	الأرباح من استبعاد شركات تابعة
٣٧,٨٨٥	٣٦,٣٢١	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
١,١٨٧	١,٥٥٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٦٠	٣٨٢	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة
٢,٤٦٢	٢,٥٦٧	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٦,٠٣٠	٤,٢٨١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-----	-----	
١١٤,١٨٨	١٠٩,٠٧٩	
		التغير في:
٤,٣٧٢	(٢٣,٨٥٢)	- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)
(٤٦,٣٤١)	(٢٦٩)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل)
٢٣,٧٢٧	٩,٦٤٨	- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات طويلة الأجل)
-	١,١٠٣	- الموجودات المصنفة على أنها متاحة للبيع
١١,١٩٢	٢١,٠٣٨	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفواتير الزائدة عن التقييم)
٢,٦٢٤	٤,٦٠٦	- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤٠)	٤٣٩	- الموجودات المالية المشتقة
١,٧٩٠	٣٢	- موجودات ضريبية مؤجلة
٦٥٤	٦	- مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٤٢٦)	(٩٨٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٣٠٤)	(٥,٢٢٤)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٧٧٨)	٣٩٣	التعديلات على تحويل العملات
-----	-----	
١٠٨,٦٥٨	١١٦,٠١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٤٥٢)	(٣١,٠٨٩)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
٧١٣	٢٣,٤٧٩	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٧١)	(١,٤٩٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١,١٢٤	-	التغير في الودائع المصرفية
١٠٤	١٠٧	توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٠٠٠	-	المتحصلات من استبعاد شركات تابعة
٩٦٣	١,٨٨٥	الفوائد المُستلمة
١٩٤	٢٧٦	الربح المُستلم من ودائع الوكالة
-	(٥,٨٨٢)	المبلغ المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة
١٢,٧٠١	١,١٤٥	النقد المُستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركة تابعة
(٦,٥٩٨)	-	النقد المُتنازل عنه كجزء من استبعاد شركات تابعة
-	٤,٣٠٩	الأموال المُستثمرة من قبل الحُصص غير المسيطرة
-----	-----	
١,١٧٨	(٧,٢٦٣)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	* ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٤,٠٨٢	-	الأنشطة التمويلية
(٩٨,٨١٤)	(٢٦,٤٨٠)	تمويل مصرفي طويل الأجل تم الحصول عليه
(٢٧,٩٣٩)	(٢٠,٦٦٤)	تمويل مصرفي طويل الأجل تم سداه
٤,٨١٩	٣١,٢٦٧	تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم سداه
(١١,٥٤٤)	(٩,٢٩٤)	صافي الحركة في التمويل قصير الأجل
(٦,٠٤١)	(٦,٢٤٩)	الفوائد المدفوعة
(٢١٤,٦٠٠)	(١٢٨,٧٦٠)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(١٩,٢٤٠)	(١٢,٥٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣,٧٠٠)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
		المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣٣٢,٩٧٧)	(١٧٢,٦٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٢٤,٢٢٧)	(٦٢,٨٤٤)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٥١٢,١٣٥	٣٩٣,٦٤٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٨٧,٩٠٨	٣٣٠,٨٠٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
====	====	
٣٧٣,٨٨٩	٣٩٠,٦١١	يتمثل في:
(٨٥,٩٨١)	(٥٩,٨٠٧)	النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة)
٢٨٧,٩٠٨	٣٣٠,٨٠٤	سحب مصرفي على المكشوف
====	====	

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المنسوبة إلى مالكي الشركة												
الاحتياطات												
إجمالي	الحصص	إجمالي	إجمالي	الأرباح	احتياطي	الاحتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس	
أجمالي	غير	الإجمالي	الاحتياطات	المحتجزة	رأس المال	الاحتياطي	التحوط	التضخم غير	التحويل	القانوني	المال	
حقوق الملكية	المسيطرة	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)												
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)												
٦٤,٤٦٤	٩,٤٩٦	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة												
الإيرادات الشاملة الأخرى												
٤,٧٤١	(١,٠٦١)	٥,٨٠٢	٥,٨٠٢	-	-	-	-	(١٢٧)	٥,٩٢٩	-	-	-
فروقات تحويل العملات الأجنبية												
١٢٨	-	١٢٨	١٢٨	-	-	-	-	-	١٢٨	-	-	-
إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات الأجنبية												
٩٢٢	-	٩٢٢	٩٢٢	-	-	-	٩٢٢	-	-	-	-	-
إلى الأرباح أو الخسائر												
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
٧٠,٢٥٥	٨,٤٣٥	٦١,٨٢٠	٦١,٨٢٠	٥٤,٩٦٨	-	-	٩٢٢	(١٢٧)	٦,٠٥٧	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة												
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)												
-	-	-	-	(١٤,٢٤٠)	-	-	-	-	-	١٤,٢٤٠	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني												
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة												
ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)												
-	-	-	-	(٥,٥٧٠)	٥,٥٧٠	-	-	-	-	-	-	-
رسمة الأرباح المحتجزة												
(١٢٨,٧٦٠)	-	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المعلنة												
(٢١,٣٠٩)	(٢١,٣٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة												
(١٦,٧٠٥)	(١٦,٧٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في الحصص غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ والاستبعاد (راجع إيضاح ٢٧)												
٢,٥٨٣,٥٦١	١٤٦,١٩٨	٢,٤٣٧,٣٦٣	١,٥٧٨,٩٦٥	٨٩٦,٦٦٠	٥٩,٤٣٦	٨٢,٨٠٥	٦,٨٦٦	(٩٢,٢٤٤)	(٩٦,٩٤٨)	٥٠٠,٧٢٣	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)												

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المنسوبة إلى مالكي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطات					احتياطي التضخم غير الاعتيادي	احتياطي التحويلات	الاحتياطي القانوني	علاوة الأسهم	رأس المال
			إجمالي الاحتياطات	الأرباح المحتجزة	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحويلات					
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٢,٨٥٠,٨٩٥	١٨٦,٦٣٨	٢,٦٦٤,٢٥٧	١,٨٥٥,٨٥٩	١,١٠٥,٦٢٠	٥٢,٧٩٨	٨٢,٨٠٥	٧,٤٥٢	(٩٨,٩٥٥)	(٩٤,٥٩٤)	٥٢٩,٠٦٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
(٧٢,٦٨٣)	-	(٧٢,٦٨٣)	(٧٢,٦٨٣)	(٧٢,٦٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٧٧٨,٢١٢	١٨٦,٦٣٨	٢,٥٩١,٥٧٤	١,٧٣٣,١٧٦	١,٠٣٢,٩٣٧	٥٢,٧٩٨	٨٢,٨٠٥	٧,٤٥٢	(٩٨,٩٥٥)	(٩٤,٥٩٤)	٥٢٩,٠٦٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)												
التعديلات عند التطبيق المبني للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية *												
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معاد بيانه) *												
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)												
٦٥,٤١٠	٩,٣٨٨	٥٦,٠٢٢	٥٦,٠٢٢	٥٦,٠٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة												
الإيرادات الشاملة الأخرى												
(٦,٠٨٦)	(١٧٠)	(٥,٩١٦)	(٥,٩١٦)	-	-	-	-	(٢,٨٩٩)	(٣,٠١٧)	-	-	-
١,٣٨٣	-	١,٣٨٣	١,٣٨٣	-	-	-	١,٣٨٣	-	-	-	-	-
٦٠,٧٠٧	٩,٢١٨	٥١,٤٨٩	٥١,٤٨٩	٥٦,٠٢٢	-	-	١,٣٨٣	(٢,٨٩٩)	(٣,٠١٧)	-	-	-
فرقات تحويل العملات الأجنبية												
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة												
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)												
-	-	-	-	(٩,٤٣٥)	-	-	-	-	-	٩,٤٣٥	-	-
(٣,٧٠٠)	-	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني												
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح (٢)٢٣)												
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)												
(٢١٤,٦٠٠)	-	(٢١٤,٦٠٠)	(٢١٤,٦٠٠)	(٢١٤,٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٤٢,٩٢٠)	(٤٢,٩٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	٤٢,٩٢٠
(١٩,٢٤٠)	(١٩,٢٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٤٠١)	(٦,٤٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٣٠٩	٤,٣٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٥٩٩,٢٨٧	١٧٤,٥٢٤	٢,٤٢٤,٧٦٣	١,٥٢٣,٤٤٥	٨١٨,٣٠٤	٥٢,٧٩٨	٨٢,٨٠٥	٨,٨٣٥	(١٠١,٨٥٤)	(٩٧,٦١١)	٥٣٨,٥٠١	٢٢١,٦٦٧	٩٠١,٣١٨
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)												

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحويل التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منقحة)

١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع) ("الشركة" أو "الشركة قابضة") في إمارة رأس الخيمة 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 الحمرا، إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة 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 أنشطة مماثلة أو أنشطة مرتبطة بها سواء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو خارجها. 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 ٢٠١٧.

هذه أول بيانات مالية موحدة للمجموعة تم فيها تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم في الإيضاح رقم ٣ بيان التغييرات الهامة التي طرأت على السياسات المحاسبية الهامة.

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 ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين المرتبطة بتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تم بيانها في الإيضاح رقم ٣.

قياس القيم العادلة

لدى المجموعة نظام رقابي يتعلق بقياس القيم العادلة. يشمل ذلك فريق التقييم الذي يكون مسؤول بصورة عامة عن متابعة كافة قياسات القيم العادلة الهامة، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى ٣.

يقوم فريق التقييم بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة وتعديل التقييم. عندما يتم قياس القيم العادلة باستخدام معلومات من طرف آخر مثل عروض الوسطاء وخدمات تحديد الأسعار، يقوم فريق التقييم بتقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في النظام المدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف هذه التقييمات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منقحة)

٢ أساس الإعداد (تابع)

قياس القيم العادلة (تابع)

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة معطيات السوق الملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن عدة مستويات في النظام المتدرج للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- 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 (مدخلات غير ملحوظة).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن نفس المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات فيما بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما جاء أدناه، إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

من المتوقع أيضاً أن يتم عكس التغييرات التي تطرأ على السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ وليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

يتمثل تأثير تطبيق هذه المعايير بصورة رئيسية في زيادة خسائر انخفاض القيمة المعترف بها من الموجودات المالية (راجع إيضاح ٣ (ب) أدناه).

(أ) 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 المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية باستخدام طريقة التأثير التراكمي (بدون إجراءات عملية)، مع الاعتراف بالتأثير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وعليه، لم تتم إعادة بيان المعلومات المبينة لسنة ٢٠١٧ على النحو المسموح به، حيث تم عرضها كما هي معلنة سابقاً وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة.

تم أدناه بيان تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق باعتراف المجموعة بالإيرادات من بيع الضائع والخدمات.

طبقاً للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضائع أو الخدمات. إن تحديد توقيت تحويل السيطرة - في وقت محدد أو على مدى فترة زمنية - يتطلب وضع أحكام.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منقحة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء" (تابع)

تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع وفقاً لنموذج يتكون من خمس خطوات كما هو مبين في المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

- الخطوة ١ تعريف العقد (العقود) مع العميل: يتم تعريف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشأ بموجبها حقوق والتزامات واجبة التنفيذ، وتوضح المعايير التي يتعين الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة ٢ تحديد التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد: يتمثل التزام الأداء في التعهد الوارد في العقد المبرم مع العميل بتحويل بضائع أو للعميل.
- الخطوة ٣ تحديد سعر المعاملة: يتمثل سعر المعاملة في المقابل المالي الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع التي وعدت بها العميل، باستثناء المبالغ التي تم تحصيلها بالإجابة عن أطراف أخرى.
- الخطوة ٤ تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء الواردة في العقد: بالنسبة للعقد الذي ينطوي على أكثر من التزام بالأداء، تقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام من التزامات الأداء بقيمة تساوي المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه نظير الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.
- الخطوة ٥ الاعتراف بالإيرادات عندما (أو بمجرد) وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

تُعتبر المجموعة أنها أوفت بالتزام الأداء، ومن ثم تقوم بالاعتراف بالإيرادات على مدى فترة زمنية عند استيفاء أي من المعايير التالية:

١. قيام العميل بصورة متزامنة باستلام واستخدام المنافع المترتبة على أداء المجموعة لالتزاماتها بمجرد أداء المجموعة لها؛ أو
٢. ترتب على أداء المجموعة إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل بمجرد إنشاء أو تحسين الأصل؛ أو
٣. لا يترتب على أداء المجموعة أصل ذو استخدام بديل للمجموعة وللمنشأة حق واجب النفاذ في سداد مقابل الالتزامات التي تم الوفاء بها حتى تاريخه.

فيما يتعلق بالتزامات الأداء التي لم ينطبق عليها أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بالإيرادات في الوقت الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء.

عند استيفاء المجموعة لالتزام الأداء من خلال تسليم البضائع التي وعدت بها، تقوم بتسجيل الأصل الخاص بالعقد على أساس قيمة المقابل المحقق من خلال الأداء. عندما يزيد المبلغ المقبوض من العميل عن مبلغ الإيرادات المعترف بها، يترتب على ذلك التزام خاص بالعقد.

بيع البضائع

يسيطر العميل على المنتجات عندما يتم نقل البضائع من مستودع المجموعة وفقاً لشروط العقد. يتم إصدار الفواتير ويتم الاعتراف بالإيرادات في ذلك الوقت. عادةً ما تكون الفواتير متوافقة مع شروط الائتمان الخاصة بالعملاء المعنيين.

لم يكن لتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أي تأثير هام على السياسات المحاسبية للمجموعة.

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات على المدى الزمني الذي يتم خلاله تقديم الخدمات. يتم إصدار فواتير مقابل الخدمات عندما تقوم المجموعة بتقديم الخدمات ويستحق سدادها وفقاً لشروط الائتمان أو الاتفاقية.

وفقاً للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٥، يتم تخصيص قيمة عقود الخدمات لكافة الخدمات بناءً على أسعار بيع كل خدمة على حدة. يتم تحديد سعر بيع كل خدمة منفصلة استناداً إلى قائمة أسعار الخدمات التي تقوم المجموعة بتقديمها من خلال معاملات منفصلة.

عقود الإنشاءات

تشتمل إيرادات العقد على القيمة المبدئية المتفق عليها في العقد مضافاً إليها أي تعديلات تطرأ على أعمال العقد والمطالبات ودفعات الحوافز إلى المدى الذي يحتمل معه أن ينتج عنها إيرادات يمكن قياسها بصورة موثوقة. عندما يتم الاعتراف بالمطالبات والتعديلات، يتم تعديل قياس مرحلة إنجاز العقد أو سعر العقد، وتتم إعادة تقييم مركز العقد التراكمي في تاريخ كل تقرير. يتم إدراج المطالبات والتعديلات عند اعتمادها ضمن المعاملة المحاسبية للعقد.

ليس لهذا المعيار من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير هام على السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منقحة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية"

يحدد المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" متطلبات الاعتراف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود الخاصة بشراء أو بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يلخص الجدول أدناه تأثير التحول إلى المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة:

تأثير تطبيق المعيار
رقم ٩ من المعايير
الدولية لإعداد
التقارير المالية في
١ يناير ٢٠١٨
ألف درهم

(٧٢,٦٨٣)

(٧٢,٦٨٣)

=====

الأرباح المحتجزة

الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

التأثير في ١ يناير ٢٠١٨

تم أدناه بيان تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة ومدى تأثير التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بصورة كبيرة بالمتطلبات الحالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ فيما يتعلق بتصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يلغي الفئات السابقة الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بشأن الموجودات المالية المحفوظ بها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة وتلك المتاحة للبيع.

لم يكن لتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أي تأثير هام على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. تم أدناه بيان تأثير تطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم قياس الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي على أنها مفاضة: بالتكلفة المطفأة؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر – استثمار الدين؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – استثمار الأسهم؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يستند بشكل كبير إلى نموذج الأعمال الذي يتم في إطاره إدارة الموجودات المالية وسمات تدفقاته النقدية التعاقدية. فيما يتعلق بالمشتقات الضمنية في العقد، لا يتم مطلقاً وفقاً لهذا المعيار فصل المشتقات الضمنية عندما يمثل العقد الأساسي أصل مالي، ويتم بدلاً من ذلك تقييم الأداة المالية بأكملها لأغراض تصنيفها.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلا الشرطين التاليين ولا يتم تصنيفه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

يتم قياس استثمار الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يستوفي كلا الشرطين التاليين ولا يتم تصنيفه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يتحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و
- أن ينشأ عن شروطه التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

عند الاعتراف المبدئي باستثمار الأسهم غير المحتفظ به للمتاجرة، يجوز للمجموعة اختيار عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى دون الرجوع في هذا الاختيار. يتم الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن كافة الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على النحو المبين أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتضمن ذلك كافة الموجودات المالية المشتقة. عند الاعتراف المبدئي، يجوز للمجموعة تصنيف الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما لا يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، إذا كان ذلك يلغي أو يحد بشكل جوهري من التضارب المحاسبي الذي قد ينشأ دون ذلك.

يتم مبدئياً قياس الأصل المالي (ما لم يكن ذمه مدينة تجارية لا تنطوي على مكون تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً، بالنسبة للبدن غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة لحيازته.

تتطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أي فائدة أو إيرادات توزيعات الأرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة (راجع إيضاح (٢) أدناه). يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إيقاف الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر.

إن تأثير تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على القيمة الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ يرتبط فقط بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة على النحو المبين أدناه.

يوضح الجدول أدناه والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فيما يتعلق بكل فئة من فئات الموجودات المالية لدى المجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

الموجودات/ (المطلوبات) المالية	إيضاح	التصنيف الأصلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ ألف درهم	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ألف درهم
الذمم المدينة التجارية والأخرى	أ	القروض والذمم المدينة	التكلفة المطفأة	١,٣٥٨,٥٨٤	١,٢٦٦,٧٤١
المستحق من أطراف ذات علاقة	أ	القروض والذمم المدينة القيمة العادلة – أدوات التحوط	التكلفة المطفأة القيمة العادلة – أدوات التحوط	٢٠٧,٢٣٤	٢٢٧,٠٧٧
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط		مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	إلزامية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٧,٤٥٢	٧,٤٥٢
عقود أخرى لصرف العملات الأجنبية		مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	إلزامية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٢٧)	(١٢٧)
عقود أخرى لمقايضة العملات وأسعار الفائدة النقد وما يعادله	ب	القروض والذمم المدينة	التكلفة المطفأة	٥١٦,٤٧٨	(٣,٦٩١) ٥١٥,٧٩٥
				٢,٠٨٥,٩٣٠	٢,٠١٣,٢٤٧

(أ) إن الذمم المدينة التجارية والأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة التي كان يتم تصنيفها كقروض وذمم مدينة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٧٢.٦٨ مليون درهم في مخصص انخفاض قيمة هذه الذمم المدينة ضمن الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٨ عند التحول إلى المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) إن النقد وما يعادله الذي كان يتم تصنيفه كقروض وذمم مدينة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، يتم تصنيفه حالياً بالتكلفة المطفأة. تم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة بمبلغ ٠.٦٨ مليون درهم ضمن الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٨ عند التحول إلى المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منقحة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يستبدل نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استشرافي "خسائر الائتمان المتوقعة" الأمر الذي سيحتاج إلى قدر كبير من الأحكام حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح. ينطبق نموذج احتساب انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو موجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء استثمارات الأسهم. وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان بشكل مسبق عما هو الحال وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

تتألف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والنقد وما يعادله.

تقوم المجموعة بتطبيق منهجية تنطوي على ثلاث مراحل لقياس مخصص خسائر الائتمان، باستخدام منهجية خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وذلك للموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تنتقل الموجودات المالية عبر ثلاث مراحل بناءً على التغيير في مخاطر ائتمان منذ الاعتراف المبدئي.

يتضمن نموذج خسائر الائتمان المتوقعة منهجية تنطوي على ثلاث مراحل تركز على التغيير في جودة ائتمان الموجودات المالية منذ الاعتراف المبدئي.

١- المرحلة ١: عندما لا تشهد الأداة المالية زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل قيمة معادلة لقيمة خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

٢- المرحلة ٢: عندما تشهد الأداة المالية زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، ولكنها لم تتعرض لانخفاض في التصنيف الائتماني، يتم تسجيل قيمة معادلة لقيمة خسائر الائتمان المتوقعة من حالات التعثر المحتملة على المدى الزمني.

٣- المرحلة ٣: عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ التقرير، يتم تصنيف هذه الأدوات المالية على أنها تعرضت لانخفاض في التصنيف الائتماني، وسيتم تسجيل قيمة معادلة لخسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني للموجودات المالية.

يتمثل نموذج خسائر الائتمان المتوقعة في نموذج استشرافي يتطلب استخدام توقعات معقولة وداعمة بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية عند تحديد الزيادات الجوهرية في مخاطر الائتمان وقياس خسائر الائتمان المتوقعة.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زادت بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار المعلومات المعقولة والموثوقة والداعمة ذات الصلة والمتوفرة. تشمل هذه المعلومات على المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة السابقة لدى المجموعة والتقييم الائتماني غير الرسمي والمعلومات الاستشرافية.

إن أقصى فترة يتم وضعها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة لمخاطر الائتمان المعنية.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

تتمثل خسائر الائتمان المتوقعة في التقدير المرجح لخسائر الائتمان في حالات التعثر المحتملة. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لكامل العجز في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة بموجب العقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها).

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منقحة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

الانخفاض الائتماني للموجودات المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى قد تعرضت لانخفاض ائتماني. يعتبر الأصل المالي أنه 'تعرض لانخفاض ائتماني' عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

عرض انخفاض القيمة

يتم اقتطاع مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات. بالنسبة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يتم الاعتراف بمخصص الخسائر ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى، بدلاً من تخفيض القيمة الدفترية للموجودات.

تأثير نموذج انخفاض القيمة الجديد

كجزء من التغييرات في تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية، يتمثل تأثير التطبيق المبدئي لهذا المعيار بصورة رئيسية في زيادة خسائر انخفاض القيمة المعترف بها من الموجودات المالية. فيما يلي تفاصيل التعديلات على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة والحساب الأخرى:

تأثير إعادة القياس وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(كما هي معلنة سابقاً)		(معاد بيانها)
خسائر انخفاض قيمة:		
الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١٨٧,٠٧٨)	(٢٧٨,٩٢١)
المستحق من أطراف ذات علاقة	(٩٧,٠٧٨)	(٧٧,٢٣٥)
النقد والأرصدة المستحقة	-	(٦٨٣)
	(٢٨٤,١٥٦)	(٣٥٦,٨٣٩)
	=====	=====

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

يسري المعيار التالي على الفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩، ويجوز تطبيقه أيضاً بشكل مسبق، إلا أن المجموعة لا تنوي تطبيقه بشكل مسبق.

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

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الصادر في يناير ٢٠١٨، 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 تحديد بعض العقود الإضافية كعقود إيجار.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق هذا المعيار المذكور أعلاه من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

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 ٢٠١٧ وللجنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤٧,١٧٧	٦٥١,٣٥٠	بيع البضائع
٥,٩٠٩	٤,٥٠٨	تقديم الخدمات
٢٨,٠٣٥	٥,٩٨٥	إيرادات عقود الإنشاءات
-----	-----	
٦٨١,١٢١	٦٦١,٨٤٣	
=====	=====	

٧ تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٢,٠٧٠	٢٨٤,٢٢٥	مواد خام مستهلكة
٥,٨٣٢	(٨٧,٠٧٦)	التغير في مخزون البضائع تامة الصنع
٩٢	٥,٥٥١	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم - صافي
٦٣,٥٥٧	٥٦,٧٨٦	عمالة مباشرة
٤١,٤٨٨	٣٧,٧١٧	الطاقة والوقود
٤٥,٣٤٧	٥٩,١١٢	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٣٢,٨٤٩	٢٨,٢٥٦	الاستهلاك للممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ١٣)
٢٨,٦٥٤	٢٧,٤٥٢	إصلاحات وصيانة
٢٤,٥٥٠	٢٦,٢١٦	مصروفات مواد التعبئة
٢٤	-	أتعاب مقاولي الباطن
١٠,٩١٥	١٢,٨١٠	أخرى
-----	-----	
٤٦٥,٣٧٨	٤٥١,٠٤٩	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٨ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٣٩٦	٢٦,٩٥٧	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٤,٦٦٩	٧,٠٣١	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ١٣)
٢,٤٦٢	٢,٥٦٧	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
١,٣٥٣	١,٦٢٢	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٢,١٦٥	١,٥٠٢	إصلاحات وصيانة
٣,٠٨٠	٢,٥٢١	أتعاب قانونية ومهنية
٤١٤	٨١٤	مصروفات الإيجار
١,١٢١	١,٤٧٥	مصروفات مرافق
٤٣٦	٢٦٦	مصروفات أمن
١,١٨٧	١,٥٥٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٠٢٩	١٣,١٨٠	أخرى
-----	-----	
٥٢,٣١٢	٥٩,٤٩١	
=====	=====	

٩ مصروفات البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢,١٣٩	٣٤,٤٢٠	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٢٨,٨٠٦	٢٨,٢٢٥	الشحن والنقل
٢٠,١٨٧	١٧,٦٩٦	خصومات متعلقة بالأداء
١٦,٢٧٩	١٣,٨٩٥	مصروفات دعاية وترويج
٤,٥٧١	٦,٩٦٣	مصروفات الإيجار
١,٦٧٣	١,٤٣٣	مصروفات سفر وضيافة
٣٦٧	١,٠٣٤	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ١٣)
٦,٣٠٣	٣,٢٣٤	أخرى
-----	-----	
١١٠,٣٢٥	١٠٦,٩٠٠	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة)

١٠ تكاليف وإيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٢٩٤	١١,٥١٣	تكاليف التمويل (١)
٦,٢٤٩	٦,٠٤١	الفوائد على التمويلات المصرفية
-	٣١	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
٨٥	٤٣٩	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ٢٠)
-	١١٥	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٩٣٠	٧٤٢	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
		رسوم مصرفية
-----	-----	
١٦,٥٥٨	١٨,٨٨١	الإجمالي (أ)
=====	=====	
٩٦٣	١,٨١٢	إيرادات التمويل (٢)
١٩٤	٢٧٦	الفوائد من الودائع الثابتة
١٢٥	-	الربح من ودائع الوكالة
١,٦٤٩	-	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١٧٢	٧٣	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
		أخرى
-----	-----	
٣,١٠٣	٢,١٦١	الإجمالي (ب)
=====	=====	
١٣,٤٥٥	١٦,٧٢٠	صافي تكاليف التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر (أ - ب)
=====	=====	

١١ انخفاض القيمة والمخصصات والمشطوبات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٦٦١	٣,٣٤٧	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة
=====	=====	مخصص خسائر انخفاض القيمة - صافي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢ الشهرة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٦١,٧٨٠	٨٩,٠٠١	الرصيد كما في ١ يناير
٢٧,٠٠٢	٣١,٤٨٦	زائداً: الاستحواذ من خلال دمج أعمال (راجع إيضاح ٢٧)
-----	-----	
٨٨,٧٨٢	١٢٠,٤٨٧	
٢١٩	٢١٧	تأثير التحركات في أسعار صرف العملات
-----	-----	
٨٩,٠٠١	١٢٠,٧٠٤	الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
=====	=====	

تتمثل الشهرة التجارية في مبلغ ٥٠.٣٦ مليون درهم ومبلغ ٥.٦١ مليون درهم ومبلغ ٦.٢٤ مليون درهم ومبلغ ٢٧ مليون درهم ومبلغ ٣١.٤٩ 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. ايه. آر. إل، وارك الدولية للتجارة المحدودة، ورأس الخيمة السعودية ذ.م.م على التوالي. يتم بصورة سنوية اختبار الشهرة التجارية الناتجة عن دمج الأعمال للتحقق من مدى تعرضها لانخفاض في القيمة.

١٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعاد والاستهلاك (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ على ممتلكات وآلات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٣١.٠٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٦.٩١ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال بصافي قيمة دفترية بلغت ٣.٩١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٠.٦٦ مليون درهم). راجع إيضاح ٢٧.

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ١١.٥٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٠.٧١ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ١٨.٩٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: أرباح بمبلغ ١١.٠٦ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

بلغت مصروفات الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات عن الفترة الحالية ٣٦.٣٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٣٧.٨٩ مليون درهم).

١٤ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بواقع ٣٠٪ في ملكية شركتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية سابقاً، رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، مقابل إجمالي مبلغ ٥.٨٨ مليون درهم. بلغت القيمة العادلة المفترضة لصافي المطلوبات القابلة للتحديد في رأس الخيمة السعودية ذ.م.م في تاريخ الاستحواذ ٣٢.٠١ مليون درهم. راجع أيضاً إيضاح ٢٧.

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١.٩٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٤.٦٢ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠.١١ مليون درهم خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٠.١ مليون درهم).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، ونظراً للتغيير في تشكيل مجلس إدارة "ريستوفير راك ذ.م.م" (شركة تخضع لسيطرة مشتركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، أصبحت المجموعة تتمتع بحق ممارسة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة المستثمر بها. وبالتالي، فقد تم احتساب الاستحواذ اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة. راجع أيضاً إيضاح ٢٧.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٥ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٩٣,٨٥٩ (١٣٩,١٧٠)	٩٨٠,٩٣٥ (١٥٧,٣٦٢)	البضائع تامة الصنع (صافية من تعديلات صافي القيمة القابلة للتحقق) ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقدم
٧٥٤,٦٨٩	٨٢٣,٥٧٣	مواد خام
٢٣٣,٣١٢	٢٣٥,٢١٥	بضائع على الطريق
٧٦,٠١٩	٤٩,٢٦٧	أعمال قيد الإنجاز
٢٥,٤٨٥	٢٢,٧٢٣	المخزون وقطع الغيار
١٨٦,٩٢٨	٢٠٣,٤٩٨	
١,٢٧٦,٤٣٣ (٦١,٧٣١)	١,٣٣٤,٢٧٦ (٦٣,٠٥٣)	ناقصاً: مخصص المواد الخام والمخزون وقطع الغيار بطيئة الحركة
١,٢١٤,٧٠٢	١,٢٧١,٢٢٣	

في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لتخفيض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٨٩.٨٦ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٧٣.٦٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٥.٥٦ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٧١.٣٧ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي قيمته القابلة للتحقق حيث أن القيمة كانت أقل من تكلفته. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة البالغ ١٤.٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ١٥.٤٦ مليون) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد. (راجع إيضاح ٧).

١٦ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة) *	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٢٩,٢٤٩ (١٨٧,٠٧٨)	١,١٤٠,٠٧٩ (٢٤٦,٦٧٩)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٩٤٢,١٧١	٨٩٣,٤٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً ومصروفات مدفوعة مقدماً
١٧٣,٢٢٧	١٧٩,٩٧٥	ودائع
١٩,٧٩٥	٢٢,٠٠٩	ذمم مدينة أخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١٥٥,٩٨٥	١٨٨,٥٦٨	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
-	(١٨,٩٠٢)	
١,٢٩١,١٧٨	١,٢٦٥,٠٥٠	

(١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

١٥٠,٧٩٠	١٣٩,٧٩٢ (٢٦,٣٧٥)	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
-		
١٥٠,٧٩٠	١١٣,٤١٧ (٩١,٨٩٦)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
(٨٣,٣٨٤)		
٦٧,٤٠٦	٢١,٥٢١	الاستحقاق طويل الأجل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

تشتمل الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل المذكورة أعلاه على المبالغ مستحقة القبض مقابل استبعاد شركة تابعة، وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية ويتم ضمانها جزئياً بموجب شيكات آجلة.

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

١٧ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة) *	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)		النقد في الصندوق النقد لدى البنك
٢,٣٩٨	٢,٨٠٢	(أ)	- في ودائع ثابتة
٢٥٩,٠٢٠	١١٩,٤٢٤		- في ودائع وكالة
٦٠,٥٤٥	٣,٥٤٥		- في حسابات جارية
١٧٠,٥٢٨	٢٣٦,٥٥٣		- في ودائع هامشية
٥٩٧	٩٢٧		- في حسابات تحت الطلب
٢٣,٣٩٠	١١,٠٠٨		ناقصاً: انخفاض قيمة النقد لدى البنك
-	(٦٨٣)		
-----	-----	(ب)	
٥١٤,٠٨٠	٣٧٠,٧٧٤		
-----	-----	(أ+ب)	
٥١٦,٤٧٨	٣٧٣,٥٧٦		
=====	=====		

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ١.١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١.٢٣ مليون درهم) ومبلغ ١١٣.١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١٧.٧٣ 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 ٠.٣٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠.٣٧ 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 تخضع لفائدة فائدة.

١٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)		المصرح به والمصدر والمدفوع
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
٦٨٨,٣٩٨	٧٣١,٣١٨		٧٣١,٣١٨,٧٨٣ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم
-----	-----		(٢٠١٧: ٦٨٨,٣٩٨,٣١٠ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم)
٨٥٨,٣٩٨	٩٠١,٣١٨		
=====	=====		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٩ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٥٤,٢٨٢	٣٦٥,٢٣٥	الذمم الدائنة التجارية
٢٢٤,١٩٢	٢٠٩,٦٤٦	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٦٧,٦٧١	٨٠,٨٧٨	سلفيات من العملاء
٥٨,٥٠٥	٥٦,٨٢٨	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٧,٥٦٩	٤٥,١٦٢	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٧٣٢,٢١٩	٧٥٧,٧٤٩	
=====	=====	

٢٠ المعاملات مع 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 "إيضاحات 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 فقرات أخرى ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨,٢٣٥	٢٨,٨٩٩	بيع بضائع وخدمات عقود وإنشاءات
٥٩,١٧٠	٧٣,٩٠٨	شراء بضائع وتقديم خدمات
-	٣١	مصروفات فوائد على المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
====	====	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,١٥١	٢,٩٣٤	امتيازات قصيرة الأجل
٥٩	٦٤	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-	٣,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
====	====	

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة) *	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧٩,٧٦٠	٩٩,٢٢٠	شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٢٤,٥٥٢	١١٩,٧٤٢	أطراف أخرى ذات علاقة
-----	-----	
٣٠٤,٣١٢	٢١٨,٩٦٢	
(٩٧,٠٧٨)	(٧٤,٤١٢)	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
(٣٨,٣٦١)	(٣٨,٣٦١)	ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح (١) أدناه)
-----	-----	
١٦٨,٨٧٣	١٠٦,١٨٩	
=====	=====	

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة) *	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)
--	--

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

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

٣,٨٧٥	٥,٧٤٦
٤٠,٤٠٠	٤٣,١٣٥
-----	-----
٤٤,٢٧٥	٤٨,٨٨١
=====	=====

(١) الذمم المدينة طويلة الأجل

٨٠,٣٦١	٨٠,٣٦١
(٤٢,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠)
-----	-----
٣٨,٣٦١	٣٨,٣٦١
=====	=====

إجمالي المبلغ مستحق القبض
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل

الاستحقاق طويل الأجل

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة)

٢١ ترتيبات التمويل المصرفية

(أ) تمويلات مصرفية إسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	(١) قصيرة الأجل
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	تسهيلات مضاربة (أ)
١٧٤,٧٥٢	٢٠٠,٨٦٤	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
١١١,٨٧٣	١١١,٩٦٤	الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
-----	-----	
٣٣١,٦٢٥	٣٥٧,٨٢٨	
=====	=====	

(٢) طويل الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

٥٠٨,٩٣٢ ٧٣,٤٧٠ (٩٥,٥٠٦)	٤٨٦,٨٩٦ - (٢٧,٩٣٩)	الرصيد في ١ يناير مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة ناقصاً: مبالغ مسددة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٤٨٦,٨٩٦ (١١١,٨٧٣)	٤٥٨,٩٥٧ (١١١,٩٦٤)	الرصيد كما في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
-----	-----	
٣٧٥,٠٢٣	٣٤٦,٩٩٣	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات تماثل الضمانات الواردة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

(ب) يتمثل التمويل الإسلامي من خلال المرابحة في عقد ميرم 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.

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	(١) قصيرة الأجل
٣,٩٧٣	٨٥,٩٨١	سحوبات مصرفية على المكشوف
١١٩,٥٥٩	٩٨,٢٦٦	قروض قصيرة الأجل
٢٢٥,٠٧٦	١٩٩,٩٦٨	الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية طويلة الأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
-----	-----	
٣٤٨,٦٠٨	٣٨٤,٢١٥	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢١ ترتيبات التمويلات المصرفية (تابع)

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)
١,٠٩٠,٠٠٧	١,٠٩٤,١٩٢
١٩٠,٨١٤	٤٤,٠٨٢
(١٨٦,٦٢٩)	(٩٨,٨١٤)
-----	-----
١,٠٩٤,١٩٢	١,٠٣٩,٤٦٠
(٢٢٥,٠٧٦)	(١٩٩,٩٦٨)
-----	-----
٨٦٩,١١٦	٨٣٩,٤٩٢
=====	=====

(٢) قروض مصرفية طويلة الأجل

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

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

الاستحقاق طويل الأجل

إن التفاصيل الخاصة بالقروض المصرفية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة تم إدراجها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٢ 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
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)				
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط*				
٨,٨٣٥	٣٥٦,٠٨٠	٧٤,١٣٤	٢٦٥,٥٤٢	١٦,٤٠٤
٤٧٤	٢٧,٧٦٨	٢٧,٧٦٨	-	-
(٤,٧٣١)	٢١٧,٥٩٢	١٦٤,٦٩٤	٥٢,٨٩٨	-
-----	-----	-----	-----	-----
٤,٥٧٨	٦٠١,٤٤٠	٢٦٦,٥٩٦	٣١٨,٤٤٠	١٦,٤٠٤
=====	=====	=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)				
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط*				
٧,٤٥٢	٣٥٦,٠٨٠	٧٤,١٣٤	٢٦٥,٥٤٢	١٦,٤٠٤
(١٢٧)	٨,٦٨٦	٨,٦٨٦	-	-
(٣,٦٩١)	٢٢١,٢٦٦	١٤,٦٩٤	٢٠٦,٥٧٢	-
-----	-----	-----	-----	-----
٣,٦٣٤	٥٨٦,٠٣٢	٩٧,٥١٤	٤٧٢,١١٤	١٦,٤٠٤
=====	=====	=====	=====	=====

*مصنفة كأداة تحوط للتدفق النقدي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٢ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة

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

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

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين المستويات في النظام المتدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بصورة عامة) في نهاية فترة كل تقرير. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
			الموجودات المالية - صافي
-	٨,٨٣٥	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
-	٤٧٤	-	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
-	(٤,٧٣١)	-	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
-----	-----	-----	
-	٤,٥٧٨	-	
====	=====	====	
المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
			الموجودات المالية - صافي
-	٦,٨٦٦	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
-	١٢٥	-	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
-	(٨٥)	-	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
-----	-----	-----	
-	٦,٩٠٦	-	
====	=====	====	

لم تكن هناك أي تحويلات فيما بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

أساليب التقييم

الموجودات المالية المشتقة

إن القيم العادلة لعقود مقايضة أسعار الفائدة/ العقود الآجلة تركز 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. في حال كانت هذه الأدوات ذات طبيعة طويلة الأجل، يتم تقدير القيمة العادلة بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بمعدل الفائدة السوقية في تاريخ التقرير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٣ توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

- (١) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ٢٥٪ وتوزيعات في شكل أسهم بواقع ٥٪ وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة.
- (٢) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨ باعتماد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣.٧ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (تنازل أعضاء مجلس إدارة الشركة عن مكافآتهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٤ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية على الأرباح المنسوبة لمالكي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والتي تم احتسابها على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤,٩٦٨	٥٦,٠٢٢	ربحية السهم
=====	=====	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٩٠١,٣١٨	٩٠١,٣١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
=====	=====	
٠.٠٦	٠.٠٦	أرباح السهم (درهم) – الأساسية والمخفضة
====	====	

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

٢٥ الارتباطات والالتزامات المحتملة

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.

٢٦ 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 في السوق.

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,٧٨٩	٢٩,٦٧١	أقل من سنة
٣٦,٣٧٢	٣٦,٣٧٢	من سنتين إلى خمس سنوات
٨١,٣٣٥	٧٩,٥٦٣	أكثر من خمس سنوات
-----	-----	
١٤٣,٤٩٦	١٤٥,٦٠٦	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة)

٢٧ حيازة واستبعاد شركات تابعة

حيازة شركة تابعة في ٢٠١٨

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بواقع ٣٠٪ في ملكية شركتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية سابقاً، رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، وبذلك زادت ملكية المجموعة لتصل إلى ٨٠٪ من أسهم الملكية. لاحقاً للاستحواذ على حصة ملكية بواقع ٣٠٪، يمكن للمجموعة حالياً ممارسة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

فيما يلي القيمة العادلة المفترضة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد في رأس الخيمة السعودية ذ.م.م:

ألف درهم	
٣,٩١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٦٩٩	المخزون
١٢,٥٦١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,١٤٥	النقد في الصندوق ولدى البنك

٤٧,٣١٧	إجمالي الموجودات
(٧٩,٣٢٢)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات

(٣٢,٠٠٥)	صافي المطلوبات
٦,٤٠١	زائداً: الحصة غير المسيطرة
-	ناقصاً: القيمة العادلة للحصة القائمة سابقاً

(٢٥,٦٠٤)	صافي المطلوبات المفترضة
(٥,٨٨٢)	ناقصاً: الثمن

٣١,٤٨٦	الشهرة التجارية (راجع إيضاح ١٢)
=====	

تم تحديد القيم العادلة والشهرة التجارية أعلاه على أساس مؤقت. في حال تم الحصول على معلومات جديدة خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ تفيد بأن الحقائق والظروف القائمة في تاريخ الاستحواذ تستدعي تعديلات على المبالغ الواردة أعلاه أو أي مخصصات إضافية قائمة في تاريخ الاستحواذ، فسيتم تعديل معاملة احتساب الاستحواذ.

خلال الفترة الممتدة من تاريخ الاستحواذ على حصة مسيطرة في رأس الخيمة السعودية ذ.م.م وحتى ٣١ مارس ٢٠١٨، ساهمت الشركة المستثمر بها بإيرادات بلغت ٦.٠٦ مليون درهم وصافي خسائر ١.٣١ مليون درهم في نتائج المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة)

٢٧ حيازة واستبعاد شركات تابعة

حيازة شركة تابعة في ٢٠١٧

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، نظراً للتغير في تشكيل مجلس إدارة "ريستوفير راك ذ.م.م" (شركة خاضعة لسيطرة مشتركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، أصبحت المجموعة تتمتع بحق ممارسة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة لهذه الشركة المستثمر بها. نظراً لتمتع المجموعة بحق ممارسة سيطرة على أنشطة وعمليات الشركة المستثمر بها، ارتكزت معاملة احتساب الاستحواذ على القيم الدفترية في تاريخ بدء سيطرة المجموعة.

فيما يلي القيم العادلة التي تمثل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد في "ريستوفير راك ذ.م.م" التي استحوذت عليها المجموعة:

ألف درهم

٣٣,٢٣٧
(١١,٣٦٩)

إجمالي الموجودات
ناقصاً: إجمالي المطلوبات

٢١,٨٦٨

صافي الموجودات المستحوذ عليها

=====

١٠,٢٧٨

القيمة العادلة للحصص القائمة سابقاً في ريستوفير راك ذ.م.م

=====

١١,٥٩٠

الزيادة في الحصص غير المسيطرة

=====

راجع أيضاً الإيضاح ١٤.

استبعاد شركات تابعة في ٢٠١٧

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت المجموعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٨ التقارير حول القطاعات

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

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

المقاولات: تتضمن مشروعات الإنشاءات والأعمال المدنية.

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

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.

	منتجات السيراميك	المقاولات	صناعات أخرى	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)						
الإيرادات الخارجية	٥٧٤,٤٤٢	٥,٩٨٥	٧٦,٩٠٨	٤,٥٠٨	-	٦٦١,٨٤٣
الإيرادات فيما بين القطاعات	٧٨,٥٠٥	-	٤٥,٠٥٤	٨١	(١٢٣,٦٤٠)	-
إجمالي الإيرادات	٦٥٢,٩٤٧	٥,٩٨٥	١٢١,٩٦٢	٤,٥٨٩	(١٢٣,٦٤٠)	٦٦١,٨٤٣
أرباح القطاع للفترة	٤٦,٧٨٤	١٨,٥٦٦	١٩,٥٢٢	٢٣٠	(١٩,٦٩٢)	٦٥,٤١٠
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)						
إجمالي الموجودات	٦,٦٣٢,٣٣١	٢٤٠,٥١٧	٥٤٧,٥٤٧	٢٨٢,٣٥٥	(٢,١١٢,٦٨٩)	٥,٥٩٠,٠٦١
إجمالي المطلوبات	٣,٥٨٢,٦٧٢	٦٨,٦٣٧	١٤٦,٧٤٣	٩٩,٤٨٦	(٩٠٦,٧٦٤)	٢,٩٩٠,٧٧٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٨ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي ألف درهم	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)						
٦٨١,١٢١	-	٥,٩٠٩	٧٨,٥٥٤	٢٨,٠٣٥	٥٦٨,٦٢٣	الإيرادات الخارجية
-	(١٢٤,٧٩١)	١,٥٤٠	٥٩,٤١١	١,١٥٢	٦٢,٦٨٨	الإيرادات فيما بين القطاعات
٦٨١,١٢١	(١٢٤,٧٩١)	٧,٤٤٩	١٣٧,٩٦٥	٢٩,١٨٧	٦٣١,٣١١	إجمالي الإيرادات
٦٤,٤٦٤	(٤٨,٧١٠)	(٣,٥٩٢)	١٨,٦٥٢	١٣,١٨٦	٨٤,٩٢٨	أرباح القطاع للفترة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) *						
٥,٨٠٠,٩٤٨	(١,٧٩٨,٦٠٥)	٢٨٢,٤٠٨	٥٤٠,٥١٧	٢٢٥,٤٢٢	٦,٥٥١,٢٠٦	إجمالي الموجودات
٢,٩٥٠,٠٥٣	(٦٠٨,٧٩٢)	٩٩,٧٨٦	١٢١,٧٠١	٧٢,٠٨٨	٣,٢٦٥,٢٧٠	إجمالي المطلوبات

مطابقة الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٨,٥٥٩	٨٣,١٢٢	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة حذف الأرباح فيما بين القطاعات الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحسنة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٤٨,٧١٠)	(١٩,٦٩٢)	
٤,٦١٥	١,٩٨٠	
٦٤,٤٦٤	٦٥,٤١٠	

* قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"، والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. وفقاً لطريقة التحول التي تم اختيارها، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. راجع الإيضاح رقم ٣.

٢٩ العرض والتصنيف

تمت إعادة تصنيف/ إعادة تجميع بعض أرقام المقارنة، حيثما قضت الضرورة، لتتوافق مع العرض المتبع في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.