



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

إنخفاض إجمالي الإيرادات بنسبة ٦,٨% لتصل إلى ١,٢٩ مليار درهم مقارنة بالنصف الأول من العام ٢٠١٨، نتيجة انخفاض إيرادات البلاط بنسبة ١٠,٤%، ومع ذلك إرتفع إجمالي الإيراد بنسبة ٧,٦% على أساس ربع سنوي. إرتفاع إيرادات الأدوات الصحية بنسبة ٦,٧% على أساس سنوي مدفوع بمبيعات السعودية، الهند وأوروبا. وإرتفاع إيرادات أعمال مستلزمات المائدة بنسبة ٣,٨% مدفوع بنمو السوق الخليجي والأمريكي. إرتفاع هامش الربح الإجمالي الكلي بنسبة ٣,٢% مرتفعاً بمقدار ١٠٠ نقطة أساس سنوياً، نتيجة إرتفاع هامش الربح الإجمالي للبلاط بمقدار ١٣٠ نقطة أساس بنسبة ٢٩,٩%. إرتفاع الربح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بنسبة ٨% على أساس سنوي ليصل إلى ٢٣٩,٨ مليون درهم. إنخفاض صافي الربح المسجل من ١٢٠,٥ مليون درهم إلى ١١٠,٣ مليون درهم على أساس سنوي، مع هامش بنسبة ٨,٦%، ومع ذلك إرتفع صافي الربح بنسبة ٩٨,٨% على أساس ربع سنوي ليصل إلى ٧٣,٤ مليون درهم، نتيجة عكس مخصص الذمم المدينة بمبلغ (٢٢,١ مليون درهم)

هوامش ربح قوية:

في النصف الأول من العام ٢٠١٩، واصلت شركة سيراميك رأس الخيمة تنفيذ التغييرات التي جعلت من الأعمال أكثر سرعة وربحية وفعالية من الناحية التشغيلية، على الرغم من إرتفاع تكاليف الطاقة. إرتفع هامش الربح الإجمالي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٣٤,٢%. إرتفع هامش ربح قسم البلاط بواقع ١٣٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٩,٩%، مدفوع بإستمرار تحسن العمليات، في حين ظلت هامش الأدوات الصحية عند نفس المستوى بنسبة ٣٨,٤%. إنخفاض هامش أدوات المائدة بنسبة ٣,٣% على أساس سنوي ليصل إلى ٥٤,٨% نتيجة تغيير مزيج المنتج.

أداء مستقر مطابق للتوقعات

كانت إيرادات البلاط منخفضة على أساس سنوي حسب توقعات الإدارة، بسبب ظروف السوق الصعبة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وموسم الطلب بالنظر إلى فترة العيد. أداء قطاع الأدوات الصحية وأدوات المائدة يسير بشكل جيد، مع إرتفاع الإيرادات بنسبة ٦,٧% و ٣,٨% على التوالي على أساس سنوي. إرتفع صافي الربح المسجل بنسبة ٣٣,١% على أساس سنوي في الربع الثاني من العام ٢٠١٩ ليصل إلى ٧٣,٤ مليون درهم، مدفوع بتحسين الهوامش الإجمالية وعكس مخصص تم أخذه في سنة ٢٠١٧ لذمم مدينة والتي تم تحصيلها.

تطورات التوسع في السعودية:

تستمر الشركة بتقييم الخيارات الإستراتيجية لإضافة منشأة تصنيع ثانوية في المملكة العربية السعودية، والتي ستتمكنها من الإنتاج بتكلفة منخفضة والتوريد للسوق المحلية المتنامية، وكذلك أسواق التصدير الرئيسية في أوروبا.

الأعمال في الهند على المسار الصحيح:

بدأ النشاط التجاري في المشروع المشترك في موربي لإنتاج بلاط سيراميك رأس الخيمة "ميجا سلاب" في أوائل العام ٢٠١٩. وصلت الطاقة الإنتاجية الحالية لنسبة ٧٠%. وفي المشروع المشترك الآخر في موربي وصلت الطاقة الإنتاجية لنسبة ٩٢% لإنتاج بلاط السيراميك. إرتفعت مساهمة المبيعات الخارجية بنسبة ١٥,٥% من إجمالي المبيعات مقارنة بـ ٣,٥% في النصف الأول من العام ٢٠١٨.

أبرز الجوانب المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

البيان	الوحدة	يونيو ٢٠١٩	يونيو ٢٠١٨	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	١٢٨٧,٧	١٣٨١,٠	-٦,٨%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٤٤٠,٣	٤٥٧,٩	-٣,٨%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٤,٢%	٣٣,٢%	١٠٠ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	٢٣٩,٨	٢٢٢,١	٨,٠%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٨,٦%	١٦,١%	٢٥٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	١١٠,٣	١٢٠,٥	-٨,٥%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٨,٦%	٨,٧%	١٠٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	مليون درهم	٩٠,٤	١٠٨,٣	-١٦,٥%
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	%	٧,٠%	٧,٨%	٨٠٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٩٠,٢	١٠٠,٨	-١٠,٦%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,١٠	٠,١١	
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٥٧٧,٤	٥,٤٩٧,٠	١,٥%
رأس المال	مليون درهم	٩٤٦,٤	٩٠١,٣	٥%
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٣٥٦,٧	٢,٥٠١,٤٠	-٥,٨%
صافي الدين	مليون درهم	١,٤٣٢,٥	١,٤٢٨,٩	٠,٣%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٣,١١	٣,٢٣	٠,١
تكلفة الدين	%	٤,٤٧%	٣,٩٨%	٤٩ نقطة أساس

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الاجتماعية خلال العام ٢٠١٨:

المسؤولية الاجتماعية للشركة:

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

المعارض:

- المشاركة في معرض أي إس إتش ٢٠١٩ – ألمانيا

الجوائز:

- جائزة رواد العالم في إنتاج السيراميك لعام ٢٠١٩ من جوائز الإمتياز العالمية من مجلة أكبوسيشن إنتيل.
- جائزة الرئيس التنفيذي لعام ٢٠١٩ من مجلة الرئيس التنفيذي الشهرية في الإمارات.
- أفضل علامة تبليط لعام ٢٠١٩ من جوائز بي كي يو للسنة الثانية على التوالي.

نظرة مستقبلية

وبالنظر إلى ما تبقى من العام ٢٠١٩، فإننا سنستمر في التركيز على إحتواء تكاليف الطاقة وتحسين الربحية في أوروبا والسعودية. كما أن أعمالنا في الهند تسير على المسار الصحيح. وإننا 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

ينتزه 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

06 AUG 2019



رئيس مجلس الإدارة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

المحتويات

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و البيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ 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 جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيد رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قد تمت مراجعتها وتدقيقها من قبل مدقق آخر، والذي أظهر تقرير المراجعة حولها بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٨ وتقرير التدقيق بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ إستنتاجاً ورأياً غير متحفظاً على التوالي.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



تم التوقيع من قبل:

محمد خميس التيج

سجل رقم ٧١٧

٦ أغسطس ٢٠١٩

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٧١٩,١٨٢	٦٦٧,٣٩٣	١,٣٨١,٠٢٥	١,٢٨٧,٧١٤	٥	الإيرادات
(٤٧٢,١٠٧)	(٤٣٠,٦٦٩)	(٩٢٣,١٥٦)	(٨٤٧,٣٧٤)	٦	تكلفة المبيعات
-----	-----	-----	-----		
٢٤٧,٠٧٥	٢٣٦,٧٢٤	٤٥٧,٨٦٩	٤٤٠,٣٤٠	٧	إجمالي الربح
(٥٤,٦٤٤)	(٥٥,٧٧٨)	(١١٤,١٣٥)	(١٠٩,١٤٠)		مصاريف إدارية وعمومية
					عكس/خسائر) انخفاض قيمة الذمم المدينة
					التجارية والمطلوب من أطراف ذات
					علاقة
(٣,٣٥٤)	٢١,٠٥٦	(٦,٧٠١)	١٩,٨٣٥	١-٧	مصاريف بيعية وتوزيعية
(١٢٠,٧٢٦)	(١١٩,٤٥٦)	(٢٢٧,٦٢٦)	(٢٢٤,٤٢٥)	٨	إيرادات أخرى
١٤,٤٧٥	١٢,٦٢٣	٥٧,٦٤٥	٢٣,٥٣٥	٩	
-----	-----	-----	-----		
٨٢,٨٢٦	٩٥,١٦٩	١٦٧,٠٥٢	١٥٠,١٤٥		الربح التشغيلي
(٣٢,٢٩٣)	(٢٣,٩١٠)	(٥٠,٧٣٥)	(٤٣,٧٦٣)	١-١٠	تكاليف التمويل
٥,٨٠٥	٣,٢٤٣	٧,٥٢٧	٢,٨٣٥	٢-١٠	إيرادات التمويل
					الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها
					محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢,٩٧٩	٢,٧٥١	٤,٩٥٩	٦,٤٥٧	١١	
-----	-----	-----	-----		
٥٩,٣١٧	٧٧,٢٥٣	١٢٨,٨٠٣	١١٥,٦٧٤		الربح قبل الضريبة
(٤,٢١٥)	(٣,٨٩٦)	(٨,٢٩١)	(٥,٤٠٧)		مصاريف الضريبة
-----	-----	-----	-----		
٥٥,١٠٢	٧٣,٣٥٧	١٢٠,٥١٢	١١٠,٢٦٧		الربح الفترة
=====	=====	=====	=====		
					الربح العائد إلى:
٤٤,٨٢٤	٦١,١٦٠	١٠٠,٨٤٦	٩٠,١٧١		مساهمي الشركة
١٠,٢٧٨	١٢,١٩٧	١٩,٦٦٦	٢٠,٠٩٦		حقوق الأقلية غير المسيطرة
-----	-----	-----	-----		
٥٥,١٠٢	٧٣,٣٥٧	١٢٠,٥١٢	١١٠,٢٦٧		الربح الفترة
=====	=====	=====	=====		
					الربح للسهم الواحد
٠.٠٥	٠.٠٦	٠.١١	٠.١٠	١٢	- الأساسي والمخفض (درهم)
=====	=====	=====	=====		

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١٠,٢٦٧	١٢٠,٥١٢	٧٣,٣٥٧	٥٥,١٠٢
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الآخر:			
<i>بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:</i>			
(٧٥,٩١٥)	(٢٦,١٤٤)	(٣,٣٠٩)	(٢٠,٠٥٨)
(١٥,٣٣٧)	٢,٢٣٢	(١٥,٢٨٤)	٨٤٩
١٩,٠١٥	٩٦,٦٠٠	٥٤,٧٦٤	٣٥,٨٩٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
<i>إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:</i>			
٤٠٧	٧٨,٩٦٠	٤٣,٤٢٨	٢٧,٤٧١
١٨,٦٠٨	١٧,٦٤٠	١١,٣٣٦	٨,٤٢٢
١٩,٠١٥	٩٦,٦٠٠	٥٤,٧٦٤	٣٥,٨٩٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات/	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٨١,٣٠١	١,١٧٨,٢٣٣	١٣	ممتلكات، الآلات ومعدات
١٢٠,١٤٤	١٢٠,١٢٢	١٤	الشهرة
--	٨٧,٤٢٩	١-٢	حق استخدام الموجودات
٢٧,٢٤٣	٢٦,٩٩٨		موجودات غير ملموسة
١,١٨١,١٩١	١,١٧٦,٠٠٢	١٥	إستثمارات في ممتلكات
٤٢,٦٠٦	٤٠,٧١١	١١	إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٣,٣٥٢	٢٥,٣٥٢	(١) ١٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
٧,٦١٣	١٣,٧٠٩		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٥٩٣,٤٥٠	٢,٦٦٨,٥٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢٤٩,٥٠٥	١,٢٤٨,٢٨٤	١٧	البضاعة
١,٢١١,٠٥١	١,٢١٦,٢٢٧	١٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١١٢,٦٣٠	٤٦,١٠٢	١٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٢٩٥	٦,٠١٧	(١) ١٩	موجودات مالية مشتقة
٣٢٤,١٠٩	٣٩٢,١٩٧	٢٠	أرصدة لدى البنوك وبنود
٢,٩٠٣,٥٩٠	٢,٩٠٨,٨٢٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٩٧,٠٤٠	٥,٥٧٧,٣٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٩٠١,٣١٨	٩٤٩,٣٨٤	٢١	رأس المال
١,٦٠٠,٠٩٤	١,٤١٠,٣٣٤		إحتياطيات
٢,٥٠١,٤١٢	٢,٣٥٩,٧١٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢١٢,٦٩٧	٢١٨,٨٩١		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٧١٤,١٠٩	٢,٥٧٥,٦٠٩		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٤,٦١٥	٥٦٥,٠٣٥	(٢) (١) ٢٢	تمويل مصرفي إسلامي
٧١١,٣٨٧	٦٠٠,٩٢٨	(٢) (ب) ٢٢	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٥,٤٦٤	٨٥,٩٣٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
--	٧٧,٧٦٤	١-٢	مطلوبات الإيجار
٨,٨٢٩	٨,٤٢٨		مطلوبات الضريبة المؤجلة
١,١٦٠,٢٩٥	١,٣٣٨,٠٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٢٥,٠٢٠	٢٢٨,٧٣٤	(١) (١) ٢٢	تمويل مصرفي إسلامي
٣٦١,٩٨٠	٤٢٩,٩٩٧	(١) (ب) ٢٢	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٧٢٠,٩٢٥	٧٥٦,٢١٠	٢٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٩,٥١٤	٤٤,٧٦٠	١٨	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٤,١٢٧	٢١,٦٥٢	(٢) ١٩	مطلوبات مالية مشتقة
--	١٨,٥٣٨	١-٢	مطلوبات الإيجار
١٦١,٠٧٠	١٦٣,٧٩٣		مخصص الضريبة
١,٦٢٢,٦٣٦	١,٦٦٣,٦٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٨٢,٩٣١	٣,٠٠١,٧٧٤		مجموع المطلوبات
٥,٤٩٧,٠٤٠	٥,٥٧٧,٣٨٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات


الرئيس التنفيذي

٢٠١٩ ٠٦ ٠٤


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
١٢٨,٨٠٣	١١٥,٦٧٤
(٤,٩٥٩)	(٦,٤٥٧)
٢٤,٣٢٣	٢٥,٢٩٥
١٢,٠٠٠	١١,٦٨٩
(٢,٨٧٦)	(٢,٣٢١)
(٣٠٥)	(١٧١)
--	٢,٨٤٦
(٢٠,٠٨٥)	(٤٤٨)
(٣,٩٩٧)	--
٦٩,٧٤٣	٦٧,٥٥٥
٥,١٥٦	٥,٢١٣
٣,١٩١	٢,٩٩٩
--	١٠,٦٧٣
٧٦٤	٧٦٤
٨,٧١٨	٩,٦٧٣
٥,٨٧٣	١٣,١٢٧
٦,٧٠١	(١٩,٨٣٥)
-----	-----
٢٣٣,٠٥٠	٢٣٦,٢٧٦

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الضريبة

تعديلات لـ:

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

مصاريف الفوائد

الربح على التحويلات الإسلامية

إيرادات الفوائد

الربح على ودائع الوكالة

الفائدة على تحرير مطلوبات الإيجار

الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

الربح من استبعاد موجودات محتفظ بها لغرض البيع

إستهلاك ممتلكات، الآلات ومعدات

إستهلاك إستثمارات في ممتلكات

إطفاء موجودات غير ملموسة

إطفاء حق استخدام الموجودات

أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة

مخصص/(عكس) خسائر إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمطلوب من أطراف ذات علاقة

التغير في:

- البضاعة

- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)

- المطلوب من أطراف ذات علاقة (تتضمن ذمم طويلة الأجل)

- الموجودات المصنفة على أنها محتفظ بها لغرض البيع

- ذمم تجارية دائنة وأخرى

- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

- أدوات مالية مشتقة

ضريبة الدخل المدفوعة

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التعديلات على تحويل العملات

(٧٠,٣٢٥)	(١١,٩٠٦)
(٣٣,١٧٠)	(٤٨٢)
٣٢,٢٦٦	٩٢,٦٧٨
٢,٣٥٦	--
٦٦,٣٩٨	٣٥,٢٨٥
٧,٥٧٠	(٤,٧٥٤)
(٤,٣٤٦)	٢,٤٦٦
(٨,٢٩٠)	(٩,١٩٠)
(٧,٣٧٠)	(٧,٩٢٠)
١,٥٢٦	(٣٤,٤٣٨)
-----	-----
٢١٩,٦٦٥	٢٩٨,٠١٥

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

إضافات إلى إستثمارات في ممتلكات

توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

الربح المستلم من ودائع الوكالة

الفوائد المستلمة

البديل المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة

النقد المستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركة تابعة

(٨٤,٥٥٤)	(١٠٦,٦٣٠)
٢٩,٨٩٨	٦٢٥
(٣,٩٩٧)	(١,٥٦٦)
--	(٢٧١)
٢١٤	٥,٣٥٢
٣٠٥	١٧١
٢,٨٧٦	٢,٣٢١
(٥,٨٨٢)	--
١,١٤٥	--
-----	-----
(٥٩,٩٩٥)	(٩٩,٩٩٨)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة التمويلية
		تمويل مصرفي طويل الأجل تم الحصول عليه
		تمويل مصرفي طويل الأجل تم سداه
		تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم الحصول عليه
		تمويل مصرفي إسلامي طويلة الأجل تم سداه
		المدفوع من الأصل وفوائد مطلوبات عقد الإيجار
		صافي الحركة في التمويل قصير الأجل
		صافي الحركة في التمويل المصرفي الإسلامي قصير الأجل
		فوائد مدفوعة
		الربح المدفوع على تمويل إسلامي
		توزيعات أرباح مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
		الأموال المستثمرة من قبل الأقلية غير المسيطرة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		يتمثل في:
		النقد في الصندوق ولدى البنك (باستثناء مخصص خسائر إنخفاض القيمة)
		السحب على المكشوف

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

العائد إلى مساهمي الشركة												
الاحتياطيات												
رأس المال	علاوة الأسهم	الاحتياطي القانوني	احتياطي تحويل العملات	احتياطي التخصم غير الاعتيادي*	احتياطي التحوط	الاحتياطي العام	احتياطي رأس المال	الأرباح المستبقاه	إجمالي الاحتياطيات	إجمالي	حقوق الأقلية غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٠١,٣١٨	٢٢١,٦٦٧	٥٥٣,٠٠١	(١١٣,٦٨٨)	(١١٢,٠٠٩)	١,٨٠٤	٨٢,٨٠٥	٦٣,٤١٩	٩٠٣,٠٩٥	١,٦٠٠,٠٩٤	٢,٥٠١,٤١٢	٢١٢,٦٩٧	٢,٧١٤,١٠٩
--	--	--	--	--	--	--	--	(٦,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	(١,٢٤٠)	(٧,٤٤٣)
٩٠١,٣١٨	٢٢١,٦٦٧	٥٥٣,٠٠١	(١١٣,٦٨٨)	(١١٢,٠٠٩)	١,٨٠٤	٨٢,٨٠٥	٦٣,٤١٩	٨٩٦,٨٩٢	١,٥٩٣,٨٩١	٢,٤٩٥,٢٠٩	٢١١,٤٥٧	٢,٧٠٦,٦٦٦
--	--	--	--	(٧٢,٠٣٧)*	(١٥,٣٣٧)	--	--	٩٠,١٧١	٤٠٧	٤٠٧	١٨,٦٠٨	١٩,٠١٥
--	--	١١,٧٧٧	--	--	--	--	--	(١١,٧٧٧)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)
--	--	--	--	--	--	--	--	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	--	(١٣٥,١٩٨)
٤٥,٠٦٦	--	--	--	--	--	--	--	(٤٥,٠٦٦)	(٤٥,٠٦٦)	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١١,٨٥٤)	(١١,٨٥٤)
--	--	--	--	--	--	--	١١,٦٢١	(١١,٦٢١)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٦٨٠	٦٨٠
٩٤٦,٣٨٤	٢٢١,٦٦٧	٥٦٤,٧٧٨	(١١٦,٠٧٨)	(١٨٤,٠٤٦)	(١٣,٥٣٣)	٨٢,٨٠٥	٧٥,٠٤٠	٧٧٩,٧٠١	١,٤١٠,٣٣٤	٢,٣٥٦,٧١٨	٢١٨,٨٩١	٢,٥٧٥,٦٠٩

* بسبب تدهور سعر صرف العملة بشكل كبير بالريال الإيراني.

يتألف احتياطي التخصم غير الاعتيادي من فروقات صرف العملات الأجنبية الناتجة من تحويل البيانات المالية الخاصة بشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع المحدودة إيران والتي تعمل في اقتصاد شديد التضخم وتأثير تحويل البيانات المالية الخاصة بها وفقاً للمعدل الحالي نظراً لتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩: إعداد التقارير المالية في الاقتصاديات شديدة التضخم.

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

العائد إلى مساهمي الشركة													
الإحتياطيات													
إجمالي	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين	إجمالي	الأرباح	احتياطي	الاحتياطي	احتياطي	احتياطي التضخم	احتياطي	علاوة	رأس		
المساهمين	غير المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطيات	المستفاه	رأس المال	العام	التحوط	غير الاعتيادي	العملات	السقائوني	المال		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٥٠,٨٩٥	١٨٦,٦٣٨	٢,٦٦٤,٢٥٧	١,٨٠٥,٨٥٩	١,١٠٥,٦٢٠	٥٢,٧٩٨	٨٢,٨٠٥	٧,٤٥٢	(٩٨,٩٥٥)	(٩٤,٥٩٤)	٥٢٩,٠٦٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
(٧٢,٦٨٣)	-	(٧٢,٦٨٣)	(٧٢,٦٨٣)	(٧٢,٦٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	التعديلات عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩
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 ١ يناير ٢٠١٨ (معاد بيانه)
٩٦,٦٠٠	١٧,٦٤٠	٧٨,٩٦٠	٧٨,٩٦٠	١٠٠,٨٤٦	--	--	٢,٢٣٢	(٩,٤١٠)	(١٤,٧٠٨)	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)													
--	--	--	--	(١٥,١٦٨)	--	--	--	--	--	١٥,١٦٨	--	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح ٢٤-ب))
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق) توزيعات الأرباح المعلنه (راجع إيضاح ٢٤(أ)) أسهم منحة مصدرة
(٢١٤,٦٠٠)	--	(٢١٤,٦٠٠)	(٢١٤,٦٠٠)	(٢١٤,٦٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	٤٢,٩٢٠
--	--	--	(٤٢,٩٢٠)	(٤٢,٩٢٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح الموزعة على حقوق الأقلية غير المسيطرة التغير في حقوق الأقلية غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ والحذوفات رسملة الأرباح المستفاه
(٢٤,٢٠٨)	(٢٤,٢٠٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الأموال المستتمة من قبل حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٦,٤٠١)	(٦,٤٠١)	--	--	--	١٠,٦٢١	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
١٠,٨١٧	١٠,٨١٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٢,٦٣٦,٧٢٠	١٨٤,٤٨٦	٢,٤٥٢,٢٣٤	١,٥٥٠,٩١٦	٨٤٦,٧٧٤	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	٩,٦٨٤	(١٠٨,٣٦٥)	(١٠٩,٣٠٢)	٥٤٤,٢٣٤	٢٢١,٦٦٧	٩٠١,٣١٨	

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منقح)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ولفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاول 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.

٢-٢ 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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

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 مدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف العائدة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق المعيار بأثر رجعي معدل الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تطبيقاً إعتماده 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 إفصاحات عن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة تقديم التسوية لالتزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩ كما موضح أدناه.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

- 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)
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

المبلغ
ألف درهم
(غير مدقق)

١٢٦,٣٤٠
(١٨,٥٢٣)

الإلتزامات التشغيلية للإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ (غير مدقق)
يطرح: تأثير الخصم بإستخدام معدل الإقتراض التصاعدي

١٠٧,٨١٧
=====

مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩

١٧,٥٥٢
٩٠,٢٦٥
=====

تم الإفصاح عنها كما يلي:
مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة

لم يكن هناك عقود تأجير مكلفة من الممكن أن تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق الإستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
إن حق استخدام الموجودات المعترف بها تتعلق بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٩٢,٨٦٤	٨٢,٠١٠
٧,٥١٠	٥,٤١٩
-----	-----
١٠٠,٣٧٤	٨٧,٤٢٩
=====	=====

ممتلكات
سيارات

مجموع حق إستخدام الموجودات

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

٦,٢٠٣
١,٢٤٠

٧,٤٤٣
=====

- على الأرباح المستبقاه
- على حقوق الأقلية غير المسيطرة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

- 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)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)
- التأثير على إقصاحات القطاع

نتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تأثير على موجودات القطاع ومطلوبات القطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق). تم إدراج التأثير على موجودات القطاع ومطلوبات القطاع كما هو موضح أدناه في موجودات القطاع ومطلوبات القطاع في إيضاح ٢٧.

الإجمالي	إستبعادات	أخرى	صناعات أخرى	المقاولات	السيراميك	منتجات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٨٧,٤٢٩	(٤,٧٩٧)	--	٢٢,٠٨٨	٦٨٣	٦٩,٤٥٥	موجودات القطاع
٩٦,٣٠٢	(٤,٧٥٦)	--	٢٤,٦٤٤	٩٢٤	٧٥,٤٩٠	مطلوبات القطاع

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 كإيجارات 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 مضمنة)، 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 التصاعدي 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.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

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 (تنمة)

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 لمحفظه 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 والمشاريع المشتركة: يتعلق بالحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥ - ٢٠١٧ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ إنماد الأعمال والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات التعاقدية المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقراض.
- 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

٣-٢ 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 الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ المدفوعات على أساس الأسهم، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ نمج الأعمال، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٦ استكشاف الموارد المعدنية وتقييمها ، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية، المعيار المحاسبي الدولي ٨ السياسات المحاسبية ، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة، تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٢ اتفاقيات امتياز الخدمات"، ، تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٩ إطفاء الالتزامات المالية باستخدام أدوات حقوق الملكية، تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٠ تكاليف تجريد المناجم السطحية في مرحلة الإنتاج، تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٢ معاملات العملات الأجنبية وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم ٣٢ الموجودات غير الملموسة - تكلفة الموقع الإلكتروني.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (بألاف 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 تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى كما 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤- التغيرات في الإفتراضات 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 إنجائه).

خصم مدفوعات الإيجار

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

٥- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧١١,٩٥٧	٦٦٣,٩١٨	١,٣٦٣,٣٠٧	١,٢٧٦,٨٢٧	بيع البضائع
٢,٢٦٨	٢,٨٢٧	٦,٧٧٦	٦,٠١٢	تقديم الخدمات
٤,٩٥٧	٦٤٨	١٠,٩٤٢	٤,٨٧٥	إيرادات عقود الإنشاءات
-----	-----	-----	-----	
٧١٩,١٨٢	٦٦٧,٣٩٣	١,٣٨١,٠٢٥	١,٢٨٧,٧١٤	
=====	=====	=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٦- تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢١٨,٧٧٨ (٥,٢٧٧)	١٨١,٤٨٠ ١٢,٥١١	٥٠٣,٠٠٣ (٩٢,٣٥٣)	٣٦١,٤٥٢ ٢٣,٩٤٦	مواد خام مستهلكة
				التغير في البضائع تامة الصنع
				مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة -
				صافي
٣٢٢	٦,٥٩٤	٥,٨٧٣	١٣,١٢٧	عمالة مباشرة
٦٢,٨٤٧	٥٧,٢٦١	١١٩,٦٣٣	١١١,٧٠٥	الطاقة والوقود
٤٢,١٩٧	٣٢,٨٥١	٧٩,٩١٤	٦٢,٧٧٣	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٥٧,٦١٤	٥٠,٤٩٠	١١٦,٧٢٦	٩٦,٩٦٧	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢٧,٧٨١	٢٧,٥٥٧	٥٦,٠٣٧	٥٤,٥٢٧	استهلاك حق استخدام الموجودات
--	٤٤	--	٧٥	إصلاحات وصيانة
٢٩,٠١٧	٢٤,٤٦١	٥٦,٤٦٩	٤٧,٧٨٣	مصروفات مواد التعبئة
٢٥,٩٠٩	٢٦,٦٥١	٥٢,١٢٥	٥١,٠٧٤	أخرى
١٢,٩١٩	١٠,٧٦٩	٢٥,٧٢٩	٢٣,٩٤٥	
-----	-----	-----	-----	
٤٧٢,١٠٧	٤٣٠,٦٦٩	٩٢٣,١٥٦	٨٤٧,٣٧٤	
=====	=====	=====	=====	

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٧,٥٩٩	٢٤,٢١١	٥٤,٥٥٦	٤٩,٨٢٥	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٤,٥٥٠	٤,٧٧٨	١١,٥٨١	٩,٥٣١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٨٩	٢,٦١٧	٥,١٥٦	٥,٢١٣	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
١,٥١٩	١,٦٧٥	٣,١٤١	٢,٩٦٣	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٧٦٣	٢,١٢٩	٣,٢٦٥	٣,٣٩٨	إصلاحات وصيانة
٢,٧٢٩	٢,٦٨٧	٥,٢٥٠	٥,٢٩٩	أتعاب قانونية ومهنية
--	٥١٩	--	١,٠٣٤	استهلاك حق استخدام الموجودات
١,٦٣٤	١,٢٨٠	٣,١٠٩	٢,١٤٩	مصروفات مرافق
٥٧٠	٤٦٣	٨٣٦	٩٣٤	مصروفات أمن
١,٦٣٥	١,٥٩٥	٣,١٩١	٢,٩٩٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
				ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب
٢,٧٤١	٢,٩٤٤	٥,٢٥٠	٥,٧٨٢	الاستشارات
٢,٣٥٢	١,٩٣٧	٣,٩٩٢	٣,٨٥٥	مصروفات إستثمارات في ممتلكات
٤,٩٦٣	٨,٩٤٣	١٤,٨٠٨	١٦,١٥٨	أخرى
-----	-----	-----	-----	
٥٤,٦٤٤	٥٥,٧٧٨	١١٤,١٣٥	١٠٩,١٤٠	
=====	=====	=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٧- مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		(عكس)/خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢١,٠٥٦	٣,٣٥٤	٦,٧٠١	١٩,٨٣٥	(عكس)/خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة *
=====	=====	=====	=====	

* يتضمن مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة – صافي عكس مخصص تم أخذه في سنة ٢٠١٧ لذمم مدينة من عقود الإنشاءات والتي تم تحصيلها نقداً خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		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
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٢,٣٨٣	٦٩,٦٧٧	٦٢,٨٧٩	٥٩,٥٥٣	
٣٩,٠٨٦	٤٣,١٠٨	٣٩,٠٨٦	٤٣,١٠٨	
٢٤,٧٢٨	٢٦,١٧٠	٢٤,٧٢٨	٢٦,١٧٠	
٢,٢٢٠	١٥,٨٧٦	٢,٢٢٠	١٥,٨٧٦	
٢,٥٦٧	٢,٥٩٢	٢,٥٦٧	٢,٥٩٢	
٣,٤٩٧	٢,١٢٥	٣,٤٩٧	٢,١٢٥	
٩,٥٦٤	--	٩,٥٦٤	--	
٧,٥٠١	٨,٥٢٥	٧,٥٠١	٨,٥٢٥	
٢٢٤,٤٢٥	٢٢٧,٦٢٦	٢٢٤,٤٢٥	٢٢٧,٦٢٦	
=====	=====	=====	=====	

٩- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) أرباح من بيع موجودات مقاولات بمبلغ ١٨,٩٦ مليون درهم.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٠- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢,٧٥٧	١٣,٢١٢	٢٤,٢٧٠	٢٥,٢٨٢	(١) تكاليف التمويل
٥,٩٥٩	٦,٠١٨	١٢,٠٠٠	١١,٦٨٩	الفوائد على التمويلات المصرفية
٢٢	٦	٥٣	١٣	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
--	٢,٤٦٦	--	٢,٤٦٦	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٩١٦	٧٦٧	١,٦٥٨	١,٤٦٧	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
--	١,٤٤١	--	٢,٨٤٦	رسوم بنكية
١٢,٦٣٩	--	١٢,٧٥٤	--	الفائدة على تحرير مطلوبات الإيجار
٣٢,٢٩٣	٢٣,٩١٠	٥٠,٧٣٥	٤٣,٧٦٣	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
=====	=====	=====	=====	الإجمالي (أ)
٨٩٢	٩٣٩	٢,٧٠٤	٢,٠٧٥	(٢) إيرادات التمويل
٢٩	٣٢	٣٠٥	١٧١	الفوائد على الودائع الثابتة
٤,٧٨٥	--	٤,٣٤٦	--	الربح من ودائع الوكالة
--	٢,١١٤	--	٣٤٣	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٩٩	١٥٨	١٧٢	٢٤٦	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
٥,٨٠٥	٣,٢٤٣	٧,٥٢٧	٢,٨٣٥	أخرى
٢٦,٤٨٨	٢٠,٦٦٧	٤٣,٢٠٨	٤٠,٩٢٨	الإجمالي (ب)
=====	=====	=====	=====	صافي تكاليف التمويل (أ-ب)

١١- استثمارات في شركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦,٤٦ مليون درهم (غير مدقق) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق): ٤,٩٦ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٥,٣٥ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق): ٠,٢١ مليون درهم).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بواقع ٣٠٪ في ملكية شركتها المستثمر بها سابقاً والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، بقيمة إجمالية ٥,٨٨ مليون درهم (إيضاح (٢٦).

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٢ - الربح للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٤,٨٢٤	٦١,١٦٠	١٠٠,٨٤٦	٩٠,١٧١	الربح للسهم الواحد
=====	=====	=====	=====	الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
=====	=====	=====	=====	الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)
٠,٠٥	٠,٠٦	٠,١١	٠,١٠	
=====	=====	=====	=====	

يتم احتساب الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض بتوزيع الربح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٣ - ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعادات وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٠٦,٦٣ مليون (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٨٤,٥٥ مليون درهم بالإضافة إلى موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال بصافي قيمة دفترية بلغت ٣,٩١ مليون درهم (إيضاح ٢٦)).

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,١٨ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١١,٨٢ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح بمبلغ ٠,٤٥ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: أرباح بمبلغ ٢٠,٠٩ 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 ٦٧,٥٦ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٩,٧٤ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٧١٤,٤٥٩	٧٣١,١١٧
٤٦٦,٨٤٢	٤٤٧,١١٦
-----	-----
١,١٨١,٣٠١	١,١٧٨,٢٣٣
-----	-----

داخل الإمارات العربية المتحدة
خارج الإمارات العربية المتحدة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٤- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٩,٠٠١	١٢٠,١٤٤	
٣١,٤٨٦	--	
<u>(٣٤٣)</u>	<u>(٢٢)</u>	
١٢٠,١٤٤	١٢٠,١٢٢	
=====	=====	

الرصيد كما في ١ يناير
يضاف: الاستحواذ من خلال دمج أعمال (إيضاح ٢٦)
يطرح: تأثير الحركة في أسعار الصرف

تتمثل الشهرة في مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٥,٧ مليون درهم ومبلغ ٢٧ مليون درهم ومبلغ ٣١,٥ 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، و اي. آر. سي 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 لأي انخفاض في القيمة.

١٥- إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٣٩,٦٨٧	١,١٣٥,٢١٧	
<u>٤١,٥٠٤</u>	<u>٤٠,٧٨٥</u>	
١,١٨١,١٩١	١,١٧٦,٠٠٢	
=====	=====	

داخل الإمارات العربية المتحدة
خارج الإمارات العربية المتحدة

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

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: المستوى ٣).

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٦- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٧٦,٥٠٦	١,٠٧٨,٣٣٦	ذمم مدينة تجارية
(٢٥٢,٤٣٨)	(٢٤٤,٧٧٤)	يطرح: مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٨٢٤,٠٦٨	٨٣٣,٥٦٢	
١٧٨,٢٨٤	١٨٣,٢٤٣	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,٢٧٨	٢٦,٤١٣	ودائع
١٨٥,٤٢١	١٧٣,٠٠٩	ذمم مدينة أخرى
١,٢١١,٠٥١	١,٢١٦,٢٢٧	
=====	=====	

(أ) ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٨,٨٤٠	١١٢,٣٣٩	إجمالي الذمم المدينة
(٢٦,٣٧٥)	(٢٦,٣٧٥)	يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
١٠٢,٤٦٥	٨٥,٩٦٤	
(٦٩,١١٣)	(٦٠,٦١٢)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
٣٣,٣٥٢	٢٥,٣٥٢	الجزء طويل الأجل
=====	=====	

تتضمن الذمم المدينة الأخرى أعلاه المبالغ المستحقة عن استبعاد شركة تابعة وهي مضمونة جزئياً بموجب شبكات مؤجلة الدفع.

١٧- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٩٤٠,٩٠٥	٩٤١,٩٧٠	بضائع تامة الصنع (بعد طرح صافي تعديل القيمة القابلة للتحويل)
(١٣٠,٥٠٤)	(١٣٤,٩٢٢)	يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة
٨١٠,٤٠١	٨٠٧,٠٤٨	الإجمالي (أ)
٢٣٠,٤٤٩	٢٢٦,٩٨٢	مواد خام
١٨٥,٢١٠	١٩٤,٨٣٣	المخازن وقطع الغيار
٤١٥,٦٥٩	٤٢١,٨١٥	
(٦٧,٦٧٩)	(٧٢,٢٣١)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٤٧,٩٨٠	٣٤٩,٥٨٤	الإجمالي (ب)
٧٣,٠٩٧	٦٨,٧٨٤	بضائع في الطريق (ج)
١٨,٠٢٧	٢٢,٨٦٨	أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٢٤٩,٥٠٥	١,٢٤٨,٢٨٤	مجموع (أ + ب + ج + د)
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٧- البضاعة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة البضائع تامة الصنع بمبلغ ١٠١,٠١ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٤٤,١١ مليون درهم (غير مدقق) (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 ٨,٤٧ مليون درهم خلال الفترة الحالية (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق): ١٥,١٧ مليون درهم ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

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

١٨- المعاملات والأرصدة 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 " الإفصاحات عن 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 كما يلي:

إستثمارات في شركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية وشركات تحت الإدارة المشتركة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٤,٧٧٤	٢٥,١٠١	٥٣,٦٧٣	٤٩,٥٠٢	بيع بضائع وخدمات عقود إنشاءات
٨٥,٤١٠	٧٠,٠٧٤	١٥٩,٣١٨	١٣٠,٣٣١	شراء بضائع وتقديم خدمات
٢٢	٦	٥٣	١٣	مصروفات فوائد

تكاليف الإدارة العليا

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٩٣٣	٢,٥٦٦	٥,٨٦٧	٥,١٣١	مزايا قصيرة الأجل
٥٢	٢١٧	١١٦	٢٧١	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
--	--	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كانت المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة كما يلي:

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٦,٧٣١	٤٠,٥٢٥	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩٠,٤٤٩	٥٥,٨٩٤	أطراف أخرى ذات علاقة
١٨٧,١٨٠	٩٦,٤١٩	
(٧٤,٥٥٠)	(٥٠,٣١٧)	يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
١١٢,٦٣٠	٤٦,١٠٢	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كانت المبالغ المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة كما يلي:

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٠٨٤	٥,٤٤٣	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٤,٤٣٠	٣٩,٣١٧	أطراف أخرى ذات علاقة
----- ٤٩,٥١٤	----- ٤٤,٧٦٠	

١٩- 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 ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٥٠٥	٣,٠١٧	(١) موجودات مالية مشتقة
--	١,٨٢٦	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
--	٦	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
٧٩٠	١,١٦٨	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
----- ٦,٢٩٥	----- ٦,٠١٧	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
=====	=====	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٧٠١	--	(٢) مطلوبات مالية مشتقة
--	١٤,٤٠٧	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
٤٢٦	٤٥٥	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
--	٦,٧٩٠	عقود آجلة لصرف عملات أجنبية
----- ٤,١٢٧	----- ٢١,٦٥٢	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٠- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٦٦٩	١,٨٧٥	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
		- ودائع ثابتة
١١٩,١٦٦	١٨٥,٣٣٩	- ودائع وكالة
١٩,٨٠٠	٣,٨٠٠	- حسابات جارية
١٦٨,٧٩٩	١٨٨,٧٧٦	- ودائع هامشية
٨١٧	٣,٤٦٧	- حسابات تحت الطلب
١٤,٥٤١	٩,٦٢٣	
-----	-----	
٣٢٤,٧٩٢	٣٩٢,٨٨٠	
(٦٨٣)	(٦٨٣)	يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
-----	-----	
٣٢٤,١٠٩	٣٩٢,١٩٧	
=====	=====	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٧٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٠,٥٢ مليون درهم) ومبلغ ٥٦,٠٥ 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 ١,٦٢ 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.

٢١- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل:
		١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم
		٧٧٦,٣٨٤,٧٢٢ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
		(٢٠١٨: ٧٣١,٣١٨,٧٨٣ سهم مصدر كأسهم منحة
		بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)
٧٣١,٣١٨	٧٧٦,٣٨٤	
-----	-----	
٩٠١,٣١٨	٩٤٦,٣٨٤	
-----	-----	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٢ - إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٧٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠
١٤٢,٧٧٥	٦٣,٢٤٧
١١٢,٢٤٥	١١٣,٤٨٧
-----	-----
٣٢٥,٠٢٠	٢٢٨,٧٣٤

(١) قصيرة الأجل

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

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣٧٥,٠٢٣	٣٨٤,٦٤٢
٩١,٨٣٧	٢٩٣,٨٨٠
(١١٢,٢٤٥)	(١١٣,٤٨٧)
-----	-----
٣٥٤,٦١٥	٥٦٥,٠٣٥
=====	=====

تسهيلات مرابحة السلع (ب)
تسهيلات الإجارة (ج)
يطرح: الجزء المتداول من التمويل طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٤٨٦,٨٩٦	٤٦٦,٨٦٠
٩١,٨٣٧	٣٨٣,٢٠٣
(١١١,٨٧٣)	(١٧١,٥٤١)
-----	-----
٤٦٦,٨٦٠	٦٧٨,٥٢٢
(١١٢,٢٤٥)	(١١٣,٤٨٧)
-----	-----
٣٥٤,٦١٥	٥٦٥,٠٣٥
=====	=====

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
(راجع إيضاح ٢٢ (أ) (١))

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.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٢- إستلاف من البنوك (تتمة)

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٤,٢٧٥	٣٩,٦٦٤
١٣٠,٩٤٧	١٥٣,٦٧٦
٢٢٦,٧٥٨	٢٣٦,٦٥٧
<u>٣٦١,٩٨٠</u>	<u>٤٢٩,٩٩٧</u>

(١) قصيرة الأجل

سحب على المكشوف
قرض قصير الأجل
الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
١,٠٩٤,١٩٢	٩٣٨,١٤٥
١٠٩,٥٥٦	٨,٤٦٠
<u>(٢٦٥,٦٠٣)</u>	<u>(١٠٩,٠٢٠)</u>
٩٣٨,١٤٥	٨٣٧,٥٨٥
<u>(٢٢٦,٧٥٨)</u>	<u>(٢٣٦,٦٥٧)</u>
<u>٧١١,٣٨٧</u>	<u>٦٠٠,٩٢٨</u>

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 (راجع إيضاح ٢٢ (ب) (١))

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.

٢٣- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٣٧٧,٠٩١	٤١١,٢٠٥
٢٠٦,٨٠٤	٢٠٢,٨٨٤
٣٩,٧١٨	٣٥,٤٥٦
٦٠,١٠٩	٦٤,٤٥٧
٣٧,٢٠٣	٤٢,٢٠٨
<u>٧٢٠,٩٢٥</u>	<u>٧٥٦,٢١٠</u>

ذمم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى
دفعات مقدمة من العملاء
عمولات وخصومات مستحقة الدفع
ذمم دائنة أخرى

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٤- 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).

٢٥- 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ٦,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٣٢,٩ مليون درهم).

٢٦- إستحواذ على شركات تابعة

الإستحواذ على شركة تابعة في ٢٠١٨

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بواقع ٣٠٪ من حصص شركتها المستثمر بها سابقاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، رأس الخيمة السعودية ذ.م.ع، 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 الموجودات والمطلوبات المحددة لشركة رأس الخيمة السعودية ذ.م.ع كما يلي:

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

٣١,٤٨٦	
=====	

٢٧- 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:

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 التقيب والصنابير.

أخرى: تتضمن خدمات الأمن وحركة المواد الخام والعقارات.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

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

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)						
١,٢٨٧,٧١٤	--	٦,٠١٢	١٨٢,٦٠٥	٤,٨٧٥	١,٠٩٤,٢٢٢	الإيرادات الخارجية
--	(٢٥٤,٢٥٠)	١,٣٩٢	٨٨,٣٤٤	--	١٦٤,٥١٤	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٢٨٧,٧١٤	(٢٥٤,٢٥٠)	٧,٤٠٤	٢٧٠,٩٤٩	٤,٨٧٥	١,٢٥٨,٧٣٦	إجمالي الإيرادات
١١٠,٢٦٧	(٢٦,١٤٨)	(٤٩٦)	٤٤,٣٦٦	٢,٠٢٨	٩٠,٥١٧	ربح/(خسارة) القطاع للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)						
٥,٥٧٧,٣٨٣	(٢,١٦١,٣٧٨)	٢٣٣,٩٠٦	٦٣٠,٩٤٦	٢٣٠,٣٨٧	٦,٦٤٣,٥٢٢	إجمالي الموجودات
٣,٠٠١,٧٧٤	(٩٤٧,٤٤١)	٨٥,٥٦٤	١٦٤,٥٠٥	٢٣,٤٤٨	٣,٦٧٥,٦٩٨	إجمالي المطلوبات
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)						
١,٣٨١,٠٢٥	--	٦,٧٧٦	١٨٧,٥٧٥	١٠,٩٤٢	١,١٧٥,٧٣٢	الإيرادات الخارجية
--	(٣٠٣,٨٥٩)	٢,٢٨٣	١٠٦,٤٥٦	--	١٩٥,١٢٠	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٣٨١,٠٢٥	(٣٠٣,٨٥٩)	٩,٠٥٩	٢٩٤,٠٣١	١٠,٩٤٢	١,٣٧٠,٨٥٢	إجمالي الإيرادات
١٢٠,٥١٢	(٣٢,١٩٠)	٣٣١	٤١,١٠٨	٢١,٥٦٥	٨٩,٦٩٨	ربح/(خسارة) 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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٧- التقارير القطاعية (تتمة)

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٧,٧٤٣	١٢٩,٩٥٨	إجمالي ربح أو خسارة القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
(٣٢,١٩٠)	(٢٦,١٤٨)	حذف الربح فيما بين القطاعات
٤,٩٥٩	٦,٤٥٧	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-----	-----	الربح المُعلن
١٢٠,٥١٢	١١٠,٢٦٧	
=====	=====	

٢٨- 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 المستقاة 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 فترة مالية.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٨- الأدوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية الأخرى ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أخرى ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٣,٠١٧	--	٣,٠١٧	--	٣,٠١٧	--	--	--	٣,٠١٧
١,٨٢٦	--	١,٨٢٦	--	١,٨٢٦	--	--	--	١,٨٢٦
٦	--	٦	--	٦	--	--	٦	--
١,١٦٨	--	١,١٦٨	--	١,١٦٨	--	--	١,١٦٨	--
٦,٠١٧	--	٦,٠١٧	--	٦,٠١٧	--	--	١,١٧٤	٤,٨٤٣
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
--	--	--	--	٢٥,٣٥٢	--	٢٥,٣٥٢	--	--
--	--	--	--	١,٠٣٢,٩٨٤	--	١,٠٣٢,٩٨٤	--	--
--	--	--	--	٤٦,١٠٢	--	٤٦,١٠٢	--	--
--	--	--	--	٣٩٢,١٩٧	--	٣٩٢,١٩٧	--	--
--	--	--	--	١,٤٩٦,٦٣٥	--	١,٤٩٦,٦٣٥	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
١٤,٤٠٧	--	١٤,٤٠٧	--	١٤,٤٠٧	--	--	--	١٤,٤٠٧
٦,٧٩٠	--	٦,٧٩٠	--	٦,٧٩٠	--	--	٢,٨٢١	٣,٩٦٩
٤٥٥	--	٤٥٥	--	٤٥٥	--	--	٤٥٥	--
٢١,٦٥٢	--	٢١,٦٥٢	--	٢١,٦٥٢	--	--	٣,٢٧٦	١٨,٣٧٦
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
--	--	--	--	٧٩٣,٧٦٩	٧٩٣,٧٦٩	--	--	--
--	--	--	--	١,٠٣٠,٩٢٥	١,٠٣٠,٩٢٥	--	--	--
--	--	--	--	٧٢٠,٧٥٤	٧٢٠,٧٥٤	--	--	--
--	--	--	--	٤٤,٧٦٠	٤٤,٧٦٠	--	--	--
--	--	--	--	٢,٥٩٠,٢٠٨	٢,٥٩٠,٢٠٨	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٨- الأدوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تتمة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية الأخرى ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ألف درهم	إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أخرى ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٥,٥٠٥	--	٥,٥٠٥	--	٥,٥٠٥	--	--	--	٥,٥٠٥
٧٩٠	--	٧٩٠	--	٧٩٠	--	--	٧٩٠	--
٦,٢٩٥	--	٦,٢٩٥	--	٦,٢٩٥	--	--	٧٩٠	٥,٥٠٥
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
--	--	--	--	٣٣,٣٥٢	--	٣٣,٣٥٢	--	--
--	--	--	--	١,٠٣٢,٧٦٧	--	١,٠٣٢,٧٦٧	--	--
--	--	--	--	١١٢,٦٣٠	--	١١٢,٦٣٠	--	--
--	--	--	--	٣٢٤,١٠٩	--	٣٢٤,١٠٩	--	--
--	--	--	--	١,٥٠٢,٨٥٨	--	١,٥٠٢,٨٥٨	--	--
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٣,٧٠١	--	٣,٧٠١	--	٣,٧٠١	--	--	--	٣,٧٠١
٤٢٦	--	٤٢٦	--	٤٢٦	--	--	٤٢٦	--
٤,١٢٧	--	٤,١٢٧	--	٤,١٢٧	--	--	٤٢٦	٣,٧٠١
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
--	--	--	--	٦٧٩,٦٣٥	٦٧٩,٦٣٥	--	--	--
--	--	--	--	١,٠٧٣,٣٦٧	١,٠٧٣,٣٦٧	--	--	--
--	--	--	--	٦٨١,٢٠٧	٦٨١,٢٠٧	--	--	--
--	--	--	--	٤٩,٥١٤	٤٩,٥١٤	--	--	--
--	--	--	--	٢,٤٨٣,٧٢٣	٢,٤٨٣,٧٢٣	--	--	--
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٩ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

٣٠- اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩.