

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩

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 ٢٠١٩، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

أداء مستقر مطابق للتوقعات

إنخفض صافي الربح بنسبة ٤٣,٦% على أساس سنوي ليصل إلى ٣٦,٩ مليون درهم، حيث أن صافي ربح الربع الأول من العام ٢٠١٨ يتضمن عائدات من بيع أصول المقاولات بقيمة ١٨,٩ مليون درهم، باستثناء هذه العائدات، فإن صافي الربح إنخفض بنسبة ٢٠,٧% على أساس سنوي، ويرجع ذلك أساساً إلى إنخفاض إيرادات البلاط في الإمارات، السعودية، الهند وبنجلاديش، ومع ذلك، فإن أداء قطاع الأدوات الصحية وأدوات المائدة جيداً، مع ارتفاع الإيرادات بنسبة ٦,٣% و ١٥,١% على التوالي على أساس سنوي.

هوامش ربح قوية:

ارتفع هامش الربح الإجمالي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٣٢,٨%، ارتفع هامش ربح قسم البلاط بواقع ٩٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٨%، مدفوعة باستمرار تحسين العمليات، على الرغم من ارتفاع تكاليف الطاقة، تظل سيراميك رأس الخيمة فعالة من الناحية الربحية والتشغيلية، في حين ظلت هامش الأدوات الصحية عند نفس المستوى بنسبة ٣٩,٩%، إنخفاض هامش أدوات المائدة بنسبة ٨,٤% على أساس سنوي ليصل إلى ٥١,٦% نتيجة تغير مزيج المنتج.

تطورات التوسع في السعودية:

أعلنت شركة سيراميك رأس الخيمة في الربع الماضي عزمها على الإستثمار في مرافق تقوم بإنتاج على أحدث طراز والتي ستستخدم أحدث التكنولوجيا في صناعة بلاط السيراميك، وفي المرحلة الأولى، ستضيف ما يقرب من ١٠ ملايين متر مربع سنوياً إلى الطاقة الإنتاجية لبلاط سيراميك رأس الخيمة، كما أن المناقشات حول تخصيص الأراضي والغاز مازالت جارية.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

البيان	الوحدة	مارس ٢٠١٩	مارس ٢٠١٨	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٦٢٠,٣	٦٦١,٨	-٦,٣%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٢٠٣,٦	٢١٠,٨	-٣,٤%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٢,٨%	٣١,٨%	١٠٠ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	٩٧,٩	١٠٧,٥	-٨,٩%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٥,٨%	١٦,٢%	-٤٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٣٦,٩	٦٥,٤	-٤٣,٦%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٥,٩%	٩,٩%	-٤٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح	مليون درهم	٣٨,١	٤٩,٩	-٢٣,٥%

البيان	الوحدة	مارس ٢٠١٩	مارس ٢٠١٨	التغير
الإستراتيجية لمرّة واحد.				
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	%	٦,١%	٧,٥%	-١٤٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٢٩,٠	٥٦,٠	-٤٨,٢%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,٠٣	٠,٠٦	-
		٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٤٠٩,٩	٥,٤٩٧,٠	-١,٦%
رأس المال	مليون درهم	٩٤٦,٤	٩٠١,٣	٥%
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٣١٣,٣	٢,٥٠١,٤٠	-٧,٥%
صافي الدين	مليون درهم	١,٥٣٠,٤	١,٤٢٨,٩	-٧,١%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٣,٥٤	٣,١٠	٠,٣
تكلفة الدين	%	٤,٥٦%	٣,٩٨%	٥٨ نقطة أساس

المسؤولية الإجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الإجتماعية خلال العام ٢٠١٨:

المسؤولية الإجتماعية للشركة:

- المشاركة في سباق ماراتون تيري فوكس، رأس الخيمة.
- المشاركة في حدث ساعة الأرض.
- المشاركة في حملة "تنظيف الشاطئ".

المعارض:.

- المشاركة في معرض آي إس إنتش ٢٠١٩ – ألمانيا

نظرة مستقبلية

وبالنظر إلى ما تبقى من العام ٢٠١٩ ، سنقوم بتطوير إستراتيجية لمواصلة مواجهة الزيادة في تكاليف الطاقة وتحسين الربحية في أوروبا والسعودية، كما أن أعمالنا في الهند تسير على الطريق الصحيح وبالتطلع إلى الامام فإننا نأمل إلى تأسيسها كمركز للصادرات، لا تزال شركة سيراميك رأس الخيمة تركز على عمليات الإستحواذ الإنتهازية، حيث نقوم بتحسين الإنتاج وحماية نمونا في الهند وبنجلاديش والإمارات العربية المتحدة.

التقارير المالية

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

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

الشكر

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



الرئيس التنفيذي

01 MAY 2019



رئيس مجلس الإدارة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٦-٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٣٠-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة مجلس الإدارة المحترمين
شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (معا "المجموعة")، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و البيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإننا لا نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أمور أخرى

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والمعلومات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قد تمت مراجعتها وتدقيقها من قبل مدقق آخر، والذي أظهر تقرير المراجعة حولها بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨ وتقرير التدقيق بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ إستنتاجاً ورأياً غير متحفظاً على التوالي.

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

تم التوقيع من قبل:
عباده محمد وليد التوتلي
سجل رقم ١٠٥٦
١ مايو ٢٠١٩
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		١-٢	حق استخدام الموجودات
		٥	ممتلكات، آلات ومعدات
		٦	الشهرة
			موجودات غير ملموسة
		٧	إستثمارات في ممتلكات
		٨	إستثمارات في شركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية
		٩ (أ)	ذمم مدينة طويلة الأجل
			موجودات الضريبة المؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
		١٠	البضاعة
		٩	ذمم تجارية مدينة وأخرى
			أعمال عقود قيد الإنجاز
		١١	مطلوب من أطراف ذات علاقة
		١٢	موجودات مالية مشتقة
		١٣	أرصدة لدى البنوك ونقد
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
		١٤	رأس المال
			إحتياطيات
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
		١٥ (أ)	تمويل مصرفي إسلامي
		١٥ (ب)	تمويل مصرفي بخضع لفائدة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
		١-٢	مطلوبات الإيجار
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٥ (أ)	تمويل مصرفي إسلامي
		١٥ (ب)	تمويل مصرفي بخضع لفائدة
		١٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
		١١	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		١٢	مطلوبات مالية مشتقة
		١-٢	مطلوبات الإيجار
			مخصص الضريبة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


المدير التنفيذي للمجموعة

01 MAY 2019


رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم		
٦٦١,٨٤٣	٦٢٠,٣٢١	١٧	الإيرادات
(٤٥١,٠٤٩)	(٤١٦,٧٠٥)	١٨	تكلفة المبيعات
٢١٠,٧٩٤	٢٠٣,٦١٦		اجمالي الربح
(٥٩,٤٩١)	(٥٣,٣٦٢)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٣٤٧)	(١,٢٢١)	٢٢	خسائر انخفاض القيمة
(١٠٦,٩٠٠)	(١٠٤,٩٦٩)	٢٠	مصاريف بيعية وتوزيعية
٤٣,١٧٠	١٠,٩١٢	٢٣	إيرادات أخرى
٨٤,٢٢٦	٥٤,٩٧٦		الربح التشغيلي
(١٨,٨٨١)	(٢٣,١٠٨)	٢١	تكاليف التمويل
٢,١٦١	٢,٨٤٧	٢١	إيرادات التمويل
١,٩٨٠	٣,٧٠٦	٨	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٩,٤٨٦	٣٨,٤٢١		الربح قبل الضريبة
(٤,٠٧٦)	(١,٥١١)		مصاريف الضريبة
٦٥,٤١٠	٣٦,٩١٠		الربح للفترة
٥٦,٠٢٢	٢٩,٠١١		الربح العائد إلى:
٩,٣٨٨	٧,٨٩٩		مساهمي الشركة
٦٥,٤١٠	٣٦,٩١٠		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٠,٠٠٦	٠,٠٠٣	٢٤	الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٥,٤١٠	٣٦,٩١٠	الربح للفترة
		بنود (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل الآخر:
		بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(٦,٠٨٦)	(٧٢,٦٠٦)	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
١,٣٨٣	(٥٣)	تحوطات للتدفق النقدي - التغير في (خسارة)/ربح القيمة العادلة لأدوات التحوط
٦٥,٧٠٧	(٣٥,٧٤٩)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة
		إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل العائد إلى:
٥١,٤٨٩	(٤٣,٠٢١)	مساهمي الشركة
٩,٢١٨	٧,٢٧٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٥,٧٠٧	(٣٥,٧٤٩)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	إجمالي	حقوق الأقلية غير	المساهمين المسيطرة	إجمالي	الأرباح المحتجبة	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحوط	احتياطي التضخم غير الاقتصادي	احتياطي تحويل العملات	احتياطي الاعتراف بالقيمة	احتياطي الاحتياطي القانوني	احتياطي علاوة الأسهم	رأس المال
	٢,٨٥٥,٨٩٥	١٨٦,٦٣٨	٢,٦٦٤,٢٥٧	١,٨٠٥,٨٥٩	١,١٠٥,٦٢٠	٥٢,٧٩٨	٨٢,٨٠٥	٧,٤٥٢	(٩٨,٩٥٥)	(١٤,٥٩٤)	٥٢٩,٠٦٦	٢٢١,٦٦٧	٥٥٨,٣٩٨	
	(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)	(١٤,٥٩٤)	٥٢٩,٠٦٦	٢٢١,٦٦٧	٥٥٨,٣٩٨	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مفتوح)														
التغيرات عند التطبيق المبني للمبدا الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل بيئله)														
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مفتوح)														
	٦٥,٤١٥	٩,٣٨٨	٥٦,٠٢٧	٥٦,٠٢٧	٥٦,٠٢٧	--	--	--	--	--	--	--	--	
الربح للفترة														
	(١,٠٨٦)	(١٧٠)	(٥,٩١٦)	(٥,٩١٦)	--	--	--	--	(٢,٨٩٩)	(٢,٠١٧)	--	--	--	
١,٣٨٣	--	--	١,٣٨٣	١,٣٨٣	--	--	--	١,٣٨٣	--	--	--	--	--	
٦٠,٧٠٧	٩,٢١٨	٥١,٤٨٩	٥١,٤٨٩	٥٦,٠٢٧	--	--	--	١,٣٨٣	(٢,٨٩٩)	(٢,٠١٧)	--	--	--	
	--	--	--	--	(٩,٤٣٥)	--	--	--	--	--	٩,٤٣٥	--	--	
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(٢١٤,٦٠٠)	--	(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)	٥٢٨,٥٠١	٢٢١,٦٦٧	٩٠١,٣١٨		
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨														

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية الموجزة الموحدة.

شركة سير امبيك رأس الخيمة ش.م.ح وشركاؤها التابعة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

	إجمالي	حقوق الأقلية غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي	الأرباح المحتسبة	احتياطي رأس المال	احتياطي الأرباح المحتسبة	احتياطي العطف	احتياطي التضخم غير الاعتيادي	احتياطي تحويل العملات	احتياطي السقوت	صلاوة الأسهم	رأس المال	إجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مطلق)	٢,٧١٤,١٠٩	٢١٢,٦٩٧	٢,٥٠١,٤١٢	١,٦٠٠,٠٩٤	٩٠٣,٣٠٥	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	١,٨٠٤	(١١٢,٠٠٩)	(١١٣,٦٨٨)	٥٥٣,٠٠١	٢٢١,٦٦٧	٩٠١,٣١٨	
التعديلات عند التطبيق المبني للمعيار الأساسي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل بيتا)	(٧,٤٤٣)	(١,٢٤٠)	(١,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	(١,٢٠٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	
إجمالي (الحسرة الشاملة)/العجز الشامل الفترة (غير متفق)	٢,٧٠٦,٦٦٦	٢١١,٤٥٧	٢,٤٩٥,٢٠٩	١,٥٩٣,٨٩١	٨٩٦,٨٩٢	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	١,٨٠٤	(١١٢,٠٠٩)	(١١٣,٦٨٨)	٥٥٣,٠٠١	٢٢١,٦٦٧	٩٠١,٣١٨	
بيزو العطل/العطل الأخر	٣١,٩١٠	٧,٨٩٩	٢٩,٠١١	٢٩,٠١١	٢٩,٠١١	--	--	--	--	--	--	--	--	
فروقات تحويل العملات الأجنبية	(٧٢,٦٠٦)	(٦٢٧)	(٧١,٩٧٩)	(٧١,٩٧٩)	--	--	--	(٥٣)	٦٧٢,٦٩٨)	٧١٩	--	--	--	
التغيرات في تحوطات التلقي التلقائي	(٥٣)	--	(٥٣)	(٥٣)	--	--	--	(٥٣)	--	--	--	--	--	
إجمالي العجز الشامل للفترة	(٣٥,٧٤٩)	٧,٢٧٢	(٤٣,٠٢١)	(٤٣,٠٢١)	٢٩,٠١١	--	--	(٥٣)	(٧٢,٦٩٨)	٧١٩	--	--	--	
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير متفق)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٣,٧٠٦	--	--	
المحول إلى الاحتياطي التلقائي	--	--	--	--	(٣,٧٠٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	
المعاملات مع مساهمي الشركة	(١٣٥,١٩٨)	--	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	
توزيعات الأرباح المنقطة والمدفوعة	--	--	--	(٤٥,٠٦٦)	(٤٥,٠٦٦)	--	--	--	--	--	--	--	٤٥,٠٦٦	
أسهم منحة مصدرية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
توزيعات الأرباح المدفوعة للأقلية غير المسيطرة	(١,٥٩٠)	(١,٥٩٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
الأموال المستورة من قبل الأقلية غير المسيطرة	٢٥٦	٢٥٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢,٥٣٠,٧٨٥	٢١٧,٤٩٥	٢,٣١٣,٢٩٠	١,٣٦٦,٩٠٦	٧٦٨,٢٣٣	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	١,٧٥١	(١٨٤,٧٠٧)	(١١٢,٩٦٩)	٥٥٦,٧٠٧	٢٢١,٦٦٧	٩٤٦,٣٨٤	

* بسبب تدهور سعر صرف العملة يشكل كبير بالريال الإيراني.

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٨ ٢٠١٩

الف درهم الف درهم

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٩,٤٨٦	٣٨,٤٢١	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(١,٩٨٠)	(٣,٧٠٦)	الربح للفترة قبل الضريبة
١١,٥٤٤	١٢,٠٧٧	تعديلات لـ:
٦,٠٤١	٥,٦٧١	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١,٨٨٥)	(١,٢٢٤)	مصاريف الفوائد
(٢٧٦)	(١٣٩)	الربح على التمويلات الإسلامية
(١٨,٩٥٨)	(٢٩٢)	إيرادات الفوائد
٣٦,٣٢١	٣٣,٢٢٦	الربح على ودائع الوكالة
١,٥٥٦	١,٤٠٤	الربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	٥,٢٣٠	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٨٢	٣٨٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٥٦٧	٢,٥٩٦	إستهلاك حق إستخدام الموجودات
٤,٢٨١	٤,٦٢٦	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة
١٠٩,٠٧٩	٩٨,٢٧١	إستهلاك إستثمارات في ممتلكات
(٢٣,٨٥٢)	٣١,١٢٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٢٩	٣٠,٧٤٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٩,٦٤٨	١٤,٠٧٠	النقص/(الزيادة) في البضاعة وأعمال العقود قيد الإنجاز
١,١٠٣	--	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)
٢١,٠٣٨	٤,٦٠٨	النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة (تتضمن ذمم طويلة الأجل)
٤,٦٠٦	(٧,٧٠٧)	النقص في الموجودات المصنفة على أنها متاحة للبيع
٤٣٩	(١,٤٧٣)	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٤,٠٤٦)	(٣,٦٥٢)	(النقص)/(الزيادة) في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٥,٢٢٤)	(٣,٨٤٠)	صافي الحركة في أدوات مالية مشتقة
٣٩٣	(٣٣,٩٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١٦,٠١٣	١٢٨,٢١٩	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣١,٠٨٩)	(٦٦,٥٥١)	التعديلات على تحويل العملات
٢٣,٤٧٩	٤٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٩٣)	(٧٦٥)	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
١٠٧	٩٩	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
١,٨٨٥	١,٢٢٤	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢٧٦	١٣٩	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٥,٨٨٢)	--	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١,١٤٥	--	فوائد مقبوضة
(١١,٥٧٢)	(٦٥,٤١٢)	الربح المستلم من ودائع الوكالة
		البدل المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة
		النقد المستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركة تابعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
الف درهم	الف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٤٤,٠٨٢	٥,٧٠٦	تمويل مصرفي طويل الأجل تم الحصول عليه
(٩٨,٨١٤)	(٣٣,٧٤٥)	تمويل مصرفي طويل الأجل تم سداده
--	٩١,٨٣٨	تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم الحصول عليه
(٢٧,٩٣٩)	(١٥٢,٠١١)	تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم سداده
--	(٦,٤٠٤)	المدفوع من الأصل وفوائد مطلوبات عقد الإيجار
٤,٨١٩	٦٩,١٨١	صافي الحركة في التمويل قصير الأجل
--	(١٢,٢١٧)	صافي الحركة على تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(١١,٥٤٤)	(١٢,٠٧٧)	فوائد مدفوعة
(٦,٠٤١)	(٥,٦٧١)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
--	٣٥٦	الأموال المستثمرة من قبل الأقلية غير المسيطرة
(٢١٤,٦٠٠)	(١٣٥,١٩٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩,٢٤٠)	(١,٥٩٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣٢٨,٦٦٨)	(١٩٥,٥٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٢٤,٢٢٧)	(١٣٢,٧٢٥)	صافي النقص في النقد وما يعادله خلال الفترة
٥١٢,١٣٥	٣٢٠,١٤٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٨٧,٩٠٨	١٨٧,٤٢٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ معلومات عامة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 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- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المطبقة والتي لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ " عقود الإيجار " والذي يحل محل التوجيهات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ " عقود الإيجار " والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ' تحديد فيما إذا كانت الترتيبات تتضمن عقود الإيجار ' والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير - عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ والذي يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن يجب الاعتراف بجميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها في بيان المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الموجودات منخفضة القيمة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" يلغي التمييز بين عقد الإيجار التشغيلي وعقد الإيجار التمويلي بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار، يقر المستأجر بالتزامات مطلوبات عقود الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة حق استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف العائدة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق التعديل بأثر رجعي الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عند تطبيق اعتمادها للمرة الأولى وبالتالي لم تتم إعادة بيان أرقام المقارنة. عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، يتم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة بشكل عام بمبلغ التزام الإيجار، باستخدام سعر الفائدة في وقت تقديم الطلب لأول مرة. يتطلب الانتقال إفساحات عن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة تقديم التسوية لالتزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى إلتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩ كما موضح أدناه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) (تتمة)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المطبقة والتي لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

المبلغ ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٦,٣٤٠	الإلتزامات التشغيلية للإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ (غير مدقق)
(١٨,٥٢٣)	يطرح: تأثير خصم باستخدام معدل الإقتراض الأفتراضي
١٠٧,٨١٧	مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
١٧,٥٥٢	تم الإفصاح عنها كما يلي:
٩٠,٢٦٥	مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة

لم يكن هناك عقود تأجير مكلفة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدي.
إن حق استخدام الموجودات المعترف بها تتعلق بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٢,٨٦٤	٨٥,٣٨٦	ممتلكات
٧,٥١٠	٧,٣١١	سيارات
١٠٠,٣٧٤	٩٢,٦٩٧	مجموع حق استخدام الموجودات

بلغ صافي التأثير على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٩ انخفاض:

(٦,٢٠٣)	- على الأرباح المستبقاه
(١,٢٤٠)	- على حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٧,٤٤٣)	

التأثير على إفصاحات القطاع

نتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تأثير على موجودات القطاع ومطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق). تم إدراج التأثير على موجودات القطاع ومطلوبات القطاع كما هو موضح أدناه في موجودات القطاع ومطلوبات القطاع في إيضاح ٢٨.

فيما يلي القطاعات التي تأثرت بالتغيير في السياسة المحاسبية:

الإجمالي (غير مدقق) ألف درهم	إستبعادات (غير مدقق) ألف درهم	صناعات أخرى (غير مدقق) ألف درهم	المقاولات (غير مدقق) ألف درهم	منتجات السيراميك (غير مدقق) ألف درهم	
٩٢,٦٩٧	(٥,١٨٦)	٢٢,٣٦١	٧٦٥	٧٤,٧٥٧	موجودات القطاع
١٠١,٤٤١	(٥,٤٢٠)	٢٥,١٣٨	١,٠٢٨	٨٠,٦٩٥	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) (تتمة)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المطبقة والتي لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

تستأجر المجموعة مختلف المكاتب، المستودعات، محلات البيع بالتجزئة، المعدات والسيارات. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح من ٢ إلى ١٠ سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض ترتيبات عقود الإيجار أي شروط، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المستأجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات، الآلات والمعدات إما كإيجارات تمويلية أو تشغيلية. تم إدراج المبالغ المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلية (مطروحاً منه أي حوافز مقبوضة من المؤجر) إلى الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار.

من ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق الاستخدام وما يقابله من التزام في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار وذلك للحصول على معدل فائدة سنوي ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية المتفق عليها. تتضمن مطلوبات عقود الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة)، مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة القبض
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر التنفيذ لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين من ممارسة هذا الخيار، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبالغ القياس المبدئي لمطلوبات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية المتفق عليها
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أي حوافز إيجار مقبوضة
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الترميم.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل منها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المطبقة والتي لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

الخطوات العملية

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى ، قامت المجموعة باستخدام الخطوات العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة بشكل معقول والخاضعة لنفس الأحكام.
- الاعتماد على التقييمات السابقة إذا كان ليس لها تأثير مكلف على الإيرادات
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلية مع فترة إيجار متبقية مدتها ١٢ شهراً أو أقل من شهر في ١ يناير ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل وعقود إيجار للموجودات منخفضة القيمة
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يشتمل العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو/أو يشتمل على عقد إيجار في تاريخ تقديم الطلب الأولي. وبدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها التي تم فيه تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية " تحديد فيما إذا كانت الترتيبات تتضمن عقود الأيجار " .

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المطبقة والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ خصائص الدفع مقدماً مع التعويض عن الآثار السلبية
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة : يتعلق بالحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥ - ٢٠١٧ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات التعاقدية المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقتراض.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ خطة منافع الموظفين أو تسويات نهاية الخدمة
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي لم يحن موعد تطبيقها

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين المتعلق بتوفير نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة (٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاركات المشتركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تمة)

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
يتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (بالآلاف درهم) ما لم يشير إلى غير ذلك.
تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في تجهيز هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء ما ورد في إيضاح رقم ٢-١.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموحدة السنوية الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤- التغييرات في الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

تتوافق الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء التغييرات المبينة أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في عين الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنتج حافزاً اقتصادياً لممارسة خيارات التمديد، أو عدم ممارسة خيارات الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة عقد الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه).

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار المتفق عليها على مدة عقد الإيجار باستخدام معدلات الاقتراض التصاعدية التي يمكن تطبيقها على مستأجرين خاضعين لنفس الأحكام. قامت الإدارة بتطبيق الأحكام والتقديرات لتحديد معدلات الاقتراض التصاعدية عند بدء عقود الإيجار.

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعاد وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٦٦,٥٥ مليون (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٣١,٠٩ مليون درهم بالإضافة إلى موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال مع صافي القيمة الدفترية البالغة ٣,٩١ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات (تتمة)

إضافات، استبعاد وإستهلاك (غير مدقق)

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,١٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١١,٥٢ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح بمبلغ ٠,٢٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: أرباح بمبلغ ١٨,٩٦ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد. بلغت أعباء الاستهلاك على الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة الحالية ٣٣,٢٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٦,٣٢ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٧١٤,٤٥٩	٧٢٣,٢٢٢	داخل الإمارات العربية المتحدة
٤٦٦,٨٤٢	٤٥٣,٠٢٤	خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>١,١٨١,٣٠١</u>	<u>١,١٧٦,٢٤٦</u>	

٦- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٨٩,٠٠١	١٢٠,١٤٤	الرصيد كما في ١ يناير
٣١,٤٨٦	--	بالإضافة إلى: الاستحواذ من خلال دمج أعمال (إيضاح ٢٧)
<u>١٢٠,٤٨٧</u>	<u>١٢٠,١٤٤</u>	
(٣٤٣)	١٣٧	إضافة/طرح): تأثير الحركة في أسعار الصرف
<u>١٢٠,١٤٤</u>	<u>١٢٠,٢٨١</u>	

تتمثل الشهرة في مبلغ ٥٠,٣٦ مليون درهم ومبلغ ٥,٦١ مليون درهم ومبلغ ٥,٨٢ مليون درهم ومبلغ ٢٧ مليون درهم ومبلغ ٣١,٤٩ مليون درهم، حيث تم الاعتراف بهذه المبالغ عند الاستحواذ على سيراميك منطقة حرة - ذ.م.ع، وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد، ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. ايه. آر. إل، و اي. آر. سي الدولية للتجارة المحدودة، ورأس الخيمة السعودية ذ.م.ع على التوالي. يتم بصورة سنوية اختبار الشهرة التجارية الناتجة عن دمج الأعمال للتحقق من مدى تعرضها لانخفاض في القيمة.

٧- إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١,١٣٩,٦٨٧	١,١٣٧,٢٠٥	داخل الإمارات العربية المتحدة
٤١,٥٠٤	٤١,٢٨٢	خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>١,١٨١,١٩١</u>	<u>١,١٧٨,٤٨٧</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٧- إستثمارات في ممتلكات (تتمة)

تتمثل الإستثمارات في ممتلكات في أرض ومباني موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وبنجلادش.

بلغت القيمة العادلة لإستثمارات في ممتلكات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) مبلغ ١,٣٣٢/٧٠ مليون درهم والتي تم الوصول إليها بناءً على التقييمات التي قام بها المقيمون الخارجيون اللذين لديهم خبرة مناسبة في السوق في تقييم الإستثمارات. تتوقع الإدارة أنه لم يكن هناك أي تغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨):
المستوى (٣).

٨- استثمارات في شركات 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 سابقاً المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، بقيمة إجمالية ٥,٨٩ مليون درهم (إيضاح ٢٦).

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣,٧١ مليون درهم (غير مدقق) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق): ١,٩٨ مليون درهم). حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٠٩٩ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق): ٠,١١ مليون درهم).

٩- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٠٧٦,٥٠٦	١,٠٤١,٤٥٤	ذمم مدينة تجارية
(٢٥٢,٤٣٨)	(٢٤٤,٤٨٤)	يطرح: مخصص إنخفاض القيمة
٨٢٤,٠٦٨	٧٩٦,٩٧٠	
١٧٨,٢٨٤	١٧١,٣٠٠	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,٢٧٨	٢٦,٣١٥	ودائع
١٨٥,١٥٨	١٩٤,٢٩١	ذمم مدينة أخرى
١,٢١٠,٧٨٨	١,١٨٨,٨٧٦	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٩- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتمة)

(أ) ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
١٢٨,٨٤٠	١١٢,٣٣٩
(٢٦,٣٧٥)	(٢٦,٣٧٥)
١٠٢,٤٦٥	٨٥,٩٦٤
(٦٩,١١٣)	(٦٠,٦١٢)
٣٣,٣٥٢	٢٥,٣٥٢

إجمالي الذمم المدينة

يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة

يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى

الجزء طويل الأجل

تتضمن الذمم المدينة أعلاه المبالغ المستحقة من استبعاد شركة تابعة وتخضع لفائدة وفقاً للأسعار التجارية الاعتيادية كما أنها تخضع لضمان جزئي بموجب شيكات مؤجلة الدفع.

١٠- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٩٤٠,٩٠٥	٩٣٠,٩٢٤
(١٣٠,٥٠٤)	(١٣٢,٥٧٣)
٨١٠,٤٠١	٧٩٨,٣٥١
٢٣٠,٤٤٩	٢٢٨,٥٠٠
١٨٥,٢١٠	١٩١,٧٣٢
٤١٥,٦٥٩	٤٢٠,٢٣٢
(٦٧,٦٧٩)	(٦٨,٧٣٧)
٣٤٧,٩٨٠	٣٥١,٤٩٥
٧٣,٠٩٧	٤٩,٣٤٩
١٨,٠٢٧	١٨,٣٩٧
١,٢٤٩,٥٠٥	١,٢١٧,٥٩٢

بضائع تامة الصنع (بعد طرح صافي تعديل القيمة القابلة للتحويل)

يطرح: مخصص البضاعة بطينة الحركة والمتقادمة

الإجمالي (أ)

مواد خام

المخازن وقطع الغيار

يطرح: مخصص بضاعة بطينة الحركة

الإجمالي (ب)

بضائع في الطريق (ج)

أعمال قيد الإنجاز (د)

مجموع (أ + ب + ج + د)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة البضائع تامة الصنع بمبلغ ٩٣,٠٤ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٦٣,١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٩٢,٥٤ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٧٤,٢١ مليون درهم)، للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ٠,٥٠ مليون درهم خلال الفترة الحالية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق): ١٤,٣ مليون درهم ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد).

تم رهن بعض البضائع لصالح البنوك مقابل التسهيلات التي حصلت عليها المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات علاقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ – الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة، الشركات الزميلة، المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين للشركة والمنشآت المسيطر عليها، المنشآت المشتركة أو تلك التي يمارسون عليها تأثيراً إدارياً كبيراً.

خلال الفترة، دخلت المجموعة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٢٨,٨٩٩	٢٤,٤٠١
٧٣,٩٠٨	٦٠,٢٥٧
٣١	٧

بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
شراء بضائع وتقديم خدمات
مصروفات فواتر

مكافأة الإدارة العليا ومجلس الإدارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٢,٩٣٤	٢,٥٦٥
٦٤	٥٤
٣,٧٠٠	٣,٧٠٠

مزايا قصيرة الأجل
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
(مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٩٦,٧٣١	٩٥,٠٦١
٩٠,٤٤٩	٧٨,٠٥٤
١٨٧,١٨٠	١٧٣,١١٥
(٧٤,٥٥٠)	(٧٤,٥٥٥)
١١٢,٦٣٠	٩٨,٥٦٠

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٥,٠٨٤	٦,٢٨٣
٤٤,٤٣٠	٣٥,٥٢٤
٤٩,٥١٤	٤١,٨٠٧

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٢- الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لأغراض إدارة المخاطر. قامت المجموعة بتصنيف مشتقات السلع ومشتقات مقايضة أسعار الفائدة كتحوطات للتدفق النقدي وفقاً لمعايير الاعتراف الخاصة بالمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث أنها تحد من مخاطر اختلافات التدفق النقدي التي تنتج من التحركات في أسعار الفائدة وأسعار السلع.

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة، التي تساوي القيم السوقية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٥,٥٠٥	٥,٨٤٥
--	٢,٨٧٩
--	٧٣٣
٧٩٠	١,٥٠٤
<u>٦,٢٩٥</u>	<u>١٠,٩٦١</u>

موجودات مالية مشتقة

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

--	٦,٩٧٣
٣,٧٠١	--
٤٢٦	١٧٧
--	٢٢٣
<u>٤,١٢٧</u>	<u>٧,٣٧٣</u>

مطلوبات مالية مشتقة

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

١٣- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
١,٦٦٩	٢,٢٢٣
١١٩,١٦٦	٣٩,٣١٥
١٩,٨٠٠	٣,٨٠٠
١٦٨,٧٩٩	١٦٩,٥٠١
٨١٧	٦٣١
١٤,٥٤١	٢,٠٦٨
(٦٨٣)	(٦٨٣)
<u>٣٢٤,١٠٩</u>	<u>٢١٦,٨٥٥</u>

النقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك:

- ودائع ثابتة
- ودائع وكالة
- حسابات جارية
- ودائع هامشية
- حسابات تحت الطلب
يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٣- أرصدة لدى البنوك ونقد (تتمة)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٠,٥٢ مليون درهم) ومبلغ ٨٠,٠٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٨٦,٠٤ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى البنوك لفترة إستحقاق أقل من ثلاثة شهور وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية. تشتمل الودائع الثابتة على مبلغ ٠,٣٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٠,٣٧ مليون درهم) تم الاحتفاظ بها من قبل البنوك كرهن مقابل التسهيلات المصرفية التي حصلت عليها المجموعة. تخضع ودائع الوكالة لمعدلات الربح المتفق عليها مع المصارف الإسلامية ويتم إيداعها لدى البنوك لفترة إستحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

لا يتم إحتساب فوائد على الحسابات الجارية وودائع الهامش.

١٤- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
٧٣١,٣١٨	٧٧٦,٣٨٤
<u>٩٠١,٣١٨</u>	<u>٩٤٦,٣٨٤</u>

المصدر والمدفوع بالكامل:

١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم
٧٦٦,٣٨٤,٧٢٢ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
(٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٧٣١,٣١٨,٧٨٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)

١٥- إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٧٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠
١٤٢,٧٧٥	١١٣,٥٥٨
١١٢,٢٤٥	٨١,٦٣٦
<u>٣٢٥,٠٢٠</u>	<u>٢٨٢,١٩٤</u>

قصيرة الأجل

تسهيلات مضاربة (أ)
تسهيلات مضاربة السلع (ب)
الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل

طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣٧٥,٠٢٣	٢٥٩,٧٤٧
٩١,٨٣٧	١٤٦,٩٤٠
<u>٤٦٦,٨٦٠</u>	<u>٤٠٦,٦٨٧</u>

تسهيلات مضاربة السلع (ب)
تسهيلات الإجارة (ج)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٥ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٤٨٦,٨٩٦	٤٦٦,٨٦٠
٩١,٨٣٧	٩١,٨٣٨
(١١١,٨٧٣)	(١٥٢,٠١١)
٤٦٦,٨٦٠	٤٠٦,٦٨٧
(١١٢,٢٤٥)	(٨١,٦٣٦)
٣٥٤,٦١٥	٣٢٥,٠٥١

الحركة:

الرصيد في ١ يناير
مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
يطرح: الجزء المتداول التي يتضمن التمويل قصير الأجل أعلاه
الجزء طويل الأجل

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات تماثل الضمانات الواردة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

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

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٤,٢٧٥	٢٩,٧٤٦
١٣٠,٩٤٧	٢٠٠,١٢٧
٢٢٦,٧٥٨	٢٣٣,٧٦٠
٣٦١,٩٨٠	٤٦٣,٦٣٣

قصيرة الأجل

سحب على المكشوف
قروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٥ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٠٩٤,١٩٢	٩٣٨,١٤٥	قروض بنكية طويلة الأجل
١٠٩,٥٥٦	٥,٧٠٦	الرصيد في ١ يناير
(٢٦٥,٦٠٣)	(٣٣,٧٤٥)	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
٩٣٨,١٤٥	٩١٠,١٠٦	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/ السنة
(٢٢٦,٧٥٨)	(٢٣٣,٧٦٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٧١١,٣٨٧	٦٧٦,٣٤٦	يطرح: الجزء المتداول
		الجزء طويل الأجل

إن التفاصيل الخاصة بالقروض البنكية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة تم إدراجها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٦ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٧٧,٠٩١	٣٩٤,٣٩٩	ذمم تجارية دائنة
٢٠٦,٨٠٤	١٩٣,١٩٩	مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى
٣٩,٧١٨	٣٨,٨٩١	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠,١٠٩	٥٩,٥٨٥	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٣٧,٢٠٣	٣٩,٤٥٩	ذمم دائنة أخرى
٧٢٠,٩٢٥	٧٢٥,٥٣٣	

١٧ - الإيرادات

يتم تحليل إيرادات للمجموعة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٦٥١,٣٥٠	٦١٢,٩٠٩	بيع البضائع
٤,٥٠٨	٣,١٨٥	تقديم الخدمات
٥,٩٨٥	٤,٢٢٧	إيرادات عقود الإنشاءات
٦٦١,٨٤٣	٦٢٠,٣٢١	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٨ - تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٨٤,٢٢٥	١٧٩,٩٧٢	مواد خام مستهلكة
(٨٧,٠٧٦)	١١,٤٣٥	التغير في البضائع تامة الصنع
٥,٥٥١	٦,٥٣٣	مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة - صافي
٥٦,٧٨٦	٥٤,٤٤٤	عمالة مباشرة
٣٧,٧١٧	٢٩,٩٢٢	الطاقة والوقود
٥٩,١١٢	٤٦,٤٧٧	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٢٨,٢٥٦	٢٦,٩٧٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
--	٣١	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٧,٤٥٢	٢٣,٣٢٢	إصلاحات وصيانة
٢٦,٢١٦	٢٤,٤٢٣	مصروفات مواد التعبئة
١٢,٨١٠	١٣,١٧٦	أخرى
<u>٤٥١,٠٤٩</u>	<u>٤١٦,٧٠٥</u>	

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٦,٩٥٧	٢٥,٦١٤	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٧,٠٣١	٤,٧٥٣	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٦٧	٢,٥٩٦	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
١,٦٢٢	١,٢٨٨	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٥٠٢	١,٢٦٩	إصلاحات وصيانة
٢,٥٢١	٢,٦١٢	أتعاب قانونية ومهنية
٨١٤	١٣٥	مصروفات الإيجار
--	٥١٥	استهلاك حق استخدام الموجودات
١,٤٧٥	٨٦٩	مصروفات مرافق
٢٦٦	٤٧١	مصروفات أمن
١,٥٥٦	١,٤٠٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣,١٨٠	١١,٨٣٦	أخرى
<u>٥٩,٤٩١</u>	<u>٥٣,٣٦٢</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٠- مصاريف بيعية وتوزيعية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٣٤,٤٢٠	٣٤,٨٧٢
٢٨,٢٢٥	٢٨,٦٣٧
١٧,٦٩٦	١٨,٦٦٤
١٣,٨٩٥	١٠,٤١٧
٦,٩٦٣	١,٠٨٩
١,٤٣٣	١,١٥٦
١,٠٣٤	١,٥٠٣
--	٤,٦٨٤
٣,٢٣٤	٣,٩٤٧
١٠٦,٩٠٠	١٠٤,٩٦٩

تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
الشحن والنقل
خصومات متعلقة بالأداء
مصروفات دعائية وترويج
مصروفات الإيجار
مصروفات سفر وضيافة
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
استهلاك حق استخدام الموجودات
أخرى

٢١- تكاليف وإيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
١١,٥١٣	١٢,٠٧٠
٦,٠٤١	٥,٦٧١
٣١	٧
--	١,٤٠٥
٤٣٩	--
١١٥	٣,٢٥٥
٧٤٢	٧٠٠
١٨,٨٨١	٢٣,١٠٨

تكاليف التمويل
الفوائد على التمويلات المصرفية
مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
الفائدة على تحرير مطلوبات الإيجار
صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
صافي خسائر صرف عملات أجنبية
رسوم بنكية

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
١,٨١٢	١,١٣٦
٢٧٦	١٣٩
--	١,٤٨٤
٧٣	٨٨
٢,١٦١	٢,٨٤٧
١٦,٧٢٠	٢٠,٢٦١

إيرادات التمويل
الفوائد من الودائع الثابتة
الربح من ودائع الوكالة
صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
أخرى

صافي تكاليف التمويل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٢- انخفاض القيمة والمخصصات والمشطوبات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٣,٣٤٧	١,٢٢١

خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة

مخصص خسائر انخفاض القيمة - صافي

٢٣- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) أرباح من بيع موجودات مقاولات بمبلغ ١٨,٩٦ مليون درهم.

٢٤- الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٥٦,٠٢٢	٢٩,٠١١
٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤
٠,٠٦	٠,٠٣

الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف درهم)

الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)

إن الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد هي نفسها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. يتم إحتساب الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض بتوزيع الربح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٥- توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(أ) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ وبمبلغ ١٣٥,١٩٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ وبمبلغ ٤٥,٠٦٦ ألف درهم وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة.

(ب) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩ باعتماد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٧ مليون درهم).

٢٦- المطلوبات المحتملة والالتزامات

قامت المجموعة بإصدار ضمانات تجارية مقابل للقروض، السلفيات واعتمادات مستندية من بنوك تجارية التي حصلت عليها أطراف ذات علاقة التي تتضمن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة. بلغت الإلتزامات الرأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ٣١,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٣٢,٩ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٧- إستحواذ شركات تابعة

الإستحواذ على شركة تابعة في ٢٠١٨

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بواقع ٣٠٪ من حصص شركتها المستثمر بها سابقاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، وترتب على ذلك زيادة حصة المجموعة إلى ٨٠٪ من أسهم الشركة المستثمر بها. لاحقاً للإستحواذ على هذه الحصة البالغة بواقع ٣٠٪، أصبح بمقدار المجموعة ممارسة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها. قامت المجموعة بالإستحواذ على الحصة المتبقية البالغة ٢٠٪ في يوليو ٢٠١٨.

إن تحديد الموجودات والمطلوبات لشركة رأس الخيمة السعودية ذ.م.م كما يلي:

٢٠١٨	
(مدقق)	
ألف درهم	
٣,٩١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٦٩٩	البضاعة
١٢,٥٦١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,١٤٥	النقد في الصندوق ولدى البنك
٤٧,٣١٧	إجمالي الموجودات
(٧٩,٣٢٢)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
(٣٢,٠٠٥)	صافي المطلوبات
٦,٤٠١	زائداً: الحصص غير المسيطرة
(٢٥,٦٠٤)	صافي المطلوبات المقبولة
(٥,٨٨٢)	يطرح: البديل المقدم
٣١,٤٨٦	الشهرة

٢٨- التقارير القطاعية

لدى المجموعة أربعة 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:

تتضمن صناعة وبيع سيراميك الحائط وسيراميك الأرضيات وجريس البورسيلان ومنتجات أطقم الحمامات.	منتجات السيراميك:
تتضمن مشروعات الإنشاءات والأعمال المدنية.	المقاولات:
تتضمن صناعة وتوزيع الطاقة وأدوات المائدة والدهانات والبلاستيك والجبس ومواد التنقيب والصنابير.	صناعات أخرى:
تتضمن خدمات الأمن وحركة المواد الخام والعقارات.	أخرى:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٨ - التقارير القطاعية (تتمة)

يوضح 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 مقارنة بالشركات الأخرى التي تعمل في تلك القطاعات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

الإجمالي الف درهم	حذوفات الف درهم	أخرى الف درهم	صناعات أخرى الف درهم	المقاولات الف درهم	منتجات السيراميك الف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)						
٦٢٠,٣٢١	--	٣,١٨٥	٨٣,٧٦٤	٤,٢٢٧	٥٢٩,٤١٥	الإيرادات الخارجية
--	(١٠٦,٣٧١)	٨١٣	٣٦,١٠٣	--	٦٩,٤٥٥	الإيرادات فيما بين القطاعات
٦٢٠,٣٢١	(١٠٦,٣٧١)	٣,٩٩٨	١١٩,٨٦٧	٤,٢٢٧	٥٩٨,٦٠٠	إجمالي الإيرادات
٣٦,٩١٠	٦	(٢٥)	١٦,٠٢٤	١,٠٥٠	١٩,٨٥٥	ربح/(خسارة) القطاع للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥,٤٠٩,٩٤٧	(٢,١١٠,٦٣٦)	٢٣٥,٨٠٨	٦١٨,٣٣٢	٢٣٠,٩٨٣	٦,٤٣٥,٤٦٠	إجمالي الموجودات
٢,٨٧٩,١٦٢	(٨٩٦,٥٩٧)	٨٦,٧٤٩	١٥٧,٦٥٦	٢٥,٠٢٢	٣,٥٠٦,٣٣٢	إجمالي المطلوبات

الإجمالي الف درهم	حذوفات الف درهم	أخرى الف درهم	صناعات أخرى الف درهم	المقاولات الف درهم	منتجات السيراميك الف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)						
٦٦١,٨٤٣	--	٤,٥٠٨	٧٦,٩٠٨	٥,٩٨٥	٥٧٤,٤٤٢	الإيرادات الخارجية
--	(١٢٣,٦٤٠)	٨١	٤٥,٠٥٤	--	٧٨,٥٠٥	الإيرادات فيما بين القطاعات
٦٦١,٨٤٣	(١٢٣,٦٤٠)	٤,٥٨٩	١٢١,٩٦٢	٥,٩٨٥	٦٥٢,٩٤٧	إجمالي الإيرادات
٦٥,٤١٠	(١٩,٦٩٢)	٢٣٠	١٩,٥٢٢	١٨,٥٦٦	٤٦,٧٨٤	أرباح القطاع للفترة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

٥,٤٩٧,٠٤٠	(٢,١٣٠,٠٩٥)	٢٤٥,٤٦٠	٥٨١,٩٤١	٢٢٦,٠٢٤	٦,٥٧٣,٧١٠	إجمالي الموجودات
٢,٧٨٢,٩٣١	(٩١٣,٥٦٩)	٩٦,٤٧٧	١٣٢,٤٣٧	٢٠,٨٢٨	٣,٤٤٦,٧٥٨	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٨- التقارير القطاعية (تتمة)

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٨٣,١٢٢	٣٣,١٩٨
(١٩,٦٩٢)	٦
١,٩٨٠	٣,٧٠٦
<u>٦٥,٤١٠</u>	<u>٣٦,٩١٠</u>

إجمالي الربح أو الخسارة القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
حذف الربح/(الخسارة) فيما بين القطاعات
الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

٢٩- الأدوات المالية

التسلسل الهرمي للقيم العادلة

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي تم الاعتراف بها أو الإفصاح عن قيمتها العادلة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، كما هو موضح على النحو التالي ، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:
المستوى الأول : قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة .

المستوى الثاني : قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات أما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار).

المستوى الثالث : قياسات القيمة العادلة المستقاه من " أساليب التقييم " والتي تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة) .

بالنسبة للأدوات المالية المعترف بها بالقيمة العادلة على أساس متكرر ، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى إدخال مهم في قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل بيان مالي موجز موحد.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٩ - الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المطاوعة	الإرساء بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أخرى	أدوات تحوط القيمة العادلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥,٨٤٥	--	٥,٨٤٥	--	٥,٨٤٥	--	--	--	٥,٨٤٥
٢,٨٧٩	--	٢,٨٧٩	--	٢,٨٧٩	--	--	--	٢,٨٧٩
٧٢٣	--	٧٢٣	--	٧٢٣	--	--	٧٢٣	--
١,٥٠٤	--	١,٥٠٤	--	١,٥٠٤	--	--	١,٥٠٤	--
١٠,٩٦١	--	١٠,٩٦١	--	١٠,٩٦١	--	--	٢,٢٣٧	٨,٧٢٤
--	--	--	--	٢٥,٣٥٢	--	٢٥,٣٥٢	--	--
--	--	--	--	١,٠١٧,٥٧٦	--	١,٠١٧,٥٧٦	--	--
--	--	--	--	٩٨,٥١٠	--	٩٨,٥١٠	--	--
--	--	--	--	٢١٦,٨٥٥	--	٢١٦,٨٥٥	--	--
--	--	--	--	١,٣٥٨,٣٤٣	--	١,٣٥٨,٣٤٣	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦,٩٧٢	--	٦,٩٧٢	--	٦,٩٧٢	--	--	--	٦,٩٧٢
٢٢٣	--	٢٢٣	--	٢٢٣	--	--	٢٢٣	--
١٧٧	--	١٧٧	--	١٧٧	--	--	١٧٧	--
٧,٣٧٣	--	٧,٣٧٣	--	٧,٣٧٣	--	--	٤٠٠	٦,٩٧٣
--	--	--	--	٦٠٧,٢٤٥	--	٦٠٧,٢٤٥	--	--
--	--	--	--	١,١٣٩,٩٧٩	--	١,١٣٩,٩٧٩	--	--
--	--	--	--	٧٢٥,٥٣٣	--	٧٢٥,٥٣٣	--	--
--	--	--	--	٤١,٨٠٧	--	٤١,٨٠٧	--	--
--	--	--	--	٢,٥١٤,٥٦٤	--	٢,٥١٤,٥٦٤	--	--

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
عقود تحويل عملات أجنبية
عقود أخرى وعقود مقايضة أسعار الفائدة

الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
ضم مدينة طويلة الأجل
ضم مدينة تجارية وأخرى
المطلوب من أطراف ذات علاقة
الأرصدة لدى البنوك والتقد

المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
عقود أخرى وعقود مقايضة أسعار الفائدة
عقود تحويل عملات أجنبية

المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
تحويلات مصرفية إسلامية
تحويلات مصرفية تخضع لفائدة
ضم تجارية دائنة وأخرى
المطلوب لأطراف ذات علاقة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٩ - الأذونات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي ألف درهم	القيمة العادلة			الإجمالي ألف درهم	القيمة الدفترية			الإجمالي ألف درهم	القيمة العادلة			
	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم		المطلوبات المالية الأخرى ألف درهم	الموجودات المالية بالتجارة المطفأة ألف درهم	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أخرى ألف درهم		أذونات تعوط القيمة العادلة ألف درهم	المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	عقود تحويل عملات أجنبية
٥,٥٠٥	--	٥,٥٠٥	--	٥,٥٠٥	--	--	--	--	--	--	--	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٧٩٠	--	٧٩٠	--	٧٩٠	--	--	٧٩٠	--	--	--	--	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
١,٢٩٥	--	١,٢٩٥	--	١,٢٩٥	--	--	٧٩٠	--	--	--	٥,٥٠٥	عقود مقايضة أسعار الفائدة و عقود العملات الأخرى
--	--	--	--	٣٣,٣٥٢	--	٣٣,٣٥٢	--	--	--	--	--	الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
--	--	--	--	١,٠٣٢,٥٠٤	--	١,٠٣٢,٥٠٤	--	--	--	--	--	ضم مدينة طويلة الأجل
--	--	--	--	١١٢,٦٣٠	--	١١٢,٦٣٠	--	--	--	--	--	ضم مدينة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٣٢٤,١٠٩	--	٣٢٤,١٠٩	--	--	--	--	--	المطلوب من أطراف ذات علاقة
--	--	--	--	١,٥٠٧,٥٩٥	--	١,٥٠٧,٥٩٥	--	--	--	--	--	الأرصدة لدى البنوك والفند
٣,٧٠١	--	٣,٧٠١	--	٣,٧٠١	--	--	٤٢٦	--	--	--	٣,٧٠١	المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٤٢٦	--	٤٢٦	--	٤٢٦	--	--	٤٢٦	--	--	--	--	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
٤,١٢٧	--	٤,١٢٧	--	٤,١٢٧	--	--	٤٢٦	--	--	--	٣,٧٠١	عقود تحويل عملات أجنبية
--	--	--	--	٦٧٩,٦٣٥	--	٦٧٩,٦٣٥	--	--	--	--	--	المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
--	--	--	--	١,٠٧٣,٣١٧	--	١,٠٧٣,٣١٧	--	--	--	--	--	تمويلات مصرفية إسلامية
--	--	--	--	٧٢٠,٩٢٥	--	٧٢٠,٩٢٥	--	--	--	--	--	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
--	--	--	--	٤٩,٥١٤	--	٤٩,٥١٤	--	--	--	--	--	ضم تجزئة دائنة وأخرى
--	--	--	--	٢,٥٢٣,٤٤١	--	٢,٥٢٣,٤٤١	--	--	--	--	--	المطلوب لأطراف ذات علاقة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٣٠- اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ
١ مايو ٢٠١٩.