

RAK
CERAMICS

Close to you worldwide

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

30 يونيو 2016

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
30 يونيو 2016

المحتويات

البند أ:

1- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

2- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.



شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

للأداء المالي خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

03 أغسطس 2016

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016.

كما ويسعدنا أن نعلن لكم بأن دار الشريعة المحدودة، مركز دبي المالي العالمي، صادق على أن أسهم شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية وذلك لغرض الإستثمار والتجارة.

وقد تم إستكمال التوسع في البلاط في بنغلاديش مع إضافة قدرة إنتاجية تصل إلى 10,000 مترمربع يوميا.

النتائج:

وكما تم الإعلان عنه في الربع الأول من العام الحالي، حيث قامت المجموعة بالإستحواذ على الحصص المملوكة من قبل شركاء آخرين في الشركات التابعة لها في المملكة المتحدة وألمانيا، مما جعلهم شركات مملوكة بالكامل للمجموعة، وذلك لتعزيز السيطرة على السوق الأوروبية، وكما قامت الشركة أيضا بالإستحواذ على شركة التوزيع التابعة لها في إيطاليا وذلك اعتبارا من 01 يوليو 2016.

بلغت الإيرادات الموحدة لفترة الستة أشهر 1,492.3 مليون درهم بإنخفاض بنسبة 3.6% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي، وفي الوقت نفسه وعلى الرغم من التحديات البيئية الصعبة في المملكة العربية السعودية و دول مجلس التعاون الخليجية الأخرى بالإضافة إلى زيادة تقلب أسعار العملات الأجنبية، فإن إيرادات الأعمال الأساسية لفترة الستة أشهر بلغت 1,216.8 مليون درهم إماراتي تماشيا مع مبلغ 1,221.9 مليون درهم خلال نفس الفترة من العام الماضي. تحسن هامش الربح لفترة الستة أشهر ليصل إلى 190 نقطة أساس بنسبة 29.8%، وتحسنت الأرباح التشغيلية أيضا لتصل إلى 170 نقطة أساس بنسبة 11.0% حيث بلغت 163.7 مليون درهم إماراتي مقارنة بـ 143.7 مليون درهم للفترة نفسها من العام الماضي. بلغ صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة 131.2 مليون درهم إماراتي مقابل 145.6 مليون درهم إماراتي للفترة نفسها من العام الماضي.

أبرز الجوانب المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

البيان	الوحدة	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	1,492.3	1,548.3	(3.6%)
إجمالي الربح	مليون درهم	445.2	432.0	3.1%
إجمالي هامش الربح	%	29.8%	27.9%	190 bps
الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	مليون درهم	282.6	284.8	(0.8%)
هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	%	18.9	18.4	50 bps
صافي الدخل المعلن عنه	مليون درهم	131.2	145.6	(9.9%)
الربح المعلن عنه بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	112.8	136.3	(17.3%)
ربحية السهم المعلن عنها	درهم	0.13	0.16	(17.9%)

البيان	الوحدة	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	5,959.7	5,981.8	(0.4%)
رأس المال	مليون درهم	858.4	817.5	5.0%
حقوق المساهمين	مليون درهم	2,784.6	2,937.5	(5.2%)
صافي الدين	مليون درهم	1,771.6	1,609.6	(10.1%)
صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	عدد المرات	2.99	2.71	
تكلفة الدين	%	2.56	2.60	

المسؤولية الاجتماعية والمعارض والجوائز:

واصلت الشركة تأكيد التزامها نحو حماية البيئة والتنمية الاجتماعية والإقتصادية بالطرق التالية:

الزيارات والجولات التعليمية كجزء من برنامجها الخاص بالجولات التعليمية، استضافت الشركة بتاريخ 16 أبريل مدرسة إس بي جاين، وتضمنت الجولة زيارة للمعرض والمصنع، وسمحت للطلاب لإكتساب المعرفة المباشرة حول هيكل المنظمة وعمليات التصنيع في مجال صناعة السيراميك، وذلك لردم الفجوة بين الفصول النظرية والعالم الحقيقي.

النشاطات البيئية كمواطن مسؤول، نظمت المجموعة حفل لغرس الأشجار لإحياء ذكرى يوم الأرض 2016 وذلك عن طريق غرس 300 شجرة إضافية حول محيط المصانع في دولة الإمارات العربية المتحدة.

جوائز إنسايد أوت: فازت شركة سيراميك رأس الخيمة بلقب "إختيار المحرر" وذلك في حفل توزيع الجوائز لمجلة إنسايد أوت 2016، ويمثل هذا الحدث السنوي منصة تقدير للعاملين والموردين في خلق التصاميم الداخلية الملهمة للمنازل، تم تنظيم جوائز إنسايد أوت 2016 من قبل مجلة إنسايد أوت والتي تعتبر المجلة الرائدة في الإمارات للتصاميم الداخلية التي تعرض تصاميم المنازل المحلية والدولية والمحلات التجارية الراقية.

نظرة مستقبلية:

بينما ميول الأعمال في قطاع البناء والتشييد في دول مجلس التعاون الخليجي لا تزال في تحد، وخاصة في المملكة العربية السعودية، إلا أننا نعتقد أن بعض المبادرات رامية إلى تطوير القطاع الخاص، فضلاً عن التركيز على النمو في قطاع الفنادق والمناطق السكنية والتي سوف تعود علينا بالنفع على المدى المتوسط نظراً لمكانتنا القوية في سوق دول مجلس التعاون الخليجي، وفي أثناء ذلك، سنواصل وضع الأساس لتحقيق النمو وخلق قيمة طويلة الأمد للمساهمين، وتشمل أولوياتنا الحالية: الجهد لتغيير العلامة التجارية والتي سيتم إطلاقها في الربع الثالث، تزايد حضور التصنيع في إيران وإعادة تشغيل عمليات الهند، والإستمرار في بيع الأصول الغير أساسية والغير إستراتيجية وتحسين رأس المال العامل أخذين في الاعتبار تحقيب التوازن بين مصالح العملاء، الموردين والمساهمين.

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.

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

الشكر:

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



03 AUG 2016



الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨ - ٩	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٠ - ٢٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كى بي إم جى لوار جى جلف ليمتد
الطابق ١٢، أى.تي. بلازا
ص.ب: ٣٤١١٤٥
واحة دبي للسليكون، دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٥٦ ٩٥٠٠ (٤) +٩٧١
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) +٩٧١
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦ ٣٧٧٢ (٤) +٩٧١
www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.



شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.)
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير
المالية المرحلية".


كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

فيجنذرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

03 AUG 2016

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		إيضاح
ألف درهم *مُعاد بيانها	٢٠١٦	ألف درهم *مُعاد بيانها	٢٠١٦	
٨٠٤,١٦٥	٧٥٦,٥٥٨	١,٥٤٨,٢٥٠	١,٤٩٢,٢٧٩	
(٥٨٤,٥٢٧)	(٥٣٣,٧١٩)	(١,١١٦,٢٣٧)	(١,٠٤٧,٠٨٢)	٦
٢١٩,٦٣٨	٢٢٢,٨٣٩	٤٣٢,٠١٣	٤٤٥,١٩٧	
(٦٩,١٩٠)	(٦٠,١١٨)	(١٥٩,٩١٦)	(١٢٤,٩١٢)	٧
(٧٨,٤٥٣)	(٩٠,٠٧٠)	(١٦٣,٣٥٨)	(١٨٥,٤٨٦)	٨
١٨,٠٥٢	١٣,٤٦٣	٣٤,٩٥٧	٢٨,٩٢٦	
٩٠,٠٤٧	٨٦,١١٤	١٤٣,٦٩٦	١٦٣,٧٢٥	
(١٤,٤٨٠)	(٢١,٩٧٢)	(٤٢,٦٦٩)	(٣٦,٧٥٢)	(١)٩
٧,٩٩٣	٥٠٨	٥,٢٤٦	١,٥١١	(٢)٩
٦,١٥٨	٦,١٤٧	١١,٨٥٩	١٢,٣٣٦	١١
-	-	٣٨,٤٨٠	-	١١
٢,٥٦٤	-	٣,١٢٥	-	٢٥
٩٢,٢٨٢	٧٠,٧٩٧	١٥٩,٧٣٧	١٤٠,٨٢٠	
(٦,١٩١)	(٥,٤٨١)	(١٢,٨٤٢)	(٩,٦٤٤)	
٨٦,٠٩١	٦٥,٣١٦	١٤٦,٨٩٥	١٣١,١٧٦	
١٤	-	(١,٢٩٩)	-	٢٧
٨٦,١٠٥	٦٥,٣١٦	١٤٥,٥٩٦	١٣١,١٧٦	
٧٩,١٩٥	٥٤,٩٦٣	١٣٦,٣٢٠	١١٢,٧٦٥	
٦,٩١٠	١٠,٣٥٣	٩,٢٧٦	١٨,٤١١	
٨٦,١٠٥	٦٥,٣١٦	١٤٥,٥٩٦	١٣١,١٧٦	
====	====	====	====	
٠.٠٩	٠.٠٦	٠.١٦	٠.١٣	٢١
====	====	====	====	
٠.٠٩	٠.٠٦	٠.١٦	٠.١٣	٢١
====	====	====	====	

*راجع إيضاح ٢٩

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر		فترة الستة أشهر		إيضاح
المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
مُعاد بيانها*	مُعاد بيانها*	مُعاد بيانها*	مُعاد بيانها*	
٨٦,١٠٥	٦٥,٣١٦	١٤٥,٥٩٦	١٣١,١٧٦	أرباح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
(١٢,٩٣٥)	(٧,٠٠٩)	(٢٠,٦٩٨)	(٧,٢٢٩)	فروق تحويل العملات الأجنبية
-	-	١٦,٢٤٨	-	تأثير التضخم غير الاعتيادي
-	(١,٦٩٢)	-	(١,٦٩٢)	تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٧٣,١٧٠	٥٦,٦١٥	١٤١,١٤٦	١٢٢,٢٥٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة لـ:
٦٧,٩٣٢	٤٦,١٩٣	١٣٤,٦٦٢	١٠٣,٧٩٩	مالكي الشركة
٥,٢٣٨	١٠,٤٢٢	٦,٤٨٤	١٨,٤٥٦	الحصص غير المسيطرة
٧٣,١٧٠	٥٦,٦١٥	١٤١,١٤٦	١٢٢,٢٥٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	

*راجع الإيضاح ٢٩.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١,٠٦٥,٥٣٠	١,١٤٢,٢٩٣	١٠	الموجودات غير المتداولة
١٨٢,٢٧١	١٦٣,٥٠٤	١٠	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠,٣٥٦	٦٨,٨٨٥	٢٥	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
١٨,٠٣٢	١٨,١٣٨		الشهرة التجارية
١,١٥٨,٨٩٩	١,١٥٤,٥٥٨		الموجودات غير الملموسة
١٢٧,٥٦٣	١٣٤,١٦١	١١	العقارات الاستثمارية
١٢٧,٦٤٢	١١١,١٦٠	(١)١٣ و(١)١٧	الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٩٨	٢٩٨		الذمم المدينة طويلة الأجل
٢,٧٣٠,٥٩١	٢,٧٩٢,٩٩٧		موجودات الضريبة المؤجلة
١,١٤١,١٥٦	١,٢٠٦,١٣٣	١٢	الموجودات المتداولة
١,٢٠٧,٣٣٨	١,٢١٥,٥٤٣	١٣	المخزون
١٥,٤٤٢	٣١,١٨٤		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥٢٣,٧٧٨	٣٨٨,٣٠٥	١٧	أعمال العقود قيد الإنجاز
٣٦٣,٤٧٠	٣٢٥,٥٣٨	١٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٢٥١,١٨٤	٣,١٦٦,٧٠٣		النقد في الصندوق ولدى البنك
٥,٩٨١,٧٧٥	٥,٩٥٩,٧٠٠		إجمالي الموجودات
٨١٧,٥٢٢	٨٥٨,٣٩٨	١٥	حقوق الملكية
١,٩٥٠,٦٣٦	١,٧٦٤,٦٠٢		رأس المال
٢,٧٦٨,١٥٨	٢,٦٢٣,٠٠٠		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١٦٩,٢٩٤	١٦١,٥٦٩		الحصص غير المسيطرة
٢,٩٣٧,٤٥٢	٢,٧٨٤,٥٦٩		إجمالي حقوق الملكية
-	٣٩٢,٦٠٥	(١)١٨ و(٢)١٨	المطلوبات غير المتداولة
١,٣٠٩,٧٠٦	٧٩٧,٦٣١	(٢)١٨ و(ب)١٨	تمويل مصرفي إسلامي
٧٨,٢٨٥	٨٤,٦٣٨		تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨,٣٢٣	٨,٥٩٥		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٩٦,٣١٤	١,٢٨٣,٤٦٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٤٠,٢٠٥	٥٨٣,٨٩٩	(١)١٨ و(ب)١٨	المطلوبات المتداولة
٣٢٣,١٨٦	٣٢٢,٩٩٨	(١)١٨ و(ب)١٨	تمويل مصرفي إسلامي
٨٣٥,٩٤٤	٨١٧,٧٣٦	١٦	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٢,٧٩١	٢,٠٥٣		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٢٢,٦٠٦	١٢٩,٣٨٢		الفواتير الزائدة عن التقييم
٢٣,٢٧٧	٣٣,٩٠٢	١٧	مخصص الضريبة
-	١,٦٩٢	١٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٦٤٨,٠٠٩	١,٨٩١,٦٦٢		مطلوبات مالية مشتقة
٣,٠٤٤,٣٢٣	٣,١٧٥,١٣١		إجمالي المطلوبات
٥,٩٨١,٧٧٥	٥,٩٥٩,٧٠٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

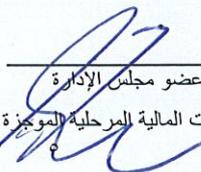
تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وبالإبلاغ عنه بتاريخ

03 AUG 2016



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢٠١.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق) (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الـــــــتــــة الســــتة أشهر		الـــــــتــــة الســــتة أشهر	
الـــــــتــــة الســــتة أشهر		الـــــــتــــة الســــتة أشهر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
*مُعاد بيانها		*مُعاد بيانها	
٩٩٠,١٧٣	٢٦,٩٣٤	٩٩٠,١٧٣	٢٦,٩٣٤
(٦٢٧,٢٦٤)	(٥٤٠,٢٦٢)	(٦٢٧,٢٦٤)	(٥٤٠,٢٦٢)
-	٤٩٥,٩٢٣	-	٤٩٥,٩٢٣
-	(٢٠,٦٦٤)	-	(٢٠,٦٦٤)
(٦١,٧٩٧)	١٢٥,٤٠٩	(٦١,٧٩٧)	١٢٥,٤٠٩
(١٩,٢٤٣)	(١٨,٦٠٩)	(١٩,٢٤٣)	(١٨,٦٠٩)
(١,٣٦٨)	(٩,٤٣٧)	(١,٣٦٨)	(٩,٤٣٧)
(٢٨٦,١٣٣)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٨٦,١٣٣)	(٢٤٥,٢٥٧)
(٤,٢٢٨)	(٣,٧٠٠)	(٤,٢٢٨)	(٣,٧٠٠)
(٣٣,٠٣٢)	(٢٦,١٨١)	(٣٣,٠٣٢)	(٢٦,١٨١)
-----	-----	-----	-----
(٤٢,٨٩٢)	(٢١٥,٨٤٤)	(٤٢,٨٩٢)	(٢١٥,٨٤٤)
-----	-----	-----	-----
١٣٤,٣٨٩	(٧٣,٥٦٧)	١٣٤,٣٨٩	(٧٣,٥٦٧)
-----	-----	-----	-----
٣٣١,٣٨١	٣٣٢,٩٧٦	٣٣١,٣٨١	٣٣٢,٩٧٦
-----	-----	-----	-----
٤٦٥,٧٧٠	٢٥٩,٤٠٩	٤٦٥,٧٧٠	٢٥٩,٤٠٩
=====	=====	=====	=====
٦٤٤,٦١٤	٣٠٤,٧٤٩	٦٤٤,٦١٤	٣٠٤,٧٤٩
(١٧٨,٨٤٤)	(٤٥,٣٤٠)	(١٧٨,٨٤٤)	(٤٥,٣٤٠)
-----	-----	-----	-----
٤٦٥,٧٧٠	٢٥٩,٤٠٩	٤٦٥,٧٧٠	٢٥٩,٤٠٩
=====	=====	=====	=====

الأنشطة التمويلية

تمويل مصرفي طويل الأجل تم الحصول عليها
تمويل مصرفي طويل الأجل تم سداه
تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم الحصول عليه
تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم سداه
صافي الحركة في التمويل قصير الأجل
فوائد مدفوعة
مصروفات الربح على تمويل إسلامي مدفوع
توزيعات الأرباح المدفوعة
المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

يتمثل بـ:

النقد في الصندوق ولدى البنك (صافي من الودائع المصرفية الخاضعة لرهن)
سحب مصرفي على المكشوف

*راجع إيضاح ٢٩.

**يتضمن الخسائر من العمليات المتوقفة.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المنسوبة إلى مالكي الشركة											
الاحتياطيات											
رأس المال	علاوة الأسهم	الاحتياطي القانوني	احتياطي التحويل	احتياطي الترخيم غير الاعتيادي	الاحتياطي السعاه	احتياطي رأس المال	الأرباح المحتجزة	إجمالي الاحتياطيات	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨١٧,٥٢٢	٢٢١,٦٦٧	٣٩٦,٢٦٠	(٧٩,٣٢٤)	(٧٩,٦٨١)	٨٢,٨٠٥	٥٥,٠٤٤	١,٣٩٤,٠١٥	١,٩٩٠,٧٨٦	٢,٨٠٨,٣٠٨	٢٢٦,٥٠٥	٣,٠٣٤,٨١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)											
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة) (مُعاد بيانها)											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣٦,٣٢٠	٩,٢٧٦	١٤٥,٥٩٦
أرباح الفترة (مُعاد بيانها) (راجع إيضاح ٢٩)											
الإيرادات الشاملة الأخرى											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٩٠٦)	(٢,٧٩٢)	(٢٠,٦٩٨)
فروق تحويل العملات الأجنبية (مُعاد بيانها) (راجع إيضاح ٢٩)											
-	-	-	(٣,٨٤٦)	(١٤,٠٦٠)	-	-	-	-	١٦,٢٤٨	-	١٦,٢٤٨
تعديل الترخيم غير الاعتيادي (مُعاد بيانها) (راجع الإيضاحين ٢٤ و ٢٩)											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣٤,٦٦٢	٦,٤٨٤	١٤١,١٤٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (مُعاد بيانها)											
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٦٣٩)	(٥٨٩)	(٤,٢٢٨)
أتعاب أعضاء مجلس إدارة شركة تابعة											
-	-	٤١,١٩٣	-	-	-	-	(٤١,١٩٣)	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٣,٠٣٢)	(٣٣,٠٣٢)
توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة											
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨٦,١٣٣)	-	(٢٨٦,١٣٣)
توزيعات الأرباح المدفوعة											
التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة (غير مدققة)											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧,٤٥٤	٧,٤٥٤
الزيادة في الحصص غير المسيطرة نتيجة لاستبعاد شركة تابعة (راجع إيضاح ٢٥)											
٨١٧,٥٢٢	٢٢١,٦٦٧	٤٣٧,٤٥٣	(٨٣,١٧٠)	(٧٧,٤٩٣)	٨٢,٨٠٥	٥٥,٠٤٤	١,١٩٩,٣٧٠	١,٨٣٥,٦٧٦	٢,٦٥٣,١٩٨	٢٠٦,٨٢٢	٢,٨٦٠,٠٢٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) (مُعاد بيانها)											

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المنسوبة إلى مالكي الشركة												
الاحتياطيات												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	إجمالي الاحتياطيات	الأرباح المحتجزة	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحوط	احتياطي غير الاعتيادي	احتياطي التحويل	الاحتياطي السقائوني	علاوة الأسهم	رأس 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
٢,٩٣٧,٤٥٢	١٦٩,٢٩٤	٢,٧٦٨,١٥٨	١,٩٥٠,٦٣٦	١,٣٠٧,٣٧١	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	-	(٨٢,٦٧٦)	(٩٤,٧٤٨)	٤٦٢,٣٥١	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)												
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)												
١٣١,١٧٦	١٨,٤١١	١١٢,٧٦٥	١١٢,٧٦٥	١١٢,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة												
الإيرادات الشاملة الأخرى												
(٧,٢٢٩)	٤٥	(٧,٢٧٤)	(٧,٢٧٤)	-	-	-	-	(٢,٨٧٠)	(٤,٤٠٤)	-	-	-
فروق تحويل العملات الأجنبية (راجع إيضاح ٢٤)												
(١,٦٩٢)	-	(١,٦٩٢)	(١,٦٩٢)	-	-	-	(١,٦٩٢)	-	-	-	-	-
تحوطات التدفق النقدي (راجع إيضاح ١٩)												
١٢٢,٢٥٥	١٨,٤٥٦	١٠٣,٧٩٩	١٠٣,٧٩٩	١١٢,٧٦٥	-	-	(١,٦٩٢)	(٢,٨٧٠)	(٤,٤٠٤)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)												
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)												
(٣,٧٠٠)	-	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح ٢٠)												
-	-	-	-	(٢٠,٤٩٥)	-	-	-	-	-	٢٠,٤٩٥	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني												
(٢٦,١٨١)	(٢٦,١٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة												
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)												
(٢٤٥,٢٥٧)	-	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ٢٠)												
-	-	-	(٤٠,٨٧٦)	(٤٠,٨٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	٤٠,٨٧٦
أسهم منحة صادرة (راجع إيضاح ٢٠)												
٢,٧٨٤,٥٦٩	١٦١,٥٦٩	٢,٦٢٣,٠٠٠	١,٧٦٤,٦٠٢	١,١٠٩,٨٠٨	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(١,٦٩٢)	(٨٥,٥٤٦)	(٩٩,١٥٢)	٤٨٢,٨٤٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)												

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة" أو "الشركة قابضة") بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٩ / ٦ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ١٩٨٩ كشركة ذات مسؤولية محدودة في إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. 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، مدينة الحمراء، إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة بصناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية وأدوات المائدة. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاول نفس النشاط أو أنشطة تابعة سواء على المستوى المحلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو على المستوى العالمي. وبالتالي، تعمل الشركة بدورها كشركة قابضة لشركات المجموعة. علاوة على ذلك، تزاول المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية بشكل كامل، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ الذي يمثل قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") في ١ أبريل ٢٠١٥ وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥، والذي يلغي القانون الاتحادي السابق لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). يتعين على الشركات الالتزام بقانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥ في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

فيما يتعلق بالسياسة المحاسبية للأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط، يتعين الرجوع إلى الإيضاح الإضافي التالي حول تحوطات التدفق النقدي بالإضافة إلى السياسة المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحولات التدفق النقدي

عندما يتم تصنيف أداة مالية مشتقة كأداة تحوط للتدفق النقدي، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة ضمن البيان الموحد للإيرادات الشاملة الأخرى، ويتم بيانها بصورة متراكمة ضمن احتياطي التحوط. يتم فوراً الاعتراف بالجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة ضمن الأرباح أو الخسائر.

إن القيمة المتراكمة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في الإيرادات الشاملة الأخرى، ويتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر خلالها التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط بشأنها أو البند المتحوط بشأنه على الأرباح أو الخسائر.

عندما لا يكون من المتوقع إتمام تلك المعاملة، أو لم يعد التحوط يستوفي معايير محاسبة التحوط، أو تنتهي صلاحية أداة التحوط أو يتم بيعها، أو تنتهي أو تتم ممارستها، أو يتم إلغاء التصنيف، عندئذ يتم إيقاف محاسبة التحوط اعتباراً من هذا التاريخ فصاعداً. عندما لا يكون من المتوقع إتمام تلك المعاملة، تتم إعادة تصنيف القيمة المتراكمة في حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر.

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٧، ويجوز تطبيقها بشكل مسبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦، إلا أن المجموعة لا تخطط لتطبيق هذه المعايير بشكل مسبق.

المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية/الأدوات المالية

يحل المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، المنشور في يوليو ٢٠١٤، محل التوجيهات الحالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، بما في ذلك النموذج الجديد لخسائر الائتمان المتوقعة المستخدم في احتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما يتضمن هذا المعيار التوجيهات المتعلقة بالاعتراف وإيقاف الاعتراف بالأدوات المالية الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. يسري المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ويجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ.

المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية/الإيرادات من العقود مع العملاء

يضع المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل التوجيهات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاءات والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية برامج ولاء العملاء. يسري المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ.

المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية عقود الإيجار

يحل المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية، المنشور في يناير ٢٠١٦، محل التوجيهات السابقة الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. وفقاً لهذه التوجيهات المعدلة، سيتم بيان عقود الإيجار ضمن الميزانيات العمومية للشركات، مما يترتب عليه مزيد من الوضوح لموجوداتها ومطلوباتها. علاوة على ذلك، يُلغى هذا المعيار تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية حيث تتم معاملة كافة عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية من منظور المستأجر، وبذلك يتم إلغاء متطلبات اختبار تصنيف عقود الإيجار. تركز التوجيهات المعدلة بشكل أكبر على الطرف المسيطر على الأصل، وقد يترتب على ذلك تغيير في تحديد أي العقود تُعتبر عقود إيجار.

يسري المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ، شريطة قيام المجموعة أيضاً بتطبيق المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية/الإيرادات من العقود مع العملاء.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق معايير التقارير المالية الدولية المذكورة أعلاه على المعلومات المالية الموجزة الموحدة الخاصة بها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأغراض والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ تكلفة المبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧٥,٠٣٣	٢٣٤,٧٢٧	٥٠٠,٨٩٦	٤٥٤,١٨٦	مواد خام مستهلكة
٦٧,٩٠٥	٧٤,٠٩١	١٣٢,٦٥١	١٤٢,٣٥٦	عمالة مباشرة
٤٩,٩٥٩	٥٠,٦٣٧	١٠٢,٧١٩	٩٩,٢٣٣	الطاقة والوقود
٦١,٥٥٨	٥٦,٠٨٩	١٢٠,٠٨٠	١١٦,٤٢٣	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٤١,٧٠٥	٣٩,٥٨٢	٨٢,٣٣٦	٧٨,٠٨٨	الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات
٣٦,١٣١	٣٤,٣١١	٦٦,٦٧٥	٦٩,٤٤٣	إصلاحات وصيانة
٢٧,٠٩٢	٢٩,١١٩	٥٣,٥٢٧	٥٦,٦٩٥	مصروفات مواد التعبئة
٩٨٨	١,٣٢٨	١٣,٢٣٠	٣,٣٥٠	المخصص للمخزون
٢,٣١١	٤٠٦	٩,٣٢٠	٩٩٧	أتعاب مقاولي الباطن
٢١,٨٤٥	١٣,٤٢٩	٣٤,٨٠٣	٢٦,٣١١	أخرى
٥٨٤,٥٢٧	٥٣٣,٧١٩	١,١١٦,٢٣٧	١,٠٤٧,٠٨٢	

* راجع إيضاح ٢٩.

٧ المصروفات الإدارية والعمومية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٧٠٥	٢٦,٤٤٠	٥٥,٥٧٨	٥٤,١٦٢	تكاليف موظفين
٥,٣٢٥	٤,٥١٢	١٠,٤٤٤	٩,٣٢١	الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات
١,٦٩٧	٢,١٧٢	٣,٤٨٦	٤,٣٤٣	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٢,٥٥٩	١,٢٦٨	٤,٨٠٥	٣,٤٢٦	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٢,٢٨٩	١,٩٣٢	٤,٠٠٤	٣,٧٤٥	إصلاحات وصيانة
١,٧٢٢	٣,٤٦٥	٤,٤٦٠	٦,١١٤	أتعاب قانونية ومهنية
٦٤٠	٨٧	١,٠٥٠	٣٣٧	مصروفات الإيجار
١,٣٧٦	١,٩٢٤	٢,٣٢٩	٣,٣١٥	مصروفات مرافق
٤٠٦	٩٩٠	٨٧٧	١,٥٧٨	مصروفات أمن
٣,٢٥٣	١,٦٠٣	٧,٥٢٦	٤,٤٤١	تأمين
٩٠٤	١,٠٠٨	١,٨٥٩	١,٩٦٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٠٢٠	٩٨	(٥,٣١٦)	٨,٨٣١	مخصص / (عكس) خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية - صافي
-	-	٤٨,٤٠٠	-	خسائر انخفاض قيمة موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع (راجع إيضاح (١) أدناه)
-	٣,٤٩٠	-	٣,٤٩٠	مخصص خسائر انخفاض قيمة الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح (١))
١٦,٢٩٤	١١,١٢٩	٢٠,٤١٤	١٩,٨٤٤	أخرى
٦٩,١٩٠	٦٠,١١٨	١٥٩,٩١٦	١٢٤,٩١٢	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧ المصروفات الإدارية والعمومية (تابع)

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص يبلغ ٤٨,٤ مليون درهم فيما يتعلق بخسائر القيمة العادلة المترتبة على قياس موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع.

* راجع إيضاح ٢٩.

٨ مصروفات البيع والتوزيع

فـــــــترة الستة أشهر		فـــــــترة الثلاثة أشهر		
الـــــــمنتهية في ٣٠ يونيو		الـــــــمنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤,٠٢٩	٣٤,٩٦٧	١٧,٤١٩	٢٧,١٧٦	تكاليف الموظفين
٦١,٣٥٤	٤٨,٤١٤	١٦,١٢٦	٣٠,٩٠٣	الشحن والنقل
٢٩,٣٦٤	٣٧,٢٦٩	١٨,٩٤٠	١٤,٤٦٤	الخصومات المتعلقة بالأداء
٢٢,٥١٠	٢٨,٧٤٥	١٨,٩٨٣	١٠,٦٥٤	دعاية وترويج
٧,٦٤٠	٤,٢٠٦	١,٦٣٥	٢,٩٧٥	مصروفات الايجار
١,٢٨٤	٢٣١	٩٩	٧٨٣	سفر وترفيه
٦٣٩	٥٥٩	٣٠٣	٣٢١	الاستهلاك
٨,٦٦٦	٨,٩٦٧	٤,٩٤٨	٢,٧٩٤	أخرى
-----	-----	-----	-----	
١٨٥,٤٨٦	١٦٣,٣٥٨	٧٨,٤٥٣	٩٠,٠٧٠	
=====	=====	=====	=====	

٩ تكلفة / إيرادات التمويل

فـــــــترة الستة أشهر		فـــــــترة الثلاثة أشهر		
الـــــــمنتهية في ٣٠ يونيو		الـــــــمنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨,٦٠٩	١٩,٢٤٣	٨,٦٣٠	٧,٨٨٩	الفوائد على القروض المصرفية
٩,٤٣٧	١,٣٦٨	٩٦٠	٦,٨٩٧	الربح على التمويل الإسلامي
٢,٣٥٧	٣,١٦٨	١,٧٦٥	١,٤٠٩	رسوم مصرفية
٦,٣٤٩	١٥,٧٦٥	-	٥,٧٧٧	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
٢٨٩	٣,١٢٥	٣,١٢٥	-	صافي التغير في القيمة العادلة للمشتقات
-----	-----	-----	-----	
٣٦,٧٥٢	٤٢,٦٦٩	١٤,٤٨٠	٢١,٩٧٢	الإجمالي (أ)
=====	=====	=====	=====	
١,١١٨	١,٩٥١	٨٢٤	٢٨٥	إيرادات التمويل
٢٩	١,٩٦٢	١,٠٨٤	١٤	الفوائد على الودائع الثابتة
-	-	٥,٤٣١	-	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٧)
٣٦٤	١,٣٣٣	٦٥٤	٢٠٩	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
-----	-----	-----	-----	أخرى
١,٥١١	٥,٢٤٦	٧,٩٩٣	٥٠٨	الإجمالي (ب)
=====	=====	=====	=====	
٣٥,٢٤١	٣٧,٤٢٣	٦,٤٨٧	٢١,٤٦٤	صافي مصروفات التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر (أ - ب)
=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير منققة)

١٠ الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الانجاز

الإضافات والاستبعادات والاستهلاك

استحوذت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على ممتلكات وآلات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الانجاز بمبلغ ١٤٧,٦٧ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٩٩,٣٥ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال بلغ صافي قيمتها الدفترية ٨,٨٧ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء) (راجع إيضاح ٢٥).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية تبلغ ٢,١٨ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٠,١٩ مليون درهم)، مما نتج عنه أرباح استبعاد بقيمة ١,١٤ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: أرباح بقيمة ٣,٥٤ مليون درهم)، والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

بلغ الاستهلاك المُحتسب للممتلكات والآلات والمعدات عن الفترة الحالية ٨٨,٠٥ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٩٤,٢١ مليون درهم). راجع أيضاً الإيضاح ٢٩.

١١ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على الحصص المتبقية البالغة ٥٠٪ في شركتين من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهما سيراميك رأس الخيمة المملكة المحدودة المتحدة وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش، ألمانيا مقابل مبلغ إجمالي قدره ٧,٤٩ مليون درهم. بلغت القيمة العادلة المبدئية للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لحصص الملكية البالغة ٥٠٪ المحتفظ بها في تاريخ الاستحواذ مبلغ ١,٧٨ مليون درهم. راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ١٢,٣٤ مليون درهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١١,٨٦ مليون درهم).

استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٢ مليون درهم خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١١,٣٩ مليون درهم).

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (الفترة السابقة)، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصصها البالغة ٥١٪ و ٢٠٪ في شركتين خاضعتين لسيطرة مشتركة هما "لاتيكريت رأس الخيمة ذ.م.م." وشركة "رأس الخيمة موشافلي (بنجلاديش) برايفت ليمتد" مقابل مبلغ وقدره ٤٨,١٢ مليون درهم و ٠,٩١ مليون درهم على التوالي وقامت بالاعتراف بإجمالي ربح قدره ٣٨,٤٨ مليون درهم.

خلال فترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص خسائر انخفاض قيمة استثمارات بقيمة ٣,٤٩ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء). راجع إيضاح ٧.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٩٧,٣٨٨ (٦٦,١٩٢)	٧٤٢,٨٣٨ (٦٦,٩٢٩)	البضائع تامة الصنع (صافية من التخفيض لصافي القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
٦٣١,١٩٦	٦٧٥,٩٠٩	
٢٧٦,٥٧٤	٢٧٩,٩٢٠	مواد خام
٥٧,٧٧١	٦٢,٥٨٥	بضائع في الطريق
٢١,٥٢٠	٢٣,٤٥٧	أعمال قيد الإنجاز
٢٠٩,٩٢١	٢١٨,٥٩٥	مخزون وقطع الغيار
١,١٩٦,٩٨٢ (٥٥,٨٢٦)	١,٢٦٠,٤٦٦ (٥٤,٣٣٣)	ناقصاً: مخصص المواد الخام وقطع الغيار والمخزون بطيء الحركة
١,١٤١,١٥٦ =====	١,٢٠٦,١٣٣ =====	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، اعترفت المجموعة بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٤٢,٧٢ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٨٨,٤٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٦,٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٢١,١ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق حيث أن القيمة كانت أقل من تكلفته. يتم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

١٣ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٦٣,٠٢٥ (١٥٥,٩٩٢)	١,٠٩٩,٣٢٧ (١٦٥,٥١٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٩٠٧,٠٣٣	٩٣٣,٨١٧	
١٤٥,٢٩٤	١٤٦,١٤٨	السلفيات والمبالغ المدفوعة مقدماً
١٤,٥٧٥	١٥,١٢٠	الودائع
١٤٠,٤٣٦	١٢٠,٤٥٨	الذمم المدينة الأخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١,٢٠٧,٣٣٨ =====	١,٢١٥,٥٤٣ =====	

(١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٤,٧٣٤ (٤٤,٠٨٢)	١٥٠,٠٣٩ (٤٤,٠٨٢)	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
١٢٠,٦٥٢ =====	١٠٥,٩٥٧ =====	الاستحقاق طويل الأجل

تتمثل الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل المذكورة أعلاه في المبالغ المستحقة مقابل استبعاد شركة تابعة وتخضع لفائدة وفقاً للأسعار التجارية الاعتيادية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	
١,٤٩٠	١,٣٩١	النقد في الصندوق
٩٥,٠٩١	٨٠,٨٢٥	النقد لدى البنك
٢٠٦,٥٤٣	٢٦٠,٩٨٣	- في ودائع ثابتة
٢,٤٠١	٣,٧٥٨	- في حسابات جارية
٢٠,٠١٣	١٦,٥١٣	- في ودائع هامشية
		- في حسابات تحت الطلب
٣٢٥,٥٣٨	٣٦٣,٤٧٠	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠,٤٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠,٣٥ مليون درهم) ومبلغ ٤٨,٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٨,٢٧ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى بنوك بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية وتتضمن مبلغ ٢٠,٧٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١,٨٦ مليون درهم) والذي يتم الاحتفاظ بها لدى البنوك كرهن مقابل تسهيلات مصرفية تم الحصول عليها من قبل المجموعة.

تتمثل الودائع الهامشية والحسابات الجارية في حسابات لا يترتب عليها فائدة.

١٥ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع
٦٨٨,٣٩٨	٦٤٧,٥٢٢	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
٨٥٨,٣٩٨	٨١٧,٥٢٢	٦٨٨,٣٩٨,٣١٠ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم
		(٢٠١٥: ٦٤٧,٥٢٢,٢٠٠ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم)

راجع أيضاً الإيضاح ٢٠.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٩٦,٧٦٨	٤٦٦,٧٦١	الذمم الدائنة التجارية
١٩٨,٤٣٠	٢١٠,٣٦٣	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٥٧,٧٨٤	٤١,٦٦٤	سلفيات من العملاء
٥٣,٢٥٠	٥١,٩٣٤	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٩,٧١٢	٤٧,٠١٤	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٨٣٥,٩٤٤	٨١٧,٧٣٦	
=====	=====	

١٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تتألف الأطراف ذات العلاقة لدى المجموعة بصورة رئيسية من الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة والمساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين. يتم الاتفاق على شروط وسياسات الأسعار الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة.

فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في أماكن أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠١,١٣١	١٩٠,٧٠٨	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
١٠٢,٦٩٠	١٣٤,٣٧٣	شراء بضائع وتقديم خدمات
١,٩٦٢	٢٩	إيرادات فوائد
====	==	
٩,٤٩٨	٩,٢٠٩	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
٣٠٣	١١٩	امتيازات قصيرة الأجل
٤,٢٢٨	٣,٧٠٠	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
====	=====	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٦٣,١٦٢	٣٨٦,٣٧٠	الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية أطراف ذات علاقة أخرى
١٠٩,٧٧٦	٧٤,٧٧٦	
-----	-----	
٦٧٢,٩٣٨	٤٦١,١٤٦	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح (١)١٧)
(١٤٢,١٧٠)	(٦٧,٦٣٨)	
(٦,٩٩٠)	(٥,٢٠٣)	
-----	-----	
٥٢٣,٧٧٨	٣٨٨,٣٠٥	
=====	=====	

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٢٧٧	٣٣,٩٠٢	أطراف ذات علاقة أخرى
=====	=====	

(١) الذمم المدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٤٨٥	٨,٦٧٢	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
(٣,٤٩٥)	(٣,٤٦٩)	
-----	-----	
٦,٩٩٠	٥,٢٠٣	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٤,٢٨٧	٢٢١,٩٥٨	(١) قصير الأجل تسهيلات المضاربة (أ) تسهيلات مرابحة السلع (ب) تسهيلات الإجارة (ج)
١١٥,٩١٨	١٢٥,٠٠٠	
-	١٥٤,٢٨٧	
-	٨٢,٦٥٤	
-----	-----	
٣٤٠,٢٠٥	٥٨٣,٨٩٩	الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويلة الأجل (راجع أدناه)
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي (تابع)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

(١) طويلة الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

التسهيلات التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/السنة

-	٤٩٥,٩٢٣
-	(٢٠,٦٦٤)
-----	-----
-	٤٧٥,٢٥٩
-	(٨٢,٦٥٤)
-----	-----
-	٣٩٢,٦٠٥
====	=====

الرصيد الختامي
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)

الاستحقاق طويل الأجل

يمتد تاريخ استحقاق تسهيلات مرابحة السلع طويلة الأجل التي تم الحصول عليها خلال الفترة الحالية حتى ٢٠٢٢ وتخضع لمعدل ربح يبلغ ٢.٦٪ سنوياً. إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات مشابهة للضمانات المشار إليها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(أ) إن المضاربة هي نوع من أنواع التمويل الإسلامي حيث يتم إبرام عقد بين طرفين يقدم بموجبه أحد الطرفين (بنك) 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 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 ثالث أو من المجموعة ويقوم بتأجيله إلى المجموعة مقابل دفعات إيجار محددة لفترة إيجارية محددة.

(ب) التمويل المصرفية التي يترتب عليها فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

(١) قصيرة الأجل

سحوبات مصرفية على المكشوف
قروض قصيرة الأجل

٨,٦٤٤	٤٥,٣٤٠
١٢٣,٥٦٢	٨٧,٩٣١
١٩٠,٩٨٠	١٨٩,٧٢٧
-----	-----
٣٢٣,١٨٦	٣٢٢,٩٩٨
=====	=====

الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية طويلة الأجل (راجع أدناه)

(٢) قروض مصرفية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

١,١١٦,٣٨٤	١,٥٠٠,٦٨٦
١,٤٨٠,٠٧٤	٢٦,٩٣٤
(١,٠٩٥,٧٧٢)	(٥٤٠,٢٦٢)
-----	-----
١,٥٠٠,٦٨٦	٩٨٧,٣٥٨
(١٩٠,٩٨٠)	(١٨٩,٧٢٧)
-----	-----
١,٣٠٩,٧٠٦	٧٩٧,٦٣١
=====	=====

الرصيد الافتتاحي
زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/السنة

الرصيد الختامي
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)

الاستحقاق طويل الأجل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي (تابع)

(ب) التمويلات المصرفية التي يترتب عليها فائدة (تابع)

إن التفاصيل المتعلقة بالقروض المصرفية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة، تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يمتد تاريخ استحقاق القرض المصرفي طويل الأجل الجديد الذي تم الحصول عليه خلال الفترة الحالية حتى ٢٠٢٠ ويخضع لمعدل فائدة بواقع ٣,٦٪ سنوياً.

١٩ الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لأغراض إدارة المخاطر. قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتصنيف مشتقات مقايضة أسعار الفائدة كتحوطات للتدفق النقدي وفقاً لمعايير الاعتراف الخاصة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث أنها تحد من مخاطر اختلافات التدفق النقدي التي تنتج من التحركات في أسعار الفائدة

يتم قياس أدوات التحوط بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير، وتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في قيمها العادلة ضمن البيان الموحد للإيرادات الشاملة الأخرى على أنه جزء من احتياطي تحوط التدفق النقدي. يتم على الفور الاعتراف بأي جزء غير فعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات ضمن الأرباح أو الخسائر.

يبين الجدول أدناه القيم العادلة السالبة للأدوات المالية المشتقة، والتي تساوي القيم السوقية، بالإضافة إلى القيم الاسمية التي تخضع للتحليل وفقاً لفترة الاستحقاق. تتمثل القيمة الاسمية بقيمة الموجودات المشتقة ذات الصلة، والسعر أو المؤشر المرجعي، وتشكل الأساس الذي يتم بناءً عليه قياس التغيرات في قيمة المشتقات. تشير القيم الاسمية إلى حجم المعاملات القائمة في تاريخ التقرير، ولكنها لا تشير إلى مخاطر السوق أو مخاطر الائتمان.

تاريخ الاستحقاق	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة
من خلال أكثر من خمس سنوات	من سنتين إلى خمس سنوات	خلال سنة واحدة	ألف درهم	ألف درهم
٩٦,٦١٠	٢٩٦,٥٣٧	١٨,٥٣٤	٤١١,٦٨١	١,٦٩٢
-----	-----	-----	-----	-----
٩٦,٦١٠	٢٩٦,٥٣٧	١٨,٥٣٤	٤١١,٦٨١	١,٦٩٢
=====	=====	=====	=====	=====
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)				
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط				
-	-	-	-	-
---	---	---	---	---
-	-	-	-	-
==	==	==	==	==
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)				
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط				
-	-	-	-	-
---	---	---	---	---
-	-	-	-	-
==	==	==	==	==

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

النظام المتدرج للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في النظام المتدرج للقيمة العادلة، المبين أدناه، استناداً إلى مدخلات أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياسات القيمة العادلة بصورة عامة:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (معطيات غير ملحوظة).

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين المستويات في النظام المتدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بصورة عامة) في نهاية فترة التقرير. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
-	١,٦٩٢	-	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
----	-----	----	المطلوبات المالية المشتقة
-	١,٦٩٢	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
===	====	===	
المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
----	----	----	المطلوبات المالية المشتقة
-	-	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
===	===	===	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

أساليب التقييم

الأدوات المالية المشتقة

يرتكز احتساب القيمة استناداً إلى الأسعار المدرجة أو المعدلات المتاحة في سوق نشط للأداة، في حال عدم توفر سوق نشط لتحديد الأسعار المدرجة، تشتمل أساليب التقييم المستخدمة على ما يلي:

- أسعار أو معدلات السوق الحديثة، حيثما كان ذلك متاحاً، والتي يتم تسويتها وفقاً للأحداث اللاحقة ذات الصلة؛
- الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة بشكل كبير؛
- تحليل التدفق النقدي المخصوم؛
- نماذج تسعير الخيارات؛
- وأسلوب التقييم الموحد بالقطاع والذي يقدم تقدير موثوق للأسعار التي تم الحصول عليها في معاملات السوق الفعلية.

يخضع تقدير القيمة العادلة لتسوية مخاطر الائتمان التي تُظهر مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة ومخاطر الائتمان التي يتعرض لها الطرف المقابل؛ يتم احتساب ذلك استناداً إلى فروق الائتمان المشتقة من العقود الحالية لمقايضة مخاطر الائتمان أو أسعار السندات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

الموجودات والمطلوبات المالية بخلاف الأدوات المالية المشتقة

لم تقم المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى مثل الذمم المدينة التجارية والأخرى والمستحق من / إلى أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والأخرى وترتيبات التمويل المصرفي حيث أن قيمها العادلة تقارب قيمها الدفترية نظراً للطبيعة الحالية لهذه الأدوات قصيرة الأجل حيث أن تأثير الخصم غير هام. في حال كانت هذه الأدوات ذات طبيعة طويلة الأجل، يتم تقدير القيمة العادلة بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بمعدل الفائدة السوقية في تاريخ التقرير.

٢٠ توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(١) قام المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ٣٠٪ و٥٪ في شكل أسهم وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة.

(٢) قام المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦ باعتماد الأتعاب المقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢١ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية على الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ويتم احتسابها على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
	مُعاد بيانها		العمليات المتوقفة		مُعاد بيانها		العمليات المستمرة
	الإجمالي						
ربحية السهم							
صافي الأرباح / (الخصائر) المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)	١٣٦,٣٢٠	١١٢,٧٦٥	(١,٢٩٩)	-	١٣٧,٦١٩	١١٢,٧٦٥	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	
أرباح السهم (درهم)	٠.١٦	٠.١٣	٠.٠٠	-	٠.١٦	٠.١٣	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
	مُعاد بيانها		العمليات المتوقفة		مُعاد بيانها		العمليات المستمرة
	الإجمالي						
ربحية السهم							
صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)	٧٩,١٩٥	٥٤,٩٦٣	١٤	-	٧٩,١٨١	٥٤,٩٦٣	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	
أرباح السهم (درهم)	٠.٠٩	٠.٠٦	٠.٠٠	-	٠.٠٩	٠.٠٦	

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية، نظراً لعدم وجود أي التزامات قائمة لدى الشركة كما في تاريخ التقرير.

تم خلال الفترة الحالية زيادة عدد أسهم رأس المال المصرح بها والمصدرة نتيجة رسملة الأسهم؛ أي إصدار أسهم منحة. نتيجة لعملية الإصدار، تم تعديل احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المقارنة وفقاً لذلك ويتم احتساب ربحية السهم باستخدام العدد المعدل للأسهم.

* راجع إيضاح ٢٩.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٢ الارتباطات والالتزامات الطارئة

أصدرت الشركة ضمانات تجارية مقابل القروض والسلفيات التي حصلت عليها أطراف ذات علاقة بما في ذلك شركات تابعة وائتلافات مشتركة من بنوك تجارية.

٢٣ عقود الإيجار التشغيلية

كمؤجر:

تقوم بعض شركات المجموعة بتأجير عقاراتها الاستثمارية بموجب عقود إيجار تشغيلية. تمتد عقود الإيجار عادةً لفترة تزيد عن خمس سنوات مع إمكانية تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تخضع عقود الإيجار لمراجعة دورية لتعكس الإيجارات السائدة لدى السوق.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	أقل من سنة
٢٠١٦	٢٠١٥	من سنتين إلى خمس سنوات
ألف درهم	ألف درهم	أكثر من خمس سنوات
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٢,٩٥٥	٢٨,٣٠٣	
٦٩,٧٢٦	٦٧,٢٢٦	
١٠٦,٦٦٧	١١٦,٦٦٧	
٢٠٩,٣٤٨	٢١٢,١٩٦	
=====	=====	

٢٤ احتساب التضخم غير الاعتيادي

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي ٢٩ عرض البيانات المالية التي تم إعدادها بعملة الاقتصاد ذات التضخم غير الاعتيادي في ضوء وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي بالإضافة إلى عرض أرقام المقارنة للفتترات السابقة وفقاً لنفس الشروط الخاصة بأخر بيان للمركز المالي. وقد تم تطبيق ذلك على سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة، شركة تابعة في إيران (من ٢٠١٣) وعلى شركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة، شركة تابعة في السودان (من ٢٠١٤)، وعليه تم احتساب التأثير من خلال عوامل التحويل المشتقة من مؤشر أسعار المستهلك.

في سنة ٢٠١٥، توقف اقتصادي الجمهورية الإسلامية الإيرانية عن كونه اقتصاد ذي تضخم غير اعتيادي وعليه، توقفت المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ منذ ذلك الحين فصاعداً. نتيجة لهذا التغيير، فإن القيم الدفترية للموجودات غير المالية المبيّنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تشكل الأساس الخاص بالموجودات ذات الصلة في ١ يناير ٢٠١٥. إلا أنه سوف يستمر تصنيف فروقات تحويل العملات الأجنبية المترتبة على عمليات سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة (شركة تابعة في إيران) ضمن احتياطي التضخم غير الاعتيادي في حقوق الملكية.

إن تطبيق إجراءات إعادة البيان وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٢٩ لها تأثير على تعديل بعض السياسات المحاسبية على مستوى الشركة التابعة، والتي تم استخدامها عند إعداد البيانات المالية بموجب تحويل التكلفة التاريخية. فيما يلي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للسودان لحين تصنيف موجوداتها كمحتفظ بها للبيع (راجع إيضاح (٢٧):

شركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة (السودان)

٣٠ يونيو ٢٠١٥	التأثير على بيان المركز المالي
ألف درهم	
(غير مدققة)	
٣,٥٥٥	الزيادة في الممتلكات والألات والمعدات
٥,٨٦٥	الزيادة في المخزون
٩,٤٢٠	الزيادة في صافي القيمة الدفترية
=====	
١٦,٢٤٩	المخصصة إلى:
٤٤	الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الاعتيادي المتراكم منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٦,٨٧٢)	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٩,٤٢٠	التأثير على الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية
=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٤ احتساب التضخم غير الاعتيادي (تابع)

يتمثل صافي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي في السودان على صافي مبالغ المركز النقدي في خسائر بلغت ٢,٣١ مليون درهم. راجع الإيضاح ٢٧. مع الوضع في الاعتبار استبعاد المنشأة في السودان في ديسمبر ٢٠١٥، لم تتم ملاحظة أي تأثير للتضخم غير الاعتيادي خلال الفترة الحالية.

٢٥ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة

حيازة شركات تابعة في ٢٠١٦

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على ٥٠٪ من حصة الملكية المتبقية في الشركتين المحتسبتين وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهما سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش، وتم تحويلهما إلى شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. راجع إيضاح ١١.

فيما يلي القيمة العادلة المبدئية للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش اللتان استحوذت عليهما المجموعة:

سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	
٢,٨٩٤	٥,٩٧٤	٨,٨٦٨	الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٢٨	٩٢٨	الموجودات غير الملموسة
٧,٩٣١	٤٧,٦٣٦	٥٥,٥٦٧	المخزون
١٠,٣٧٤	٢١,٢٣٥	٣١,٦٠٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٧٠٦	٤,٤٦٧	٥,١٧٣	النقد والأرصدة المصرفية
٢١,٩٠٥	٨٠,٢٤٠	١٠٢,١٤٥	إجمالي الموجودات
(١٨,٣٣٧)	(٩٣,٠٦٢)	(١١١,٣٩٩)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
٣,٥٦٨	(١٢,٨٢٢)	(٩,٢٥٤)	صافي الموجودات / (المطلوبات)
(١,٧٨٤)	-	(١,٧٨٤)	ناقصاً: القيمة العادلة للحصص الموجودة سابقاً (راجع إيضاح ١١)
١,٧٨٤	(١٢,٨٢٢)	(١١,٠٣٨)	صافي الموجودات المستحوذ عليها / (المطلوبات) المفترضة
(٧,٣٩٠)	(١٠١)	(٧,٤٩١)	ناقصاً: الثمن
(٥,٦٠٦)	(١٢,٩٢٣)	(١٨,٥٢٩)	(الشهرة التجارية)
		(٥٠,٣٥٦)	الشهرة التجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		(٦٨,٨٨٥)	الشهرة التجارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تم تحديد القيم العادلة والشهرة التجارية المذكورة أعلاه المترتبة على الاستحواذ في ٢٠١٦ بصورة مبدئية. في حالة الحصول على معلومات جديدة خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ فيما يتعلق بالحقائق والظروف القائمة في تاريخ الاستحواذ وكانت تلك المعلومات تتطلب تعديلات على الأرقام الواردة أعلاه، أو على أي مخصصات إضافية كان قد تم تكوينها في تاريخ الاستحواذ، سوف يتم تعديل عملية احتساب الاستحواذ.

خلال الفترة من الاستحواذ على حصص مسيطرة في سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦، ساهمت كل من الشركتين المستثمر بهما بإجمالي إيرادات بلغت ٨٧,٧٩ مليون وصافي خسائر بقيمة ٧,٧٥ مليون درهم إلى أرباح المجموعة للفترة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٥ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة (تابع)

استبعاد شركات تابعة خلال عام ٢٠١٥

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (الفترة السابقة)، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥٥٪ و ٧١,٧١٪ في "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" و "رأس الخيمة بايلنج ذ.م.م." كما قامت بالاعتراف بصافي أرباح بمبلغ ٥٦,٥٦ مليون درهم و ٢٩,٠٠ مليون درهم على التوالي. علاوة على ذلك، فقد ترتب على هذه الاستبعادات زيادة صافي الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٧,٩٦ مليون درهم.

(٢) اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد حصتها البالغة ٣٩٪ في إحدى الشركات التابعة وهي "رأس الخيمة واترنيك ذ.م.م." وقامت بالاعتراف بالاستثمار المتبقي البالغ ٥١٪ بالقيمة العادلة على أنه شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية.

فيما يلي القيم العادلة التي تمثل القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد الخاصة بـ "رأس الخيمة واترنيك ذ.م.م." في تاريخ الاستبعاد:

ألف درهم	
٤٨,٠٤٢	إجمالي الموجودات
(٤٢,٩٨٤)	ناقصاً إجمالي المطلوبات

٥,٠٥٨	صافي الموجودات
(٥٠٦)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة
(٢,٥٨٠)	ناقصاً: القيمة العادلة للحصة المتبقية المحتفظ بها
(٤,٢٤٧)	ناقصاً: ثمن البيع

(٢,٢٧٥)	(الأرباح) من الاستبعاد
=====	

٢٦ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم استبعاد الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع في كلٍ من رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد وشركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة. علاوة على ذلك، لدى المجموعة شركة تابعة تعمل في مجال صناعة القوارب، والتي تم تصنيفها على أنها مجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع في سنوات سابقة. تغيرت خطة الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يتعلق ببيع مجموعة الاستبعاد وتوقفت محاولات البيع. وعليه، فإن الموجودات البالغة ٢٠,٣١ مليون درهم والمطلوبات البالغة ١,٥ مليون درهم على التوالي والمصنفة سابقاً على أنها محتفظ بها للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٧ العمليات المتوقفة

في السنة السابقة، التزمت المجموعة بخطة لبيع شركتين من شركاتها التابعة وهما رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد وشركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة، وبالتالي تم بيان هاتين الشركتين كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع. قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ببيع الاستثمار الخاص بها في رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد مقابل ١٧,٠٤ مليون درهم وتم الاعتراف بأرباح بلغت ٠,٥٦ مليون درهم. وتم الاستمرار في بيان العمليات في رأس الخيمة السودان على أنها عمليات متوقفة.

شركة سيراميك رأس
الخيمة السودانية
للاستثمار المحدودة
٣٠ يونيو ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

٢٩,٧٢٢
(٢٨,٧١٥)
(٢,٣٠٦)

(١,٢٩٩)
=====

الإيرادات
المصروفات
الخسائر من صافي المركز المالي (راجع إيضاح ٢٤)

(خسائر) السنة

(الخسائر) من العمليات المتوقفة

٣٠ يونيو ٢٠١٥
ألف درهم

(١,٢٩٩)

(١,٢٩٩)
=====

المنسوبة إلى مالكي الشركة

الإجمالي

٢٨ التقارير حول القطاعات

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.
المقاولات: تتضمن مشروعات الإنشاءات والأعمال المدنية والتعاقد لتوريد وتركيب وتنفيذ وصيانة الأعمال الكهربائية والميكانيكية.
صناعات أخرى: تتضمن صناعة وتوزيع الطاقة وأدوات المائدة والدهانات والبلاستيك والمواد الكيميائية و مواد التنقيب والصنابير (الحفريات).
أخرى: تشمل العمليات الأخرى على المواد الغذائية والمشروبات والتجارة والسفر والخدمات اللوجستية والعقارات وأعمال التخزين.

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٨ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي ألف درهم	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)						
١,٤٩٢,٢٧٩	-	١٨,٦٤٧	١٣٠,٨٦٠	١٢٦,٠٠٦	١,٢١٦,٧٦٦	الإيرادات الخارجية
-	(٢٤٣,٧٦٩)	٧,٣٢٧	١٠٤,٩٠٦	٤,٧٥٢	١٢٦,٧٨٤	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٤٩٢,٢٧٩	(٢٤٣,٧٦٩)	٢٥,٩٧٤	٢٣٥,٧٦٦	١٣٠,٧٥٨	١,٣٤٣,٥٥٠	إجمالي الإيرادات
١٣١,١٧٦	(٦٢,٩٢٨)	٩,٦٠٩	٤٥,٥٦٩	٢٣,٩٤٩	١١٤,٩٧٧	أرباح القطاع للفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٥,٩٥٩,٧٠٠	(١,٧٣٥,٩٣١)	٣٦٣,٠٧٥	٤٨٩,٢٧٥	٤٦٦,٩٠٢	٦,٣٧٦,٣٧٩	إجمالي الموجودات
٣,١٧٥,١٣١	(٥٨٤,٣٤٣)	١٢٦,٤٨٤	١٢٠,٩٠٣	١٩٤,٧٥٤	٣,٣١٧,٣٣٣	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)						
١,٥٤٨,٢٥٠	-	٥٠,٩٥٦	١٢٥,٨٢٠	١٤٩,٦١٥	١,٢٢١,٨٥٩	الإيرادات الخارجية
-	(٢٠٧,٣٣٥)	٤٣,٦٦٦	٦٧,١٨٧	٦,٩٠٢	٨٩,٥٨٠	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٥٤٨,٢٥٠	(٢٠٧,٣٣٥)	٩٤,٦٢٢	١٩٣,٠٠٧	١٥٦,٥١٧	١,٣١١,٤٣٩	إجمالي الإيرادات
١٤٥,٥٩٦	(٢٥٥,١١٢)	٥,١٩٩	٣٠,٦٩٢	١٧,٧٤١	٣٤٧,٠٧٦	أرباح القطاع للفترة (مُعاد بيانها)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)						
٥,٩٨١,٧٧٥	(١,٦٤٠,٩١٤)	٣٥٧,٩٦١	٤٩٤,٠٣١	٤٨٥,٠٨١	٦,٢٨٥,٦١٦	إجمالي الموجودات
٣,٠٤٤,٣٢٣	(٤٨٥,٨٢٣)	١١٩,٩٤٩	١١٣,٦٢٢	٢٤٦,٠٨٣	٣,٠٥٠,٤٩٢	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

تسوية الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨٨,٨٤٩	١٨١,٧٦٨	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
(٢٥٥,١١٢)	(٦٢,٩٢٨)	حذف الأرباح فيما بين القطاعات
١١,٨٥٩	١٢,٣٣٦	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-----	-----	
١٤٥,٥٩٦	١٣١,١٧٦	
=====	=====	

*راجع إيضاح ٢٩.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٩ إعادة البيان

في سنة ٢٠١٥، لم تعد معايير الاقتصاد المتضخم بشكل غير اعتيادي تنطبق على اقتصاد الجمهورية الإسلامية الإيرانية. كانت هذه المعلومات متاحة للمجموعة في الربع الأخير فقط من سنة ٢٠١٥ وفقاً لأحدث المعلومات الاقتصادية المتاحة. وحتى ذلك الحين (أي في التسعة أشهر الأولى من سنة ٢٠١٥)، كانت المجموعة تعتبر إيران من الدول ذات الاقتصاد المتضخم بصورة غير اعتيادية وقامت بتطبيق عمليات الاحتساب المناسبة وفقاً لذلك. بناءً على المعلومات المحدثة المتاحة، واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥، توقفت المجموعة عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ منذ ذلك الحين فصاعداً. نتيجة لهذا التغيير، فإن القيم الدفترية للموجودات غير المالية المُبيّنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تشكل الأساس الخاص بالموجودات ذات الصلة في ١ يناير ٢٠١٥ وتمت إعادة بيان احتساب التضخم غير الاعتيادي الذي تم في الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بعملية إعادة البيان التالية لقيم التضخم غير الاعتيادي المعترف بها سابقاً.

بيان المركز المالي - ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وفقاً لإعادة البيان ألف درهم (غير مدققة)	تعديلات التضخم غير الاعتيادي ألف درهم (غير مدققة)	وفقاً للبيان السابق ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٥٥,٧٢٢	(١١,٢١٤)	١,١٦٦,٩٣٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٠٧٠	(٩)	١٨,٠٧٩	الموجودات غير الملموسة
١,١٣٢,٩٨١	(٥,٣٠٩)	١,١٣٨,٢٩٠	المخزون
٣,٩٤٩,٥٣٠	-	٣,٩٤٩,٥٣٠	أخرى
=====	=====	=====	
٦,٢٥٦,٣٠٣	(١٦,٥٣٢)	٦,٢٧٢,٨٣٥	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	
-----	-----	-----	
٣,٣٩٦,٢٨٣	-	٣,٣٩٦,٢٨٣	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	
١,١٩٩,٣٧٠	(٦٠٨)	١,١٩٩,٩٧٨	الأرباح المحتجزة
(٧٧,٤٩٣)	(١٢,٦١٨)	(٦٤,٨٧٥)	احتياطي التضخم غير الاعتيادي
٢٠٦,٨٢٢	(٣,٣٠٦)	٢١٠,١٢٨	الحصص غير المسيطرة
١,٥٣١,٣٢١	-	١,٥٣١,٣٢١	أخرى
=====	=====	=====	
٢,٨٦٠,٠٢٠	(١٦,٥٣٢)	٢,٨٧٦,٥٥٢	إجمالي حقوق الملكية
=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٩ إعادة البيان (تابع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى - ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وفقاً لإعادة البيان ألف درهم (غير مدققة)	تعديلات أخرى ألف درهم (غير مدققة)	تعديلات التضخم غير الاعتيادي ألف درهم (غير مدققة)	وفقاً للبيان السابق ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	٢,٨٥٥	(٢,٨٥٥)	الخسائر من صافي المركز النقدي
(١,١١٦,٢٣٧)	(١,٨٥٣)	(٤,١٠٢)	(١,١١٠,٢٨٢)	تكلفة المبيعات
(١٥٩,٩١٦)	(٢,٣٩٠)	٢٠١	(١٥٧,٧٢٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٤,٩٥٧	١,١١٥	٢٨٦	٣٣,٥٥٦	إيرادات أخرى
١,٣٨٦,٧٩٢	٣,١٢٨	-	١,٣٨٣,٦٦٤	أخرى
-----	-----	-----	-----	
١٤٥,٥٩٦	-	(٧٦٠)	١٤٦,٣٥٦	أرباح الفترة
(٢٠,٦٩٨)	-	١,٢٩٨	(٢١,٩٩٦)	فروق صرف عملات أجنبية
١٦,٢٤٨	-	(١٧,٠٧٠)	٣٣,٣١٨	تأثير التضخم غير الاعتيادي
-----	-----	-----	-----	
١٤١,١٤٦	-	(١٦,٥٣٢)	١٥٧,٦٧٨	إجمالي الإيرادات الشاملة
=====	=====	=====	=====	

٣٠ الأحداث اللاحقة

اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٦، تعهد المساهم الآخر لشركة رأس الخيمة للتوزيع أوروبا، شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية كما في تاريخ التقرير، بأنه يتم الاحتفاظ بالحصة المتبقية البالغة ٥٠٪ من قبلها بالإنابة عن إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل من قبل المجموعة وهي "سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة" بغرض المصلحة النفعية. وبالتالي، لاحقاً لتاريخ هذا التقرير، تحتفظ المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بـ ١٠٠٪ من أسهم هذه الشركة.