

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2020

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2020

المحتويات

البند أ:

1- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

2- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

أداء مستقر على الرغم من تباطؤ السوق

حققت الشركة إيرادات مستقرة بقيمة ٥٩٢,٨ مليون درهم بإنخفاض طفيف بنسبة ٢,٧% عند مقارنتها بنفس الفترة من العام ٢٠١٩. وذلك نتيجة إنخفاض إيرادات الأدوات الصحية ومستلزمات المائدة. ارتفع هامش الربح الإجمالي بواقع ١١٠ نقطة أساس نتيجة الكفاءات والتحسينات التشغيلية لأعمال البلاط. مدفوعاً بشكل كبير بالكفاءات في الإمارات العربية المتحدة، حيث تم تحسين خطوط الإنتاج لتناسب مع الطلب. إنخفض صافي الربح المسجل بنسبة ١٨,١% على أساس سنوي ليبلغ ٣٠,٢ مليون درهم، بهامش بنسبة ٥,١% نتيجة إنخفاض الإيرادات والاستثمارات في ترقية العلامة التجارية والتسويقية وصلوات العرض، بالإضافة إلى ارتفاع تكاليف الشحن. في حين بقي رأس المال العامل وأيام رأس المال العامل مستقرة مما يعكس قوة الأعمال.

التدابير المتخذة لمواجهة تأثير فيروس كورونا COVID-19:

إن طبيعة أعمالنا ترتبط بقطاعي الضيافة والبناء، والذان تأثرا بشدة من إنتشار الوباء. عملت الشركة على تنفيذ مجموعة من التدابير الاستباقية المصممة للحد من تأثير فيروس كورونا COVID-19 في مقابلة إجراءات الإغلاق المطبقة في جميع أسواقها. تبنت الشركة مفهوم التباعد الاجتماعي في العمل حيث كانت من أولى الشركات في تطبيقه وكما تم تطبيق نموذج العمل من المنزل لمعظم موظفي الإدارة، وتم إيقاف الإنتاج في الهند وبنجلاديش تماماً تماشياً مع التوجيهات الحكومية منذ نهاية مارس ٢٠٢٠ وكما تم تخفيض الإنتاج في الإمارات. قامت الشركة بفتح قنوات بيع بديلة في الأسواق التي تم فيها إغلاق عمليات البيع بالتجزئة، و يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة تجربة صالة عرض الواقع الافتراضي، إتخذت سيراميك رأس الخيمة تدابير لإدارة السيولة من خلال تقليل النفقات الاختيارية وتعليق خطط النفقات الراسمالية الغير ضرورية.

النمو في السوق السعودية:

ارتفع إجمالي الإيرادات في السوق السعودي بشكل ملحوظ مقارنة بنفس الفترة من العام ٢٠١٩، مدفوعاً بارتفاع إيرادات البلاط بنسبة ٨٠,٨%. إنتهجت العمليات في السوق السعودي نموذج الأعمال الإماراتي والذي أثبتت فعاليته. إن الشركة متفائلة بالتمو الطويل الأجل في المملكة العربية السعودية والإنتعاش الإقتصادي فيما بعد كورونا COVID-19.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

البيان	الوحدة	مارس ٢٠٢٠	مارس ٢٠١٩	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٥٩٢,٨	٦٠٩,٢	-٢,٧%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	١٩٣,٧	١٩٢,٥	٠,٦%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٢,٧%	٣١,٦%	١١٠ نقطة أساس
الأرباح قبل إحتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	٩٥,٢	٩٨,٨	-٣,٦%
هامش الأرباح قبل إحتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٦,١%	١٦,٢%	١٠٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٣٠,٢	٣٦,٩	-١٨,١%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٥,١%	٦,١%	١٠٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل إحتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	مليون درهم	٣٦,٣	٣٨,١	-٤,٨%
هامش صافي الدخل قبل إحتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	%	٦,١%	٦,٣%	٢٠٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٢٥,٧	٢٩,٠	-١١,٤%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,٠٣	٠,٠٣	-
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٤٣٤,٥	٥,٤٨٦,٨	-١,٠%
رأس المال	مليون درهم	٩٩٣,٧	٩٤٦,٤	٥,٠%
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٢٤٨,١	٢,٤٢٦,٣	-٧,٣%
صافي الدين	مليون درهم	١,٤٨٧,٠	١,٣٧٤,٣	٨,٢%
صافي الدين / الأرباح قبل إحتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٣,١٠	٢,٨٥	-
تكلفة الدين	%	٣,٩٠%	٤,٢٠%	٣٠٠ نقطة أساس

المسؤولية الإجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الإجتماعية:

المسؤولية الإجتماعية للشركة:

خلال فترة الثلاثة أشهر ، شاركت الشركة في معرض كي بي بي والمقام في بريطانيا ومعرض ريفستير المقام في البرازيل وقد تم عرض أحدث مجموعة من الإبتكارات والمنتجات.

نظرة مستقبلية

بناءً على نتائجنا المستقرة في الربع الأول وأساسنا القوي ونموذج أعمالنا السليم، سنتمكن من مواجهة التحديات الغير مسبوقه والمضي قدماً. وفيما يخص عملية إدارة تأثير فيروس كورونا COVID-19، فقد قمنا بتطبيق وتنفيذ المزيد من خطط فعالية التكاليف عبر جميع عملياتنا، مع إعطاء الأولوية لصحة وسلامة القوى العاملة لدينا، ومن بين مجموعة من المبادرات، إعتدنا تدابير لضمان إدارة السيولة لدينا وفتح قنوات مبيعات بديلة بما في ذلك تجربة صالة عرض الواقع الافتراضي للتخفيف من أثر إغلاق مراكز البيع بالتجزئة.

تم وضع خطط للطوارئ ويتم تحديثها بشكل مستمر لتعكس الوضع المتطور. بإعتقادنا بأن الاساس القوي الذي تم إنشائه حتى الآن سيساعدنا في التنقل في البيئة الصعبة الحالية وتمكيننا من تقديم قيمة لمساهميننا على المدى الطويل.

التقارير المالية

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

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

الشكر

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



الرئيس التنفيذي

02 JUN 2020



رئيس مجلس الإدارة



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٠

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 التغييرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٢٦-٩	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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات إضافية 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 تأكيدات 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 الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



تم التوقيع من قبل:

محمد خميس التاج

سجل رقم ٧١٧

٢ يونيو ٢٠٢٠

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم		
٦٠٩,٢٣٦	٥٩٢,٧٥٩	٥	الإيرادات
(٤١٦,٧٠٥)	(٣٩٩,٠٣٢)	٦	تكلفة المبيعات
١٩٢,٥٣١	١٩٣,٧٢٧		إجمالي الربح
(٥٣,٣٦٢)	(٥٢,١٠٢)	٧	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٢١)	(٦,٠٥٦)	١-٧	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة
(٩٣,٨٨٤)	(١٠٤,١٢٤)	٨	مصاريف بيعية وتوزيعية
١٠,٩١٢	١٦,٨٥٣		إيرادات أخرى
٥٤,٩٧٦	٤٨,٢٩٨		الربح التشغيلي
(٢٣,١٠٨)	(٢٥,٢٠٩)	٩	تكاليف التمويل
٢,٨٤٧	٧,٤١٥	٩	إيرادات التمويل
٣,٧٠٦	٢,٩١٦	١٠	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٨,٤٢١	٣٣,٤٢٠		الربح قبل الضريبة
(١,٥١١)	(٣,١٧٣)		مصاريف الضريبة
٣٦,٩١٠	٣٠,٢٤٧		الربح للفترة
			<i>الربح العائد إلى:</i>
٢٩,٠١١	٢٥,٦٩٤		مساهمي الشركة
٧,٨٩٩	٤,٥٥٣		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٣٦,٩١٠	٣٠,٢٤٧		الربح للفترة
			الربح للسهم الواحد
٠,٠٣	٠,٠٣	١١	– 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم
٣٦,٩١٠	٣٠,٢٤٧
الربح للفترة	
بنود الخسارة الشاملة الأخرى:	
بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:	
(٧٢,٦٠٦)	(١٤,٣٢٩)
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية	
تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال للتغيرات في خسارة القيمة	
(٥٣)	(٤٤,٨٩٥)
العادلة لأدوات التحوط	
(٣٥,٧٤٩)	(٢٨,٩٧٧)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
إجمالي الخسارة الشاملة العائدة إلى:	
(٤٣,٠٢١)	(٣٢,٥٥٦)
مساهمي الشركة	
٧,٢٧٢	٣,٥٧٩
حقوق الأقلية غير المسيطرة	
(٣٥,٧٤٩)	(٢٨,٩٧٧)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	

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

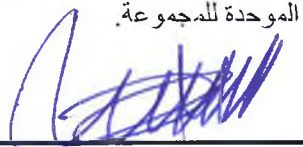
شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٣,٩٩٢	١,١٢٩,٩٥٨	١٢	ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,٣٧٨	١٢٠,٠٠١	١٣	الشهرة
٨٣,٢٦٤	٩٠,٨٥٣		حق استخدام الموجودات
٢٥,٨٣٣	٢٧,٢٧٤		موجودات غير ملموسة
١,١٧٦,٣٩٣	١,١٧٢,٩٧٩	١٤	إستثمارات في ممتلكات
٤٠,٠٤٢	٤٢,١٧٢	١٥	إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٥,٧٢٤	٦٠,١١٥	(١) ١٥	ذمم مدينة طويلة الأجل
٣,٩٦٦	٤,٠٥٤		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٦٦٩,٥٩٢	٢,٦٤٧,٤٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢١٣,٤٧٧	١,٢١٥,٢٥٩	١٦	البضاعة
١,١٧٨,٩٧٣	١,١٩١,١٨٠	١٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٧,٣٦٣	٢٦,٢١٩	١٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٣١٩	٥٥٥	١٨	موجودات مالية مشتقة
٣٨٣,٠٤٩	٣٥٣,٨٨٤	١٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢,٨١٧,١٨١	٢,٧٨٧,٠٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٨٦,٧٧٣	٥,٤٣٤,٥٠٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٩٤٦,٣٨٤	٩٩٣,٧٠٣	٢٠	رأس المال
١,٤٧٩,٩٣٣	١,٢٥٤,٤٠٠		إحتياطيات
٢,٤٢٦,٣١٧	٢,٢٤٨,١٠٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٣٨,٢٥٥	٢١٥,٤٠٣		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٦٦٤,٥٧٢	٢,٤٦٣,٥٠٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩٧,٤٩٨	٤٥٤,١٩٥	(٢) / ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٤٨٦,٠٧١	٤٤٥,٥٥٥	(٢) ب ٢١	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٣,٨٦٥	٨٥,٩٦٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦٨,٦٩١	٧٧,٢٩٠		مطلوبات عقود الإيجار
٨,٤١٣	٨,٢٧٩		مطلوبات الضريبة المؤجلة
١,١٤٤,٥٣٨	١,٠٧١,٢٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨٧,٠٣٢	٣٣١,٩٦٢	(١) / ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٤٨٦,٧٠٢	٦٠٩,١٩٣	(١) ب ٢١	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٦٥٦,١٩٩	٦٥٦,٥٠٢	٢٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٨,٣٤٠	٤٠,٧٦٨	١٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٥,٦٣٣	٦٢,٤١١	١٨	مطلوبات مالية مشتقة
٢٣,٠٧٥	٢٥,١١١		مطلوبات عقود الإيجار
١٧٠,٦٨٢	١٧٣,٧٧١		مخصص الضريبة
١,٦٧٧,٦٦٣	١,٨٩٩,٧١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٢٢,٢٠١	٢,٩٧٠,٩٩٧		مجموع المطلوبات
٥,٤٨٦,٧٧٣	٥,٤٣٤,٥٠٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً للمبادئ المعمول بها للإفصاح المالي المرحلي، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد، الأداء المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة.


الرئيس التنفيذي

02 JUN 2020


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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩

٢٠٢٠

ألف درهم

ألف درهم

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الضريبة

تعديلات لـ:

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

مصاريف الفوائد

مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية

إيرادات الفوائد

الربح على ودائع الوكالة

مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار

صافي التغير في الأدوات المالية المشتقة

الخسارة/(الربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

إستهلاك إستثمارات في ممتلكات

إطفاء موجودات غير ملموسة

إستهلاك حق إستخدام الموجودات

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة

إنخفاض تكلفة البضاعة تامة الصنع

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مخصص انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٨,٤٢١

٣٣,٤٢٠

(٣,٧٠٦)

(٢,٩١٦)

١٢,٠٧٧

١١,٥٦٥

٥,٦٧١

٥,٨٥٩

(١,٢٢٤)

(١,٩٤٨)

(١٣٩)

(١٠٨)

١,٤٠٥

١,٢٠٤

(١,٤٨٤)

٥,٦٤٧

(٢٩٢)

٤

٣٣,٦٠٨

٣٣,٨٤٢

٢,٥٩٦

٢,٧٣٨

١,٤٠٤

١,٧٧١

٥,٢٣٠

٦,٨٢٦

٤,٦٢٦

٤,٠٤٥

٦,٥٣٣

٤,٥٢٠

٤٩٤

٦,١٧٤

١,٢١٦

٦,٠٣١

٥

٢٥

١٠٦,٤٤١

١١٨,٦٩٩

٢٤,٨٨٦

(١٢,٤٧٦)

٢٨,٧٣٦

(١٠,٧٨٨)

١٤,٠٦٥

١١,١١٩

٤,٦٠٨

٣٠٣

(٧,٧٠٧)

٢,٤٢٨

(٣,٦٥٢)

(٢,١٤٧)

(٣,٨٤٠)

(١,٥٢٢)

(٣٣,٩١٣)

٣,٩٧٥

١٢٩,٦٢٤

١٠٩,٥٩١

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التغير في:

- البضاعة

- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)

- المطلوب من أطراف ذات علاقة

- ذمم تجارية دائنة وأخرى

- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

ضريبة الدخل المدفوعة

تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين

التعديل على تحويل العملات

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٦,٥٥١)	(٢٤,٣٦٤)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
٤٤٢	٨٢	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٧٦٥)	(٣,٢٨١)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٩٩	٧٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١,٢٢٤	١,٩٤٨	فوائد مستلمة
١٣٩	١٠٨	الربح المستلم من ودائع الوكالة
--	١٠٥,٦٨٤	متحصلات من الودائع البنكية التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
(٦٥,٤١٢)	٨٠,٢٥٢	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٧٠٦	--	الحصول على تمويل مصرفي
(٣٣,٧٤٥)	(٤٣,٨٣٠)	سداد تمويل مصرفي
٩١,٨٣٨	--	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي
(١٥٢,٠١١)	(٣٧,٥٢٥)	سداد تمويل مصرفي إسلامي
(٧,٨٠٩)	(٧,٤١٣)	سداد أصل الدين والفائدة على مطلوبات عقود الإيجار
٦٩,١٨١	٨٥,١٦٥	صافي الحركة في التمويل المصرفي قصير الأجل
(١٢,٢١٧)	٣٩,١٥٢	صافي الحركة في التمويل المصرفي الإسلامي قصير الأجل
(١٢,٠٧٧)	(١١,٥٦٥)	فوائد مدفوعة
(٥,٦٧١)	(٥,٨٥٩)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٣٥,١٩٨)	(١٤١,٩٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٩٠)	(٢٦,٤٣١)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
٣٥٦	--	الأموال المستثمرة من قبل الأقلية غير المسيطرة
(١٩٦,٩٣٧)	(١٥٣,٩٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣٢,٧٢٥)	٣٥,٨٧٩	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
٣١٩,٤٦٢	١٧٢,٢٩٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٨٦,٧٣٧	٢٠٨,١٧٤	صافي النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		يتمثل في:
٢١٦,٤٨٣	٣٢٠,٠٩٥	النقد وما يعادله
(٢٩,٧٤٦)	(١١١,٩٢١)	السحب على المكشوف
١٨٦,٧٣٧	٢٠٨,١٧٤	

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 (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

العائد إلى مساهمي الشركة													
الاحتياطيات													
إجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي	الأرباح	احتياطي	الاحتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس		
حقوق المساهمين	غير المسيطرة	الإجمالي	المستبقة	رأس المال	العام	التحوط	التضخم غير الاعتيادي*	تحويل العملات	الاحتياطي القانوني	الأسهل	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	
٢,٦٦٤,٥٧٢	٢٣٨,٢٥٥	٢,٤٢٦,٣١٧	١,٤٧٩,٩٣٣	٨٥١,٩٤٩	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(١٤,٣٤٤)	(١٨٣,٨٤٨)	(١٢٠,٣٨٩)	٥٦٧,٠٥٣	٢٢١,٦٦٧	٩٤٦,٣٨٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق)													
٣٠,٢٤٧	٤,٥٥٣	٢٥,٦٩٤	٢٥,٦٩٤	٢٥,٦٩٤	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى													
(١٤,٣٢٩)	(٩٧٤)	(١٣,٣٥٥)	(١٣,٣٥٥)	--	--	--	(٣,٣٨٠)	(٩,٩٧٥)	--	--	--	--	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
(٤٤,٨٩٥)	--	(٤٤,٨٩٥)	(٤٤,٨٩٥)	--	--	(٤٤,٨٩٥)	--	--	--	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
(٢٨,٩٧٧)	٣,٥٧٩	(٣٢,٥٥٦)	(٣٢,٥٥٦)	٢٥,٦٩٤	--	--	(٤٤,٨٩٥)	(٣,٣٨٠)	(٩,٩٧٥)	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)													
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢٣-ب))
المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)													
(١٤١,٩٥٨)	--	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
--	--	--	(٤٧,٣١٩)	(٤٧,٣١٩)	--	--	--	--	--	--	--	٤٧,٣١٩	أسهم منحة مصدرة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
(٢٦,٤٣١)	(٢٦,٤٣١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٤٦٣,٥٠٦	٢١٥,٤٠٣	٢,٢٤٨,١٠٣	١,٢٥٤,٤٠٠	٦٨٤,٦٦٦	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٥٩,٢٣٩)	(١٨٧,٢٢٨)	(١٣٠,٣٦٤)	٥٦٧,٠٥٣	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

* 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 (غير مدقق) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

العائد إلى مساهمي الشركة													
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية غير المسيطرة	إجمالي	الاحتياطيات									رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
			الإجمالي	الأرباح المستبقاه	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحوط	التضخم غير الاعتيادي	احتياطي تحويل العملات	الاحتياطي السقائوني	علاوة الأسهم		
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	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	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(٧,٤٤٣)	(١,٢٤٠)	(٦,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	(٦,٢٠٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	التعديلات عند التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
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	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معاد بيانه)
													إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق)
٣٦,٩١٠	٧,٨٩٩	٢٩,٠١١	٢٩,٠١١	٢٩,٠١١	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
													الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى
(٧٢,٦٠٦)	(٦٢٧)	(٧١,٩٧٩)	(٧١,٩٧٩)	--	--	--	--	(٧٢,٦٩٨)	٧١٩	--	--	--	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
(٥٣)	--	(٥٣)	(٥٣)	--	--	--	(٥٣)	--	--	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
(٣٥,٧٤٩)	٧,٢٧٢	(٤٣,٠٢١)	(٤٣,٠٢١)	٢٩,٠١١	--	--	(٥٣)	(٧٢,٦٩٨)	٧١٩	--	--	--	الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة
													حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)
													مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢٣-(ب))
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)
(١٣٥,١٩٨)	--	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	(١٣٥,١٩٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
--	--	--	(٤٥,٠٦٦)	(٤٥,٠٦٦)	--	--	--	--	--	--	--	٤٥,٠٦٦	أسهم منحة مصدرية (راجع إيضاح ٢٣(ب))
(١,٥٩٠)	(١,٥٩٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة للأقلية غير المسيطرة
٣٥٦	٣٥٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الأموال المستثمرة من قبل الأقلية غير المسيطرة
٢,٥٣٠,٧٨٥	٢١٧,٤٩٥	٢,٣١٣,٢٩٠	١,٣٦٦,٩٠٦	٧٤١,٩٣٩	٦٣,٤١٩	٨٢,٨٠٥	١,٧٥١	(١٨٤,٧٠٧)	(١١٢,٩٦٩)	٥٥٣,٠٠١	٢٢١,٦٦٧	٩٤٦,٣٨٤	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ معلومات عامة

تم تأسيس شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. ("الشركة" أو "الشركة قابضة") في إمارة رأس الخيمة كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٩/٦ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ١٩٨٩. تم لاحقاً تغيير الوضع القانوني للشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٩١/٩ الصادر بتاريخ ٦ يوليو ١٩٩١ لتصبح شركة مساهمة عامة. إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٤٧١٤ الجزيرة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" وبشكل فردي " منشآت 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 تزاوُل 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، تزاوُل المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في تجهيز هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والإيضاحات المتعلقة بها، بإستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

في الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة والتي تسري للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعريف الجوهرية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: " عرض البيانات المالية " والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ " السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء " .
- تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ " إندماج الأعمال " .
- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- التعديلات في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ " الأدوات المالية " : " الإفصاحات " والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ " الأدوات المالية " .

بخلاف ما ورد أعلاه، لم يكن هناك أي معايير جديدة أو تعديلات على المعايير أصبحت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي لم يحن موعد تطبيقها

لا تتوقع الإدارة أن تطبيق المعايير المبينة أدناه سيكون له تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين المتعلق بتوفير نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين (يسري للفترات السنوية بعد ١ يناير ٢٠٢٣).

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو تقديم موجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة (جرى تأجيل التطبيق لأجل غير مسمى مع السماح بالتطبيق المبكر).

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١: عرض البيانات المالية - تعديلات على التصنيفات. يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 ("الدراهم الإماراتي") وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (بالآلاف درهم) ما لم يشير إلى غير ذلك.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية. إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في تجهيز هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تأثير (COVID-19)

مع التطور السريع لوباء فيروس (COVID-19)، دخل الاقتصاد العالمي في فترة أزمة رعاية صحية غير مسبوق ما تسبب في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. وقد اتبعت العديد من البلدان إجراءات احتواء استثنائية مع إغلاق كامل أو جزئي بما في ذلك قيود على الأنشطة اليومية. كانت المجموعة سباقة في تطبيق مجموعة من الإجراءات لتخفيف تأثير (COVID-19) ولتطبيق كافة الأنظمة والتوصيات الحكومية لضمان سلامة وأمن الموظفين ولتوفير، إلى أقصى حد ممكن، خدمة متواصلة لعملائنا.

تراقب المجموعة الوضع عن كثب كجزء من إجراءات إدارة الأزمات المعمول بها، وقد أنشأت مركز قيادة COVID 19 متمثلة في رؤساء جميع الإدارات لمراقبة الوضع الوبائي واتخاذ القرارات في الوقت المناسب مع تطور الوضع.

استمر قطاع البناء في الإمارات العربية المتحدة في العمل، وكانت خطوط إنتاج المجموعة في الإمارات تعمل طوال هذه الفترة لأنها لم تكن خاضعة للعديد من القيود. بدأ إغلاق الإنتاج في الهند وبنغلاديش فقط في الأسبوع الأخير لشهر مارس ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك، فقد نظرت الإدارة في التأثير المحتمل للأزمة على بيان المركز المالي الموجز الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ونتائج الربع الأول من عام ٢٠٢٠ وخلصت إلى أنه في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يكن هناك تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

قامت الإدارة بالنظر في الظروف الإستثنائية للوباء العالمي التي يمكن أن يكون لها تأثير مادي على أعمال وموجودات ومطلوبات المجموعة وخلصت إلى أن التأثيرات الرئيسية على ربحية / سيولة المجموعة للمجموعة يمكن أن تنشأ من المخاطر المحتملة التالية:

- توقف الإنتاج،
- اضطرابات سلسلة التوريد،
- عدم توفر الموظفين،
- انخفاض المبيعات بسبب إغلاق مواقع المشاريع،
- زيادة خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية و
- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بما في ذلك الشهرة).

تراقب الإدارة باستمرار هذه المخاطر المحتملة وتتخذ الإجراءات المناسبة في الوقت المناسب للاستجابة عند الضرورة. إن الإدارة مقتنعة تماماً على أنه من المناسب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. في بعض الحالات، بالخصوص فيما يتعلق بالقيم الدفترية للموجودات غير المالية، والتي تتطلب عادة تقدير هام، فإنه من الصعب تقييم التأثير المحتمل بشكل موثوق خلال المراحل الأولية للأزمة وما إذا كانت التغييرات المحتملة في بعض الافتراضات الرئيسية هي رده فعل مؤقتة (في السنة) نتيجة الاستجابات الأولية ذات الصلة للحالة. وبناءً على ذلك، فإن الإدارة ستستمر في مراقبة وتقييم صحة هذه الافتراضات في تاريخ كل بيان مركز مالي، عند الاقتضاء، بما في ذلك الحصول على مشورة تقييم خارجية وتسجيل المخصصات الملائمة إذا لزم الأمر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤- التغييرات 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 ٢٠١٩. في ضوء حالة عدم اليقين الحالية الناتجة عن وباء COVID- 19 ، قامت المجموعة بالنظر في التأثير المحتمل على العوامل المستقبلية في نموذج المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة بناءً على المعلومات المتاحة.

٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٠١,٨٢٤	٥٨٥,٤٢٣	بيع البضائع
٧,٤١٢	٧,٣٣٦	أخرى
٦٠٩,٢٣٦	٥٩٢,٧٥٩	

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

٦- تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١٧٩,٩٧٢	١٧٨,٥٢٤	مواد خام مستهلكة
١١,٤٣٥	(٣,٨٨٢)	التغير في البضائع تامة الصنع
٦,٥٣٣	٤,٥٢٠	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٥٤,٤٤٤	٥١,٢٩٤	عمالة مباشرة
٢٩,٩٢٢	٣٣,٣٠٩	الطاقة والوقود
٤٦,٤٧٧	٤٨,٠٦٦	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٢٧,٣٥٢	٢٧,٧٨٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣١	٣٧	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٣,٣٢٢	٢٢,٠٥٦	إصلاحات وصيانة
٢٤,٤٢٣	٢٣,٩٠١	مصروفات مواد التعبئة
١٢,٧٩٤	١٣,٤٢٣	أخرى
٤١٦,٧٠٥	٣٩٩,٠٣٢	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٦١٤	٢٢,٦٩١	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٤,٧٥٣	٤,٥٣٧	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٩٦	٢,٧٣٨	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
٥١٥	٤٦٨	استهلاك حق استخدام الموجودات
١,٤٠٤	١,٧٧١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٨٨	١,١١٤	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٢٦٩	١,١٨٩	مصاريف إصلاحات وصيانة
٢,٦١٢	٥,٦٨٠	أتعاب قانونية ومهنية
٨٦٩	٩٣٨	مصروفات مرافق
٤٧١	٣٨١	مصروفات أمن
٢,٨٣٨	٢,٥١٣	ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب الاستشارات
١,٩١٨	٢,٠٩٢	مصروفات إستثمارات في ممتلكات
٧,٢١٥	٥,٩٩٠	أخرى
٥٣,٣٦٢	٥٢,١٠٢	

٧-١ خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,٢١٦	٦,٠٣١	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٥	٢٥	خسائر انخفاض قيمة المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٢٢١	٦,٠٥٦	

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٤,٨٧٢	٣٤,٢٣٨	رواتب موظفين والتكاليف ذات الصلة
٢٨,٦٣٧	٣٢,١١٣	الشحن والنقل
٧,٥٧٩	٦,٢٤٠	عمولة الوكالة
١٠,٤١٧	١٧,٣٧٤	مصروفات دعائية وترويج
١,٠٨٩	١,٠٦١	مصروفات الإيجار
١,١٥٦	١,٢٣٤	مصروفات سفر وضيافة
١,٥٠٣	١,٥٢١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٤,٦٨٤	٦,٣٢١	استهلاك حق استخدام الموجودات
٣,٩٤٧	٤,٠٢٢	أخرى
٩٣,٨٨٤	١٠٤,١٢٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
		تكاليف التمويل
١٢,٠٧٠	١١,٥٦٥	الفوائد على التمويلات المصرفية
٥,٦٧١	٥,٨٥٩	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
٧	--	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٤٠٥	١,٢٠٤	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
--	٥,٦٤٧	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٧٠٠	٩٣٤	رسوم بنكية
٣,٢٥٥	--	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
٢٣,١٠٨	٢٥,٢٠٩	الإجمالي (أ)
		إيرادات التمويل
١,٢٢٤	١,٩٣٠	الفوائد من الودائع البنكية
١٣٩	١٠٨	الربح من ودائع الوكالة
--	١٨	الفوائد على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٤٨٤	--	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
--	٥,٣٥٩	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
٢,٨٤٧	٧,٤١٥	الإجمالي (ب)
٢٠,٢٦١	١٧,٧٩٤	صافي تكاليف التمويل (أ-ب)

١٠- استثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩٢ مليون درهم (غير مدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق): ٣,٧١ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٠٨ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق): ٠,١٠ مليون درهم).

١١- الربح للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٩,٠١١	٢٥,٦٩٤	الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف درهم)
٠,٠٣	٠,٠٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

لم يكن هناك تأثير مخفض للربح لأساسي للسهم نظراً لعدم وجود أي التزامات أسهم قائمة لدى الشركة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢ - ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعادات وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٢٤,٣٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٦٦,٥٥ مليون درهم).

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,٠٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٠,١٥ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك خسائر بمبلغ ٤ آلاف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: أرباح بمبلغ ٠,٢٩ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

بلغت أعباء الاستهلاك على الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة الحالية ٣٣,٨٤ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٣٣,٦١ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٣٠,٥٦٧	٧٢٢,٦٧٣	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٢٣,٤٢٥	٤٠٧,٢٨٥	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٥٣,٩٩٢	١,١٢٩,٩٥٨	

١٣ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٠,١٤٤	١٢٠,٣٧٨	الرصيد الإفتتاحي
٢٣٤	(٣٧٧)	يطرح: تأثير التغيرات في معدلات الصرف
١٢٠,٣٧٨	١٢٠,٠٠١	الرصيد الختامي

تتألف الشهرة من مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٥,٦ مليون درهم ومبلغ ٥٨,٥ مليون درهم حيث تم الاعتراف بها عند الاستحواذ على التوالي، على سيراميك منطقة حرة ذ.م.م وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. ايه. آر. إل. والمنشآت في المملكة العربية السعودية متمثلة في ارك الدولية للتجارة المحدودة (٢٧,٠ مليون درهم)، ورأس الخيمة السعودية ذ.م.م. (٣١,٥ مليون درهم). تم دمج عمليات شركة رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، المملكة العربية السعودية مع شركة أرك الدولية للتجارة المحدودة، المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

١٤ - إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٣٠,١٥٩	١,١٢٧,٧٠٢	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٦,٢٣٤	٤٥,٢٧٧	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٧٦,٣٩٣	١,١٧٢,٩٧٩	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - إستثمارات في ممتلكات (تتمة)

بلغت القيمة العادلة لإستثمارات المجموعة في ممتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) مبلغ ١,٣٤٣/٥٠ 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 جوهري في القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: المستوى ٣).

١٥ - ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٦٨,٣٧٥ (٢٢٧,٣١٨)	١,٠٦٥,٦٤٥ (٢٣١,٤٨١)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٨٤١,٠٥٧	٨٣٤,١٦٤	
١٨٠,١٧٢	١٧٧,٠٥٨	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ودائع
٢٧,٦٥١	٢٥,٧١٢	
١٣٠,٠٩٣	١٥٤,٢٤٦	ذمم مدينة أخرى
١,١٧٨,٩٧٣	١,١٩١,١٨٠	

(أ) ذمم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤,٢٧٣ (٦٦٥)	٤,١٢٤ (٦٦٥)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٣,٦٠٨ (٥٤٤)	٣,٤٥٩ (٦١١)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم تجارية مدينة
٣,٠٦٤	٢,٨٤٨	الجزء طويل الأجل (أ)
١١٠,٩٣٥ (٢٦,٣٧٥)	١٠٩,١٩٢ (٢٦,٣٧٥)	ذمم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٤,٥٦٠ (٢١,٩٠٠)	٨٢,٨١٧ (٢٥,٥٥٠)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
٦٢,٦٦٠	٥٧,٢٦٧	الجزء طويل الأجل (ب)
٦٥,٧٢٤	٦٠,١١٥	الجزء طويل الأجل (أ+ ب)

يمثل الجزء طويل الأجل من 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦ - البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٩٣٤,٨٠٨ (١٢٢,١٥١)	٩٤٠,٥٦٥ (١٢٣,٦٩٦)	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل) يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٨١٢,٦٥٧	٨١٦,٨٦٩	الإجمالي (أ)
٢١١,٢٧٢ ١٩٤,٨٣٦	١٩٠,١٠١ ١٩٧,١٦٧	مواد خام المخازن وقطع الغيار
٤٠٦,١٠٨ (٧٢,٠٢٤)	٣٨٧,٢٦٨ (٧٢,٦٦٦)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٣٤,٠٨٤	٣١٤,٦٠٢	الإجمالي (ب)
٤٧,٢٦١ ١٩,٤٧٥	٦٥,٨٦٢ ١٧,٩٢٦	بضائع في الطريق (ج) أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٢١٣,٤٧٧	١,٢١٥,٢٥٩	مجموع (أ+ ب+ ج+ د)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١١٧,٣٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٩٢,٥٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ١١٢,٠١ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٤٦,٩٢ مليون درهم)، وذلك للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ٦,١٧ مليون درهم (غير مدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق): ٠,٤٩ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

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

١٧ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

إن معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تنفيذها وفقاً لشروط السوق. فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة، باستثناء تلك المعاملات المفصح عنها في فقرات أخرى ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما يلي:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)
٢٤,٤٠١	٢٨,٩٥٢
٦٠,٢٥٧	٦١,١٨٥
٧	--
--	١٨

بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
شراء بضائع وتقديم خدمات
مصرفات فوائد (راجع إيضاح ٩)
إيرادات فوائد (راجع إيضاح ٩)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كما التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٢,٥٦٥	٢,٥١٤
٥٤	٦٣
٣,٧٠٠	٣,٧٠٠

مزايا قصيرة الأجل
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

٤٤,١٤٧	٤٤,٣٧٦
٤٣,٤١٧	٣٢,٠٧٠

٨٧,٥٦٤

٧٦,٤٤٦

(٥٠,٢٠١)

(٥٠,٢٢٧)

يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

٣٧,٣٦٣

٢٦,٢١٩

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

٤,٤١٦

٥,٥٨٤

٣٣,٩٢٤

٣٥,١٨٤

٣٨,٣٤٠

٤٠,٧٦٨

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٨- 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 ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
--	٥٥٥	موجودات مالية مشتقة
٣٦٤	--	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٣,٩٥٥	--	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
		عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٤,٣١٩	٥٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
١٤,٧٠٨	٤٠,٧٧٧	مطلوبات مالية مشتقة
--	١٨,٤٦٢	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٩٢٥	٣,١٧٢	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
		عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
١٥,٦٣٣	٦٢,٤١١	

١٩- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦٦٠	١,٧٨٦	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
٤٨,١٢٦	١٩,٤٥١	- ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٢٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	- ودائع وكالة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
١٥٣,٤٦٥	٢٥١,٢٥١	- حسابات جارية
٤,٤١٩	٢٨,٤٥٣	- ودائع هامشية
١٦,٥٨٩	١٥,٣٣٧	- حسابات تحت الطلب
٢٤٤,٢٥٩	٣٢٠,٢٧٨	النقد وما يعادله
(٦٨٣)	(١٨٣)	ي طرح: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
٢٤٣,٥٧٦	٣٢٠,٠٩٥	النقد وما يعادله (أ)
١٣٩,٤٧٣	٣٣,٧٨٩	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٣٨٣,٠٤٩	٣٥٣,٨٨٤	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٩- أرصدة لدى البنوك ونقد (تتمة)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ٠,٩٧ مليون درهم) ومبلغ ١١٥,٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ١٠٠,٢٤ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تحمل جميع الودائع البنكية فائدة تجارية وتشتمل على مبلغ ١,٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ١,٦١ 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 احتساب فوائد على الحسابات الجارية وودائع الهامش.

٢٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
٧٧٦,٣٨٤	٨٢٣,٧٠٣
٩٤٦,٣٨٤	٩٩٣,٧٠٣

المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل:
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم مدفوعة نقداً
٨٢٣,٧٠٣,٩٥٨ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
(٢٠١٩: ٧٧٦,٣٨٤,٧٢٢ سهم مصدر كأسهم منحة
بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)

٢١- إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)
٢٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
١٢٦,١٧٥	١٥٠,٣٢٧
١٣٥,٨٥٧	١٤١,٦٣٥
٢٨٧,٠٣٢	٣٣١,٩٦٢

(١) قصيرة الأجل
تسهيلات مضاربة (أ)
تسهيلات مرابحة السلع (ب)
الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)
٣٣٩,٤٧٥	٣٠٥,٢٣٠
٢٩٣,٨٨٠	٢٩٠,٦٠٠
(١٣٥,٨٥٧)	(١٤١,٦٣٥)
٤٩٧,٤٩٨	٤٥٤,١٩٥

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢١ - إستلاف من البنوك (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	الحركة:
٤٦٦,٨٦٠	٦٣٣,٣٥٥	الرصيد في ١ يناير
٣٨٧,٥١٦	--	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٢١,٠٢١)	(٣٧,٥٢٥)	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٦٣٣,٣٥٥	٥٩٥,٨٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(١٣٥,٨٥٧)	(١٤١,٦٣٥)	يطرح: الجزء المتداول الظاهر ضمن التمويل قصير الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) (١))
٤٩٧,٤٩٨	٤٥٤,١٩٥	

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات هي نفس الضمانات الواردة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(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 بتأجيره إلى المجموعة مقابل دفعات إيجار محددة لفترة إيجارية محددة.

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	(١) قصيرة الأجل
٧١,٢٨١	١١١,٩٢١	سحب على المكشوف
١٨٢,٠٨٨	٢٦٧,٢٥٣	قرض قصير الأجل
٢٣٣,٣٣٣	٢٣٠,٠١٩	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢ أدناه)
٤٨٦,٧٠٢	٦٠٩,١٩٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢١ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٩٣٨,١٤٥	٧١٩,٤٠٤	الرصيد في ١ يناير
٩,٤٦٦	--	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٢٨,٢٠٧)	(٤٣,٨٣٠)	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٧١٩,٤٠٤	٦٧٥,٥٧٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(٢٣٣,٣٣٣)	(٢٣٠,٠١٩)	يطرح: الجزء المتداول (راجع إيضاح ٢١ (ب) (١))
٤٨٦,٠٧١	٤٤٥,٥٥٥	

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 ٢٠١٩.

٢٢ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٣١٥,٦٥٤	٣٢٦,٩٧٧	ذمم تجارية دائنة
١٩١,٦٨٩	١٧٤,٨٠٨	مصرفات مستحقة ومصرفات أخرى
٥٤,٠٠٢	٥٩,٩٣١	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠,٦٢١	٦٣,٧١٥	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٣٤,٢٣٣	٣١,٠٧١	ذمم دائنة أخرى
٦٥٦,١٩٩	٦٥٦,٥٠٢	

٢٣ - توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(أ) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ تبلغ ١٤١,٩٥٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٧,٣١٩ ألف درهم وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة (٢٠١٩): توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ تبلغ ١٣٥,١٩٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٥,٠٦٦ ألف درهم)

(ب) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ باعتماد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٧٠٠ ألف درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
		المطلوبات المحتملة
		خطابات ضمان
		إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
١٠,٧٦٠	١١,٢٠٩	
٤٤,٧٨١	٥٥,٨٨٣	
٨٢,٩٥٢	٦٨,٠٩١	
		الالتزامات
		الالتزامات رأسمالية
٤١,٧٢٩	٤٠,٧٢٦	

قامت الشركة بإصدار ضمانات تجارية مقابل السلفيات التي حصلت عليها أطراف ذات علاقة من بنوك تجارية. بلغت قيمة الضمانات القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٣,٠ مليون درهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤٢,٦ مليون درهم).

٢٥- 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.

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 والدهانات والبلاستيك ومواد التنقيب والكيماويات 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٥- التقارير القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
٥٩٢,٧٥٩	--	٧,٣٣٦	٢٥,٦٨٦	٥٥٩,٧٣٧	الإيرادات الخارجية
--	(١٤٤,١٣٦)	٥٧٥	١٩,٤٩٥	١٢٤,٠٦٦	الإيرادات فيما بين القطاعات
٥٩٢,٧٥٩	(١٤٤,١٣٦)	٧,٩١١	٤٥,١٨١	٦٨٣,٨٠٣	إيرادات القطاع
٣٠,٢٤٧	(٢٧,٧٩٦)	٣,٨٧٨	٥,٣١٦	٤٨,٨٤٩	أرباح القطاع
٩٥,١٧٣	(٢٨,٥٢٢)	٤,٨٠٨	٦,٤١٣	١١٢,٤٧٤	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٥,٤٣٤,٥٠٣	(٢,١٢٠,٣٥٣)	٤٧٥,٠٤٦	٣٠٠,٨٠٩	٦,٧٧٩,٠٠١	موجودات القطاع
٢,٩٧٠,٩٩٧	(٨٨٢,٢٠٢)	١١١,٤١٢	٨٣,٣٧٢	٣,٦٥٨,٤١٥	مطلوبات القطاع

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
٦٠٩,٢٣٦	--	٧,٤١٢	٢٣,٤٩١	٥٧٨,٣٣٣	الإيرادات الخارجية
--	(١٠٦,٣٧١)	٨١٣	١٨,٨٠٧	٨٦,٧٥١	الإيرادات فيما بين القطاعات
٦٠٩,٢٣٦	(١٠٦,٣٧١)	٨,٢٢٥	٤٢,٢٩٨	٦٦٥,٠٨٤	إيرادات القطاع
٣٦,٩١٠	٦	١,٠٢٥	٦,٠٢٣	٢٩,٨٥٦	أرباح القطاع
٩٨,٧٥٧	(٦٧٦)	٣,١٤٢	٧,٧٠٩	٨٨,٥٨٢	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
٥,٤٨٦,٧٧٣	(٢,١٢٠,٩٦١)	٤٦٩,٤٩٩	٢٩٣,٧٣٧	٦,٨٤٤,٤٩٨	موجودات القطاع
٢,٨٢٢,٢٠١	(٩٠٦,٩٩٨)	١٠٩,٧٤٩	٨٠,١٨٢	٣,٥٣٩,٢٦٨	مطلوبات القطاع

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

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)
٣٣,١٩٨	٥٥,١٢٧
٦	(٢٧,٧٩٦)
٣,٧٠٦	٢,٩١٦
٣٦,٩١٠	٣٠,٢٤٧

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٦- الأدوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يتضمن هذا الجدول معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة في حال كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	الزائماً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٥٥٥	--	٥٥٥	--	٥٥٥	--	--	٥٥٥	--
٥٥٥	--	٥٥٥	--	٥٥٥	--	--	٥٥٥	--
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة								
--	--	--	--	٦٠,١١٥	--	٦٠,١١٥	--	--
--	--	--	--	١,٠١٤,١٢٢	--	١,٠١٤,١٢٢	--	--
--	--	--	--	٢٦,٢١٩	--	٢٦,٢١٩	--	--
--	--	--	--	٣٥٣,٨٨٤	--	٣٥٣,٨٨٤	--	--
--	--	--	--	١,٤٥٤,٣٤٠	--	١,٤٥٤,٣٤٠	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
١٨,٤٦٢	--	١٨,٤٦٢	--	١٨,٤٦٢	--	--	--	١٨,٤٦٢
٤٠,٧٧٧	--	٤٠,٧٧٧	--	٤٠,٧٧٧	--	--	--	٤٠,٧٧٧
٣,١٧٢	--	٣,١٧٢	--	٣,١٧٢	--	--	٣,١٧٢	--
٦٢,٤١١	--	٦٢,٤١١	--	٦٢,٤١١	--	--	٣,١٧٢	٥٩,٢٣٩
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة								
--	--	--	--	٧٨٦,١٥٧	٧٨٦,١٥٧	--	--	--
--	--	--	--	١,٠٥٤,٧٤٨	١,٠٥٤,٧٤٨	--	--	--
--	--	--	--	٥٩٦,٥٧١	٥٩٦,٥٧١	--	--	--
--	--	--	--	٤٠,٧٦٨	٤٠,٧٦٨	--	--	--
--	--	--	--	٢,٤٧٨,٢٤٤	٢,٤٧٨,٢٤٤	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٦- 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 بالتكلفة المطفاة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
								٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
								الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٣٦٤	--	٣٦٤	--	٣٦٤	--	--	--	٣٦٤
٣,٩٥٥	--	٣,٩٥٥	--	٣,٩٥٥	--	--	٣,٩٥٥	--
٤,٣١٩	--	٤,٣١٩	--	٤,٣١٩	--	--	٣,٩٥٥	٣٦٤
								الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة
--	--	--	--	٦٥,٧٢٤	--	٦٥,٧٢٤	--	--
--	--	--	--	٩٩٨,٨٠١	--	٩٩٨,٨٠١	--	--
--	--	--	--	٣٧,٣٦٣	--	٣٧,٣٦٣	--	--
--	--	--	--	٣٨٣,٠٤٩	--	٣٨٣,٠٤٩	--	--
--	--	--	--	١,٤٨٤,٩٣٧	--	١,٤٨٤,٩٣٧	--	--
								المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
١٤,٧٠٨	--	١٤,٧٠٨	--	١٤,٧٠٨	--	--	--	١٤,٧٠٨
٩٢٥	--	٩٢٥	--	٩٢٥	--	--	٩٢٥	--
١٥,٦٣٣	--	١٥,٦٣٣	--	١٥,٦٣٣	--	--	٩٢٥	١٤,٧٠٨
								المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة
--	--	--	--	٧٨٤,٥٣٠	٧٨٤,٥٣٠	--	--	--
--	--	--	--	٩٧٢,٧٧٣	٩٧٢,٧٧٣	--	--	--
--	--	--	--	٦٠٢,١٩٧	٦٠٢,١٩٧	--	--	--
--	--	--	--	٣٨,٣٤٠	٣٨,٣٤٠	--	--	--
--	--	--	--	٢,٣٩٧,٨٤٠	٢,٣٩٧,٨٤٠	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٧ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٢٨ - إعادة التصنيف

في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ تم تصنيف خصومات الأداء كجزء من مصاريف البيع، بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، فإنه يجب خصمها مقابل الإيرادات. تم إعادة بيان أرقام المقارنة وفقاً لذلك. لا يوجد تأثير على الربح أو حقوق الملكية كما تم إظهارهم سابقاً.

معاد بيانه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إعادة التصنيف ألف درهم (غير مدقق)	كما ظهرت سابقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إيرادات مصاريف بيعية وتوزيعية
٦٠٩,٢٣٦	(١١,٠٨٥)	٦٢٠,٣٢١	
(٩٣,٨٨٤)	١١,٠٨٥	(١٠٤,٩٦٩)	

٢٩ - اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٠.