



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

البند أ:

١ - تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

٢ - المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

أداء مستقر مطابق للتوقعات

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

هوامش ربح قوية:

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

تطورات التوسع في السعودية:

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

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

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

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

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الاجتماعية خلال العام ٢٠١٨:

المسؤولية الاجتماعية للشركة:

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

المعارض:.

- المشاركة في معرض آي إس إنتش ٢٠١٩ – ألمانيا

نظرة مستقبلية

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

التقارير المالية

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

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

الشكر

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



الرئيس التنفيذي

01 MAY 2019



رئيس مجلس الإدارة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

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

شركة سبراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و البيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات 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 جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

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

أمور أخرى

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

تم التوقيع من قبل:

عباده محمد وليد التوتلي

سجل رقم ١٠٥٦

١ مايو ٢٠١٩

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
	٩٢,٦٩٧	١-٢	حق استخدام الموجودات
١,١٨١,٣٠١	١,١٧٦,٢٤٦	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,١٤٤	١٢٠,٢٨١	٦	الشهرة
٢٧,٢٤٣	٢٦,٧٠٥		موجودات غير ملموسة
١,١٨١,١٩١	١,١٧٨,٤٨٧	٧	إستثمارات في ممتلكات
٤٢,٦٠٦	٤٦,٤٠٠	٨	إستثمارات في شركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٣,٣٥٢	٢٥,٣٥٢	٩ (أ)	ذمم مدينة طويلة الأجل
٧,٦١٣	٩,٨٧٩		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٥٩٣,٤٥٠	٢,٦٧٦,٠٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢٤٩,٥٠٥	١,٢١٧,٥٩٢	١٠	البضاعة
١,٢١٠,٧٨٨	١,١٨٨,٨٧٦	٩	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٦٣	١,٠٥٦		أعمال عقود قيد الإنجاز
١١٢,٦٣٠	٩٨,٥٦٠	١١	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٢٩٥	١٠,٩٦١	١٢	موجودات مالية مشتقة
٣٢٤,١٠٩	٢١٦,٨٥٥	١٣	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢,٩٠٣,٥٩٠	٢,٧٣٣,٩٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٩٧,٠٤٠	٥,٤٠٩,٩٤٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٩٠١,٣١٨	٩٤٦,٣٨٤	١٤	رأس المال
١,٦٠٠,٠٩٤	١,٣٦٦,٩٠٦		إحتياطيات
٢,٥٠١,٤١٢	٢,٣١٣,٢٩٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢١٢,٦٩٧	٢١٧,٤٩٥		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٧١٤,١٠٩	٢,٥٣٠,٧٨٥		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٥٤,٦١٥	٣٢٥,٠٥١	١٥ (أ)	تمويل مصرفي إسلامي
٧١١,٣٨٧	٦٧٦,٣٤٦	١٥ (ب)	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٥,٤٦٤	٨٤,٩٢٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
	٨٤,٤٦٨	١-٢	مطلوبات الإيجار
٨,٨٢٩	٨,٥٨١		مطلوبات الضريبة المؤجلة
١,١٦٠,٢٩٥	١,١٧٩,٣٧٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢٥,٠٢٠	٢٨٢,١٩٤	١٥ (أ)	تمويل مصرفي إسلامي
٣٦١,٩٨٠	٤٦٣,٦٣٣	١٥ (ب)	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٧٢٠,٩٢٥	٧٢٥,٥٣٣	١٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٩,٥١٤	٤١,٨٠٧	١١	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٤,١٢٧	٧,٣٧٣	١٢	مطلوبات مالية مشتقة
	١٦,٩٧٣	١-٢	مطلوبات الإيجار
١٦١,٠٧٠	١٦٢,٢٧٧		مخصص الضريبة
١,٦٢٢,٦٣٦	١,٦٩٩,٧٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٨٢,٩٣١	٢,٨٧٩,١٦٢		إجمالي المطلوبات
٥,٤٩٧,٠٤٠	٥,٤٠٩,٩٤٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير التنفيذي للمجموعة

01 MAY 2019

رئيس مجلس الإدارة

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم		
٦٦١,٨٤٣	٦٢٠,٣٢١	١٧	الإيرادات
(٤٥١,٠٤٩)	(٤١٦,٧٠٥)	١٨	تكلفة المبيعات
٢١٠,٧٩٤	٢٠٣,٦١٦		إجمالي الربح
(٥٩,٤٩١)	(٥٣,٣٦٢)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٣٤٧)	(١,٢٢١)	٢٢	خسائر انخفاض القيمة
(١٠٦,٩٠٠)	(١٠٤,٩٦٩)	٢٠	مصاريف بيعية وتوزيعية
٤٣,١٧٠	١٠,٩١٢	٢٣	إيرادات أخرى
٨٤,٢٢٦	٥٤,٩٧٦		الربح التشغيلي
(١٨,٨٨١)	(٢٣,١٠٨)	٢١	تكاليف التمويل
٢,١٦١	٢,٨٤٧	٢١	إيرادات التمويل
١,٩٨٠	٣,٧٠٦	٨	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٩,٤٨٦	٣٨,٤٢١		الربح قبل الضريبة
(٤,٠٧٦)	(١,٥١١)		مصاريف الضريبة
٦٥,٤١٠	٣٦,٩١٠		الربح للفترة
٥٦,٠٢٢	٢٩,٠١١		الربح العائد إلى:
٩,٣٨٨	٧,٨٩٩		مساهمي الشركة
٦٥,٤١٠	٣٦,٩١٠		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٠,٠٠٦	٠,٠٣	٢٤	الربح للفترة
			الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)

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

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

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

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٨ ٢٠١٩

الف درهم الف درهم

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

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

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

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

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

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

١ معلومات عامة

تم تأسيس شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع ("الشركة") في إمارة رأس الخيمة كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٩/٦ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ١٩٨٩. تم لاحقاً تغيير الوضع القانوني للشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٩١/٩ الصادر بتاريخ ٦ يوليو ١٩٩١ لتصبح شركة مساهمة عامة. إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٤٧١٤ الجزيرة الحمراء، إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاوّل 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، تزاوّل المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

التأثير على إفصاحات القطاع

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

فيما يلي القطاعات التي تأثرت بالتغيير في السياسة المحاسبية:

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

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

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

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

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

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

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

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

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة 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:

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

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

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

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

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

الخطوات العملية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
يتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء ما ورد في إيضاح رقم ١-٢.

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

٤- التغيرات 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 التغيرات المبينة أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

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

خصم مدفوعات الإيجار

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

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعاد وإستهلاك (غير مدقق)

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

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

٥- ممتلكات، آلات ومعدات (تتمة)

إضافات، استبعاد وإستهلاك (غير مدقق)

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

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

٦- الشهرة

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

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

٧- إستثمارات في ممتلكات

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

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

٧- إستثمارات في ممتلكات (تتمة)

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

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

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

٨- استثمارات في شركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بواقع ٣٠٪ في ملكية شركتها المستثمر بها سابقاً المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، بقيمة إجمالية ٥,٨٩ مليون درهم (إيضاح ٢٦).

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

٩- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
١,٠٧٦,٥٠٦ (٢٥٢,٤٣٨)	١,٠٤١,٤٥٤ (٢٤٤,٤٨٤)
٨٢٤,٠٦٨	٧٩٦,٩٧٠
١٧٨,٢٨٤	١٧١,٣٠٠
٢٣,٢٧٨	٢٦,٣١٥
١٨٥,١٥٨	١٩٤,٢٩١
١,٢١٠,٧٨٨	١,١٨٨,٨٧٦

ذمم مدينة تجارية
يطرح: مخصص إنخفاض القيمة

دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
ودائع
ذمم مدينة أخرى

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

٩- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتمة)

(أ) ذمم مدينة أخرى

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

إجمالي الذمم المدينة

يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة

يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
الجزء طويل الأجل

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

١٠- البضاعة

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

بضائع تامة الصنع (بعد طرح صافي تعديل القيمة القابلة للتحصيل)
يطرح: مخصص البضاعة بطينة الحركة والمتقدمة

الإجمالي (أ)

مواد خام

المخازن وقطع الغيار

يطرح: مخصص بضاعة بطينة الحركة

الإجمالي (ب)

بضائع في الطريق (ج)

أعمال قيد الإنجاز (د)

مجموع (أ + ب + ج + د)

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

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

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

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

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

بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
شراء بضائع وتقديم خدمات
مصروفات فوائد

مكافأة الإدارة العليا ومجلس الإدارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

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

مزايا قصيرة الأجل
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

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

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

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

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

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

١٢- الأدوات المالية المشتقة

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

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

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

موجودات مالية مشتقة

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

مطلوبات مالية مشتقة

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

--	٦,٩٧٣
٣,٧٠١	--
٤٢٦	١٧٧
--	٢٢٣
٤,١٢٧	٧,٣٧٣

١٣- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
١,٦٦٩	٢,٢٢٣

النقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك:

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

١١٩,١٦٦	٣٩,٣١٥
١٩,٨٠٠	٣,٨٠٠
١٦٨,٧٩٩	١٦٩,٥٠١
٨١٧	٦٣١
١٤,٥٤١	٢,٠٦٨
(٦٨٣)	(٦٨٣)
٣٢٤,١٠٩	٢١٦,٨٥٥

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

١٣- أرصدة لدى البنوك ونقد (تتمة)

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

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

لا يتم احتساب فوائد على الحسابات الجارية وودائع الهامش.

١٤- رأس المال

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

المصدر والمدفوع بالكامل:

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

١٥- إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

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

قصيرة الأجل

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

طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣٧٥,٠٢٣	٢٥٩,٧٤٧
٩١,٨٣٧	١٤٦,٩٤٠
٤٦٦,٨٦٠	٤٠٦,٦٨٧

تسهيلات مضاربة السلع (ب)
تسهيلات الإجارة (ج)

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

١٥ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تتمة)

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

الحركة:

الرصيد في ١ يناير

مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة

يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

يطرح: الجزء المتداول التي يتضمن التمويل قصير الأجل أعلاه

الجزء طويل الأجل

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

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

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

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

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

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

قصيرة الأجل

سحب على المكشوف

قروض قصيرة الأجل

الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل

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

١٥ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة (تتمة)

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

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

١٦ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

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

١٧ - الإيرادات

يتم تحليل إيرادات للمجموعة كما يلي:

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

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

١٨ - تكلفة المبيعات

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

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

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

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

٢٠- مصاريف بيعية وتوزيعية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

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

تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة

الشحن والنقل

خصومات متعلقة بالأداء

مصروفات دعاية وترويج

مصروفات الإيجار

مصروفات سفر وضيافة

استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

استهلاك حق استخدام الموجودات

أخرى

٢١- تكاليف وإيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

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

تكاليف التمويل

الفوائد على التمويلات المصرفية

مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية

الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

الفائدة على تحرير مطلوبات الإيجار

صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة

صافي خسائر صرف عملات أجنبية

رسوم بنكية

إيرادات التمويل

الفوائد من الودائع الثابتة

الربح من ودائع الوكالة

صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة

أخرى

صافي تكاليف التمويل

١,٨١٢	١,١٣٦
٢٧٦	١٣٩
--	١,٤٨٤
٧٣	٨٨
٢,١٦١	٢,٨٤٧
١٦,٧٢٠	٢٠,٢٦١

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

٢٢- انخفاض القيمة والمخصصات والمشطوبات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم

خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة

مخصص خسائر انخفاض القيمة - صافي

٣,٣٤٧	١,٢٢١
-------	-------

٢٣- إيرادات أخرى

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

٢٤- الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض

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

الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف درهم)

الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)

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

٢٥- توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

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

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

٢٦- المطلوبات المحتملة والالتزامات

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

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

٢٧- إستحواذ شركات تابعة

الاستحواذ على شركة تابعة في ٢٠١٨

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

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

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

٢٨- التقارير القطاعية

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

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

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

٢٨ - التقارير القطاعية (تتمة)

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

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

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

٢٨ - التقارير القطاعية (تتمة)

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

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

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

٢٩ - الأدوات المالية

التسلسل الهرمي للقيم العادلة

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

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

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

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

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

٢٩ - الأدوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيمة العادلة

	القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	--	٥,٨٤٥	--	٥,٨٤٥	--	٥,٨٤٥	--	٥,٨٤٥
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	--	٧٣٣	--	٧٣٣	--	٧٣٣	--	٧٣٣
عقود تحويل عملات أجنبية	--	--	--	--	--	--	--	--
عقود أخرى وعقود مقايضة أسعار الفائدة	٨,٧٢٤	٢,٣٣٧	--	١٠,٩٦١	--	--	--	١٠,٩٦١
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
نعم مدينة طويلة الأجل	--	--	--	٢٥,٣٥٢	--	--	--	٢٥,٣٥٢
نعم مدينة تجارية وأخرى	--	--	--	١٠,١٧,٥٧٦	--	--	--	١٠,١٧,٥٧٦
المطلوب من أطراف ذات علاقة	--	--	--	٩٨,٥١٠	--	--	--	٩٨,٥١٠
الأرصدة لدى البنوك والتقد	--	--	--	٢١٦,٨٥٥	--	--	--	٢١٦,٨٥٥
	--	--	--	١,٣٥٨,٣٤٣	--	١,٣٥٨,٣٤٣	--	١,٣٥٨,٣٤٣
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	--	--	--	٦,٩٧٢	--	--	--	٦,٩٧٢
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	--	--	--	--	--	--	--	--
عقود أخرى وعقود مقايضة أسعار الفائدة	--	--	--	١٧٧	--	--	--	١٧٧
عقود تحويل عملات أجنبية	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	٧,٣٧٣	--	٧,٣٧٣	--	٧,٣٧٣
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
تحويلات مصرفية إسلامية	--	--	--	٦٠٧,٢٤٥	--	--	--	٦٠٧,٢٤٥
تحويلات مصرفية تخضع للقائدة	--	--	--	١,١٣٩,٩٧٩	--	--	--	١,١٣٩,٩٧٩
نعم تجارية دائنة وأخرى	--	--	--	٧٢٥,٥٣٣	--	--	--	٧٢٥,٥٣٣
المطلوب لأطراف ذات علاقة	--	--	--	٤١,٨٠٧	--	--	--	٤١,٨٠٧
	--	--	--	٢,٥١٤,٥٦٤	--	٢,٥١٤,٥٦٤	--	٢,٥١٤,٥٦٤

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

٢٩ - الاندوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيمة العادلة (تتمة)

	القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية الأخرى ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المضافة ألف درهم	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أخرى - ألف درهم	أدوات تغطي القيمة العادلة ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مطلق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	-	٥,٥٠٥	-	٥,٥٠٥	-	-	٧٩٠	٥,٥٠٥
عقود مقايضة أسعار الفائدة وسقود العملات الأخرى	-	٧٩٠	-	٧٩٠	-	-	-	-
	-	١,٢٩٥	-	١,٢٩٥	-	-	٧٩٠	٥,٥٠٥
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
نعم مدينة طويلة الأجل	-	-	-	٣٣,٣٥٢	-	٣٣,٣٥٢	-	-
نعم مدينة تجارية وأخرى	-	-	-	١,٠٣٢,٥٠٤	-	١,٠٣٢,٥٠٤	-	-
المطلوب من أطراف ذات علاقة	-	-	-	١١٢,٦٣٠	-	١١٢,٦٣٠	-	-
الأرصدة لدى البنوك والنقد	-	-	-	٣٢٤,١٠٩	-	٣٢٤,١٠٩	-	-
	-	-	-	١,٥٠٧,٥٩٥	-	١,٥٠٧,٥٩٥	-	-
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	-	-	-	٣,٧٠١	-	-	-	٣,٧٠١
عقود تحويل عملات أجنبية	-	-	-	٤٢٦	-	-	٤٢٦	-
	-	-	-	٤,١٢٧	-	-	٤٢٦	٣,٧٠١
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة								
تمويلات مصرفية إسلامية	-	-	-	٦٧٩,٦٣٥	٦٧٩,٦٣٥	-	-	-
تمويلات مصرفية تخضع لفائدة	-	-	-	١,٠٧٣,٣٦٧	١,٠٧٣,٣٦٧	-	-	-
نعم تجارية دائنة وأخرى	-	-	-	٧٢٠,٩٢٥	٧٢٠,٩٢٥	-	-	-
	-	-	-	٤٩,٥١٤	٤٩,٥١٤	-	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	-	-	-	٢,٥٢٣,٤٤١	٢,٥٢٣,٤٤١	-	-	-

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣٠- اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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