

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

جدول المحتويات

| الصفحة | |
|--------|--|
| 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 |
| ٣٠ - ٩ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |



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

كي بي إم جي لوار جلف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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". نتحصر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

02 NOV 2015

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | ايضاح | |
|---|-----------|---|-------------|-------|--|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | | |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | | |
| ٧٨٤,٨٦٧ | ٧٨٢,٧٧٩ | ٢,٣٣٥,٢٤٥ | ٢,٣٣٠,٩٠٧ | | العمليات المستمرة |
| (٥٧٥,٣١٣) | (٥٤٢,٤٩٨) | (١,٧١٣,٦٧٩) | (١,٦٥٢,٧٨٠) | ٦ | الإيرادات تكلفة المبيعات |
| ٢٠٩,٥٥٤ | ٢٤٠,٢٨١ | ٦٢١,٥٦٦ | ٦٧٨,١٢٧ | | إجمالي الأرباح |
| (٦٠,٠٤٩) | (٧٣,٢٩١) | (٢١٨,١٢٦) | (٢٣١,٠١٨) | ٧ | المصروفات الإدارية والعمومية |
| (٧٨,٩٩٨) | (٨٨,٧٣٥) | (٢٤٦,٩٦٢) | (٢٥١,٦٧٦) | ٨ | مصروفات البيع والتوزيع |
| ١٤,٣٥٨ | ١٥,٤٠٨ | ٤٠,٨١٠ | ٤٨,٩٦٤ | | إيرادات أخرى |
| ٨٤,٨٦٥ | ٩٣,٦٦٣ | ١٩٧,٢٨٨ | ٢٤٤,٣٩٧ | | الأرباح التشغيلية |
| (٢٦,٣٦٧) | (٢١,٨٦٢) | (٥٥,٥٢٣) | (٦٤,٨٥١) | ٩ | مصروفات التمويل |
| ٦,٣٤٥ | ١,٥٨٦ | ١٥,١١٠ | ٦,٨٣٢ | ٩ | إيرادات التمويل |
| ١٢,٠٥٧ | ٧,٢٤٣ | ٣١,٥٩٠ | ١٩,١٠٢ | ١١ | الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية |
| - | - | - | ٣٨,٤٨٠ | ١١ | الأرباح من استبعاد شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية |
| - | ١,٩٦٤ | - | ٥,٠٨٩ | ٢٤ | الأرباح من استبعاد شركة تابعة |
| - | - | ٥٩,٠٨٢ | - | (١)١٧ | الأرباح من تسوية أرصدة طرف ذي علاقة |
| ١,٠٨٦ | (١,٣٦٩) | (٢,٨٢١) | (٤,٢٢٤) | ٢٣ | خسائر صافي المركز المالي |
| ٧٧,٩٨٦ | ٨١,٢٢٥ | ٢٤٤,٧٢٦ | ٢٤٤,٨٢٥ | | الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة |
| (٣,٣٧٧) | (٣,٠٨٦) | (١٨,٢٧٧) | (١٥,٩٢٨) | | مصروفات الضريبة |
| ٧٤,٦٠٩ | ٧٨,١٣٩ | ٢٢٦,٤٤٩ | ٢٢٨,٨٩٧ | | الأرباح من العمليات المستمرة |
| (١٧,١٩٥) | ٣,٩٥١ | (١٩,١٣٩) | (٤٥١) | ٢٦ | العمليات المتوقفة (الخسائر)/الأرباح من العمليات المتوقفة |
| ٥٧,٤١٤ | ٨٢,٠٩٠ | ٢٠٧,٣١٠ | ٢٢٨,٤٤٦ | | أرباح الفترة |
| ٦١,٠١٨ | ٧٤,٦٣١ | ٢١٢,٣١٤ | ٢١١,٥٧٠ | | الأرباح المنسوبة إلى: |
| (٣,٦٠٤) | ٧,٤٥٩ | (٥,٠٠٤) | ١٦,٨٧٦ | | مالكي الشركة |
| ٥٧,٤١٤ | ٨٢,٠٩٠ | ٢٠٧,٣١٠ | ٢٢٨,٤٤٦ | | الحصص غير المسيطرة |
| ٠.٠٧ | ٠.٠٩ | ٠.٢٦ | ٠.٢٦ | ٢٠ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) |
| ٠.٠٩ | ٠.٠٩ | ٠.٢٨ | ٠.٢٦ | ٢٠ | ربحية السهم - العمليات المستمرة الأساسية والمخفضة (درهم) |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٠ 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 (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | إيضاح |
|--|------------------|---|------------------|--|
| ألف درهم مُعاد بيانها* | ألف درهم ٢٠١٤ | ألف درهم مُعاد بيانها* | ألف درهم ٢٠١٥ | |
| أرباح الفترة | | | | |
| الإيرادات الشاملة الأخرى | | | | |
| <i>البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i> | | | | |
| (٢٣,٥١١) | (١٥,٠٠٢) | (٢٨,٨٤٨) | (٣٦,٩٩٨) | ٢٣ و ٢٨ فروق تحويل العملات الأجنبية تأثير التضخم غير الاعتيادي |
| (١,٦٧٥) | ٢,٨٤٥ | ٢١٤,١٥٤ | ٣٦,١٦٣ | |
| ٣٢,٢٢٨ | ٦٩,٩٣٣ | ٣٩٢,٦١٦ | ٢٢٧,٦١١ | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| ==== | ==== | ==== | ==== | |
| <i>إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:</i> | | | | |
| <i>مالكي الشركة</i> | | | | |
| ٣٨,٢١٠ | ٦١,٩١٧ | ٣٩٣,٠٤٣ | ٢٠٩,٨٠٥ | ٢٨ الحصص غير المسيطرة |
| (٥,٩٨٢) | ٨,٠١٦ | (٤٢٧) | ١٧,٨٠٦ | |
| ٣٢,٢٢٨ | ٦٩,٩٣٣ | ٣٩٢,٦١٦ | ٢٢٧,٦١١ | إجمالي الإيرادات الشاملة |
| ==== | ==== | ==== | ==== | |

* راجع الإيضاح ٢٨.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٠ 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.

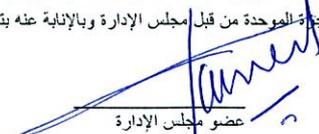
شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | إيضاح | |
|---------------------------------------|---|------------|---|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١,١٨٠,٦٠٥ | ١,٠٧٤,٣٣٣ | ١٠ | الممتلكات والألات والمعدات |
| ٧٣,٢٦٨ | ١٧٩,٣٩٧ | ١٠ | أعمال رأسمالية قيد الإنجاز |
| ٥٠,٣٥٦ | ٥٠,٣٥٦ | | الشهرة التجارية |
| ١٩,٣٩١ | ١٧,٢٨٣ | | الموجودات غير الملموسة |
| ١,١١٣,٨٧٩ | ١,١٥٥,٩٧٨ | (١) ١٧ | العقارات الاستثمارية |
| ١٥١,٢٧٦ | ١٤٥,١٤٦ | ١١ | الاستثمارات في شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| ٢٦٨ | ٢٢٦ | | موجودات الضريبة المؤجلة |
| ----- | ----- | | |
| ٢,٥٨٩,٠٤٣ | ٢,٦٢٢,٧١٩ | | |
| ----- | ----- | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١,١٣٩,٣٩١ | ١,١٤٦,٦٥٤ | ١٢ | المخزون |
| ١,١٧٠,٠٥٥ | ١,١٣١,٥٤٩ | ١٣ | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ٢٨,٥٩٨ | ١٦,٢٤٥ | | أعمال العقود قيد الإنجاز |
| ٢٩٢,٧٩٧ | ٥٢٥,٢٦٣ | ١٧ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٢٩ | - | ١٩ | الموجودات المالية المشتقة |
| ٤٤٨,٣٤٦ | ٥٠٨,١٢٦ | ١٤ | النقد في الصندوق ولدى البنك |
| ٣٣١,٦١٦ | ٢٥٤,٦٤١ | ٢٥ | الموجودات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع |
| ----- | ----- | | |
| ٣,٤١٠,٨٣٢ | ٣,٥٨٢,٤٧٨ | | |
| ----- | ----- | | |
| ٥,٩٩٩,٨٧٥ | ٦,٢٠٥,١٩٧ | | إجمالي الموجودات |
| ===== | ===== | | |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ١٥ | رأس المال |
| ١,٩٩٠,٧٨٥ | ١,٩١٤,٥٧٢ | | الاحتياطيات |
| ----- | ----- | | |
| ٢,٨٠٨,٣٠٧ | ٢,٧٣٢,٠٩٤ | | حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة |
| ٢٢٦,٥٠٥ | ١٨٠,٥٧٢ | | الحصص غير المسيطرة |
| ----- | ----- | | |
| ٣,٠٣٤,٨١٢ | ٢,٩١٢,٦٦٦ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ----- | ----- | | |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٨ | - | (١) (١) ١٨ | قروض مصرفية إسلامية طويلة الأجل |
| ٧٧٠,٣٧٠ | ١,٣٥٠,٣١٥ | (٢) (ب) ١٨ | قروض أخرى طويلة الأجل |
| ٧٨,٨٦٤ | ٧٦,٧٩١ | | مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| ٨,٧٥٥ | ٧,٧٣٨ | | مطلوبات الضريبة المؤجلة |
| ----- | ----- | | |
| ٨٥٨,٠٠٧ | ١,٤٣٤,٨٤٤ | | |
| ----- | ----- | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٢٩٧,٧٧٣ | ٣٥٨,٠٥٢ | (١) (١) ١٨ | قروض مصرفية إسلامية قصيرة الأجل |
| ٨٠١,٤٠٩ | ٣٩٢,٩٤٧ | (١) (ب) ١٨ | قروض مصرفية أخرى قصيرة الأجل |
| ٨٠٦,٩١٦ | ٨٦٨,٥٥٨ | ١٢ | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ٣,٣١٦ | ٨,٣٥٨ | | الفواتير الزائدة عن التقييم |
| ١٠٣,١٣٥ | ١١٧,٦٢٣ | | المخصص للضريبة |
| ٦٣,٦٩٧ | ٩٦,١٣٦ | ١٧ | المستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| - | ٣,٤٩٣ | ١٩ | المطلوبات المالية المشتقة |
| ٣٠,٨١٠ | ١٢,٥٢٠ | ٢٥ | المطلوبات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع |
| ----- | ----- | | |
| ٢,١٠٧,٠٥٦ | ١,٨٥٧,٦٨٧ | | |
| ----- | ----- | | |
| ٢,٩٦٥,٠٦٣ | ٣,٢٩٢,٥٣١ | | إجمالي المطلوبات |
| ----- | ----- | | |
| ٥,٩٩٩,٨٧٥ | ٦,٢٠٥,١٩٧ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |
| ===== | ===== | | |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وبالإجابة عنه بتاريخ


الرئيس التنفيذي


عضو مجلس الإدارة

02 NOV 2015


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 (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|-----------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢٢٥,٥٨٧ | ٢٤٤,٣٧٤ | الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة قبل الضريبة |
| | | <i>تسويات لـ:</i> |
| (٣١,٥٩٠) | (١٩,١٠٢) | الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية |
| ٢١,٠٨٤ | ٦,٥٣٠ | خسائر صافي المركز المالي |
| (٥٩,٠٨٢) | - | الأرباح من تسوية أرصدة طرف ذي علاقة |
| ٤٤,٤٩٠ | ٣٣,٥٨١ | مصروفات الفوائد |
| (١٤,٨٨٣) | (٥,٤٩٩) | إيرادات الفوائد |
| (٢,٤٥٣) | (٧,٧١١) | الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | (٢,٠٣٨) | الأرباح من استبعاد عقار استثماري |
| - | (٥,٠٨٩) | الأرباح من بيع شركة تابعة |
| - | (٣٨,٤٨٠) | الأرباح من بيع شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| ١٣٧,٥٠٧ | ١٤٧,٨١٩ | الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢,٠٣٨ | ٢,٣٠٠ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ٥,٠٣٢ | ١,٤١٢ | أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة |
| ٥,٤٤٣ | ٦,٩٤٤ | الاستهلاك لعقار استثماري |
| ١٧,٦٢٥ | ٩,٨٤٣ | مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| ----- | ----- | |
| ٣٥٠,٧٩٨ | ٣٧٤,٨٨٤ | |
| | | <i>التغير في:</i> |
| (٢١,٩٨٢) | (٦,١٤٩) | - المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز) |
| (١٦٨,٤٣٦) | ٣,٠٩٨ | - الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ٨,٤٨٥ | (١٩٣,٩٤٦) | - المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات طويلة الأجل) |
| - | ٦٦,٦٧٩ | - الموجودات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع |
| (٢٩,١٨٤) | ٦٩,١٥٠ | - الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفواتير الزائدة عن التقييم) |
| (١٦,٦٢٠) | ٤٢,٤٤٥ | - المستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١,٢٢٥ | ١,٢٨٥ | - المطلوبات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع |
| - | ٣,٥٢٢ | - المطلوبات المالية المشتقة |
| ٢,٤٦٠ | ٤٢ | - الموجودات الضريبية المؤجلة |
| ٨٥ | (١,٠١٧) | - المطلوبات الضريبية المؤجلة |
| ١٦,٧١٥ | (٥,٠٩١) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| (٢٠,٤٨٩) | (١١,٠٥٩) | تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (١٦,٦٤٢) | (٦,٦١٢) | التعديل على تحويل العملات |
| ----- | ----- | |
| ١٠٤,٠١٥ | ٣٣٧,٢٣١ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٣٨,٩٥٣) | (٢٠٥,٤٨٠) | الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز |
| (١٩) | - | الاستحواذ على عقار استثماري |
| ١١,٤٩٢ | (١٩,٣٢١) | التغير في الودائع المصرفية |
| ٢,٨٨٨ | ١٠,٢٧٥ | المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | ١٧,٠٤٤ | المتحصلات من استبعاد شركة تابعة |
| - | ١٧,٨٠٠ | المتحصلات من بيع عقارات استثمارية |
| (٤٩١) | (٢٤٤) | الاستحواذ على موجودات غير ملموسة |
| - | ٤٩,٠٣١ | العائد من بيع شركة مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| ٣٢,٤٠٨ | ١٥,٥٧٠ | توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية |
| ١١,٨٧٥ | ٥,٤٩٩ | إيرادات الفوائد المُستلمة |
| ----- | ----- | |
| (١٨٠,٨٠٠) | (١٠٩,٨٢٦) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|-------------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ١٦٨,٠٢٥ | ١,٤٦٦,٢٣٠ | الأنشطة التمويلية |
| (٢١٩,٣٠١) | (١,٠٩١,٣٨٨) | قروض مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها |
| ١٠,٤٧٠ | (١٤٢,١٠٩) | سداد قروض مصرفية طويلة الأجل |
| (٤٤,٤٩٠) | (٣٣,٥٨١) | صافي الحركة في القروض المصرفية قصيرة الأجل |
| (٧,٢٤٦) | (٣٣,٠٣٢) | الفوائد المدفوعة |
| (١١١,٤٨٠) | (٢٨٦,١٣٣) | توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة |
| (٢,٤٠٠) | (٤,٢٢٨) | توزيعات الأرباح المدفوعة |
| - | (٣٣,٨١٨) | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة |
| ٧٥٢ | - | الاستحواذ على حصص غير مسيطرة |
| | | الأموال المُستثمرة من قبل الحصص غير المسيطرة |
| (٢٠٥,٦٧٠) | (١٥٨,٠٥٩) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| | | |
| (٢٨٠,٠٥٥) | ٦٩,٣٤٦ | صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله |
| ٤٣٦,٠٠٤ | ٣٣١,٤٥٢ | النقد وما يعادله في بداية الفترة |
| ١٥٥,٩٤٩ | ٤٠٠,٧٩٨ | النقد وما يعادله في نهاية الفترة |
| ===== | ===== | |
| ٣١٤,٤٠٩ | ٥٢٢,٠٩٥ | يتمثل في: |
| (١٥٨,٤٦٠) | (١٢١,٢٩٧) | النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة) |
| ١٥٥,٩٤٩ | ٤٠٠,٧٩٨ | سحب مصرفي على المكشوف |
| ===== | ===== | |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٠ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| ----- المنسوبة إلى مساهمي الشركة ----- | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم ألف درهم | الحصص غير المسيطرة ألف درهم | إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم ألف درهم | إجمالي الاحتياطيات ألف درهم | الأرباح المحتجزة ألف درهم | احتياطي رأسمالي ألف درهم | الاحتياطي العام ألف درهم | احتياطي التضخم غير الاعتيادي ألف درهم | احتياطي التحويل ألف درهم | الاحتياطي القانوني ألف درهم | إصدار 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 (مدققة) (معاد بيانها) |
| | | | | | | | | | | | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة) |
| ٢٠٧,٣١٠ | (٥,٠٠٤) | ٢١٢,٣١٤ | ٢١٢,٣١٤ | ٢١٢,٣١٤ | - | - | - | - | - | - | أرباح الفترة |
| | | | | | | | | | | | الإيرادات الشاملة الأخرى (معاد بيانها) |
| (٢٨,٨٤٨) | (٣,١٩٤) | (٢٥,٦٥٤) | (٢٥,٦٥٤) | - | - | - | (٢٥,٢١٥) | (٤٣٩) | - | - | احتياطي تحويل العملات الأجنبية |
| | | | | | | | | | | | تأثير التضخم غير الاعتيادي (راجع الإيضاح ٢٣) |
| ٢١٤,١٥٤ | ٧,٧٧١ | ٢٠٦,٣٨٣ | ٢٠٦,٣٨٣ | - | - | - | ٢٠٦,٣٨٣ | - | - | - | |
| ٣٩٢,٦١٦ | (٤٢٧) | ٣٩٣,٠٤٣ | ٣٩٣,٠٤٣ | ٢١٢,٣١٤ | - | - | ١٨١,١٦٨ | (٤٣٩) | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| | | | | | | | | | | | حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة) |
| - | - | - | - | (٣٠,٦٠٩) | - | - | - | - | ٣٠,٦٠٩ | - | - |
| - | - | - | (٧٤,٣٢٠) | (٧٤,٣٢٠) | - | - | - | - | - | - | ٧٤,٣٢٠ |
| | | | | | | | | | | | المحول إلى الاحتياطي القانوني أسهم منحة مصدرة |
| | | | | | | | | | | | المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة) |
| (٢,٤٠٠) | - | (٢,٤٠٠) | (٢,٤٠٠) | (٢,٤٠٠) | - | - | - | - | - | - | - |
| (١١٨,٧٢٦) | (٧,٢٤٦) | (١١١,٤٨٠) | (١١١,٤٨٠) | (١١١,٤٨٠) | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة توزيعات الأرباح المعلنة |
| | | | | | | | | | | | التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة |
| ٧٥٢ | ٧٥٢ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | الأموال المستثمرة من قبل الحصص غير المسيطرة |
| ٢,٩١١,٦٧٧ | ١٥٩,٠٥٢ | ٢,٧٥٢,٦٢٥ | ١,٩٣٥,١٠٣ | ١,٣٣٩,٢٠٤ | ٥٥,٠٤٤ | ٨٢,٨٠٥ | (٧٩,٠١٣) | (٦٩,٠٦٨) | ٣٨٤,٤٦٤ | ٢٢١,٦٦٧ | ٨١٧,٥٢٢ |
| | | | | | | | | | | | في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) |

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| الممنوبة إلى مساهمي الشركة | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم ألف درهم | الحصص غير المسيطرة ألف درهم | إجمالي حقوق الملكية ألف درهم | إجمالي الاحتياطيات ألف درهم | الأرباح المحتجزة ألف درهم | احتياطي رأسمالي ألف درهم | الاحتياطي العام ألف درهم | احتياطي التضخم غير الاعتيادي ألف درهم | احتياطي التحويل ألف درهم | الاحتياطي القانوني ألف درهم | إصدار علاوة الأسهم ألف درهم | رأس المال ألف درهم |
| ٣,٠٣٤,٨١٢ | ٢٢٦,٥٠٥ | ٢,٨٠٨,٣٠٧ | ١,٩٩٠,٧٨٥ | ١,٣٩٤,٠١٤ | ٥٥,٠٤٤ | ٨٢,٨٠٥ | (٧٩,٦٨١) | (٧٩,٣٢٤) | ٣٩٦,٢٦٠ | ٢٢١,٦٦٧ | ٨١٧,٥٢٢ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة) | | | | | | | | | | | |
| إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة) | | | | | | | | | | | |
| أرباح الفترة | | | | | | | | | | | |
| ٢٢٨,٤٤٦ | ١٦,٨٧٦ | ٢١١,٥٧٠ | ٢١١,٥٧٠ | ٢١١,٥٧٠ | - | - | - | - | - | - | - |
| الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (معاد بيانها) | | | | | | | | | | | |
| احتياطي تحويل العملات الأجنبية | | | | | | | | | | | |
| تأثير التضخم غير الاعتيادي (راجع الإيضاح ٢٣) | | | | | | | | | | | |
| (٣٦,٩٩٨) | (٣,٠٥٣) | (٣٣,٩٤٥) | (٣٣,٩٤٥) | - | - | - | (١٨,٢٠٣) | (١٥,٧٤٢) | - | - | - |
| ٣٦,١٦٣ | ٣,٩٨٣ | ٣٢,١٨٠ | ٣٢,١٨٠ | - | - | - | ٣٢,١٨٠ | - | - | - | - |
| ٢٢٧,٦١١ | ١٧,٨٠٦ | ٢٠٩,٨٠٥ | ٢٠٩,٨٠٥ | ٢١١,٥٧٠ | - | - | ١٣,٩٧٧ | (١٥,٧٤٢) | - | - | - |
| إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة | | | | | | | | | | | |
| حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة) | | | | | | | | | | | |
| المحول إلى الاحتياطي القانوني | | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | (٤٨,٠٤٩) | - | - | - | - | ٤٨,٠٤٩ | - | - |
| المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة) | | | | | | | | | | | |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة | | | | | | | | | | | |
| توزيعات الأرباح المعلنة | | | | | | | | | | | |
| الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة | | | | | | | | | | | |
| (٤,٢٢٨) | (٥٨٩) | (٣,٦٣٩) | (٣,٦٣٩) | (٣,٦٣٩) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٢٨٦,١٣٣) | - | (٢٨٦,١٣٣) | (٢٨٦,١٣٣) | (٢٨٦,١٣٣) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٣٣,٠٣٢) | (٣٣,٠٣٢) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة | | | | | | | | | | | |
| النقص في الحصص غير المسيطرة - صافي (راجع إيضاح ٢٤) | | | | | | | | | | | |
| (٢٦,٣٦٤) | (٣٠,١١٨) | ٣,٧٥٤ | ٣,٧٥٤ | (٢٨,٣٨٤) | (١٤٠) | - | ٣٤,٤١٨ | (٢,١٤٠) | - | - | - |
| ٢,٩١٢,٦٦٦ | ١٨٠,٥٧٢ | ٢,٧٣٢,٠٩٤ | ١,٩١٤,٥٧٢ | ١,٢٣٩,٣٧٩ | ٥٤,٩٠٤ | ٨٢,٨٠٥ | (٣١,٢٨٦) | (٩٧,٢٠٦) | ٤٤٤,٣٠٩ | ٢٢١,٦٦٧ | ٨١٧,٥٢٢ |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) | | | | | | | | | | | |

وفقاً لتفسير وزارة الاقتصاد للمادة ١١٨ من القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، تمت معاملة أتعاب أعضاء مجلس الإدارة كتوزيعات من حقوق الملكية.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الأداء والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاوّل نفس الأنشطة 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، تزاوّل 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة 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 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 الجديدة والتفسيرات والتعديلات

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 والتعديلات بشكل مسبق.

- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ و المعيار المحاسبي الدولي ٣٨)
- المنشآت الاستثمارية: تطبيق الاستثناء من العمليات الموحدة (التعديلات على المعيارين ١٠ و ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨)
- البيع والمساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركائه الزميلة وائتلافاته المشتركة (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تكلفة المبيعات

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|------------------------------------|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٢١٩,١٤١ | ٢١٢,٨٢٦ | ٦٩٥,٨٥٧ | ٦٧٤,٩١٤ | مواد خام مستهلكة |
| ٧٢,٩١٤ | ٧٢,٢٣٥ | ٢٠٧,٨٣٢ | ٢٠٤,٣٧٨ | عمالة مباشرة |
| ٦٣,٢٧٩ | ٦٣,٠١١ | ١٨٥,١٠٢ | ١٨٣,٢١٣ | إصلاحات وصيانة |
| ٦٣,٦٧٥ | ٦٢,٦١٢ | ١٩٦,٦٨٤ | ١٨٢,٦٩٢ | الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي |
| ٥٩,٦٢٧ | ٤٧,٦٨٩ | ١٤١,١٢٢ | ١٥٠,٣٢٨ | الطاقة والوقود |
| ٤١,١٩٨ | ٤٢,٠٨١ | ١٠٥,٢٧٠ | ١٢٤,٩٥٦ | الاستهلاك |
| ١,٠٥٧ | ١٤,٠٣٦ | ١٢,٢٢٤ | ٢٧,٢٦٦ | مخصص المخزون |
| ٢٠,٠٨٠ | ٣,٣٥٢ | ٥٦,٦٤٩ | ١٢,٥٦٧ | أتعاب مقاولي الباطن |
| ٣٤,٣٤٢ | ٢٤,٦٥٦ | ١١٢,٩٣٩ | ٩٢,٤٦٦ | أخرى |
| ٥٧٥,٣١٣ | ٥٤٢,٤٩٨ | ١,٧١٣,٦٧٩ | ١,٦٥٢,٧٨٠ | |

٧ المصروفات الإدارية والعمومية

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٢٦,٢٠٥ | ٢٦,٣٧٨ | ٨٤,٦٢٢ | ٧٩,٤٧٨ | تكاليف موظفين |
| ٣,٠٧١ | ٥,٠٥٠ | ١٧,٥١٤ | ١٥,٨٣٢ | الاستهلاك |
| ١,٨٣٤ | ٣,٤٥٨ | ٥,٤٤٣ | ٦,٩٤٤ | الاستهلاك للعقارات الاستثمارية |
| ١,٧٧٠ | ١,٨٩٨ | ٥,٨٣٧ | ٦,٥٦٣ | هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية |
| ١,٢٢١ | ٦,٤١٩ | ٩,٣٣٣ | ٦,٩١٩ | إصلاحات وصيانة |
| ١,٩٩٣ | ٢,٥١٠ | ١٩,٨٢٠ | ٦,٧٣٤ | أتعاب قانونية ومهنية |
| ٣,٧٩٣ | ٧٧٢ | ٤,٨٩٩ | ١,٦٠٩ | تكاليف إيجار |
| ١,٤٧٧ | ٨٤٧ | ٣,٩٧٥ | ٢,٠٣٧ | مصروفات مرافق |
| ١,٢٢٢ | ١,٠١٥ | ٢,٥٠٦ | ١,٨٤١ | مصروفات أمن |
| ١,٩٧١ | ١,٩٣٩ | ٦,٦٣٢ | ٩,٣٣٩ | تأمين |
| ٦١٦ | ٥٦٢ | ١,٧٨٧ | ٢,٣٠٠ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ١١,٠٨٤ | ١٢,٣٥٧ | ٣٨,٧٣٥ | ٢١,٧٦١ | خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية |
| - | (٤,٤٠٠) | - | ٤٨,٤٠٠ | خسائر (عكس) انخفاض قيمة موجودات مصنفة |
| ٣,٧٩٢ | ١٤,٤٨٦ | ١٧,٠٢٣ | ٢١,٢٦١ | كموجودات متاحة للبيع |
| ٦٠,٠٤٩ | ٧٣,٢٩١ | ٢١٨,١٢٦ | ٢٣١,٠١٨ | أخرى |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨ مصروفات البيع والتوزيع

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|---------------------------|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٢٩,٢٩٣ | ٣٥,٠٦٥ | ٩٥,٨٩٨ | ٨٣,٤٧٩ | الشحن والنقل |
| ٢٠,٥٤٨ | ١٨,٧٦٢ | ٦٧,٤١٢ | ٥٦,٠٣١ | الخصومات المتعلقة بالأداء |
| ١٦,٤٣٦ | ١٧,٤٧٩ | ٤٧,٨٩٥ | ٥٢,٤٤٥ | تكاليف موظفين |
| ٧,٤١٩ | ١٥,٠٥٤ | ٢٤,٠١٥ | ٤٣,٧٩٩ | دعاية وترويج |
| ٣٤١ | ١,٠٨٩ | ١,٠٠٥ | ١,٣٢٠ | سفر وضيافة |
| ٢٣٥ | ٢٧١ | ٦٦٤ | ٨٣٠ | الاستهلاك |
| ٤,٧٢٦ | ١,٠١٥ | ١٠,٠٧٣ | ١٣,٧٧٢ | أخرى |
| ٧٨,٩٩٨ | ٨٨,٧٣٥ | ٢٤٦,٩٦٢ | ٢٥١,٦٧٦ | |

٩ إيرادات ومصروفات التمويل

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|---|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ١٦,٨٥٦ | ١٣,٠٢٤ | ٤٣,٢٩٤ | ٣٣,٥٤١ | مصروفات التمويل |
| - | ٣٦٨ | ١,٤١٢ | ٣,٤٩٣ | الفائدة على القروض المصرفية |
| ٣٨ | - | ٣٨ | - | صافي التعبير في القيمة العادلة للمشتقات (راجع إيضاح ١٩) |
| ٣,١٩٦ | ٣,٠٥٠ | ٧,٦٩٨ | ٦,٦٣٢ | الفائدة على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
| ٦,٢٧٧ | ٥,٤٢٠ | ٣,٠٨١ | ٢١,١٨٥ | رسوم مصرفية |
| ٢٦,٣٦٧ | ٢١,٨٦٢ | ٥٥,٥٢٣ | ٦٤,٨٥١ | صافي خسائر صرف عملات أجنبية |
| | | | | إجمالي مصروفات التمويل |

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | |
|---|-------------------------|---|-------------------------|--|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ١,٢٠٤ | ٧٠٢ | ٤,١٣٦ | ٢,٦٥٣ | إيرادات التمويل |
| ٣٦٥ | ٨٨٤ | ٦,٠٢١ | ٢,٨٤٦ | الفائدة على الودائع الثابتة |
| ٤,٧٧٦ | - | ٤,٩٥٣ | ١,٣٣٣ | الفائدة على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٦,٣٤٥ | ١,٥٨٦ | ١٥,١١٠ | ٦,٨٣٢ | أخرى |
| | | | | إجمالي إيرادات التمويل |
| ٢٠,٠٢٢ | ٢٠,٢٧٦ | ٤٠,٤١٣ | ٥٨,٠١٩ | صافي مصروفات التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

الإضافات والاستبعادات والاستهلاك (غير مدققة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٢٠٥,٤٨ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢٣٨,٩٥ مليون درهم).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات يبلغ صافي قيمتهم الدفترية ٢,٤٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٠,٦٤ مليون درهم) وقد ترتب على هذا الاستبعاد أرباح بلغت ٧,٧١ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢,٦٠ مليون درهم)، والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

بلغت مصروفات الاستهلاك عن الفترة الحالية ١٤١,٦٢ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٢٣,٤٥ مليون درهم).

راجع أيضاً الإيضاح ٢٣ حول الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات بسبب احتساب التضخم غير الاعتيادي.

١١ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥، قامت المجموعة ببيع حصتها البالغة ٣٩٪ في إحدى الشركات التابعة وهي "رأس الخيمة واتريك ذ.م.م." وقامت بالاعتراف بالاستثمار المتبقي البالغ ٥١٪ على أنه شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية نظراً لأنها تسيطر على عمليات "رأس الخيمة واتريك ذ.م.م." بصورة مشتركة مع مساهم آخر. بلغت القيمة العادلة للاستثمار المتبقي في تاريخ الاستبعاد ٢,٥٨ مليون درهم. راجع أيضاً الإيضاح ٢٤.

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ١٩,١ مليون درهم عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣١,٥٩ مليون درهم).

استلمت المجموعة توزيعات أرباح بلغت ١٥,٥٧ مليون درهم خلال الفترة الحالية من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٢,٤ مليون درهم).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 |
|-------------------------------------|--|---|---|
| ١٠,٥٥١ | - | ١٠,٥٥١ | |
| (٤٩,٠٣١) | (٩٠٨) | (٤٨,١٢٣) | |
| ===== | ===== | ===== | |
| (٣٨,٤٨٠) | (٩٠٨) | (٣٧,٥٧٢) | (الأرباح) من استبعاد استثمارات |
| ===== | ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|---|
| ٦٦٧,٩٨٨ (٤٢,٥٣٥) | ٦٦٧,٥٦٠ (٦٦,١٧٠) | البضائع تامة الصنع (بعد خصم التخفيض لصافي القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم |
| ٦٢٥,٤٥٣ | ٦٠١,٣٩٠ | مواد خام |
| ٣١٣,١٢٨ | ٣١٢,٩٣٢ | بضائع في الطريق |
| ٣١,٣٤١ | ٤٥,١٨٧ | أعمال قيد الإنجاز |
| ١٩,٣٣٠ | ٢٧,٦٦٥ | مخزون وقطع غيار |
| ١٩٩,٧٠٧ | ٢١٢,٦٧٩ | |
| ١,١٨٨,٩٥٩ | ١,١٩٩,٨٥٣ | |
| (٤٩,٥٦٨) | (٥٣,١٩٩) | ناقصاً: مخصص المواد الخام وقطع الغيار والمخزون بطيء الحركة |
| ١,١٣٩,٣٩١ | ١,١٤٦,٦٥٤ | |
| ===== | ===== | |

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نتيجة انخفاض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٤٢,٣٥ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٠٣,٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٠,٥٠ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢١١,٨٠ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق حيث أن القيمة كانت أقل من تكلفته. تم إدراج الفرق ضمن تكلفة المبيعات ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد. راجع أيضاً الإيضاح ٢٣.

١٣ الذمم المدينة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|--|
| ١,٠٨٢,٩١٩ (١٤٥,٥٤٣) | ١,٠٨٨,٠٤١ (١٥١,٥٠٨) | الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة |
| ٩٣٧,٣٧٦ | ٩٣٦,٥٣٣ | السلفيات والمبالغ المدفوعة مقدماً |
| ١١٨,٣٥٧ | ١٣٠,٦٠٣ | الودائع |
| ١٠,٥٠٢ | ١٧,٨٨٩ | الذمم المدينة الأخرى |
| ١٠٣,٨٢٠ | ٤٦,٥٢٤ | |
| ١,١٧٠,٠٥٥ | ١,١٣١,٥٤٩ | |
| ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (مدققة) | |
| ١,٥٦٦ | ١,٦٢٨ | النقد في الصندوق |
| | | النقد لدى البنك |
| | | - في ودائع ثابتة |
| | | - في حسابات جارية |
| | | - في ودائع هامشية |
| | | - في حسابات تحت الطلب |
| ٨٣,٦٧١ | ١١٤,٣٦٥ | |
| ٣٨٣,٣٩٥ | ٣١٤,٦٤٣ | |
| ٥,٩٢٣ | ٢,٥٤٠ | |
| ٣٣,٥٧١ | ١٥,١٧٠ | |
| ----- | ----- | |
| ٥٠٨,١٢٦ | ٤٤٨,٣٤٦ | |
| ===== | ===== | |

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٢١ مليون درهم) ومبلغ ٦٢,٩٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١١٥,١ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى البنوك وتتراوح فترة استحقاقها الأصلية من شهر واحد إلى ١٢ شهراً وبترتب عليها فائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية وتتضمن تلك الودائع مبلغ ٢٤,٠١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤,٦٩ مليون درهم) مرهونة لدى البنوك مقابل تسهيلات مصرفية حصلت عليها المجموعة.

١٥ رأس المال

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | |
|-------------------------|---------------------|---|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (مدققة) | |
| ١٧٠,٠٠٠ | ١٧٠,٠٠٠ | المصرح به والمصدر والمدفوع |
| ٦٤٧,٥٢٢ | ٦٤٧,٥٢٢ | ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد |
| ----- | ----- | ٦٤٧,٥٢٢,٢٠٠ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم |
| ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | |
| ===== | ===== | |

(١) قام المساهمون خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٥ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ٣٥٪ بناء على اقتراح مجلس الإدارة.

(٢) قام المساهمون خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٥ باعتماد الأتعاب المقترحة لأعضاء مجلس الإدارة البالغة ٣,٦٣ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|--------------------------------------|
| ٤٣٩,٥٧٧ | ٤٨٦,٠٢٤ | الذمم الدائنة التجارية |
| ٢٢١,٩٠٨ | ٢٣٩,٥١٠ | المصروفات المستحقة والمصروفات الأخرى |
| ٧١,٨٣٧ | ٥٥,٨٠٨ | سلفيات من العملاء |
| ٤٤,٧٥٠ | ٥٢,١٧٤ | عمولات وخصومات مستحقة الدفع |
| ٢٨,٨٤٤ | ٣٥,٠٤٢ | ذمم دائنة أخرى |
| ----- | ----- | |
| ٨٠٦,٩١٦ | ٨٦٨,٥٥٨ | |
| ===== | ===== | |

١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بإبرام معاملات مع منشآت أخرى تقع ضمن تعريف "الطرف ذو العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تتألف الأطراف ذات العلاقة لدى المجموعة بصورة رئيسية من الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة وكبار المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين. يتم الاتفاق على شروط وسياسات الأسعار الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي المعاملات الهامة التي تم تنفيذها مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، بخلاف تلك المعاملات التي تم الإفصاح عنها في إيضاح آخر في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

| ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة) | ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| ٢١٧,١٧٦ | ٣١٢,٦٠٧ | المبيعات |
| ١٠٩,٦٤٤ | ١٥١,٥٥٩ | المشتريات |
| ===== | ===== | |

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

| ١٢,٤٨١ ٤٩٦ | ١٢,٥٢٥ ٣٦٣ | رواتب وامتيازات تعويضات نهاية الخدمة |
|---------------|---------------|---|
| ----- | ----- | |
| ١٢,٩٧٧ | ١٢,٨٨٨ | |
| ===== | ===== | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|---|
| ٤٠٨,٤٥٤ | ٦٢٧,٢١٤ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٢٢,٥٧٣ | ٣٩,٩٤٩ | الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية |
| ----- | ----- | أطراف ذات علاقة أخرى |
| ٤٣١,٠٢٧ | ٦٦٧,١٦٣ | |
| (١٣٨,٢٣٠) | (١٤١,٩٠٠) | |
| ----- | ----- | |
| ٢٩٢,٧٩٧ | ٥٢٥,٢٦٣ | ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة |
| ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|
| ٨,١٠٤ | ٢,١٠٨ |
| ٥٥,٥٩٣ | ٩٤,٠٢٨ |
| ----- | ----- |
| ٦٣,٦٩٧ | ٩٦,١٣٦ |
| ===== | ===== |

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

(١) تسوية الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قام المالك الأساسي لبعض الأطراف ذات العلاقة بتسوية مبالغ مستحقة الدفع من قبل هذه الأطراف ذات العلاقة إلى المجموعة، والتي بلغت قيمتها الدفترية ٨٣٩,٣ مليون درهم (صافي) في شكل قطعة أرض بالإناابة عن هذه الأطراف ذات العلاقة. وعليه، حصلت المجموعة على قطعة أرض مقابل تسوية أرصدة هذه الأطراف ذات العلاقة.

تم تحديد القيمة العادلة لقطعة الأرض بمبلغ ٨٩٩,٣ مليون درهم من قبل شركة تقييم مستقلة وفقاً لمتطلبات المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية: *قياس القيمة العادلة* والتي تم الاعتراف بها كعقار استثماري، كما تم الاعتراف بأرباح بلغت ٥٩,١ مليون درهم (بعد خصم تكاليف المعاملة) عند تسوية أرصدة الأطراف ذات العلاقة المذكورة أعلاه. تم تحديد تكلفة العقار الاستثماري الذي تم الاستحواذ عليه مقابل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (موجودات مالية) بالقيمة العادلة للعقار الاستثماري الذي تم استلامه.

١٨ القروض المصرفية

(أ) القروض المصرفية الإسلامية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|
| ١٨٣,٦٧٥ | ٢٥٣,٦٧٥ |
| ١١٣,٩٩٠ | ١٠٤,٣٣٢ |
| ١٠٨ | ٤٥ |
| ----- | ----- |
| ٢٩٧,٧٧٣ | ٣٥٨,٠٥٢ |
| ===== | ===== |

(١) القروض المصرفية قصيرة الأجل
قروض قصيرة الأجل
إيصالات أمانة
الاستحقاق قصير الأجل من قروض مصرفية طويلة الأجل
(راجع الإيضاح (٢) أدناه)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٨ القروض المصرفية (تابع)

(أ) القروض المصرفية الإسلامية (تابع)

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر |
|-----------|-------------|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
| ألف درهم | ألف درهم |
| (مدققة) | (غير مدققة) |

(٢) القروض المصرفية طويلة الأجل

| | |
|-------|-------|
| ٢٣٤ | ١٢٦ |
| (١٠٨) | (٨١) |
| ----- | ----- |
| ١٢٦ | ٤٥ |
| (١٠٨) | (٤٥) |
| ----- | ----- |
| ١٨ | - |
| == | === |

الرصيد الافتتاحي
ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة

الرصيد الختامي
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل (راجع الإيضاح (١) أعلاه)

الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل

تتمثل القروض المصرفية الإسلامية في تسهيلات المرابحة والمضاربة التي تم الحصول عليها من مصارف إسلامية. إن التفاصيل المتعلقة بالقروض المصرفية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد وهامش الربح والضمانات المقدمة، تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

(ب) القروض المصرفية الأخرى

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر |
|-----------|-------------|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
| ألف درهم | ألف درهم |
| (مدققة) | (غير مدققة) |

(١) قصيرة الأجل

| | |
|---------|---------|
| ١٢٢,٢٨٦ | ١٢١,٢٩٧ |
| ٣١٥,٣٦٥ | ١٣٠,٦٥٨ |
| ١٧,٧٤٤ | - |
| ٣٤٦,٠١٤ | ١٤٠,٩٩٢ |
| ----- | ----- |
| ٨٠١,٤٠٩ | ٣٩٢,٩٤٧ |
| ===== | ===== |

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٨ القروض المصرفية (تابع)

(ب) القروض المصرفية الأخرى (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|
| ١,٢٤٦,٨٢٧ | ١,١١٦,٣٨٤ |
| ١٦٥,٣٢٩ | ١,٤٦٦,٢٣٠ |
| (٢٩٥,٧٧٢) | (١,٠٩١,٣٠٧) |
| ----- | ----- |
| ١,١١٦,٣٨٤ | ١,٤٩١,٣٠٧ |
| (٣٤٦,٠١٤) | (١٤٠,٩٩٢) |
| ----- | ----- |
| ٧٧٠,٣٧٠ | ١,٣٥٠,٣١٥ |
| ===== | ===== |

(٢) القروض المصرفية طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | الرصيد الافتتاحي زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة |
|--|--|--|
| ١,٢٤٦,٨٢٧ | ١,١١٦,٣٨٤ | |
| ١٦٥,٣٢٩ | ١,٤٦٦,٢٣٠ | |
| (٢٩٥,٧٧٢) | (١,٠٩١,٣٠٧) | |
| ----- | ----- | |
| ١,١١٦,٣٨٤ | ١,٤٩١,٣٠٧ | الرصيد الختامي |
| (٣٤٦,٠١٤) | (١٤٠,٩٩٢) | ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل (راجع الإيضاح (١) أعلاه) |
| ----- | ----- | |
| ٧٧٠,٣٧٠ | ١,٣٥٠,٣١٥ | الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل |
| ===== | ===== | |

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 لضمانات مصرفية متشابهة وتستحق خلال الفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩) وتخضع لمعدلات فائدة تتراوح من ١,٦٥٪ إلى ٣,٦٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢,٢٥٪ إلى ٣,٢٥٪).

١٩ الأدوات المالية المشتقة

يبين الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة 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 | من سنة إلى | خلال سنة واحدة | القيمة الاسمية | القيمة العادلة السالبة | القيمة العادلة الموجبة | |
|-----------------|------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| ----- | خمس سنوات | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| ----- | - | ٨٢,٥٥٨ | ٨٢,٥٥٨ | ٣,٤٩٣ | - | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
| ----- | - | ٨٢,٥٥٨ | ٨٢,٥٥٨ | ٣,٤٩٣ | - | عقود مقايضة صرف العملات |
| ===== | ----- | ===== | ===== | ===== | ===== | |
| ----- | - | ٣,٨٣٥ | ٣,٨٣٥ | - | ٢٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ----- | - | ٣,٨٣٥ | ٣,٨٣٥ | - | ٢٩ | عقود مقايضة صرف العملات |
| ===== | ----- | ===== | ===== | ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 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).

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 كل تقرير.

تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

| المستوى ٣ ألف درهم | المستوى ٢ ألف درهم | المستوى ١ ألف درهم |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - | ٣,٤٩٣ | - |
| ---- | ----- | ---- |
| - | ٣,٤٩٣ | - |
| ==== | ===== | ==== |
| المستوى ٣ ألف درهم | المستوى ٢ ألف درهم | المستوى ١ ألف درهم |
| - | ٢٩ | - |
| ---- | ----- | ---- |
| - | ٢٩ | - |
| ==== | ===== | ==== |

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
المطلوبات المالية المشتقة - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
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 الفترة الحالية.

أساليب التقييم

الموجودات المالية المشتقة

ترتكز القيم العادلة لعقود مقايضة أسعار الفائدة وعقود 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 النعم المدينة التجارية والأخرى والمستحق من / إلى أطراف ذات علاقة والنعم 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية على الأرباح المنسوبة إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ويتم احتسابها على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|----------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|---|
| الإجمالي | | العمليات المتوقفة | | العمليات المستمرة | | |
| ٢١٢,٣١٤ | ٢١١,٥٧٠ | (١٥,٩٢٩) | (٤٥١) | ٢٢٨,٢٤٣ | ٢١٢,٠٢١ | صافي الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم) |
| ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | |
| ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم) |
| ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | |
| ٠.٢٦ | ٠.٢٦ | (٠.٠٢) | (٠.٠٠) | ٠.٢٨ | ٠.٢٦ | أرباح / (خسائر) السهم (درهم) |
| ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | |

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|----------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|---|
| الإجمالي | | العمليات المتوقفة | | العمليات المستمرة | | |
| ٦١,٠١٨ | ٧٤,٦٣١ | (١٧,١٩٥) | ٣,٩٥١ | ٧٨,٢١٣ | ٧٠,٦٨٠ | صافي الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم) |
| ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | |
| ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | ٨١٧,٥٢٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم) |
| ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | |
| ٠.٠٧ | ٠.٠٩ | (٠.٠٢) | ٠.٠٠ | ٠.٠٩ | ٠.٠٩ | أرباح / (خسائر) السهم (درهم) |
| ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | |

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

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

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

٢٢ عقود الإيجار التشغيلية

كمؤجر:

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---------------------|-------------------------|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) |
| ٢١,٩١٦ | ٢٥,٥٠٣ |
| ٦٥,٣٧٠ | ٦٥,٩٧٦ |
| ١٣٤,٤١١ | ١٢١,٦٦٧ |
| ----- | ----- |
| ٢٢١,٦٩٧ | ٢١٣,١٤٦ |
| ===== | ===== |

أقل من سنة
من سنتين إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٣ 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 المركز المالي. وقد تم تطبيق ذلك على "سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع المحدودة"، شركة تابعة في إيران، وعلى سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار، شركة تابعة في السودان 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:

| السودان | | إيران | | |
|--------------|--------|--------------|--------|-------------------|
| عامل التحويل | المؤشر | عامل التحويل | المؤشر | |
| ١.١٤٨ | ٥٢٧ | ١.٠٨١ | ٥٢٨ | في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
| ١.٤١٩ | ٤٥٧ | ١.٣١٥ | ٤٨٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ١.٤١٩ | ٤٥٧ | ١.٣١٥ | ٤٨٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
| ١.٤٦٠ | ٣٢٢ | ١.٣٨٣ | ٣٧٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
| ١.٢١٢ | ٢٢٠ | ١.٢٢٤ | ٢٦٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ |
| ١.٠٦ | ١٠٠ | - | ١٠٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ |
| - | ٩٤ | - | - | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ |

تتأثر عملية إعادة البيان المذكورة أعلاه على النحو التالي:

١. يتم عرض البيانات المالية التي تم إعدادها بعملة 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 المحفوظ بها والبنود التي يمكن استردادها أو دفعها بمبالغ نقدية؛
٢. تتم 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. تتم إعادة بيان البيانات المالية المقارنة باستخدام مؤشرات التضخم العام في ضوء وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي؛
٤. تتم إعادة بيان كافة بنود الدخل 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 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 البيانات المالية الموحدة الخاصة بالشركات التابعة في إيران والسودان:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٣ احتساب التضخم غير الاعتيادي (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

٣,٥٥٥

٥,٨٦٥

٩,٤٢٠

=====

١٦,٢٤٩

(٦,٨٢٩)

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
التأثير على الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

(٦,٠١٥)

(١٦٩)

(٣٣٨)

(٦,٥٥٢)

=====

١٩,٩١٤

(٦٦١)

(٢٥,٧٧٥)

(٦,٥٢٢)

=====

التأثير على بيان المركز المالي

النقص في الممتلكات والألات والمعدات
النقص في الموجودات غير الملموسة
النقص في المخزون

النقص في صافي القيمة الدفترية

المخصصة إلى:

الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية والحصص غير المسيطرة
بسبب التضخم غير الاعتيادي منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
احتياطي تحويل العملات الأجنبية
التأثير على الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية

يتمثل صافي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي في السودان وإيران على صافي مبالغ المركز المالي خلال الفترة الحالية، بخسائر بلغت ٦,٥٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢١,٠٨١ مليون درهم). راجع الإيضاح ٢٦.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير منقحة)

٢٤ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة

حيازة حصص غير مسيطرة خلال عام ٢٠١٥

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بالاستحواذ على كافة الحصص غير المسيطرة المتبقية البالغة ٢٠٪ و ١٠٪ في "سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة" ("إيران")، وعلى "سيراميك رأس الخيمة الهند برايفت ليمتد" بمبلغ ١٣,٨٨ مليون درهم و ٢٠,٦٠ مليون درهم على التوالي. قامت المجموعة بالاعتراف بما يلي:

| سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة ألف درهم | سيراميك رأس الخيمة الهند برايفت ليمتد ألف درهم | |
|---|--|---|
| (٣٣,١٥٣) | (٤,٧٢٣) | - النقص في الحصص غير المسيطرة |
| (١٥,١٤٤) | (١٣,٧٧٩) | - النقص في الأرباح المحتجزة |
| ٣٤,٤١٨ | (٢,٠٩٩) | - الزيادة في احتياطي التضخم غير الاعتيادي / احتياطي التحويل |
| ----- | ----- | |
| ١٣,٨٧٩ | ٢٠,٦٠١ | إجمالي الثمن |
| ===== | ===== | |

فيما يلي ملخص حول التغيرات في حصة الملكية الخاصة بالشركة في "سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة"، وعلى "سيراميك رأس الخيمة الهند برايفت ليمتد"

| سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة ألف درهم | سيراميك رأس الخيمة الهند برايفت ليمتد ألف درهم | |
|---|--|--|
| ١٨٢,٠٤٤ | ١٢٦,٤٤١ | حصة الملكية الخاصة بالشركة في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٣٣,١٥٣ | ٤,٧٢٣ | تأثير الزيادة في حصة الملكية الخاصة بالشركة |
| (٤٩,٤٣٤) | (٤,٨١٤) | الحصة من الإيرادات الشاملة |
| ----- | ----- | |
| ١٦٥,٧٦٣ | ١٢٦,٣٥٠ | حصة الملكية الخاصة بالشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
| ===== | ===== | |

استبعاد شركات تابعة / حصص غير مسيطرة خلال عام ٢٠١٥

(١) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع ٢٩٧,٣٩٤ سهماً من إجمالي ٢٤٣,٩١٠,٠٢١ سهماً مصدرهاً ومدفوعاً في "سيراميك رأس الخيمة بنجلاديش المحدودة". تم بيع الأسهم من خلال نظام التداول الآلي الخاص بـ "دكا للأوراق المالية المحدودة". وبالتالي، فقد انخفضت حصة الملكية الخاصة بالمجموعة من ٧٢,٤١٪ لتصبح ٧٢,٣٢٪ مما ترتب عليه زيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٠,٣ مليون درهم.

(٢) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باستبعاد ١٠٠٪ من حصص الملكية في شركتين تابعتين وهما "شركة الحمرا لصناعة الألومينيوم والزجاج ذ.م.م." و "شركة رأس الخيمة جيبسوم أند ديكوريشن ذ.م.م." كما قامت بالاعتراف بأرباح متراكمة بمبلغ ١,٩٦ مليون درهم. راجع أيضاً الإيضاح ٢٦.

(٣) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥٥٪ و ٧٥,٧١٪ في "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" و "رأس الخيمة بايلنج ذ.م.م." كما قامت بالاعتراف بصافي أرباح بمبلغ ٠,٥٦ مليون درهم و ٠,٢٩ مليون درهم على التوالي. علاوة على ذلك، فقد ترتب على هذه الاستبعادات زيادة صافي الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٧,٩٦ مليون درهم.

(٤) 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 لطريقة حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير منقحة)

٢٤ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة (تابع)

استبعاد شركات تابعة / حصص غير مسيطرة خلال عام ٢٠١٥ (تابع)

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد الخاصة بـ "رأس الخيمة واترتيك ذ.م.م." في تاريخ الاستبعاد:

| ألف درهم | الموجودات |
|----------|---|
| ٢٩٣ | الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢,٥١٠ | الاستثمار في شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| ١,٢٢٣ | المخزون |
| ٣٠,٦٤١ | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ١٣,٣٧٥ | النقد في الصندوق ولدى البنك |
| ----- | |
| ٤٨,٠٤٢ | |
| | المطلوبات |
| (٦٥٩) | تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| (٤٢,٣٢٥) | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ----- | |
| ٥,٠٥٨ | صافي الموجودات |
| (٥٠٦) | ناقصاً: القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة |
| (٢,٥٨٠) | ناقصاً: القيمة العادلة للحصة المتبقية المحتفظ بها (راجع الإيضاح ١١) |
| (٤,٢٤٧) | ناقصاً: ثمن البيع |
| ----- | |
| (٢,٢٧٥) | الأرباح من الاستبعاد |
| ===== | |

٢٥ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع

قامت الإدارة في ديسمبر ٢٠١٤ بإبرام اتفاقية غير ملزمة لبيع "سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة". قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتوقيع اتفاقية بيع وشراء لبيع شركة "سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة" مقابل ثمن يبلغ ٢٢٠,٤٤ مليون درهم.

إلا أنه تم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة بمبلغ ٤٨,٤ مليون درهم خلال مارس ٢٠١٥، نظراً لأن الثمن المتفق عليه، والذي يمثل القيمة العادلة للشركات ذات الصلة بمجموعة الاستبعاد، أقل من قيمها الدفترية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٥ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع (تابع)

| الإجمالي ألف درهم | أخرى ألف درهم | سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة ألف درهم | |
|----------------------|------------------|--|--------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | | |
| ١٢٠,٠٣٢ | - | ١٢٠,٠٣٢ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٧٥,٥٢٢ | - | ٧٥,٥٢٢ | المخزون |
| ٦٩,٥١٠ | ٢٠,٣١١ | ٤٩,١٩٩ | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ٣٧,٩٧٧ | - | ٣٧,٩٧٧ | النقد في الصندوق ولدى البنك |
| ٣٠٣,٠٤١ | ٢٠,٣١١ | ٢٨٢,٧٣٠ | |
| (٤٨,٤٠٠) | - | (٤٨,٤٠٠) | ناقصاً: خسائر انخفاض القيمة |
| ٢٥٤,٦٤١ | ٢٠,٣١١ | ٢٣٤,٣٣٠ | الموجودات المحتفظ بها للبيع |
| ١٢,٥٢٠ | ١,٤٩٤ | ١١,٠٢٦ | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ١٢,٥٢٠ | ١,٤٩٤ | ١١,٠٢٦ | المطلوبات المحتفظ بها للبيع |
| ٢٤٢,١٢١ | ١٨,٨١٧ | ٢٢٣,٣٠٤ | صافي الموجودات |

الإيرادات أو المصروفات المتركمة المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف درهم

(١٥٢,٧٥٢)
١٨٤,٧٨٤

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

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

٣٢,٠٣٢
=====

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٥ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع (تابع)

| الإجمالي ألف درهم | أخرى ألف درهم | رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد ألف درهم | سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة ألف درهم | |
|----------------------------|------------------|--|--|--------------------------------|
| ----- ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ----- | | | | |
| ١٤٤,٠٨٠ | - | ٢٦,٥٠١ | ١١٧,٥٧٩ | ممتلكات وألات ومعدات |
| ٤,٦٨٧ | - | ٤,٦٨٧ | - | الموجودات غير الملموسة |
| ٧٣,٢٩٤ | - | ٣,٤١١ | ٦٩,٨٨٣ | المخزون |
| ٩٩,٤٧٣ | ٢٠,٣١١ | ٣,٥٩٢ | ٧٥,٥٧٠ | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ١٠,٠٨٢ | - | ٧٥ | ١٠,٠٠٧ | النقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ----- | ----- | ----- | ----- | |
| ٣٣١,٦١٦ | ٢٠,٣١١ | ٣٨,٢٦٦ | ٢٧٣,٠٣٩ | الموجودات المحتفظ بها للبيع |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |
| ١٣,٦٨٠ | - | ١٣,٦٨٠ | - | قروض قصيرة الأجل |
| ١٧,١٣٠ | ١,٥٠٠ | ٥,٨٩٥ | ٩,٧٣٥ | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ----- | ----- | ----- | ----- | |
| ٣٠,٨١٠ | ١,٥٠٠ | ١٩,٥٧٥ | ٩,٧٣٥ | المطلوبات المحتفظ بها للبيع |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

المصروفات أو الإيرادات المترجمة المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى

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

| الإجمالي ألف درهم | رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد ألف درهم | سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة ألف درهم | |
|----------------------------|--|--|--|
| ----- ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ----- | | | |
| (١٥٣,٦٨٧) | (٩٣٦) | (١٥٢,٧٥١) | احتياطي تحويل العملات الأجنبية (رصيد مدين) |
| ١٦٨,٥٣٥ | - | ١٦٨,٥٣٥ | تأثير التضخم غير الاعتيادي (رصيد دائن) |
| ----- | ----- | ----- | |
| ١٤,٨٤٨ | (٩٣٦) | ١٥,٧٨٤ | صافي القيمة في الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر |
| ===== | ===== | ===== | |

٢٦ العمليات المتوقعة

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بتصنيف شركتين تابعتين لها وهما "سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة" (السودان) و "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" (فارما) على أنهما شركتين محتفظ بهما للبيع وبالتالي تم بيان نتائج عمليات هاتين الشركتين على أنهما عمليات متوقعة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية، ببيع الاستثمار الخاص بها في "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" والتي تم تصنيفها سابقاً على أنها محتفظ بها للبيع. علاوة على ذلك، قامت المجموعة أيضاً ببيع كامل الاستثمار الخاص بها في "شركة الحمرا لصناعة الألومنيوم والزجاج ذ.م.م" و "شركة رأس الخيمة جيبسوم أند ديكوريشن ذ.م.م". وبالتالي، تمت إعادة بيان البيان الموحد المرحلي المقارن للأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، لتوضيح العمليات المتوقعة بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة.

تستمر المجموعة في تصنيف عمليات الشركات التابعة الأخرى (المحتفظ بها للبيع) على أنها عمليات متوقعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٦ العمليات المتوقفة (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| الإجمالي | رأس الخيمة فارماسوتيكلس | رأس الخيمة جيبسوم أند ديكوريشن ذ.م.م" | الحمرا لصناعة الألومينيوم والزجاج ذ.م.م | سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة | |
|----------|----------------------------|---|---|--|--------------------------------|
| ٢٩,٨٤٤ | - | ٤٦ | ٧٦ | ٢٩,٧٢٢ | الإيرادات |
| (٢٧,٩٨٩) | - | (٧٠٢) | ١,٤٢٨ | (٢٨,٧١٥) | (المصروفات) / الإيرادات الأخرى |
| (٢,٣٠٦) | - | - | - | (٢,٣٠٦) | الخسائر من صافي المركز المالي |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | (راجع الإيضاح ٢٣) |
| (٤٥١) | - | (٦٥٦) | ١,٥٠٤ | (١,٢٩٩) | (خسائر) / أرباح الفترة |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| الإجمالي | رأس الخيمة فارماسوتيكلس | رأس الخيمة جيبسوم أند ديكوريشن ذ.م.م" | الحمرا لصناعة الألومينيوم والزجاج ذ.م.م | سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار المحدودة | |
|-----------|----------------------------|---|---|--|-------------------------------|
| ١٤٩,١٧٥ | ١٦,٦٤٢ | ١,٥٠٥ | ٥,٦٤٥ | ١٢٥,٣٨٣ | الإيرادات |
| (١٥٠,٠٥١) | (٢١,٣٥٩) | (٢,٧١٣) | (٥,٢١١) | (١٢٠,٧٦٨) | المصروفات |
| (١٨,٢٦٣) | - | - | - | (١٨,٢٦٣) | الخسائر من صافي المركز المالي |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | (راجع الإيضاح ٢٣) |
| (١٩,١٣٩) | (٤,٧١٧) | (١,٢٠٨) | ٤٣٤ | (١٣,٦٤٨) | (خسائر) / أرباح الفترة |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |

الخسائر من العمليات المتوقفة

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ألف درهم (غير مدققة)

| | |
|--------|-------|
| ١٥,٩٢٩ | ٤٥١ |
| ٣,٢١٠ | - |
| ----- | ----- |
| ١٩,١٣٩ | ٤٥١ |
| ===== | ===== |

منسوبة إلى مالكي الشركة
منسوبة إلى الحصص غير المسيطرة

الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٦ العمليات المتوقفة (تابع)

التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة

| فترة التسعة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |
|--|----------------|----------------|
| صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية | ٣٤,٣٨٤ | ١,٠٢٠ |
| صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية | ٨٦ | (٣,٥١٥) |
| صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية | (٦,٥٠٠) | ٤,٠٧٨ |

تأثير استبعاد شركات تابعة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة

| رأس الخيمة | رأس الخيمة جيبسوم | الحمرا لصناعة الألومنيوم والزجاج ذ.م.م. | الموجودات |
|--|------------------------------------|---|---|
| فارماسوتيكلس برايفت ليمند ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | أند ديكوريشن ذ.م.م. ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | الممتلكات والآلات والمعدات |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | الموجودات غير الملموسة |
| ٢٦,٥٣٨ | - | - | المخزون |
| ٤,٦٩٣ | - | - | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ٣,٤١٦ | - | - | موجودات متداولة أخرى |
| ٢,١٨٦ | ١٣٧ | ٣٤٣ | |
| ١,٨٢٨ | ٧٤٧ | ١,٤٢٨ | |
| ٣٨,٦٦١ | ٨٨٤ | ١,٧٧١ | |
| (٣٧,٣٠٧) | - | - | المطلوبات |
| (٢١,٨١٨) | (١٥٧) | (٥٣٤) | القروض |
| (٢٠,٤٦٤) | ٧٢٧ | ١,٢٣٧ | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| (٩,١٩٦) | - | - | صافي المطلوبات |
| (١١,٢٦٨) | ٧٢٧ | ١,٢٣٧ | الحصص غير المسيطرة |
| ١٧,٠٤٤ | - | - | صافي المطلوبات المنسوبة إلى الشركة الأم |
| (٢٧,٧٥١) | - | - | الثمن المقبوض |
| (٥٦١) | ٧٢٧ | ١,٢٣٧ | ناقصاً: قرض تم شطبه مستحق القبض من رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمند |
| ==== | ==== | ==== | الأرباح من الاستبعاد |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٧ 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 البورسلان 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 والمواد اللاصقة والمواد الكيميائية و مواد التنقيب والصنابير.

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.

| الإجمالي ألف درهم | الاستبعاد ألف درهم | أخرى ألف درهم | صناعات أخرى ألف درهم | المقاولات ألف درهم | منتجات السيراميك ألف درهم | |
|--|-----------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------|
| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | | | | | |
| ٢,٣٣٠,٩٠٧ | - | ٦٧,٣٠٩ | ١٧٣,٤٢٠ | ٢٢٨,٢٩٥ | ١,٨٦١,٨٨٣ | الإيرادات الخارجية |
| - | (٣٦٣,٩٦٦) | ٨٥,٩١٧ | ١٢٠,١٦٢ | ١١,٥٠٠ | ١٤٦,٣٨٧ | الإيرادات فيما بين القطاعات |
| ٢,٣٣٠,٩٠٧ | (٣٦٣,٩٦٦) | ١٥٣,٢٢٦ | ٢٩٣,٥٨٢ | ٢٣٩,٧٩٥ | ٢,٠٠٨,٢٧٠ | إجمالي الإيرادات |
| ٢٢٨,٤٤٦ | (٢٧٤,٦٣٦) | ٢٧,٤٩٧ | ٤٤,٩٧٩ | ٥١,٦٥١ | ٣٧٨,٩٩٥ | أرباح/ (خسائر) القطاع للفترة |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | | | | | |
| ٦,٢٠٥,١٩٧ | (١,٨٨١,٩٨٥) | ٣٧٠,٦٣٩ | ٤٧٦,٩٠١ | ٥٦٧,٣٣٨ | ٦,٦٧٢,٣٠٤ | إجمالي الموجودات |
| ٣,٢٩٢,٥٣١ | (٥٨٢,٠٢١) | ١٤٧,٨١٥ | ١٠٧,٧٨١ | ٣٠٧,٧٨٠ | ٣,٣١١,١٧٦ | إجمالي المطلوبات |
| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | | | | | |
| ٢,٣٣٥,٢٤٦ | - | ٨٢,٤٦١ | ٨٢,٧٢٦ | ١٧٤,٥٠٠ | ١,٩٩٥,٥٥٩ | الإيرادات الخارجية |
| - | (٣٩٠,٠٥٧) | ٨٣,٢٨٨ | ١٢٣,٠٩٨ | ٣٣,٢٢٦ | ١٥٠,٤٤٥ | الإيرادات فيما بين القطاعات |
| ٢,٣٣٥,٢٤٦ | (٣٩٠,٠٥٧) | ١٦٥,٧٤٩ | ٢٠٥,٨٢٤ | ٢٠٧,٧٢٦ | ٢,١٤٦,٠٠٤ | إجمالي الإيرادات |
| ٢٠٧,٣١٠ | (٤٤,٦٢٧) | ١٣,١٧٣ | ٢٦,٣٨٥ | (٩,١٩٥) | ٢٢١,٥٧٤ | أرباح/ (خسائر) القطاع للفترة |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | | | | | | |
| ٥,٩٩٩,٨٧٥ | (٢,٥٧٦,٤٢٧) | ٣٦٨,٥٤٩ | ٨٧٥,٠٤٦ | ٥٢١,٦٨٩ | ٦,٨١١,٠١٨ | إجمالي الموجودات |
| ٢,٩٦٥,٠٦٣ | (١,٢٧٨,٤١٠) | ١٦١,٥٧٠ | ١٠٨,٥٠٧ | ٤٧٠,٦٢٧ | ٣,٥٠٢,٧٦٩ | إجمالي المطلوبات |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٧ التقارير حول القطاعات (تابع)

تسوية الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٢٢٠,٣٤٧ | ٤٨٣,٩٨٠ | إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة |
| (٤٤,٦٢٧) | (٢٧٤,٦٣٦) | استبعاد الأرباح فيما بين القطاعات |
| ٣١,٥٩٠ | ١٩,١٠٢ | الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحْتَسَبَة وفقاً لطريقة حقوق الملكية |
| ----- | ----- | |
| ٢٠٧,٣١٠ | ٢٢٨,٤٤٦ | |
| ===== | ===== | |

٢٨ 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 بتغير 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) |
| ===== | ===== | |
| - | (٢٥,٦٥٤) | الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة ٢٠١٤ (كما هو مبين سابقاً) |
| (٢٥,٢١٥) | (٢٥,٢١٥) | إعادة التصنيف |
| ----- | ----- | |
| (٢٥,٢١٥) | (٤٣٩) | الإيرادات الشاملة الأخرى (معاد بيانها) |
| ===== | ===== | |