



RAK

CERAMICS

Close to you worldwide

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٥

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٥

المحتويات

البند أ:

١- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

٢- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.



شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

الأداء المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٠٧ مايو ٢٠١٥

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يعرض تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

النتائج:

خلال الفترة، استمرت الشركة بتنفيذ الإستراتيجية التي تركز على إعادة تقليص الأعمال الغير أساسية الأقل ربحية والتركيز على العمليات الأساسية، خلال الفترة، أكملت المجموعة بيع حصتها في المشروعين المشتركين: شركة لاتيكريت رأس الخيمة ذ.م.م - الإمارات، وشركة راك موسفلي الخاصة المحدودة- بنجلاديش، والتي نتجت عنها أرباح بقيمة ٣٧,٦٠ مليون درهم و ٠,٩ مليون درهم على التوالي، كما استكملت الشركة بيع حصتها في شركة راك فارماتيكال الخاصة المحدودة- بنجلاديش وحققت أرباح بقيمة ٠,٦ مليون درهم، وقد أكتملت اتفاقية شراء الأسهم المتعلقة بحصتها في الشركة التابعة لها في السودان، ومن المتوقع أن يتم إغلاق عملية البيع في الربع الثاني من العام ٢٠١٥

بلغت إيرادات المجموعة ٧٤٤ مليون درهم، بزيادة طفيفة مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي، وعلى الرغم من أن إيرادات الأعمال الأساسية إنخفضت بنسبة ٥,٨% حيث بلغت ٦٥٦ مليون درهم، فإن هامش ربح الأعمال الأساسية إرتفع إلى ٩٠ نقطة أساس لتصل إلى نسبة ٣٠,٢%، وقد كانت وسط تحديات مستمرة سائدة في الظروف الإقتصادية ك: إستهلاك ١٠,٥% من اليورو وزيادة بنسبة ١٢,٥% من سعر الغاز. يرجع إنخفاض الإيرادات أساسا إلى إنخفاض مبيعات البلاط و إنخفاض أسعار صرف العملات مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي، إن مبادرات خفض التكاليف تشمل خفض مشتريات المواد الخام والشحن،، ومع ذلك بلغت خسائر صرف العملات الأجنبية خلال الفترة ٢١,١ مليون درهم مقارنة بمكاسب العام الماضي والتي بلغت ٢,٥ مليون درهم خلال الفترة نفسها.

بلغ صافي ربح الفترة من العمليات المستمر ٦١,٧ مليون درهم (٦٤,٥ مليون درهم في الفترة نفسها من العام ٢٠١٤)، وذلك بعد تأثير التضخم الغير إعتيادي في كلا الفترتين، وتأثير إنخفاض المخصصات المتعلقة بالشركة التابعة في السودان بناء على اتفاقية شراء الأسهم حيث بلغت ٤٨,٤ مليون درهم وكذلك أرباح بيع حصة في شركات المجموعة حيث بلغت ٣٩,١ مليون درهم خلال الفترة الحالية. بلغ صافي الربح المعدل (تعديل لخسائر التضخم الغير إعتيادي) ٧٥,٨ مليون درهم خلال الفترة مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي والتي بلغت ٦٢,٠ مليون درهم.

الملاح المالية الرئيسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ :

التغير	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	الوحدة	البيان
٠,٤%	٧٤٠,٨	٧٤٤,١	مليون درهم	صافي الإيرادات الأساسية*
٠,٩%	٢١٣,٢	٢١٥,١	مليون درهم	إجمالي الربح
١٠ bps	٢٨,٨%	٢٨,٩%	%	هامش مجمل الربح
(٢,٨%)	١٣٤,٢	١٣٠,٥	مليون درهم	الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء
(٦٠ bps)	١٨,١%	١٧,٥%	%	هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء
٢,٩%	٥٨,٧	٦٠,٤	مليون درهم	صافي الربح المعلن عنه
٣٦٦,٦%	٣,٣	١٥,٤	مليون درهم	تأثير التضخم الغير اعتيادي
٢٢,٣%	٦٢,٠	٧٥,٨	مليون درهم	صافي الربح المعدل
(٠,٢%)	٥٨,٠	٥٧,٩	مليون درهم	الربح المعلن عنه بعد حقوق الأقلية
-	٠,٠٧	٠,٠٧	درهم	ربحية السهم المعلن عنها
(١٢,٥%)	٠,٠٨	٠,٠٧	درهم	ربحية السهم المعلن عنها من العمليات المستمرة
التغير	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	الوحدة	البيان
٢,٦%	٥,٩٩٩,٩	٦,١٦٩,٨	مليون درهم	مجموع الموجودات
-	٨١٧,٥	٨١٧,٥	مليون درهم	رأس المال
٢,٢%	٣,٠٣٤,٨	٣,١٠٠,٢	مليون درهم	حقوق المساهمين
(٣,٢%)	١,٤١١,٢	١,٣٦٦,٧	مليون درهم	صافي الدين*
-	٢,٤	٢,٦	عدد المرات	صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء
(٢٠ bps)	٣,٠%	٢,٨%	%	تكلفة الدين

*تمثل إيرادات بلاط السيراميك، الأدوات الصحية و أدوات المائدة الأساسية مبيعات الشركة المجموعة من مواقع الإنتاج، بينما تمثل الإيرادات الغير أساسية المقاولات والأنشطة الأخرى.

المسؤولية الاجتماعية والأنشطة الأخرى خلال العام:

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

بطولة الكريكت للموظفين:

قامت الشركة في شهر يناير بعقد بطولة دوري الكريكت بين إدارات الشركة وذلك في إستاد الحمراء للكريكت في الجزيرة الحمراء، حيث كانت جميع الفرق المشاركة من جميع إدارات الشركة، والتي امتدت من ١١ يناير ٢٠١٥ إلى ٨ فبراير ٢٠١٥، وأحرز كأس البطولة فريق قسم الإنتاج.

الزيارات والجولات التعليمية:

يسعدنا الترحيب بالعديد من الزوار في مقر الشركة الرئيسي بما في ذلك سفير دولة لوكسمبورغ والذي زار مقر الشركة بتاريخ ١٤ يناير، وقام بزيارة الشركة وفد كبير من طلاب معهد فورتشيناير لإدارة الأعمال الدولية، نيو دلهي-الهند وذلك بتاريخ ٥ فبراير، كما استمتع الطلاب بالجولة في معرض ومصنع الشركة، حيث علموا عن عملية إنتاج السيراميك، كما شاهدوا عرض الشركة وتجادبوا أطراف الحديث مع موظفي الشركة.

المشاركة في الأعمال الخيرية:

تفتخر شركة سيراميك رأس الخيمة بمشاركتها في الحدث السنوي السادس لسباق تيري فوكس رأس الخيمة وذلك لمشاريع أبحاث السرطان والذي عقد يوم الجمعة الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٥ في كورنيش أم القيوين، حيث شارك أكثر من ١٠٠ موظف في هذا السباق، وكنا سعداء لمستوى الدعم الذي أظهرناه لهذا الحدث.

النشاطات البيئية:

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٥، شاركت شركة سيراميك رأس الخيمة في يوم جمع العلب المعدنية والذي نظمته مجموعة الإمارات للبيئة، حيث قام موظفي الشركة بجمع العلب المعدنية التالفة من مباني الشركة والتي تم إرسالها لإعادة تدويرها، كما شاركت الشركة أيضا في ساعة الأرض وذلك بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٥، وهي عبارة عن مبادرة عالمية لرفع الوعي حول تغيير المناخ والحد من إستهلاك الطاقة، حيث قامت الشركة بإطفاء جميع أضواء مرافق الإنتاج، سكن الموظفين، ومكاتب الشركة لمدة ساعة واحدة وذلك من أجل نشر الوعي بين موظفي الشركة حول الإستدامة البيئية. كما قمنا أيضا للترويج لحدث ساعة الأرض عبر قنواتنا الإعلامية الاجتماعية وذلك لتشجيع عملائنا لدعم هذا الحدث.

نظرة مستقبلية:

تركز شركة سيراميك رأس الخيمة في تحسين الربحية، والمبيعات واستراتيجية التوزيع، ويتمثل هذا في التوسع الكبير في أعمال الأدوات الصحية، ومواصلة التخلص من الأنشطة الغير أساسية والإستثمار في منصة التوزيع في المملكة العربية السعودية.

تحرز الشركة تقدما في الخطط الومبادرات المتخذة لتعزيز قيمة المساهمين.

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.


الرئيس التنفيذي

07 MAY 2015


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٥

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٥

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦ - ٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨ - ٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢٥ - ٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



هاتف: +٩٧١ (٧) ٢٢٦ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ (٧) ٢٢٦ ٤٧٤٧
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

كي بي إم جي لوار جلفا ليمتد
ص.ب. رقم ٣١٢٩١
الطابق ٢٩، مكتب ٢٩٠٥ و ٢٩٠٦
برج جلفار
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

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 ٣١ مارس ٢٠١٥؛ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
 - بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
 - بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
 - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
 - بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
 - 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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

KPMG

كي بي إم جي لوار جلفا ليمتد
أوستين ألان هنري رودمان
رقم التسجيل: ٨٤٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: 07 MAY 2015

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٥	٢٠١٤	الإيضاح
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
العمليات المستمرة			
الإيرادات			
تكلفة المبيعات			
٧٤٠,٨١٢	٧٤٤,٠٨٥		
(٥٢٧,٥٩٧)	(٥٢٨,٩٨١)		
-----	-----		
٢١٣,٢١٥	٢١٥,١٠٤		
اجمالي الأرباح			
(٧٢,٥٤٦)	(٩٠,٨١٨)		٦
(٨٦,١٦٤)	(٨٤,٧٠٢)		٧
١٥,٢٧٩	١٦,٨٣٥		
-----	-----		
٦٩,٧٨٤	٥٦,٤١٩		
الأرباح التشغيلية			
تكاليف التمويل			
إيرادات التمويل			
(١٥,٢٥٧)	(٣٣,٨٢٣)		٩
٥,٢٩٧	٢,٦٨٤		٩
٨,٥٢٧	٥,٧٠١		٢٥
-	٣٨,٤٨٠		٢٢
-	٥٦١		
٢,٥٨٣	(١,٦٣١)		
-----	-----		
٧٠,٩٣٤	٦٨,٣٩١		
الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة			
مصروفات الضريبة			
(٦,٤٧٦)	(٦,٦٥١)		
-----	-----		
٦٤,٤٥٨	٦١,٧٤٠		
=====	=====		
الأرباح من العمليات المستمرة			
العمليات المتوقعة			
الخسائر من العمليات المتوقعة			
(٥,٧٦٢)	(١,٣١٣)		٢٥
-----	-----		
٥٨,٦٩٦	٦٠,٤٢٧		
=====	=====		
أرباح الفترة			
<i>الأرباح المنسوبة إلى:</i>			
مالكي الشركة			
الحصص غير المسيطرة			
٥٨,٠٢٣	٥٧,٨٧٣		
٦٧٣	٢,٥٥٤		
-----	-----		
٥٨,٦٩٦	٦٠,٤٢٧		
=====	=====		
أرباح الفترة			
ربحية السهم			
ربحية السهم - الأساسية والمخفضة (درهم)			
٠.٠٧	٠.٠٧		١٩
=====	=====		
ربحية السهم - العمليات المستمرة			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)			
٠.٠٨	٠.٠٧		١٩
=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٤	٢٠١٥		
ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٥٨,٦٩٦	٦٠,٤٢٧		أرباح الفترة
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
			البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(١٠,٥٠٥)	(٨,٠٧٦)		فروقات تحويل عملات أجنبية
١٦٦,٢٧٥	٢٥,٠٤٧	٢٢ و ٢٧	تأثير التضخم غير الاعتيادي
-----	-----		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢١٤,٤٦٦	٧٧,٣٩٨		إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
=====	=====		مالكي الشركة
٢١١,٧٥٥	٧٤,٢٦٦		الحصص غير المسيطرة
٢,٧١١	٣,١٣٢		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----		
٢١٤,٤٦٦	٧٧,٣٩٨		
=====	=====		

* راجع الإيضاح ٢٧.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	ايضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٨٠,٦٠٥	١,١٦٦,٨٨٤	١	الممتلكات والآلات والمعدات
٧٣,٢٦٨	٩٨,٢٩٠	١	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
٥٠,٣٥٦	٥٠,٣٥٦		الشهرة التجارية
١٩,٢٩١	١٨,٧٦٢		الموجودات غير الملموسة
١,١١٣,٨٧٩	١,١١١,٧٥١		العقارات الاستثمارية
١٥١,٧٧٦	١٣٤,٧٦٨	٩	الاستثمارات في شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٦٨	٢٥٢		موجودات الضريبة المؤجلة
<u>٢,٥٨٩,٠٤٣</u>	<u>٢,٥٨١,٠٦٣</u>		
			الموجودات المتداولة
١,١٣٩,٢٩١	١,١١٣,٨٦١	١٠	المخزون
١,١٧٠,٠٥٥	١,٢٥٧,٠٢٥	١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٨,٥٩٨	٤١,٣٧٣		أعمال العقود قيد الإنجاز
٢٩٢,٩٩٧	٣١٠,١٧١	١٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩	-	١٧	الموجودات المالية المشتقة
٤٤٨,٣٤٦	٦١٤,٥١٩	١٢	النقد في الصندوق ولدى البنك
٢٢١,٦١٦	٢٥١,٧٨٢	٢٤	الموجودات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
<u>٣,٤١٠,٨٣٢</u>	<u>٣,٥٨٨,٧٣١</u>		
<u>٥,٩٩٩,٨٧٥</u>	<u>٦,١٦٩,٧٩٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	١٣	رأس المال
١,٩٩٠,٧٨٥	٢,٠٦٤,٤٦٢		الاحتياطيات
٢,٨٠٨,٣٠٨	٢,٨٨١,٩٨٥		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢٢٦,٥٠٥	٢١٨,٢٥٤		الحصص غير المسيطرة
<u>٣,٠٢٤,٨١٣</u>	<u>٣,١٠٠,٢٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧٧٠,٣٨٨	٨٠٩,٣٤٤	١٦	القروض المصرفية طويلة الأجل
٧٨,٨٦٤	٧٦,٨٨٨		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٨,٧٥٥	٨,٧٣٨		مطلوبات الضريبة المؤجلة
<u>٨٥٨,٠٠٧</u>	<u>٨٩٤,٩٧٠</u>		
			المطلوبات المتداولة
١,٠٩٩,١٨٢	١,٢١٠,٠٠٩	١٦	القروض المصرفية قصيرة الأجل
٨٠٦,٩١٥	٧٦٦,٨٣٧	١٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣,٣١٦	٧,٤٩٧		الفواتير الزائدة عن التقييم
١٠٣,١٣٥	١٠٩,٠٢٣		المخصص للضريبة
٦٣,٦٩٧	٦٨,٦٤٨	١٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	٤٢	١٧	المطلوبات المالية المشتقة
٣٠,٨١٠	١٢,٥٢٩	٢٤	المطلوبات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
<u>٢,١٠٧,٠٥٥</u>	<u>٢,١٧٤,٥٨٥</u>		
<u>٢,٩٦٥,٠٦٢</u>	<u>٣,٠٦٩,٥٥٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥,٩٩٩,٨٧٥</u>	<u>٦,١٦٩,٧٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وبالإنابة عنه بتاريخ

07 MAY 2015

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٤ ٢٠١٥
ألف درهم ألف درهم
(غير مدققة) (غير مدققة)

الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة قبل الضريبة

٦٥,١٧٢ ٦٧,٠٧٨

تسويات لـ:

(٨,٥٢٧) (٥,٧٠١)
(١,٤٠٨) ٣,٩٥٢
١٤,٨٣٧ ١١,٦٠٠
(٥,٢٩٧) (٢,٦٨٤)
١٢٨ (٢,٥٦٧)
- (٥٦١)
- (٣٨,٤٨٠)
٣٧,٥٢٤ ٥٢,١٢٠
٥٠٢ ٨٩٣
٢,٢٤٩ ٤١٢
١,٧٩٤ ١,٧٨٩
١,٨١٠ ٦,٩٣٣

١٠٨,٧٨٤ ٩٤,٧٨٤

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
خسائر / (أرباح) صافي المركز المالي
مصروفات الفائدة
إيرادات الفائدة
(الأرباح) / الخسائر من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
الأرباح من استبعاد شركة تابعة
الأرباح من استبعاد شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز التي تم شطبها
الاستهلاك المحمل على العقارات الاستثمارية
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

التغير في:

٩,٢٤٨ ١٢,٦٣٧
١٩,١٩٤ (٢٠,٨٩٥)
(٧٥٥) (١٧,٣٧٤)
- ٤١,٥٦٨
(١٥١,٢٠٤) (٣٥,٨٩٧)
٧,٠٢٩ ٤,٩٥١
- ١,٢٩٤
٢١٨ ٢٩
- ٤٢
٢,٤٤٥ ١٦
٩٩٤ (١٧)
١٨,٤٠٦ (٧٩٤)
(٣,٦٧٥) (٥,٣٠٦)
(٥,٩٩٣) ٦,٩٦٢

٤,٦٩١ ٨٢,٠٠٠

- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)
- الذمم المدينة التجارية والأخرى
- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك الاستحقاقات طويلة الأجل)
- الموجودات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
- الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفواتير الزائدة عن التقييم)
- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
- المطلوبات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
- الموجودات المالية المشتقة
- المطلوبات المالية المشتقة
- موجودات الضريبة المؤجلة
- مطلوبات الضريبة المؤجلة
- ضريبة الدخل (مدفوعة) / المستردة
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
التعديل على تحويل العملات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(١٩,٥٢٢) (٤٩,٣٥٦)
٢٥٣ ٢,٧٩٦
(٢٧٥) (٢٢١)
- -
- -
٢٠,٠٠٠ ١١,٢٦٥
٣,٠٤١ ٢,٦٨٤

٣,٤٩٧ (٣٢,٨٣٢)

حيازة ممتلكات وألات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
حيازة موجودات غير ملموسة
المتحصلات من استبعاد شركة تابعة
المتحصلات من استبعاد شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
إيرادات الفائدة المُستلمة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٤ ٢٠١٥
ألف درهم ألف درهم
(غير مدققة) (غير مدققة)

١٤٧,٠٨٠	١٢٢,٦١٨
(٢٧,٣٧٦)	(٨٩,٦٢٤)
٣,٣٧٨	(٢٠,٦٦٤)
(١٤٣,٠٠١)	٧٤,٣٤٢
(١٤,٨٣٧)	(١١,٦٠٠)
-	(٢٠,٠٠٠)
-	(١,١٧٨)
٣٣١	-
-----	-----
(٣٤,٤٢٥)	٥٣,٨٩٤
-----	-----
(٢٦,٢٣٧)	١٠٣,٠٦٢
-----	-----
٤٣٦,٠٠٤	٣٢١,٣٧٣
-----	-----
٤٠٩,٧٦٧	٤٢٤,٤٣٥
=====	=====
-----	-----
٤٨٨,٦٦٢	٥٨٩,١٦٨
(٧٨,٨٩٥)	(١٦٤,٧٣٣)
-----	-----
٤٠٩,٧٦٧	٤٢٤,٤٣٥
=====	=====

الأنشطة التمويلية

قروض مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها
سداد قروض مصرفية طويلة الأجل
التغير في ودائع مصرفية
صافي الحركة في القروض المصرفية قصيرة الأجل
مصروفات الفائدة المدفوعة
توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة شركة تابعة
الأموال المستثمرة من قبل الحصص غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/ (النقص) 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)
السحوبات المصرفية على المكشوف

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

----- المنسوبة إلى مساهمي الشركة -----											
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	إجمالي الاحتياطيات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطيات رأس المال ألف درهم	الاحتياطيات السامة ألف درهم	التضخم غير الاعتبائي ألف درهم	احتياطي التحويل ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢,٦٣٩,٤٣٥	١٦٥,٩٧٣	٢,٤٧٣,٤٦٢	١,٧٣٠,٢٦٠	١,٣٤٥,٦٩٩	٥٥,٠٤٤	٨٢,٨٠٥	(٢٦٠,١٨١)	(٦٨,٦٢٩)	٣٥٣,٨٥٥	٢٢١,٦٦٧	٧٤٣,٢٠٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق) (معاد بيانه)											
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)											
٥٨,٦٩٦	٦٧٣	٥٨,٠٢٣	٥٨,٠٢٣	٥٨,٠٢٣	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة											
الإيرادات الشاملة الأخرى (معاد بيانه)											
(١٠,٥٠٥)	(٥٥٢)	(٩,٩٥٣)	(٩,٩٥٣)	-	-	-	(١١,٧٦٧)	١,٨١٤	-	-	-
احتياطي تحويل العملات الأجنبية											
١٦٦,٢٧٥	٢,٥٩٠	١٦٣,٦٨٥	١٦٣,٦٨٥	-	-	-	١٦٣,٦٨٥	-	-	-	-
تعديلات التضخم غير الاعتبائي (راجع الإيضاحين ٢٢ و ٢٧))											
٢١٤,٤٦٦	٢,٧١١	٢١١,٧٥٥	٢١١,٧٥٥	٥٨,٠٢٣	-	-	١٥١,٩١٨	١,٨١٤	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة											
حركات حقوق الملكية الأخرى											
-	-	-	-	(٩,٦٥٩)	-	-	-	-	٩,٦٥٩	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني											
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)											
التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة											
٣٣٢	٣٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأموال المستثمرة من قبل الحصص غير المسيطرة											
٢,٨٥٤,٢٣٣	١٦٩,٠١٦	٢,٦٨٥,٢١٧	١,٩٤٢,٠١٥	١,٣٩٤,٠٦٣	٥٥,٠٤٤	٨٢,٨٠٥	(١٠٨,٢٦٣)	(٦٦,٨١٥)	٣٦٣,٥١٤	٢٢١,٦٦٧	٧٤٣,٢٠٢
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)											

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المنسوبة إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	إجمالي الاحتياطيات	الأرباح المحتجزة	احتياطيات رأس المال	الاحتياطيات العامة	احتياطي التضخم غير الاعتيادي	احتياطي التحويل	الاحتياطي القانوني	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	
٣,٠٣٤,٨١٣	٢٢٦,٥٠٥	٢,٨٠٨,٣٠٨	١,٩٩٠,٧٨٥	١,٣٩٤,٠١٤	٥٥,٠٤٤	٨٢,٨٠٥	(٧٩,٦٨١)	(٧٩,٣٢٤)	٣٩٦,٢٦٠	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
												إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدقق)
												أرباح الفترة
٦٠,٤٢٧	٢,٥٥٤	٥٧,٨٧٣	٥٧,٨٧٣	٥٧,٨٧٣	-	-	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
(٨,٠٧٦)	(١,١٨٢)	(٦,٨٩٤)	(٦,٨٩٤)	-	-	-	(٦,٨١٠)	(٨٤)	-	-	-	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٢٥,٠٤٧	١,٧٦٠	٢٣,٢٨٧	٢٣,٢٨٧	-	-	-	٢٣,٢٨٧	-	-	-	-	تعديلات التضخم غير الاعتيادي (راجع الإيضاحين ٢٢ و ٢٧)
٧٧,٣٩٨	٣,١٣٢	٧٤,٢٦٦	٧٤,٢٦٦	٥٧,٨٧٣	-	-	١٦,٤٧٧	(٨٤)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
												حركات حقوق الملكية الأخرى
(١,١٧٨)	(٥٨٩)	(٥٨٩)	(٥٨٩)	(٥٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس إدارة شركة تابعة
-	-	-	-	(١٣,١٥٢)	-	-	-	-	١٣,١٥٢	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
												المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة
												التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة
٩,٢٠٦	٩,٢٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في الحصص غير المسيطرة نتيجة لاستبعاد شركة تابعة
٣,١٠٠,٢٣٩	٢١٨,٢٥٤	٢,٨٨١,٩٨٥	٢,٠٦٤,٤٦٢	١,٤٣٨,١٤٦	٥٥,٠٤٤	٨٢,٨٠٥	(٦٣,٢٠٤)	(٧٩,٤٠٨)	٤٠٩,٤١٢	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٣	في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). تم لاحقاً تغيير الوضع القانوني للشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٩١/٩ 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ ولفترة الثلاثة 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. 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 ٢٠١٤.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة 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 ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥، ويجوز تطبيقها بشكل مسبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥، إلا أن المجموعة لا تخطط لتطبيق هذه المعايير بشكل مسبق.

- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
- الشركات الاستثمارية: تطبيق الاستثناء من العمليات الموحدة (التعديلات على المعايير رقم ١٠ و ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨)
- البيع والمساهمة في الموجودات بين الشركة المستثمرة والشركات الزميلة والانتلافات المشتركة الخاصة بها (التعديلات على المعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨)
- المعيار ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية: "الإيرادات من العقود مع عملاء"
- المعيار ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: "الأدوات المالية"

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ المصروفات الإدارية والعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤		٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٨٥١	٢٥,٣٤٨		
٥,٥٠٠	٥,٣٢٨		
١,٨٥٣	٢,٢٤٦		
١,٣٢٩	٣٩٧		
٢,٧٩٧	٢,٧٣٨		
٤٢٠	٨٩٣		
١٧,٧٨٥	(١٠,٣٣٦)		
-	٤,٦٦٤		
=====	=====		

تتضمن ما يلي:

تكاليف موظفين
الاستهلاك
هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
إصلاحات وصيانة
أتعاب قانونية ومهنية
إطفاء موجودات غير ملموسة
(عكس) // خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى - صافي
خسائر انخفاض قيمة موجودات مصنفة على أنها متاحة للبيع
(راجع الإيضاح ٢٤)

٧ مصروفات البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤		٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٧٠٢	١٧,٢٥٠		
٢٥,١٩١	١٨,٣٢٩		
٦,٣٧٥	٣٠,٥٢٧		
٥,٨٧٧	١١,٣٦٧		
٣٦٤	١٣٢		
٤٩٠	٢٥٦		
===	===		

تتضمن ما يلي:

تكاليف موظفين
الخصومات المتعلقة بالأداء
الشحن والنقل
دعاية وترويج
سفر وترفيه
الاستهلاك

٨ الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الانجاز

الإضافات والاستيعادات والاستهلاك (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ على ممتلكات وآلات ومعدات وقامت بإجراء إضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٤٩,٣٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ١٩,٥٢ مليون درهم).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية تبلغ ١١,٤٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ٠,٣٨ مليون درهم)، مما نتج عنه أرباح استبعاد بقيمة ٢,٥٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: خسائر بقيمة ٠,١٣ مليون درهم)، والتي تم إدراجها ضمن المصروفات الإدارية / الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

بلغ الاستهلاك المحتسب للممتلكات والآلات والمعدات عن الفترة الحالية ٤٦,٣٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ٣٧,٥٢ مليون درهم).

راجع كذلك الإيضاح ٢٢ حول الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات بسبب احتساب التضخم غير الاعتيادي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٩ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم تقم المجموعة بأية استثمارات جديدة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: لا شيء).

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ٥,٧٠ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ٨,٥٣ مليون درهم).

استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ ١١,٢٧ مليون درهم خلال الفترة الحالية من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ٢٠ مليون درهم).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصصها البالغة ٥١٪ و ٢٠٪ في شركتين تخضعان لسيطرة مشتركة وهما شركة " رأس الخيمة لاتيكرت ذ.م.م." وشركة " رأس الخيمة موشافي (بنجلاديش) برايفت ليمتد"، على التوالي.

الإجمالي ألف درهم (غير مدققة)	رأس الخيمة موشافي (بنجلاديش) برايفت ليمتد ألف درهم (غير مدققة)	رأس الخيمة لاتيكرت ذ.م.م. ألف درهم (غير مدققة)	صافي القيمة الدفترية ناقصاً: ثمن البيع (الأرباح) من استبعاد استثمارات
١٠,٥٥١ (٤٩,٠٣١)	- (٩٠٨)	١٠,٥٥١ (٤٨,١٢٣)	
----- (٣٨,٤٨٠)	----- (٩٠٨)	----- (٣٧,٥٧٢)	
=====	=====	=====	

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	اليضائع تامة الصنع (صافية من التخفيض لصافي القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم مواد خام بضائع في الطريق أعمال قيد الإنجاز مخزون وقطع الغيار
٦٦٧,٩٨٨ (٤٢,٥٣٥)	٦٨٧,١٤٥ (٥٦,٥٦٤)	
----- ٦٢٥,٤٥٣	----- ٦٣٠,٥٨١	
٣١٣,١٢٨	٢٦١,٠٦٩	
٣١,٣٤١	٤٧,٧٤٨	
١٩,٣٣٠	٢٣,٥٠٦	
١٩٩,٧٠٧	٢٠١,٤٦٧	
----- ١,١٨٨,٩٥٩	----- ١,١٦٤,٣٧١	
(٤٩,٥٦٨)	(٥٠,٥١٠)	ناقصاً: مخصص المواد الخام وقطع الغيار والمخزون بطيء الحركة
----- ١,١٣٩,٣٩١	----- ١,١١٣,٨٦١	
=====	=====	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، اعترفت المجموعة بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة مخزون اليضائع تامة الصنع بمبلغ ٣٢,٦٦ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٨٣,٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣١٦,٥٠ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي القيمة المحققة حيث أن القيمة كانت أقل من تكلفته.

راجع كذلك الإيضاح ٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٨٢,٩١٩	١,١٢٣,٤٦٧	الذمم المدينة التجارية
(١٤٥,٥٤٣)	(١٤٩,٦٤٤)	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
-----	-----	
٩٣٧,٣٧٦	٩٧٣,٨٢٣	السلفيات
١١٨,٣٥٧	١١٦,٢٦٤	الودائع
١٠,٥٠٢	٢١,٧٠٣	الذمم المدينة الأخرى
١٠٣,٨٢٠	١٤٥,٢٣٥	
-----	-----	
١,١٧٠,٠٥٥	١,٢٥٧,٠٢٥	
=====	=====	

١٢ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٦٢٨	١,٥٣٤	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
		- في ودائع ثابتة
١١٤,٣٦٥	١٠٠,٢٩٧	- في حسابات جارية
٣١٤,٦٤٣	٤٧٥,١٩٩	- في ودائع هامشية
٢,٥٤٠	٢,٨١٠	- في حسابات تحت الطلب
١٥,١٧٠	٣٤,٦٧٩	
-----	-----	
٤٤٨,٣٤٦	٦١٤,٥١٩	
=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠,٢٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٢١ مليون درهم) ومبلغ ١٠٧,١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١١٠,١٠ 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 الاسمية وتتضمن مبلغ ٢٥,٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤,٦٩ مليون درهم) والذي يتم الاحتفاظ بها لدى البنوك كرهن مقابل تسهيلات مصرفية تم الحصول عليها من قبل المجموعة.

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع
٦٤٧,٥٢٣	٦٤٧,٥٢٣	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
-----	-----	٦٤٧,٥٢٣,٢٠٠ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم
٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	
=====	=====	

راجع كذلك الإيضاح ١٨.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٣٩,٥٧٧	٤٠٥,١٢٦	الذمم الدائنة التجارية
٢٢١,٩٠٨	٢٢٢,٩٥٢	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٧١,٨٣٧	٧٣,٢٦٩	سلفيات من العملاء
٤٤,٧٥٠	٤٩,١١٢	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٨,٨٤٣	١٦,٣٧٨	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٨٠٦,٩١٥	٧٦٦,٨٣٧	
=====	=====	

١٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بتنفيذ معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تتألف الأطراف ذات العلاقة بصورة رئيسية من الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة والمساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة. 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:

فترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٣,١٦٦	٦٨,٣٩١	المبيعات
٢,٦٥٥	٢,٤٩٠	المشتريات
=====	=====	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

رواتب وامتيازات		
تعويضات نهاية الخدمة		
٦,٢٩٣	٦,٤٢١	
٢٢٦	٢٢٤	
-----	-----	
٦,٥١٩	٦,٦٤٥	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٠٨,٤٥٤	٤١٨,٢٤٣
٢٢,٥٧٣	٢٧,٧٤٦
(١٣٨,٢٣٠)	(١٣٥,٨١٨)
-----	-----
٢٩٢,٧٩٧	٣١٠,١٧١
=====	=====

المستحق من أطراف ذات علاقة:
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
أطراف ذات علاقة أخرى
ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,١٠٤	٧,١٨٨
٥٥,٥٩٣	٦١,٤٦٠
-----	-----
٦٣,٦٩٧	٦٨,٦٤٨
=====	=====

المستحق إلى أطراف ذات علاقة:
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
أطراف ذات علاقة أخرى

١٦ القروض المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٢٢,٢٨٦	١٦٤,٧٣٣
٤٩٩,٠٤١	٦٠٢,٦١١
١٣١,٧٣٣	١٠٢,٥٠٥
-----	-----
٣٤٦,١٢٢	٣٤٠,١٦٠
-----	-----
١,٠٩٩,١٨٢	١,٢١٠,٠٠٩
=====	=====

(١) قصيرة الأجل
سحب مصرفي على المكشوف
قروض قصيرة الأجل
إيصالات أمانة
الاستحقاق قصير الأجل من قروض مصرفية
طويلة الأجل (راجع الإيضاح (٢) أدناه)

(٢) القروض المصرفية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
١,٢٤٧,٠٦٠	١,١١٦,٥١٠
١٦٥,٣٣٠	١٢٢,٦١٨
(٢٩٥,٨٨٠)	(٨٩,٦٢٤)
-----	-----
١,١١٦,٥١٠	١,١٤٩,٥٠٤
(٣٤٦,١٢٢)	(٣٤٠,١٦٠)
-----	-----
٧٧٠,٣٨٨	٨٠٩,٣٤٤
=====	=====

الرصيد الافتتاحي
زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة
ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة
الرصيد الختامي
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل لقروض لأجل (راجع الإيضاح (١) أعلاه)
الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٦ القروض المصرفية (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 ٢٠١٤. تم الحصول على القروض المصرفية طويلة الأجل الجديدة خلال الفترة الحالية وفقاً لشروط تتوافق مع تلك الشروط التي تم ذكرها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة لسنة ٢٠١٤.

١٧ الأدوات المالية المشتقة

يبين الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة للأدوات المالية المشتقة، التي 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 خلال سنة واحدة ألف درهم	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)			
٢,٢١٧	٢,٢١٧	٤٢	-
-----	-----	-----	-----
٢,٢١٧	٢,٢١٧	٤٢	-
=====	=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)			
٣,٨٣٥	٣,٨٣٥	-	٢٩
-----	-----	-----	-----
٣,٨٣٥	٣,٨٣٥	-	٢٩
=====	=====	=====	=====

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 مطابقة.
- 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).

النظام المتدرج للقيمة العادلة

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحولات 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 ٣١ مارس ٢٠١٥، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٧ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
-	٤٢	-	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
-----	-----	-----	المطلوبات المالية
-	٤٢	-	المطلوبات المالية المشتقة - صافي
===	===	===	
المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
-	٢٩	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
-----	-----	-----	الموجودات المالية
-	٢٩	-	الموجودات المالية المشتقة - صافي
===	===	===	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

أساليب التقييم

الموجودات المالية المشتقة

ترتكز القيم العادلة لعقود مقايضة صرف العملات الأجنبية على العروض / الأسعار المقدمة من البنوك والمؤسسات المالية المقابلة.

الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

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 والقروض المصرفية حيث أن قيمها العادلة تقارب قيمها الدفترية نظراً لطبيعة هذه 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.

١٨ توزيعات الأرباح المقترحة وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(١) قام المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٥ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ٣٥٪ وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة والتي سيتم احتسابها خلال فترة الثلاثة أشهر التي ستنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(٢) قام المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٥ باعتماد الأتعاب المقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والتي سيتم احتسابها خلال فترة الثلاثة أشهر التي ستنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٩ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية على الأرباح المنسوبة إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتم احتسابها على النحو التالي:

٢٠١٤		٢٠١٥		٢٠١٤		٢٠١٥	
الإجمالي		العمليات المتوقعة		العمليات المستمرة		العمليات المستمرة	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)							
ربحية السهم							
صافي الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)							
٥٨,٠٢٣	٥٧,٨٧٣	(٤,٦٢٣)	(١,٣١٣)	٦٢,٦٤٦	٥٩,١٨٦	====	====
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)							
٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	٨١٧,٥٢٣	====	====
٠.٠٧	٠.٠٧	(٠.٠١)	-	٠.٠٨	٠.٠٧	====	====
أرباح/(خسائر) السهم (درهم)							

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

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

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

٢١ 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١,٩١٦	٢٢,٣٩٥	أقل من سنة
٦٥,٣٧٠	٦٥,٦٤٦	من سنتين إلى خمس سنوات
١٣٤,٤١١	١٣٠,١٦٣	أكثر من خمس سنوات
-----	-----	
٢٢١,٦٩٧	٢١٨,٢٠٤	
=====	=====	

٢٢ 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 للفترة 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 (اعتباراً من ٢٠١٣)، وعلى سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار، شركة تابعة في السودان (اعتباراً من ٢٠١٤) وعليه، تم احتساب التأثير من خلال عوامل التحويل المشتقة من مؤشر أسعار المستهلك. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة في إعادة بيان البيانات المالية للشركات التابعة:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٢ احتساب التضخم غير الاعتيادي (تابع)

السودان		إيران		
المؤشر	عامل التحويل	المؤشر	عامل التحويل	
٥٢٧	١.١٤٨	٥٧٠	١.٠٤٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٤٥٩	١.٠٠٤	٥٤٨	١.١٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٥٧	١.٤١٩	٤٨٩	١.٣١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٢٢	١.٤٦٠	٣٧٢	١.٣٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٢٠	١.٢١٢	٢٦٩	١.٢٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٠٠	١.٠٦	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٩٤	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تتأثر عملية إعادة البيان المذكورة أعلاه على النحو التالي:

١. يتم عرض البيانات المالية التي تم إعدادها بعملية الاقتصاد ذات التضخم غير الاعتيادي بعد تطبيق وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي بالإضافة إلى عرض أرقام المقارنة للفترة السابقة على نفس الأساس. لا تتم إعادة بيان الموجودات والمطلوبات المالية حيث أنه تم بالفعل التعبير عنها في ضوء الوحدة المالية المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي. تتمثل البنود المالية بالمبالغ المحتفظ بها والبنود التي يمكن استردادها أو دفعها بمبالغ نقدية؛
٢. يتم إعادة بيان الموجودات والمطلوبات غير المالية التي لم يتم تسجيلها بمبالغ متداولة في تاريخ بيان المركز المالي ومكونات حقوق المساهمين، من خلال تطبيق عوامل التحويل ذات الصلة؛
٣. يتم إعادة بيان البيانات المالية المقارنة باستخدام مؤشرات التضخم العام في ضوء وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي؛
٤. يتم إعادة بيان كافة بنود بيان الأرباح أو الخسائر من خلال تطبيق المتوسط المرحلي ذات الصلة أو عوامل التحويل بنهاية السنة؛
٥. ويتم إدراج التأثير على صافي المركز المالي للمجموعة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد كخسائر / أرباح مالية من التضخم غير الاعتيادي.

إن تطبيق إجراءات إعادة البيان الخاصة بالمعيار 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 الخاصة بالشركات التابعة في إيران والسودان:

(أ) سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار (السودان)

٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

٣,٥٥٥
٥,٨٦٥

٩,٤٢٠
=====

١٦,٢٤٩

٤٣
(٦,٨٧٢)

٩,٤٢٠
=====

التأثير على بيان المركز المالي

الزيادة في الممتلكات والألات والمعدات
الزيادة في المخزون

الزيادة في صافي القيمة الدفترية

المخصصة إلى:

الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الاعتيادي المتراكم منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
احتياطي تحويل العملات الأجنبية
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٢ احتساب التضخم غير الاعتيادي (تابع)

(ب) سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع المحدودة (إيران)

٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

(١٩٤)

(٥٠)

١١٨

(١٢٦)

====

٨,٧٩٨

(٤٠٧)

(٨,٥١٧)

(١٢٦)

====

التأثير على بيان المركز المالي

النقص في الممتلكات والآلات والمعدات

النقص في الموجودات غير الملموسة

الزيادة في المخزون

الزيادة في صافي القيمة الدفترية

المخصصة إلى:

الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية والحصة غير المسيطرة

بسبب التضخم غير الاعتيادي منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

احتياطي تحويل العملات الأجنبية

التأثير على الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية

تمثل صافي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي في السودان وإيران على صافي مبالغ المركز المالي، بخسائر بلغت ٣,٩٥ مليون درهم. راجع الإيضاح ٢٥.

٢٣ استبعاد شركة تابعة وحصص غير مسيطرة

(أ) استبعاد شركة تابعة خلال عام ٢٠١٥

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥٥٪ في إحدى الشركات التابعة لها وهي "رأس الخيمة فارماسوتيكس برايفت ليمتد" كما قامت بالاعتراف بصافي أرباح بمبلغ ٥٦,٠ مليون درهم نتيجة للاستبعاد. علاوة على ذلك، فقد ترتب على هذا الاستبعاد زيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢١,٩ مليون درهم. راجع الإيضاح ٢٥.

٢٤ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع

قامت الإدارة في ديسمبر ٢٠١٤ بإبرام اتفاقية غير ملزمة لبيع "سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة". وبالتالي تم بيان هذه الشركة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتوقيع اتفاقية بيع وشراء لبيع شركة "سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة" مقابل ثمن يبلغ ٤٤,٢٢٠ مليون درهم. لم يتم قيد عملية الاستبعاد خلال الفترة الحالية نظراً لعدم الوفاء ببعض شروط الإنجاز المحددة سلفاً كما في تاريخ التقرير. إلا أنه تم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة بمبلغ ٤٨,٤ مليون درهم نظراً لأن الثمن المتفق عليه، والذي يمثل القيمة العادلة لمجموعة الاستبعاد، أقل من القيمة الدفترية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٤ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع (تابع)

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة ألف درهم	
١٢٠,٠٣٢	-	١٢٠,٠٣٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥,٥٢٢	-	٧٥,٥٢٢	المخزون
٦٦,٦٥١	٢٠,٣١١	٤٦,٣٤٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٧,٩٧٧	-	٣٧,٩٧٧	النقد في الصندوق ولدى البنك
-----	-----	-----	
٣٠٠,١٨٢	٢٠,٣١١	٢٧٩,٨٧١	ناقصاً: خسائر انخفاض القيمة
(٤٨,٤٠٠)	-	(٤٨,٤٠٠)	
-----	-----	-----	
٢٥١,٧٨٢	٢٠,٣١١	٢٣١,٤٧١	الموجودات المحتفظ بها للبيع
=====	=====	=====	
١٢,٥٢٩	١,٤٩٤	١١,٠٣٥	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-----	-----	-----	
١٢,٥٢٩	١,٤٩٤	١١,٠٣٥	المطلوبات المحتفظ بها للبيع
=====	=====	=====	
٢٣٩,٢٥٣	١٨,٨١٧	٢٢٠,٤٣٦	صافي الموجودات
=====	=====	=====	

الإيرادات أو المصروفات المتراكمة المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى

فيما يلي البنود المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى فيما يتعلق بمجموعة الاستبعاد.

٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم

(١٥٢,٧٣٨)
١٨٤,٧٨٤

٣٢,٠٤٦
=====

احتياطي تحويل العملات الأجنبية (رصيد مدين)
تأثير التضخم غير الاعتيادي (رصيد دائن)

صافي القيمة في الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى
الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد

٢٥ العمليات المتوقفة

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٤، بتصنيف الشركتين التابعتين لها وهما "سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة" و "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" على أنهما شركتين محتفظ بهما للبيع وبالتالي تم بيان نتائج عمليات هاتين الشركتين على أنها عمليات متوقفة.

لم يتم تصنيف هاتين الشركتين التابعتين سابقاً على أنهما محتفظ بهما للبيع أو على أنهما عمليات متوقفة. تمت إعادة بيان البيان الموحد المرحلي المقارن للأرباح أو الخسائر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، لتوضيح العمليات المتوقفة بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة. إلا أنه خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع الاستثمار الخاص بها في "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" وتم الاستمرار في تصنيف العمليات في السودان على أنها عمليات متوقفة.

سيراميك رأس الخيمة
الشركة السودانية
للاستثمار المحدودة
٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم

٢٩,٩١٣
(٢٨,٩٠٥)
(٢,٣٢١)

(١,٣١٣)
=====

الإيرادات
المصروفات

الخسائر من صافي المركز المالي (راجع الإيضاح ٢٢)

خسائر الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٥ العمليات المتوقفة (تابع)

٢٠١٤		٢٠١٤		
الإجمالي	رأس الخيمة	سيراميك رأس الخيمة	الشركة السودانية للاستثمار المحدودة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥١,٩٣٣	٤,٩٨٧	٤٦,٩٤٦		الإيرادات
(٥٦,٥٢٠)	(٦,٨٧٩)	(٤٩,٦٤١)		المصروفات
(١,١٧٥)	-	(١,١٧٥)		الخسائر من صافي المركز المالي
(٥,٧٦٢)	(١,٨٩٢)	(٣,٨٧٠)		خسائر الفترة
=====	=====	=====		

إن الخسائر من العمليات المتوقفة البالغة ١,٣١ مليون درهم (٢٠١٤: خسائر بمبلغ ٤,٦٢ مليون درهم) منسوبة إلى مالكي الشركة. إن مبلغ ٥٩,١٨ مليون درهم (٢٠١٤: ٦٢,٦٥ مليون درهم) من أرباح العمليات المستمرة البالغة ٦١,٧٤ مليون درهم (٢٠١٤: ٦٤,٤٦ مليون درهم) منسوب إلى مالكي الشركة.

التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٨١	٣٧,٢٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
=====	=====	
(١,٨٦٧)	٧٣,٤٠٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
=====	=====	
(٦,١٥٨)	(٩,٣٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٥ العمليات المتوقفة (تابع)

تأثير استبعاد رأس الخيمة فارماسوتيكس برايفت ليمتد على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة

٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم

الموجودات	
الممتلكات والآلات والمعدات	٢٦,٥٣٨
الموجودات غير الملموسة	٤,٦٩٣
المخزون	٣,٤١٦
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٢,١٨٦
موجودات متداولة أخرى	١,٨٢٨

	٣٨,٦٦١
المطلوبات	
القروض	(٣٧,٣٠٧)
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٢١,٨١٨)

صافي المطلوبات	(٢٠,٤٦٤)
الحصص غير المسيطرة	(٩,١٩٦)

صافي المطلوبات المنسوبة إلى الشركة الأم	(١١,٢٦٨)
الذمم مستحق القبض	١٧,٠٤٤
ناقصاً: قرض تم شطبه مستحق القبض من فارما برايفت ليمتد	(٢٧,٧٥١)

الأرباح من الاستبعاد	(٥٦١)
	=====

٢٦ 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 القطاعات 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 المواد الصيدلانية والطاقة وأدوات المائدة والدهانات والبلاستيك والجبس والديكورات والغراء والمواد الكيميائية و مواد التنقيب والصنابير (الحنفيات).
أخرى:	تشتمل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٦ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥						
٧٤٤,٠٨٥	-	٢٢,٠٩٥	٦٢,٣٠١	٦٨,٦٧٦	٥٩١,٠١٣	الإيرادات الخارجية
-	(٨٨,٥٠٣)	٢٠,٨٣٤	٢٥,١٠٥	١,٧٣٤	٤٠,٨٣٠	الإيرادات فيما بين القطاعات
٧٤٤,٠٨٥	(٨٨,٥٠٣)	٤٢,٩٢٩	٨٧,٤٠٦	٧٠,٤١٠	٦٣١,٨٤٣	إجمالي الإيرادات
٦٠,٤٢٧	(٣٠,٥٦٥)	٢,١٠٨	١٣,٦٩٠	٨,٢٠٧	٦٦,٩٨٧	أرباح/ (خسائر) القطاع للفترة
٦,١٦٩,٧٩٤	(٢,٥٥٣,٣٦٩)	٣٦٦,٦٢٢	٤٦٥,٩٤٧	٨٦٦,١٠٥	٧,٠٢٤,٤٨٩	إجمالي الموجودات
٣,٠٦٩,٥٥٥	(١,٢٩١,١٨٣)	١٥٧,٣٩١	١١٧,٢٤٢	٤٥٣,٦٠٦	٣,٦٣٢,٤٩٩	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥						
الإجمالي ألف درهم	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤						
٧٤٠,٨١٢	-	٣٠,٢٠٥	٢٦,٢٤٨	٥١,٦٨٢	٦٣٢,٦٧٧	الإيرادات الخارجية
-	(١٤٧,٥٤٣)	٢٨,٩٦١	٤٢,٤٦٢	١٧,٨٤٤	٥٨,٢٧٦	الإيرادات فيما بين القطاعات
٧٤٠,٨١٢	(١٤٧,٥٤٣)	٥٩,١٦٦	٦٨,٧١٠	٦٩,٥٢٦	٦٩٠,٩٥٣	إجمالي الإيرادات
٥٨,٦٩٦	(١٨,٣٩٤)	٥,٦٢٠	٧,٥٧٠	(٨,٣٣٢)	٧٢,٢٣٢	أرباح/ (خسائر) القطاع للفترة
٥,٩٩٩,٨٧٥	(٢,٥٧٦,٤٢٧)	٣٦٨,٥٤٩	٨٧٥,٠٤٦	٥٢١,٦٨٩	٦,٨١١,٠١٨	إجمالي الموجودات
٢,٩٦٥,٠٦٢	(١,٢٧٨,٤١١)	١٦١,٥٧٠	١٠٨,٥٠٧	٤٧٠,٦٢٧	٣,٥٠٢,٧٦٩	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤						

تسوية الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

٢٠١٤ ديسمبر ٣١ ألف درهم (مدققة)	٢٠١٥ مارس ٣١ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٨,٥٦٣	٨٥,٢٩١	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
(١٨,٣٩٤)	(٣٠,٥٦٥)	حذف الأرباح فيما بين القطاعات
٨,٥٢٧	٥,٧٠١	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٨,٦٩٦	٦٠,٤٢٧	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٧ إعادة البيان

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتغيير السياسة المحاسبية وقررت عرض تأثير تغير الأسعار في الفترات السابقة على البيانات المالية للشركات التابعة التي تعمل في اقتصاديات التضخم غير الاعتيادي ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. تم الإفصاح عن التفاصيل الخاصة بتغيير السياسة المحاسبية في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

علاوة على ذلك، قررت المجموعة عرض فروقات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاقتصاديات شديدة التضخم بصورة منفصلة في احتياطي التضخم غير الاعتيادي. وعليه، قامت المجموعة بإعادة التصنيف التالي:

احتياطي التضخم غير الاعتيادي ألف درهم	احتياطي التحويل ألف درهم	
-	٣٢٨,٨١٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (كما هو مبين سابقاً)
٢٦٠,١٨١	(٢٦٠,١٨١)	إعادة التصنيف
-----	-----	
٢٦٠,١٨١	٦٨,٦٢٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (معاد بيانها)
=====	=====	
-	(٩,٩٥٣)	الإيرادات الشاملة الأخرى لسنة ٢٠١٤ (كما هو مبين سابقاً)
١١,٧٦٧	(١١,٧٦٧)	إعادة التصنيف
-----	-----	
١١,٧٦٧	١,٨١٤	الإيرادات الشاملة الأخرى (معاد بيانها)
=====	=====	

٢٨ الأحداث اللاحقة

عقب تاريخ التقرير، قرر مجلس الإدارة بيع حصة الملكية الخاصة به في "رأس الخيمة واترنيك ذ.م.م" والبالغة ٣٩٪ اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥، مما أدى إلى تحويل الشركة التابعة إلى شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية.