



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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

لا تزال ظروف أسواق السيراميك الحالية حول العالم تمثل تحدياً ومنافسة شديدة نتيجة إرتفاع ضغط التسعير وذلك نتيجة القدرة الإنتاجية المرتفعة في الأسواق.

ومع الأخذ في الاعتبار التحديات المذكورة أعلاه، فإننا ركزنا بالمحافظة على قيمة علامتنا التجارية، محفظة منتجاتنا المتنوعة، وتحسين خطوط الإنتاج، فعالية الكفاءات والهوامش، الإستفادة من أتمتة الإجراءات وتحسين العمليات، الدخول في أسواق جديدة، العمل على خفض التكاليف وإدارة الرأس المال العامل.

إنخفاض إجمالي الإيرادات بنسبة ٦,٢% لتصل إلى ١,٩٢ مليار درهم مقارنة بنفس الفترة من العام ٢٠١٨، وعأساس ثبات العملة إنخفاض إجمالي الإيرادات بنسبة ٢,٨% على أساس سنوي. كما إرتفعت إيرادات الادوات الصحية بنسبة ٤,٤% على أساس سنوي مدفوع بنمو مبيعات السعودية وأوروبا. وإرتفاع إيرادات أعمال مستلزمات المائدة بنسبة ١,٣% على أساس سنوي مدفوع بنمو مبيعات السعودية وأوروبا.

إرتفاع هامش الربح الإجمالي بواقع ١١٠ نقطة أساس سنوياً لتصل إلى ٣٤,٣%، مدفوعاً بإرتفاع هامش الربح الإجمالي للبلاط بواقع ٢٠٠ نقطة أساس لتصل إلى ٣٠,٤%. وإنخفاض صافي الربح المسجل بنسبة ٧,٢% على أساس سنوي لتصل إلى ١٥٥,٨ مليون درهم مع هامش ربح ٨,١%. وإرتفاع الربح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بنسبة ٦,٩% على أساس سنوي ليصل إلى ٣٤٨,٥ مليون درهم.

أداء يتماشى مع التوقعات

على الرغم من إنخفاض صافي الربح المسجل بنسبة ٧,٢% على أساس سنوي لتصل إلى ١٥٥,٨ مليون درهم، فقد إرتفع الربح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بنسبة ٦,٩% على أساس سنوي ليصل إلى ٣٤٨,٥ مليون درهم، إرتفعت هوامش الربح الإجمالية والكلية مع إستمرار سيراميك رأس الخيمة بالتركيز على تحسين الإنتاج وزيادة الكفاءات التشغيلية من خلال الإستفادة من التحول إلى التشغيل الآلي.

تطورات التوسع في السعودية:

اكملت سيراميك رأس الخيمة عمليات ترشييد القوى العاملة والمستودعات في المملكة العربية السعودية، وبدأت الشركة في الإستفادة من تلك الإستراتيجيات، لا تزال الشركة في مرحلة الدراسة وبصدد الإنتهاء من خطط تطوير منشأة تصنيع البلاط الجديدة.

الأعمال في الهند على الطريق الصحيح:

تعمل شركة سيراميك رأس الخيمة على تعزيز مكانتها في الهند من خلال إفتتاح صالات عرض و منافذ للوكلاء، كما تبلغ نسبة الإنتاج الحالية لمنشآت الشركة في موربي ولاية جوجورات ٦٥% و ١٠٠% على التوالي.

نمو أعمال سيراميك رأس الخيمة في الهند - إرتفعت مساهمة المبيعات الخارجية بنسبة ١٤,٢% من إجمالي المبيعات خلال الـ ٩ أشهر من العام ٢٠١٩ مقارنة بـ ٤,٢% من نفس الفترة من العام ٢٠١٨.

أبرز الجوانب المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

البيان	الوحدة	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	١٩٢٣,٧	٢,٠٥٠,٦	-٦,٢%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٦٥٩,٨	٦٨١,١	-٣,١%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٤,٣%	٣٣,٢%	١١٠ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	٣٤٨,٥	٣٢٥,٨	٦,٩%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٨,١%	١٥,٩%	٢٢٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	١٥٥,٨	١٦٧,٩	-٧,٢%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٨,١%	٨,٢%	-١٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	مليون درهم	١٣٩,٥	١٦٠,٢	-١٢,٩%
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	%	٧,٣%	٧,٨%	-٥٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	١٢٩,٣	١٣٩,٣	-٧,٢%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,١٤	٠,١٥	-٧,٢%
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٤٨٦,٧	٥,٤٩٧,٠	-٠,٢%
رأس المال	مليون درهم	٩٤٦,٤	٩٠١,٣	٥%
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٣٩١,٢	٢,٥٠١,٤٠	-٤,٤%
صافي الدين	مليون درهم	١,٤٦٧,٠	١,٤٢٨,٩	٢,٧%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٣,١٦	٣,٢٣	
تكلفة الدين	%	٤,٣٠%	٣,٩٨%	٣٢ نقطة أساس

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الإجتماعية خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٩:

المعارض والمشاركات:

- شاركنا في جولة "جولوزو" للتصميم، والمقامة في معرض سيرساي ٢٠١٩، بولونيا - إيطاليا، وهو الحدث الذي شارك فيه الإيطاليون والصحفيين والمدونين والمؤثرين من حول أنحاء العالم، كما شارك فيه المتخصصين في الأثاث والتصميم الداخلي.
- المشاركة في المنتدى الوزاري العربي الثالث للإسكان والتطوير العمراني في الحبتور دبي، ومع التحديات المتزايدة في مختلف قطاعات المجتمع في العالم العربي، ركز المنتدى على إيجاد حلول مستدامة مبتكرة في التطوير العمراني.

المسؤولية الاجتماعية:

- زيارة سفراء لبنان، إثيوبيا، موريتانيا ومدونون آخرون للمقر الرئيسي لمعارض ومصانع شركة سيراميك رأس الخيمة.
- الراعي البلاستيكي لجوائز IAP المنظمة من قبل المعهد الباكستاني للهندسة المعمارية.
- تم نقل برامج التدريب وإدارة الجودة إلى فريق التصنيع، سلسلة التوريد الأمن، الصحة والبيئة.

نظرة مستقبلية

نظراً لهذه التحديات، فإننا نستثمر في المبيعات والتسويق مع الحفاظ على قيمة علامتنا التجارية ومحفظتنا المتنوعة. كما أننا نركز أيضاً على تدسين خطوط الإنتاج وزيادة الكفاءات التشغيلية من خلال الإستفادة من التحول إلى التشغيل الآلي وتعزيز عملياتنا وبالتالي تدسين الهوامش. كما وسنوا صل التركيز على الحفاظ على مستوى إيراداتنا في الهند وبنجلاديش والإمارات وتدسين إيرادات أدوات المائدة وم ستلزمات إكسد سوارات الحمامات."

التقارير المالية

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعمول بها والمعلن عنها في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، 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 تدعكس عدم قدرة المجموعة 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

05 NOV 2019



رئيس مجلس الإدارة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر 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
٣١-٩	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 سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات ايضاحية 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 للمعيار الدولي للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا 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 الموحدة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 نوفمبر ٢٠١٨ وتقرير التدقيق بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩ إستنتاجاً ورأياً غير متحفظاً على التوالي.

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)



تم التوقيع من قبل:

محمد خميس التاج

سجل رقم ٧١٧

٥ نوفمبر ٢٠١٩

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨		
٦٦٩,٥٢٩	٦٣٦,٠١٦	٢,٠٥٠,٥٥٤	١,٩٢٣,٧٣٠	٥	الإيرادات
(٤٤٦,٣٠١)	(٤١٦,٥٥٤)	(١,٣٦٩,٤٥٧)	(١,٢٦٣,٩٢٨)	٦	تكلفة المبيعات
٢٢٣,٢٢٨	٢١٩,٤٦٢	٦٨١,٠٩٧	٦٥٩,٨٠٢		إجمالي الربح
(٥٨,٦٠٢)	(٥٣,٠٧٣)	(١٧٢,٧٣٧)	(١٦٢,٢١٣)	٧	مصاريف إدارية وعمومية عكس/(خسائر) انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤,٥٤٩)	(٣,٥٥٩)	(١١,٢٥٠)	١٦,٢٧٦	١-٧	مصاريف بيعية وتوزيعية
(١١٠,٨٦١)	(١٠٩,٣٣١)	(٣٣٨,٤٨٧)	(٣٣٣,٧٥٦)	٨	إيرادات أخرى
١٥,٤٣١	١٣,٣٢٥	٧٣,٠٧٦	٣٦,٨٦٠	٩	
٦٤,٦٤٧	٦٦,٨٢٤	٢٣١,٦٩٩	٢١٦,٩٦٩		الربح التشغيلي
(١٩,٩٥٣)	(٢٤,٦٣١)	(٧٠,٥٠٩)	(٦٨,٠٥١)	١-١٠	تكاليف التمويل
١,٢١٠	١,٧٣٥	٨,٥٥٨	٤,٢٢٧	٢-١٠	إيرادات التمويل
٢,٦٩٠	٢,٨٤٨	٧,٦٤٩	٩,٣٠٥	١١	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٨,٥٩٤	٤٦,٧٧٦	١٧٧,٣٩٧	١٦٢,٤٥٠		الربح قبل الضريبة
(١,٢٠٨)	(١,٢١٨)	(٩,٤٩٩)	(٦,٦٢٥)		مصاريف الضريبة
٤٧,٣٨٦	٤٥,٥٥٨	١٦٧,٨٩٨	١٥٥,٨٢٥		الربح للفترة
====	====	====	====		
٣٨,٤١٨	٣٩,١١٩	١٣٩,٢٦٤	١٢٩,٢٩٠		الربح العائد إلى:
٨,٩٦٨	٦,٤٣٩	٢٨,٦٣٤	٢٦,٥٣٥		مساهمي الشركة
٤٧,٣٨٦	٤٥,٥٥٨	١٦٧,٨٩٨	١٥٥,٨٢٥		حقوق الأقلية غير المسيطرة
====	====	====	====		الربح للفترة
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,١٥	٠,١٤	١٢	الربح للسهم الواحد - 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 التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٥٥,٨٢٥	١٦٧,٨٩٨	٤٥,٥٥٨	٤٧,٣٨٦

الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الآخر:

بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً
ضمن الأرباح أو الخسائر:

(٩,٢١٥)	(٨٣٦)	(٣٥,٣٥٩)	(٧٦,٧٥١)
(٥٧٥)	(٤,٤٨٥)	١,٦٥٧	(١٩,٨٢٢)
٣٧,٥٩٦	٤٠,٢٣٧	١٣٤,١٩٦	٥٩,٢٥٢
=====	=====	=====	=====

فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات
أجنبية
تحولات للتدفق النقدي – الجزء الفعال للتغير في
(خسارة)/ربح القيمة العادلة لأدوات التحوط

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:

٢٩,٤٣٤	٣٤,٤٩٨	١٠٨,٣٩٤	٣٤,٩٠٥
٨,١٦٢	٥,٧٣٩	٢٥,٨٠٢	٢٤,٣٤٧
٣٧,٥٩٦	٤٠,٢٣٧	١٣٤,١٩٦	٥٩,٢٥٢
=====	=====	=====	=====

إجمالي الدخل الشامل للفترة

مساهمي الشركة
حقوق الأقلية غير المسيطرة

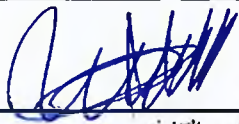
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
١,١٨١,٣٠١	١,١٧٠,٣٢٠	١٣	الموجودات غير المتداولة
١٢٠,١٤٤	١١٩,٩٤٠	١٤	ممتلكات، الآلات ومعدات
--	٨٣,٧٧٦	١-٢	الشهرة
٢٧,٢٤٣	٢٦,٩٩١		حق استخدام الموجودات
١,١٨١,١٩١	١,١٧٣,٣٥٢	١٥	موجودات غير ملموسة
٤٢,٦٠٦	٤٣,٢٩٧	١١	إستثمارات في ممتلكات
٣٣,٣٥٢	٢٨,٣٧٤	(١) ١٦	إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧,٦١٣	١٥,٩٣٣		ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٥٩٣,٤٥٠	٢,٦٦١,٩٨٣		موجودات الضريبة المؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٤٩,٥٠٥	١,٢٥١,٢٦٥	١٧	الموجودات المتداولة
١,٢١١,٠٥١	١,٢١٥,٣٣٥	١٦	البضاعة
١١٢,٦٣٠	٤٥,١٩٣	١٨	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٦,٢٩٥	٥٥٧	(١) ١٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٢٤,١٠٩	٣١٢,٣٥٥	٢٠	موجودات مالية مشتقة
٢,٩٠٣,٥٩٠	٢,٨٢٤,٧٠٥		أرصدة لدى البنوك ونقد
٥,٤٩٧,٠٤٠	٥,٤٨٦,٦٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٩٠١,٣١٨	٩٤٦,٣٨٤	٢١	حقوق المساهمين والمطويات
١,٦٠٠,٠٩٤	١,٤٤٤,٨٣٢		رأس المال والإحتياطيات
٢,٥٠١,٤١٢	٢,٣٩١,٢١٦		رأس المال
٢١٢,٦٩٧	٢٢٤,٨٢٦		إحتياطيات
٢,٧١٤,١٠٩	٢,٦١٦,٠٤٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
٣٥٤,٦١٥	٥٥٥,١٥٧	(٢) (١) ٢٢	مجموع حقوق المساهمين
٧١١,٣٨٧	٥٣١,٤٣٩	(٢) (ب) ٢٢	المطلوبات غير المتداولة
٨٥,٤٦٤	٨٥,١٣٤		تمويل مصرفي إسلامي
--	٧٢,٨٠٤	١-٢	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨,٨٢٩	٨,٣٠٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,١٦٠,٢٩٥	١,٢٥٢,٨٣٩		مطلوبات الإيجار
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
٢٢٥,٠٢٠	٢٣٨,٦١٣	(١) (١) ٢٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٦١,٩٨٠	٤٥٤,١٠١	(١) (ب) ٢٢	تمويل مصرفي إسلامي
٧٢٠,٩٢٥	٦٧٣,٣٥٦	٢٣	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٤٩,٥١٤	٤٢,٩٥٣	١٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤,١٢٧	٢١,١٠٧	(٢) ١٩	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
--	٢٠,٢٥٧	١-٢	مطلوبات مالية مشتقة
١٦١,٠٧٠	١٦٧,٤٢٠		مطلوبات الإيجار
١,٦٢٢,٦٣٦	١,٦١٧,٨٠٧		مخصص الضريبة
٢,٧٨٢,٩٣١	٢,٨٧٠,٦٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٩٧,٠٤٠	٥,٤٨٦,٦٨٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطويات


الرئيس التنفيذي

05 NOV 2019


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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠١٨ ٢٠١٩
ألف درهم ألف درهم

١٧٧,٣٩٧	١٦٢,٤٥٠
(٧,٦٤٩)	(٩,٣٠٥)
٣٦,٩٣٨	٣٨,١٠٧
١٨,٠٠٣	١٨,٣٩٥
(٤,٠٥٥)	(٤,٠٥٥)
(٣٣٦)	(١٧٢)
--	٤,٣٤٩
(٢٢,٤٤٣)	(١,٥٨١)
(١٥٤)	--
١٠٤,٦٢٣	١٠١,١٠١
٧,٧٧٨	٧,٨٦٣
٤,٦٦٤	٤,٦٨٨
--	١٦,١٦٦
١,١٤٦	١,١٤٦
١٣,٠٥٨	١٣,٨٣٤
٥,٨٢٩	١٤,٥٧٢
١١,٢٥٠	(١٦,٢٧٦)
-----	-----
٣٤٦,٠٤٩	٣٥١,٢٨٢

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الضريبة
تعديلات -:

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
مصاريف الفوائد
الربح على التمويلات الإسلامية
إيرادات الفوائد
الربح على ودائع الوكالة
مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار
الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
الربح من إستبعاد إستثمارات في ممتلكات
إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
إستهلاك إستثمارات في ممتلكات
إطفاء موجودات غير ملموسة
إستهلاك حق إستخدام الموجودات
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
مخصص البضاعة بطبينة الحركة والمتقادمة
(عكس)/مخصص خسائر إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمطلوب من أطراف ذات علاقة

التغير في:

(٨١,٠٠١)	(١٦,٣٣٢)
(١,٤٠٢)	(٦٥٨)
٣١,٢٠٤	٩٠,٥٨٧
٢,٩٧٥	--
٥٦,٥٣٥	(٤٧,٥٦٩)
٦,٧٩٢	(٦,٥٦١)
(٤,١٦٧)	٢,٨٩٦
(١٤,٥٢٧)	(١٤,٦٤١)
(١٠,٩٤٤)	(١٢,٨٥٨)
١,٩٩٣	(٢٧,٦٠٣)
-----	-----
٣٣٣,٥٠٧	٣١٨,٥٤٣

- 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 مشنقة
ضريبة الدخل المدفوعة
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
التعديلات على تحويل العملات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(١٤٧,٥٥٠)	(١٣٨,٤٤٣)
٣٢,١٢٣	١,٧٦٧
(٤,٥٥٥)	(٣,٣٧٨)
(١٩٨)	(٢٧١)
١,٥٠١	--
٧,٤٥٣	٨,٤٤٨
--	(١٣٨,٢٦٦)
٣٣٦	١٧٢
٤,٠٥٥	٤,٠٥٥
(٩,٨٠٠)	--
(٥,٨٨٢)	--
١,١٤٥	--
-----	-----
(١٢١,٣٧٢)	(٢٦٥,٩١٦)

إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
إضافات إلى إستثمارات في ممتلكات
متحصلات من إستبعاد إستثمارات في ممتلكات
توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
التغير في ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
الربح المستلم من ودائع الوكالة
الفوائد المستلمة
إستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
البديل المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة
النقد المستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركة تابعة

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) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٨

٢٠١٩

ألف درهم

ألف درهم

الأنشطة التمويلية

٨٥,٥٠٢	٧,٣٠٦	تمويل مصرفي
(١٩٢,٢١٦)	(١٧٨,٥٧٩)	سداد تمويل مصرفي
--	٣٨٣,٢٠٤	تمويل مصرفي إسلامي
(٨٣,٨٦٩)	(١٧١,٥٤١)	سداد تمويل مصرفي إسلامي
--	(٢٢,٥٧٧)	المدفوع من الأصل وفوائد مطلوبات عقد الإيجار
(٣,٧٧٣)	٢٤,١٠٨	صافي الحركة في التمويل قصير الأجل
(١٣,٦٨٨)	(٩٧,٥٢٨)	صافي الحركة في التمويل المصرفي الإسلامي قصير الأجل
(٣٦,٩٣٨)	(٣٨,١٠٧)	فوائد مدفوعة
(١٨,٠٠٣)	(١٨,٣٩٥)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(٢١٤,٦٠٠)	(١٣٥,١٩٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦,٨٥٨)	(١٢,٠٩٧)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١١,٠٩٧	١,١١٩	الأموال المستثمرة من قبل الأقلية غير المسيطرة
-----	-----	
(٤٩٧,٠٤٦)	(٢٦١,٩٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-----	-----	

صافي النقص في النقد وما يعادله

(٢٨٤,٩١١)	(٢٠٩,٣٥٨)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥١٢,٥٠٥	٣١٩,٨٣٤	
-----	-----	
٢٢٧,٥٩٤	١١٠,٤٧٦	صافي النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====	

يتمثل في:

٢٦٦,٣٦٤	١٧٤,٠٨٩	النقد وما يعادله
(٣٨,٧٧٠)	(٦٣,٦١٣)	السحب على المكشوف
-----	-----	
٢٢٧,٥٩٤	١١٠,٤٧٦	
=====	=====	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

العائد إلى مساهمي الشركة												
الاحتياطيات												
حقوق الأقلية	غير	إجمالي	إجمالي	الأرباح	احتياطي	الاحتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس	
حقوق المساهمين	المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطيات	المستبقة	رأس المال	العام	التحوط	التضخم غير الاعتيادي*	تحويل العملات	الاحتياطي القانوني	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
٢,٧١٤,١٠٩	٢١٢,٦٩٧	٢,٥٠١,٤١٢	١,٦٠٠,٠٩٤	٩٠٣,٠٩٥	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	١,٨٠٤	(١١٢,٠٠٩)	(١١٣,٦٨٨)	٥٥٣,٠٠١	٢٢١,٦٦٧	٩٠١,٣١٨
(٧,٤٤٣)	(١,٢٤٠)	(٦,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	--	--	--	--	--	--	--	--
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
١٥٥,٨٢٥	٢٦,٥٣٥	١٢٩,٢٩٠	١٢٩,٢٩٠	١٢٩,٢٩٠	--	--	--	--	--	--	--	--
(٧٦,٧٥١)	(٢,١٨٨)	(٧٤,٥٦٣)	(٧٤,٥٦٣)	--	--	--	--	(٦٨,٤٧١)	(٦,٠٩٢)	--	--	--
(١٩,٨٢٢)	--	(١٩,٨٢٢)	(١٩,٨٢٢)	--	--	--	(١٩,٨٢٢)	--	--	--	--	--
٥٩,٢٥٢	٢٤,٣٤٧	٣٤,٩٠٥	٣٤,٩٠٥	١٢٩,٢٩٠	--	--	(١٩,٨٢٢)	(٦٨,٤٧١)	(٦,٠٩٢)	--	--	--
--	--	--	--	(١٦,٢٠٤)	--	--	--	--	--	١٦,٢٠٤	--	--
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٣٥,١٩٨)	--	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	(٤٥,٠٦٦)	(٤٥,٠٦٦)	--	--	--	--	--	--	--	٤٥,٠٦٦
(١٢,٠٩٧)	(١٢,٠٩٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	(١١,٦٢١)	١١,٦٢١	--	--	--	--	--	--	--
١,١١٩	١,١١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٦١٦,٠٤٢	٢٢٤,٨٢٦	٢,٣٩١,٢١٦	١,٤٤٤,٨٣٢	٨١٤,٣٩٣	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(١٨,٠١٨)	(١٨٠,٤٨٠)	(١١٩,٧٨٠)	٥٦٩,٢٠٥	٢٢١,٦٦٧	٩٤٦,٣٨٤

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

* بسبب تدهور سعر الريال الإيراني بشكل كبير.

يتألف احتياطي التضخم غير الاعتيادي من فروقات صرف العملات الأجنبية الناتجة من تحويل البيانات المالية الخاصة بشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع المحدودة - إيران وتأثير تحويل البيانات المالية الخاصة بها مع الأخذ بعين الاعتبار مؤشر التضخم نتيجة العمل في بيئة تضخم إقتصادي وذلك وفق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

العائد إلى مساهمي الشركة													
الاحتياطيات													
إجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي	الأرباح	احتياطي	الاحتياطي	احتياطي	احتياطي التضخم	احتياطي	الاحتياطي	علاوة	رأس		
حقوق المساهمين	غير المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطيات	المستيقاه	رأس المال	العام	التحوط	غير الاعتيادي	تحويل العملات	القانوني	الأسهم	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)
													التعديلات عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد
													التقارير المالية رقم ٩
(٧٢,٦٨٣)	--	(٧٢,٦٨٣)	(٧٢,٦٨٣)	(٧٢,٦٨٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معاد بيان)
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	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
													الربح للفترة
١٦٧,٨٩٨	٢٨,٦٣٤	١٣٩,٢٦٤	١٣٩,٢٦٤	١٣٩,٢٦٤	--	--	--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
													فروقات تحويل العملات الأجنبية
(٣٥,٣٥٩)	(٢,٨٣٢)	(٣٢,٥٢٧)	(٣٢,٥٢٧)	--	--	--	--	(٩,١٩٥)	(٢٣,٣٣٢)	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
١,٦٥٧	--	١,٦٥٧	١,٦٥٧	--	--	--	١,٦٥٧	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٤,١٩٦	٢٥,٨٠٢	١٠٨,٣٩٤	١٠٨,٣٩٤	١٣٩,٢٦٤	--	--	١,٦٥٧	(٩,١٩٥)	(٢٣,٣٣٢)	--	--	--	حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)
													المحول إلى الاحتياطي القانوني
--	--	--	--	(١٩,٥٤٦)	--	--	--	--	--	١٩,٥٤٦	--	--	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
													(راجع إيضاح ٢٤-ب))
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)
(٢١٤,٦٠٠)	--	(٢١٤,٦٠٠)	(٢١٤,٦٠٠)	(٢١٤,٦٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٤(أ))
--	--	--	(٤٦,٩٢٠)	(٤٢,٩٢٠)	--	--	--	--	--	--	--	٤٢,٩٢٠	أسهم منحة مصدرة (راجع إيضاح ٢٤(أ))
(٢٦,٨٥٨)	(٢٦,٨٥٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
(١٤,٢٤١)	٢,٤٤٥	(١٦,٦٨٦)	(١٦,٦٨٦)	(١٦,٦٨٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في حقوق الأقلية غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ والحوافز
--	--	--	--	(١٠,٦٢١)	١٠,٦٢١	--	--	--	--	--	--	--	رسملة الأرباح المستيقاه
													الأموال المستثمرة من قبل حقوق الأقلية غير المسيطرة
١١,٠٩٧	١١,٠٩٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
٢,٦٦٤,١٠٦	١٩٩,١٢٤	٢,٤٦٤,٩٨٢	١,٥٦٣,٦٦٤	٨٦٤,١٢٨	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	٩,١٠٩	(١٠٨,١٥٠)	(١١٧,٩٢٦)	٥٤٨,٦١٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقذ)

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، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية والأواني. 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.

٢-١ 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 المنكبدة 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 مدة العقد.

اختارت المجموعة تطبيق المعيار بأثر رجعي معدل والذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عند التطبيق 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 عند التطبيق لأول مرة. تتطلب الإفصاحات الإنتقالية حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أن تظهر المجموعة تسوية لالتزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩ والتي تم إظهارها أدناه.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)
ي طرح: تأثير الخصم بإستخدام معدل الإقتراض الإضافي

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 الإستهلاك في تاريخ التطبيق الأولي.
إن حق استخدام الموجودات المعترف به متعلق بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٩٢,٨٦٤	٧٨,٨٩٥
٧,٥١٠	٤,٨٨١
-----	-----
١٠٠,٣٧٤	٨٣,٧٧٦
=====	=====

ممتلكات
سيارات
مجموع حق إستهلاك 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

التأثير على إفصاحات القطاعات

نتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تأثير على موجودات القطاعات ومطلوبات القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق). تم إدراج التأثير الظاهر أدناه ضمن موجودات القطاعات ومطلوبات القطاعات في إيضاح ٢٧.

الإجمالي ألف درهم (غير مدقق)	إستبعادات ألف درهم (غير مدقق)	أخرى ألف درهم (غير مدقق)	صناعات أخرى ألف درهم (غير مدقق)	منتجات السيراميك ألف درهم (غير مدقق)	موجودات القطاع
٨٣,٧٧٦	(٤,١٠٢)	٦٠١	٥٢٨	٨٦,٧٤٩	
٩٣,٠٦١	(٤,٠٤٩)	٨٢١	٧٠٩	٩٥,٥٨٠	مطلوبات القطاع

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إفصاحات القطاعات (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 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 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:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار 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.

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 في نفس المنطقة،
- 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 لموجودات 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.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (تتمة)
- الخطوات العملية (تتمة)**
- اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو/أو يشتمل على عقد إيجار في تاريخ التطبيق 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 اذا 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 بالحصول 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 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 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.
 - التعديلات في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ ورقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بأمور ما قبل استبدال سياق إصلاح الأيبور.
 - 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 دمج 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات والموجودات المحتملة.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (بآلاف 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 البيانات المالية 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 ١-٢.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لن يتم إنهاؤه).

خصم مدفوعات الإيجار

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

٥- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١,٩٠٩,٦٣٨	٢,٠٢٥,٥٨٠	٦٣٢,٨١١	٦٦٢,٢٧٣
١٤,٠٩٢	٢٤,٩٧٤	٣,٢٠٥	٧,٢٥٦
١,٩٢٣,٧٣٠	٢,٠٥٠,٥٥٤	٦٣٦,٠١٦	٦٦٩,٥٢٩

إن المجموعة تحقق إيراداتها من العقود مع العملاء بتحويل البضائع والخدمات عند نقطة زمنية.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٦- تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٠٤,١٧٥	١٨٨,٧٠٩	٧٠٧,١٧٨	٥٥٠,١٦١	مواد خام مستهلكة
(٩,٧٨٥)	١,٥١٤	(١٠٢,١٣٨)	٢٥,٤٦٠	التغير في البضائع تامة الصنع
				مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة -
				صافي
(٤٤)	١,٤٤٥	٥,٨٢٩	١٤,٥٧٢	عمالة مباشرة
٥٩,٠٣٩	٥٦,٠١٤	١٧٨,٦٧٢	١٦٧,٧١٩	الطاقة والوقود
٣٧,٤٠١	٣٣,٣٩٢	١١٧,٣١٥	٩٦,١٦٥	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٥٩,٨٤١	٤٦,٧٠٤	١٧٦,٥٦٧	١٤٣,٦٧١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢٧,٩٥٩	٢٨,٠٧٠	٨٣,٩٩٦	٨٢,٥٩٧	استهلاك حق إستخدام الموجودات
--	٤٣	--	١١٨	إصلاحات وصيانة
٢٨,٥٥١	٢٥,٠٦٢	٨٥,٠٢٠	٧٢,٨٤٥	مصروفات مواد التعبئة
٢٦,٣١١	٢٥,٧٣٩	٧٨,٤٣٦	٧٦,٨١٣	أخرى
١٢,٨٥٣	٩,٨٦٢	٣٨,٥٨٢	٣٣,٨٠٧	
-----	-----	-----	-----	
٤٤٦,٣٠١	٤١٦,٥٥٤	١,٣٦٩,٤٥٧	١,٢٦٣,٩٢٨	
=====	=====	=====	=====	

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٦,٨٩٣	٢٤,٤٧٦	٨١,٤٤٩	٧٤,٣٠١	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٥,٣٦٥	٣,٩٥٠	١٦,٩٤٦	١٣,٤٨١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٦٢٢	٢,٦٥٠	٧,٧٧٨	٧,٨٦٣	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
١,٦٢٧	١,٢٨٥	٤,٧٦٨	٤,٢٤٨	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٢,٠٥١	١,٤٣٠	٥,٣١٦	٤,٨٢٨	إصلاحات وصيانة
٢,٩٣٦	٣,٢٧٨	٨,١٨٦	٨,٥٧٧	أتعاب قانونية ومهنية
--	٥١٢	--	١,٥٤٦	استهلاك حق إستخدام الموجودات
١,١٠٦	١,٥٩١	٤,٢١٥	٣,٧٤٠	مصروفات مرافق
٣٥٠	٤٦٤	١,١٨٦	١,٣٩٨	مصروفات أمن
١,٤٧٣	١,٦٨٩	٤,٦٦٤	٤,٦٨٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
				ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب
				الاستشارات
٣,١٢٥	٢,٨٨٣	٨,٣٧٥	٨,٦٦٥	مصروفات إستثمارات في ممتلكات
٣,٠٤٨	٢,٦٨٧	٧,٠٤٠	٦,٥٤٢	أخرى
٨,٠٠٦	٦,١٧٨	٢٢,٨١٤	٢٢,٣٣٦	
-----	-----	-----	-----	
٥٨,٦٠٢	٥٣,٠٧٣	١٧٢,٧٣٧	١٦٢,٢١٣	
=====	=====	=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٧- مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

١٧- (عكس)/ خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٦,٢٧٦	١١,٢٥٠	٤,٥٤٩	٣,٥٥٩
=====	=====	=====	=====

(عكس)/ خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية
المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة *

* يتضمن مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة أعلاه عكس مخصص تم أخذه في سنة ٢٠١٧ لدمم مدينة من عقود الإنشاءات والتي تم تحصيلها نقداً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٠٧,٤٣٢	١٠٢,٩٦٥	٣٥,٠٤٩	٣٣,٢٨٨	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٩٥,٠٣٤	٩٤,٨٩٣	٣٢,١٥٥	٣٥,٣٤٠	الشحن والنقل
٥٥,٤٩٩	٦٣,١٤٤	١٦,٤١٣	٢٠,٠٣٦	خصومات متعلقة بالأداء
٣٦,٤٣٦	٣٥,٥١٠	١١,٧٠٨	٩,٣٤٠	مصروفات دعاية وترويج
٣,٧٨٦	٢١,١٣١	١,٥٦٦	٥,٢٥٥	مصروفات الإيجار
٣,٧٤٨	٣,٦٧٥	١,١٨١	١,٠٨٣	مصروفات سفر وضيافة
٥,٠٢٣	٣,٦٨١	١,٥٢٦	١,٥٥٦	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١٤,٥٠٢	--	٤,٩٣٨	--	استهلاك حق إستخدام الموجودات
١٢,٢٩٦	١٣,٤٨٨	٤,٧٩٥	٤,٩٦٣	أخرى
=====	=====	=====	=====	
٣٣٣,٧٥٦	٣٣٨,٤٨٧	١٠٩,٣٣١	١١٠,٨٦١	
=====	=====	=====	=====	

٩- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

١٠- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
(١) تكاليف التمويل			
٣٨,٠٨١	٣٦,٨٨٤	١٢,٦١٤	١٢,٧٩٩
١٨,٣٩٥	١٨,٠٠٣	٦,٠٠٣	٦,٧٠٦
٢٦	٥٤	١	١٣
٢,١٥٥	٢,٢٣٤	٥٧٦	٦٨٨
٤,٣٤٩	--	--	١,٥٠٣
٢,٨٩٦	--	١٧٩	٤٣٠
٢,١٤٩	١٣,٣٣٤	٥٨٠	٢,٤٩٢
٦٨,٠٥١	٧٠,٥٠٩	١٩,٩٥٣	٢٤,٦٣١
الإجمالي (أ)			
(٢) إيرادات التمويل			
٤,٠٥٥	٤,٠٣٤	١,١٥٨	١,٧٣٤
١٧٢	٣٣٦	٣١	١
--	٤,١٦٧	--	--
--	٢١	٢١	--
٤,٢٢٧	٨,٥٥٨	١,٢١٠	١,٧٣٥
٦٣,٨٢٤	٦١,٩٥١	١٨,٧٤٣	٢٢,٨٩٦
صافي تكاليف التمويل (أ-ب)			

١١- استثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩,٣١ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق): ٧,٦٥ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٨,٤٥ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق): ٧,٤٥ مليون درهم).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بلغت ٥,٨٨ مليون درهم (إيضاح ٢٦).

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٢- الربح للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٨,٤١٨	٣٩,١١٩	١٣٩,٢٦٤	١٢٩,٢٩٠
٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤	٩٤٦,٣٨٤
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,١٥	٠,١٤

الربح للسهم الواحد
الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة
(ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض
(درهم)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٣٨,٤٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٤٧,٥٥ 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 ٠,١٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٤,١٨ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح بمبلغ ١,٥٨ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: أرباح بمبلغ ٢٢,٤٤ 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 ١٠١,١٠ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٠٤,٦٢ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
(مدقق)	(غير مدقق)		
٧١٤,٤٥٩	٧٣١,٦٧٥		
٤٦٦,٨٤٢	٤٣٨,٦٤٥		
١,١٨١,٣٠١	١,١٧٠,٣٢٠		

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٤- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٩,٠٠١	١٢٠,١٤٤	الرصيد كما في ١ يناير
٣١,٤٨٦	--	يضاف: الاستحواذ من خلال دمج أعمال (إيضاح ٢٦)
(٣٤٣)	(٢٠٤)	يطرح: تأثير الحركة في أسعار الصرف
١٢٠,١٤٤	١١٩,٩٤٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر/٣١ ديسمبر
=====	=====	

تتمثل الشهرة في مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٢٧ مليون درهم ومبلغ ٣١,٥ مليون درهم، حيث تم الاعتراف بهذه المبالغ عند الاستحواذ على سيراميك من منطقة حرة - ذ.م.م، وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد، ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. ايه. آر. إل، و اي. آر. كيه 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 ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٣٩,٦٨٧	١,١٣٢,٦٨٢	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤١,٥٠٤	٤٠,٦٧٠	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٨١,١٩١	١,١٧٣,٣٥٢	
=====	=====	

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

بلغت القيمة العادلة لإستثمارات المجموعة في ممتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) مبلغ ١,٣٣٢/٧٠ مليون درهم والتي تم الوصول إليها بناءً على التقييمات التي قام بها المقيمون الخارجيون الذين لديهم خبرة مناسبة في السوق في تقييم الإستثمارات. تتوقع الإدارة أنه لم يكن هناك أي تغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٦- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٧٦,٥٠٦ (٢٥٢,٤٣٨)	١,٠٦٩,٥٣٣ (٢٤٥,٥٤٧)	ذمم مدينة تجارية يطرح: مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٨٢٤,٠٦٨	٨٢٣,٩٨٦	
١٧٨,٢٨٤	١٨٥,٢٢٢	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ودائع
٢٣,٢٧٨	٢٦,٥٨٧	ذمم مدينة أخرى
١٨٥,٤٢١	١٧٩,٥٤٠	
١,٢١١,٠٥١	١,٢١٥,٣٣٥	
=====	=====	

(أ) ذمم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
--	٤,١٨٦ (٧٠٣)	إجمالي الذمم المدينة يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
--	٣,٤٨٣ (٤٦١)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة
--	٣,٠٢٢	الجزء طويل الأجل (أ)
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٨,٨٤٠ (٢٦,٣٧٥)	١١٢,٣٣٩ (٢٦,٣٧٥)	إجمالي الذمم المدينة يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
١٠٢,٤٦٥ (٦٩,١١٣)	٨٥,٩٦٤ (٦٠,٦١٢)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
٣٣,٣٥٢	٢٥,٣٥٢	الجزء طويل الأجل (ب)
=====	=====	
٣٣,٣٥٢	٢٨,٣٧٤	الجزء طويل الأجل (أ+ب)
=====	=====	

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٧- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٩٤٠,٩٠٥	٩٦٢,٨٣٠	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل)
(١٣٠,٥٠٤)	(١٣٤,٥٨٨)	يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة
٨١٠,٤٠١	٨٢٨,٢٤٢	الإجمالي (أ)
٢٣٠,٤٤٩	٢٣٤,٧٤٨	مواد خام
١٨٥,٢١٠	١٩٧,٣٤٦	المخازن وقطع الغيار
٤١٥,٦٥٩	٤٣٢,٠٩٤	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦٧,٦٧٩)	(٧٢,٥١٨)	الإجمالي (ب)
٣٤٧,٩٨٠	٣٥٩,٥٧٦	بضائع في الطريق (ج)
٧٣,٠٩٧	٤٢,٥١٤	أعمال قيد الإنجاز (د)
١٨,٠٢٧	٢٠,٩٣٣	مجموع (أ + ب + ج + د)
١,٢٤٩,٥٠٥	١,٢٥١,٢٦٥	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١٠٠,٦٨ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٣٨,٥١ مليون درهم (غير مدقق) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٩٢,٥٤ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٧٤,٢١ مليون درهم)، وذلك للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ٨,١٤ مليون درهم خلال الفترة الحالية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق): ١٨,٣٦ 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:

إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وشركات تحت الإدارة المشتركة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٥,١٠٦	٢٦,٤٨٥	٧٨,٧٧٩	٧٥,٩٨٧	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
٨١,٣٩٨	٦٨,٤٣٧	٢٤٠,٧١٦	١٩٨,٧٦٨	شراء بضائع وتقديم خدمات
١	١٣	٥٤	٢٦	مصروفات فوائد

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تكاليف الإدارة العليا

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٩٩٤	٢,٥٦٦	٧,٨٦٢	٧,٦٩٧	مزايا قصيرة الأجل
٥٤	٦٤	١٧٠	٣٣٥	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
--	--	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٦,٧٣١	٤٠,٤٠٢	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩٠,٤٤٩	٥٥,١٣٦	أطراف أخرى ذات علاقة
-----	-----	
١٨٧,١٨٠	٩٥,٥٣٨	
(٧٤,٥٥٠)	(٥٠,٣٤٥)	يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
-----	-----	
١١٢,٦٣٠	٤٥,١٩٣	
=====	=====	

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

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٠٨٤	٦,٣١١	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٤,٤٣٠	٣٦,٦٤٢	أطراف أخرى ذات علاقة
-----	-----	
٤٩,٥١٤	٤٢,٩٥٣	
=====	=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

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 الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ 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 سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٥,٥٠٥	--
--	٥
--	٥٥٢
٧٩٠	--
-----	-----
٦,٢٩٥	٥٥٧
=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٣,٧٠١	--
--	١٨,٠٢٣
٤٢٦	--
--	٣,٠٨٤
-----	-----
٤,١٢٧	٢١,١٠٧
=====	=====

(١) موجودات مالية مشتقة

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

(٢) مطلوبات مالية مشتقة

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٠- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٦٦٩	١,٦٥١	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
١١٩,١٦٦	١٢,١٢٤	- ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
١٩,٨٠٠	--	- ودائع وكالة
١٦٨,٧٩٩	١٤٦,٦٠٤	- حسابات تجارية
٨١٧	٣,٧٤١	- ودائع هامشية
١٤,٥٤١	١٠,٦٥٢	- حسابات تحت الطلب
-----	-----	النقد وما يعادله (باستثناء مخصص خسائر انخفاض القيمة)
٣٢٤,٧٩٢	١٧٤,٧٧٢	يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
(٦٨٣)	(٦٨٣)	النقد وما يعادله (أ)
-----	-----	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٣٢٤,١٠٩	١٧٤,٠٨٩	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)
-----	-----	
--	١٣٨,٢٦٦	
-----	-----	
٣٢٤,١٠٩	٣١٢,٣٥٥	
=====	=====	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٠,٥٢ مليون درهم) ومبلغ ٨٤,٠٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق): ٨٦,٠٤ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تحمل جميع الودائع الثابتة فائدة تجارية وتشتمل 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 استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

لا يتم إحتساب فوائد على الحسابات الجارية وودائع الهامش.

٢١- رأس المال

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٢- إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٧٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠
١٤٢,٧٧٥	٦٣,٢٤٧
١١٢,٢٤٥	١٢٣,٣٦٦
-----	-----
٣٢٥,٠٢٠	٢٣٨,٦١٣
=====	=====

(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	٢٩٣,٨٨١
(١١٢,٢٤٥)	(١٢٣,٣٦٦)
-----	-----
٣٥٤,٦١٥	٥٥٥,١٥٧
=====	=====

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٤٨٦,٨٩٦	٤٦٦,٨٦٠
٩١,٨٣٧	٣٨٣,٢٠٤
(١١١,٨٧٣)	(١٧١,٥٤١)
-----	-----
٤٦٦,٨٦٠	٦٧٨,٥٢٣
-----	-----
(١١٢,٢٤٥)	(١٢٣,٣٦٦)
-----	-----
٣٥٤,٦١٥	٥٥٥,١٥٧
=====	=====

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 الظاهر ضمن 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 (البنك) مبلغ إلى الطرف الآخر (المجموعة) الذي يقوم باستثماره مستعيناً بخبرته مقابل نسبة محددة من الربح الناتج المتفق عليها بشكل مسبق.

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

(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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٢- إستلاف من البنوك (تتمة)

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٤,٢٧٥	٦٣,٦١٣
١٣٠,٩٤٧	١٥٥,٠٥٥
٢٢٦,٧٥٨	٢٣٥,٤٣٣
-----	-----
٣٦١,٩٨٠	٤٥٤,١٠١
=====	=====

(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 سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
١,٠٩٤,١٩٢	٩٣٨,١٤٥
١٠٩,٥٥٦	٧,٣٠٦
(٢٦٥,٦٠٣)	(١٧٨,٥٧٩)
-----	-----
٩٣٨,١٤٥	٧٦٦,٨٧٢
(٢٢٦,٧٥٨)	(٢٣٥,٤٣٣)
-----	-----
٧١١,٣٨٧	٥٣١,٤٣٩
=====	=====

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 سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)
٣٧٧,٠٩١	٣٢٦,٩٥٩
٢٠٦,٨٠٤	١٩٩,٣٨٢
٣٩,٧١٨	٣٩,١٩٨
٦٠,١٠٩	٦٢,٢٥٩
٣٧,٢٠٣	٤٥,٥٥٨
-----	-----
٧٢٠,٩٢٥	٦٧٣,٣٥٦
=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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٪ تبلغ ١٣٥,١٩٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٥,٠٦٦ ألف درهم وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة (٢٠١٨): توزيعات أرباح نقدية بواقع ٢٥٪ تبلغ ٢١٤,٦٠٠ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٢,٩٢٠ ألف درهم)

(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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)	
١١,٣٦١	١٧,١٣٦	خطابات ضمان
١٠١,٦٩٩	٦٢,٦١٢	إعتمادات مستندية
٢٥,٧٨١	٣٢,٨٤٥	الالتزامات رأسمالية
٦٣,٥٧٦	٧٢,٧٥٤	ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
=====	=====	

قامت الشركة بإصدار ضمانات تجارية مقابل السلفيات التي حصلت عليها أطراف ذات علاقة من بنوك تجارية. بلغت قيمة الضمانات القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٦,٩ مليون درهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٥٨,٥ 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.م، وترتب على ذلك زيادة حصة المجموعة إلى ٨٠٪ من أسهم الشركة المستثمر بها. لاحقاً للاستحواذ 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.م كما يلي:

٢٠١٨ ألف درهم	
٤٧,٣١٧	إجمالي الموجودات
(٧٩,٣٢٢)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
(٣٢,٠٠٥)	صافي المطلوبات
٦,٤٠١	يضاف: الحصص غير المسيطرة
(٢٥,٦٠٤)	صافي المطلوبات المقبولة
(٥,٨٨٢)	يطرح: البديل المقدم
٣١,٤٨٦	الشهرة
=====	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٧- التقارير القطاعية

يتمثل القطاع التشغيلي في أحد مكونات المجموعة التي تزاوُل أنشطة تجارية يمكن من خلالها تحقيق إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة.

تشتمل نتائج القطاع التي يتم تقديم تقارير بشأنها إلى الرئيس التنفيذي للشركة (المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) على البنود المنسوبة بصورة مباشرة للقطاع بالإضافة إلى البنود التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. تتمثل المصروفات الرأسمالية للقطاع في إجمالي التكاليف المتكبدة خلال السنة للاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة بخلاف الشهرة التجارية.

قامت المجموعة بإجراء بعض التغييرات غير الهامة في تصنيف تقارير القطاعات في الربع المنتهية في ٣٠ سبتمبر لتعكس النتائج التشغيلية الحالية بشكل أفضل وتم إعادة تصنيف أرقام المقارنة وفقاً لذلك.

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

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

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

أخرى: تتضمن خدمات الأمن وحركة المواد الخام والعقارات ومشاريع البناء والأعمال المدنية.

يُوضح الجدول أدناه المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع على حدة. يتم قياس أداء كل قطاع استناداً إلى أرباح القطاع حيث ترى الإدارة أن الربح هو أهم العوامل التي يمكن من خلالها تقييم نتائج بعض القطاعات مقارنةً بالشركات الأخرى التي تعمل في تلك القطاعات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)					
١,٩٢٣,٧٣٠	--	١٤,٠٩٢	٧٩,١٢٤	١,٨٣٠,٥١٤	الإيرادات الخارجية
--	(٣٩٩,١٦٦)	١,٩٠٢	٧٦,٠٤٢	٣٢١,٢٢٢	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٩٢٣,٧٣٠	(٣٩٩,١٦٦)	١٥,٩٩٤	١٥٥,١٦٦	٢,١٥١,٧٣٦	إجمالي الإيرادات
١٥٥,٨٢٥	(٢٨,٥٩٤)	٢,٤٣٨	١٦,١٤٢	١٦٥,٨٣٩	ربح/(خسارة) القطاع للفترة
٣٤٨,٤٥٧	(٣٠,٩٧٥)	٨,٧٤٠	١٩,٨٤٨	٣٥٠,٨٤٤	ربح القطاع قبل الفائدة، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)					
٥,٤٨٦,٦٨٨	(٢,١٩٦,٨٦٦)	٤٦٦,٦٠٩	٢٩٦,٨٠٦	٦,٩٢٠,١٣٩	إجمالي الموجودات
٢,٨٧٠,٦٤٦	(٩٨٢,٨٨٥)	١١٠,٤١٩	٨٢,٧٣٥	٣,٦٦٠,٣٧٧	إجمالي المطلوبات

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٧- التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
					فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
٢,٠٥٠,٥٥٤	--	٢٤,٩٧٤	٨٠,٧٩٦	١,٩٤٤,٧٨٤	الإيرادات الخارجية
--	(٤٣٩,٤٩١)	٧٤٤	٩٤,٩٠٩	٣٤٣,٨٣٨	الإيرادات فيما بين القطاعات
-----	-----	-----	-----	-----	إجمالي الإيرادات
٢,٠٥٠,٥٥٤	(٤٣٩,٤٩١)	٢٥,٧١٨	١٧٥,٧٠٥	٢,٢٨٨,٦٢٢	
=====	=====	=====	=====	=====	ربح/(خسارة) القطاع للفترة
١٦٧,٨٩٨	(٤٠,١٥٢)	٢٠,٩٩٥	١٤,٠١٦	١٧٣,٠٣٩	
=====	=====	=====	=====	=====	ربح القطاع قبل الفائدة، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للفترة
٣٢٥,٨٣٤	(٤٠,١٥٢)	١١,٨٦٩	١٨,٨٧٣	٣٣٥,٢٤٤	
=====	=====	=====	=====	=====	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٥,٤٩٧,٠٤٠	(٢,١٣٠,٠٩٥)	٤٧١,٤٨٤	٢٧٩,٣٧٨	٦,٨٧٦,٢٧٣	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	
٢,٧٨٢,٩٣١	(٩١٣,٥٦٩)	١١٧,٣٠٥	٦٨,٨٦٩	٣,٥١٠,٣٢٦	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	

إن الربح قبل الفائدة، الضريبة الإستهلاك والإطفاء يمثل الربح للفترة قبل مصاريف الفائدة، صافي ربح/مصاريف التمويل الإسلامي، مصاريف ضريبة الدخل، الإستهلاك، الإهلاك و ربح أو خسارة بيع الأصول.

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٢٠٠,٤٠١	١٧٥,١١٤
(٤٠,١٥٢)	(٢٨,٥٩٤)
٧,٦٤٩	٩,٣٠٥
-----	-----
١٦٧,٨٩٨	١٥٥,٨٢٥
=====	=====

إجمالي ربح أو خسارة القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
حذف الربح فيما بين القطاعات
الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
الربح المُعلن

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 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 فترة مالية.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المطفأة ألف درهم	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أخرى ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٥	--	٥	--	٥	--	--	--	٥
٥٥٢	--	٥٥٢	--	٥٥٢	--	--	٥٥٢	--
٥٥٧	--	٥٥٧	--	٥٥٧	--	--	٥٥٢	٥
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
--	--	--	--	٢٨,٣٧٤	--	٢٨,٣٧٤	--	--
--	--	--	--	١,٠٣٠,١١٣	--	١,٠٣٠,١١٣	--	--
--	--	--	--	٤٥,١٩٣	--	٤٥,١٩٣	--	--
--	--	--	--	٣١٢,٣٥٥	--	٣١٢,٣٥٥	--	--
--	--	--	--	١,٤١٦,٠٣٥	--	١,٤١٦,٠٣٥	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
١٨,٠٢٣	--	١٨,٠٢٣	--	١٨,٠٢٣	--	--	--	١٨,٠٢٣
٣,٠٨٤	--	٣,٠٨٤	--	٣,٠٨٤	--	--	٣,٠٨٤	--
٢١,١٠٧	--	٢١,١٠٧	--	٢١,١٠٧	--	--	٣,٠٨٤	١٨,٠٢٣
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
--	--	--	--	٧٩٣,٧٧٠	٧٩٣,٧٧٠	--	--	--
--	--	--	--	٩٨٥,٥٤٠	٩٨٥,٥٤٠	--	--	--
--	--	--	--	٦٣٤,١٥٨	٦٣٤,١٥٨	--	--	--
--	--	--	--	٤٢,٩٥٣	٤٢,٩٥٣	--	--	--
--	--	--	--	٢,٤٥٦,٤٢١	٢,٤٥٦,٤٢١	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٨- الأدوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تتمة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				إزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أخرى	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	أدوات تحوط القيمة العادلة	أدوات تحوط القيمة العادلة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)									
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة									
٥,٥٠٥	--	٥,٥٠٥	--	٥,٥٠٥	--	--	٥,٥٠٥	٥,٥٠٥	
٧٩٠	--	٧٩٠	--	٧٩٠	--	--	٧٩٠	--	
٦,٢٩٥	--	٦,٢٩٥	--	٦,٢٩٥	--	--	٦,٢٩٥	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	٣,٧٠١	
٤٢٦	--	٤٢٦	--	٤٢٦	--	--	٤٢٦	--	
٤,١٢٧	--	٤,١٢٧	--	٤,١٢٧	--	--	٤,١٢٧	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

٢٩ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٥ نوفمبر ٢٠١٩.

٣١ - الأحداث اللاحقة

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أبرمت الشركة التابعة للمجموعة في إيران عقد إيجار مع منشأة محلية، وذلك لتأجير الأرض، المباني، الآلات والمعدات الخاصة بها لمدة ٣٥ شهراً، وسيتم تسوية المقابل محلياً في إيران.