

RAK
CERAMICS

Close to you worldwide

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

31 مارس 2016

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2016

المحتويات

البند أ:

1- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

2- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.



شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

للأداء المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

12 مايو 2016

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 مع المعلومات المالية المرورية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016.

النتائج:

خلال الفترة، واصلت الشركة تنفيذ خطة زيادة القيمة، في حين بلغ إجمالي إيرادات الربع الأول 735.7 مليون درهم (الربع الأول من العام 2015: 744.1 مليون درهم) دون تغير إلى حد كبير، ارتفعت إيرادات قطاع منتجات السيراميك بنسبة 2.8% لتصل إلى 607.5 مليون درهم خلال الفترة مع تقدم الأداء القوي لقطاع البلاط. تحسن هامش الربح السنوي بنسبة 30.2% ليصل إلى 170 نقطة أساس سنوي، بلغ صافي الربح الموحد 65.9 مليون درهم بارتفاع بنسبة 10.8% سنوي.

خلال الربع الأول، استحوذت الشركة على 50% من الحصص المتبقية لها في "شركات المشاريع المشتركة" في ألمانيا والمملكة المتحدة، بحيث وصلت مصالحها في كلتا العمليتين إلى نسبة 100%. تؤمن الشركة أن وجود سيطرة كاملة على هذه العمليات من شأنها أن تؤدي إلى تحسين الرؤية في السوق، مزيج منتجات أمثل وبالتالي تحسين أداء مبيعاتها الأوروبية للمضي قدما.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016:

البيان	الوحدة	31 مارس 2016	31 مارس 2015	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	735.7	744.1	(1.1%)
إجمالي الربح	مليون درهم	222.4	212.4	4.7%
إجمالي هامش الربح	%	30.2%	28.5%	نقطة أساس 170
الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	مليون درهم	138.3	129.6	6.7%
هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	%	18.8%	17.4%	138 نقطة أساس
صافي الدخل	مليون درهم	65.9	60.4	9.0%
الربح بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	57.8	57.1	1.2%
ربحية السهم	درهم	0.07	0.07	-
ربحية السهم من العمليات المستمرة	درهم	0.07	0.07	-

البيان	الوحدة	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	5,998.4	5,981.8	0.28%
رأس المال	مليون درهم	858.4	817.5	5.0%
حقوق المساهمين	مليون درهم	2,739.1	2,937.5	(6.75%)
صافي الدين	مليون درهم	1,840.5	1,609.6	14.35%
صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء*	عدد المرات	3.05	2.71	12.55%
تكلفة الدين	%	2.6%	2.6%	-

*تم احتسابه على 12 شهرا متبوعة بالربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء.

المسؤولية الاجتماعية والأنشطة الأخرى خلال العام:

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

التبرعات قامت شركة سيراميك رأس الخيمة بالتبرع بـ 90 متر مربع من البلاط إلى مركز رعاية الحيوان في رأس الخيمة لغرف الجراحة في مبانيها الجديدة، وكما يسرنا دعم تحدي 96 ساعة أدوات صحية وذلك لتجديد منازل أصحاب الدخل المحدود في الشارقة، لقد قمنا بتوفير 4 (أربعة) أطقم حمامات كاملة وذلك لدعم التحدي متضمنة 4 (أربعة) مراحيض مع الموصلات، مجموعة مواشير المياه، أحواض الغسيل والخلاطات.

المشاركة في الأعمال الخيرية: تفتخر شركة سيراميك رأس الخيمة بمشاركتها في الحدث السنوي السابع لسباق تيري فوكس رأس الخيمة وذلك لدعم مشاريع أبحاث السرطان والذي عقد يوم الجمعة الموافق 26 فبراير 2016 في كورنيش القواسم، حيث شارك أكثر من 100 موظف من أجل قضية نبيلة، لا يقتصر سباق تيري فوكس رأس الخيمة فقط على جمع الأموال لأكثر الأمراض إنتشارا في العالم وإنما تتيح لنا التكاثر معا من أجل التغيير الإيجابي.

النشاطات البيئية: شارك موظفوا شركة سيراميك رأس الخيمة في يوم جمع العلب المعدنية والتي نظمتها مجموعة الإمارات للبيئة بتاريخ 25 فبراير 2016، حيث تم جمع حوالي 154 كيلو جرام من العلب المعدنية التالفة من مباني الشركة والتي تم إرسالها لإعادة تدويرها، كما شاركنا أيضا في ساعة الأرض 2016، عن طريق إطفاء جميع أعضاء مرافق الإنتاج، سكن الموظفين، المباني والمكاتب لمدة ساعة واحدة وذلك من أجل نشر الوعي بين موظفي الشركة حول الإستدامة البيئية.

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 لدينا في جميع أنحاء العالم.

تحرص الشركة تقدما في الخطط والمبادرات 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 لنفانيهم والتزامهم الدائم والتعاون والثقة والدعم المتواصل لتحقيق أغراض الشركة.



12 MAY 2016



الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٦

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٦

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
٢٧ - ٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦ ٣٧٧٣ (٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
ص.ب: ٣٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج أي.تي. بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
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 ٢٠١٦، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛ و
- إيضاحات 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 نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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

1 2 MAY 2016

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
معاد بيانها *		
٧٤٤,٠٨٥	٧٣٥,٧٢٠	
(٥٣١,٧١٠)	(٥١٣,٣٦٣)	٦
-----	-----	
٢١٢,٣٧٥	٢٢٢,٣٥٧	
(٩٠,٧٢٦)	(٦٤,٧٩٤)	٧
(٨٤,٩٠٥)	(٩٥,٤١٦)	٨
١٦,٩٠٥	١٥,٤٦٥	
-----	-----	
٥٣,٦٤٩	٧٧,٦١٢	
(٣٣,٦٢٠)	(١٤,٧٨٠)	(١)٩
٢,٦٨٤	١,٠٠٣	(٢)٩
٥,٧٠١	٦,١٨٨	١١
٣٨,٤٨٠	-	١١
٥٦١	-	٢٥
-----	-----	
٦٧,٤٥٥	٧٠,٠٢٣	
(٦,٦٥١)	(٤,١٦٣)	
-----	-----	
٦٠,٨٠٤	٦٥,٨٦٠	
=====	=====	
(١,٣١٣)	-	٢٧
-----	-----	
٥٩,٤٩١	٦٥,٨٦٠	
=====	=====	
٥٧,١٢٥	٥٧,٨٠٢	
٢,٣٦٦	٨,٠٥٨	
-----	-----	
٥٩,٤٩١	٦٥,٨٦٠	
=====	=====	
٠,٠٧	٠,٠٧	٢١
=====	=====	
٠,٠٧	٠,٠٧	٢١
=====	=====	

* راجع إيضاح ٢٩.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم مُعاد بيانها*	ألف درهم	ايضاح	
٥٩,٤٩١	٦٥,٨٦٠		أرباح الفترة
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
			البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(٧,٧٦٣)	(٢٢٠)		فروقات تحويل عملات أجنبية
١٦,٢٤٩	-	٢٤ و ٢٩	تأثير التصخم غير الاعتيادي
-----	-----		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٦٧,٩٧٧	٦٥,٦٤٠		إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
=====	=====		مالكي الشركة
٦٦,٧٣٠	٥٧,٦٠٦		الحصص غير المسيطرة
١,٢٤٧	٨,٠٣٤		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----		
٦٧,٩٧٧	٦٥,٦٤٠		
=====	=====		

* راجع الإيضاح ٢٩.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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

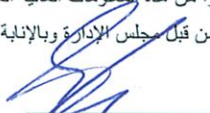
بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٦٥,٥٢٠	١,٠٧٩,٤٦٠	١٠	الممتلكات والألات والمعدات
١٨٢,٢٧١	٢٣٢,٤٨٥	١٠	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
٥٠,٣٥٦	٦٨,٨٨٥	٢٥	الشهرة التجارية
١٨,٠٣٢	١٨,٩٤٥		الموجودات غير الملموسة
١,١٥٨,٨٩٩	١,١٥٦,٨٧٢		العقارات الاستثمارية
١٢٧,٥٦٣	١٣١,٩٦٥	١١	الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٢٧,٦٤٢	١١٤,٨٣٥	(١)١٣ و (١)١٧	النعم المدينة طويلة الأجل
٢٩٨	٣٠٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٧٣٠,٥٩١	٢,٨٠٣,٧٥٤		
			الموجودات المتداولة
١,١٤١,١٥٦	١,١٩٦,٦٠٣	١٢	المخزون
١,٢٠٧,٣٣٨	١,٢٠٦,٣١٥	١٣	النعم المدينة التجارية والأخرى
١٥,٤٤٢	١٨,٩٠٧		أعمال العقود قيد الإنجاز
٥٢٣,٧٧٨	٤٠٣,٨٠٦	١٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦٣,٤٧٠	٣٦٩,٠٤٤	١٤	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣,٢٥١,١٨٤	٣,١٩٤,٦٧٥		
٥,٩٨١,٧٧٥	٥,٩٩٨,٤٢٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٧,٥٢٢	٨٥٨,٣٩٨	١٥	رأس المال
١,٩٥٠,٦٣٦	١,٧١٨,٤٠٩		الاحتياطيات
٢,٧٦٨,١٥٨	٢,٥٧٦,٨٠٧		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١٦٩,٢٩٤	١٦٢,٣٢٨		الحصص غير المسيطرة
٢,٩٣٧,٤٥٢	٢,٧٣٩,١٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
-	٤١٣,٢٦٩	(٢)١٨	تمويل مصرفي إسلامي
١,٣٠٩,٧٠٦	٨٦٨,٦٠٠	(٢)١٨	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٧٨,٢٨٥	٧٩,٣٤٦		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢٢٣	٧,٨٣١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٣٩٦,٣١٤	١,٣٦٩,٠٤٦		
			المطلوبات المتداولة
٣٤٠,٢٠٥	٦٤٥,٩٦٣	(١)١٨	تمويل مصرفي إسلامي
٣٢٣,١٨٦	٢٨١,٧٠٩	(١)١٨	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٣٥,٩٤٤	٧٩٣,١٨٢	١٦	النعم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٧٩١	٢,٢٢٦		الفوائير الزائدة عن التقييم
١٢٢,٦٠٦	١٢٦,٧٢٠		مخصص الضريبة
٢٣,٢٧٧	٤٠,١٥٩	١٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	٢٨٩	١٤	مطلوبات مالية مشتقة
١,٦٤٨,٠٠٩	١,٨٩٠,٢٤٨		
٣,٠٤٤,٣٢٣	٣,٢٥٩,٢٩٤		إجمالي المطلوبات
٥,٩٨١,٧٧٥	٥,٩٩٨,٤٢٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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


الرئيس التنفيذي

12 MAY 2016


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 (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٥ ٢٠١٦
ألف درهم ألف درهم
معاد بيانها *

٦٦,١٤٢ ٧٠,٠٢٣

الأنشطة التشغيلية
أرباح الفترة قبل الضريبة

تسويات لـ:

(٥,٧٠١) (٦,١٨٨)
٢,٣٢١ -
١١,٦٠٠ ١٠,٥٢٦
- ٢,٧٦٤
(٢,٦٨٤) (٨٤٨)
(٢,٥٦٧) (٧٦٧)
(٥٦١) -
(٣٨,٤٨٠) -
٥١,٧٩٨ ٤٣,٦٣٣
٩٥٥ ٩٥٧
٤١٢ ٤٣٠
١,٧٨٩ ٢,١٧١
٦,٩٢٣ ٣,٨٣٨

٩١,٩٥٧ ١٢٦,٥٣٩

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
خسائر صافي المركز المالي
مصرفات الفوائد
الربح على التمويل الإسلامي
إيرادات الفوائد
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
الأرباح من استبعاد شركة تابعة
الأرباح من استبعاد شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مشطوبة
الاستهلاك لعقار استثماري
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

التغير في:

١٥,٧٥٧ (٣,٣٤٥)
(٢٠,٨٩٥) ٦٥,٠٩٤
(١٧,٣٧٤) ٩,٣٤١
٤١,٥٦٨ -
(٣٥,٨٩٧) (٦٣,٤٧٨)
٤,٩٥١ ١٦,٨٨٢
١,٢٩٤ -
٢٩ -
٤٢ ٢٨٩
١٦ -
(١٧) (٨٨٤)
(٧٩٤) (١١٠)
(٥,٣٠٦) (٢,٨٩٠)
٦,٦٦٩ ١٤٧

٨٢,٠٠٠ ١٤٧,٥٨٥

- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)
- الذمم المدينة التجارية والأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل)
- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات 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 ضريبية مؤجلة
- مطلوبات ضريبية مؤجلة
- ضريبة الدخل المدفوعة
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
التعديل على تحويل العملات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٤٩,٣٥٦) (١٠٠,٠٨٢)
٢,٧٩٦ ١,٢٦١
(٢٢١) (٩١٧)
(٢٠,٦٦٤) (٥٤)
١١,٢٦٥ -
٢,٦٨٤ ٨٤٨
- (٧,٤٩١)
- ٥,١٧٣

(٥٣,٤٩٦) (١٠١,٢٦٢)

الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
التغير في الودائع المصرفية
توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
إيرادات الفائدة المُستلمة
المبلغ المدفوع للاستحواذ على شركات تابعة
النقد المُستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركات تابعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٥ ٢٠١٦
ألف درهم ألف درهم
معاد بيانها *

١٢٢,٦١٨	٢٦,٢٣٩
-	٤٩٥,٩٢٣
(٨٩,٦٢٤)	(٤٩٧,١٠٦)
٧٤,٣٤٢	١٩٠,٤٣٢
(١١,٦٠٠)	(١٠,٥٢٦)
-	(٢,٧٦٤)
(٢٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٢٥٧)
(١,١٧٨)	(٣,٧٠٠)
-----	-----
٧٤,٥٥٨	(٦١,٧٥٩)
-----	-----

الأنشطة التمويلية

قروض مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها
تمويل إسلامي طويل الأجل تم الحصول عليه
تمويل مصرفي طويل الأجل تم سداده
صافي الحركة في التمويل قصير الأجل
الفوائد المدفوعة
الربح المدفوع على تمويل إسلامي
توزيعات الأرباح المدفوعة
المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

١٠٣,٠٦٢	(١٥,٤٣٦)
-----	-----
٣٢١,٣٧٣	٣٣٢,٩٧٦
-----	-----
٤٢٤,٤٣٥	٣١٧,٥٤٠
=====	=====

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

يتمثل في:

النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة)
سحب مصرفي على المكشوف

٥٨٩,١٦٨	٣٤٧,١٤٠
(١٦٤,٧٣٣)	(٢٩,٦٠٠)
-----	-----
٤٢٤,٤٣٥	٣١٧,٥٤٠
=====	=====

* راجع الإيضاح ٢٩.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ 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 مالكي 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 السعامة ألف درهم	احتياطي التضخم غير الاعتيادي ألف درهم	احتياطي التحويل ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٣,٠٣٤,٨١٣	٢٢٦,٥٠٥	٢,٨٠٨,٣٠٨	١,٩٩٠,٧٨٦	١,٣٩٤,٠١٥	٥٥,٠٤٤	٨٢,٨٠٥	(٧٩,٦٨١)	(٧٩,٣٢٤)	٣٩٦,٢٦٠	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)											
<i>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير منققة) (معاد بيانها)</i>											
٥٩,٤٩١	٢,٣٦٦	٥٧,١٢٥	٥٧,١٢٥	٥٧,١٢٥	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة (معاد بيانها) (راجع إيضاح ٢٩)											
<i>الإيرادات الشاملة الأخرى فروقات تحويل العملات الأجنبية (معاد بيانها) تعديلات التضخم غير الاعتيادي (راجع الإيضاحين ٢٤ و ٢٩)</i>											
(٧,٧٦٣)	(١,١١٩)	(٦,٦٤٤)	(٦,٦٤٤)	-	-	-	(٦,٥٦٠)	(٨٤)	-	-	-
١٦,٢٤٩	-	١٦,٢٤٩	١٦,٢٤٩	-	-	-	١٦,٢٤٩	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (معاد بيانها)											
٦٧,٩٧٧	١,٢٤٧	٦٦,٧٣٠	٦٦,٧٣٠	٥٧,١٢٥	-	-	٩,٦٨٩	(٨٤)	-	-	-
<i>حركات حقوق الملكية الأخرى (غير منققة)</i>											
(١,١٧٨)	(٥٨٩)	(٥٨٩)	(٥٨٩)	(٥٨٩)	-	-	-	-	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس إدارة شركة تابعة											
-	-	-	-	(١٣,١٥٢)	-	-	-	-	١٣,١٥٢	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني											
<i>المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير منققة)</i>											
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة											
<i>التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة</i>											
٩,٢٠٦	٩,٢٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الزيادة في الحصص غير المسيطرة نتيجة استبعاد شركة تابعة											
٣,٠٩٠,٨١٨	٢١٦,٣٦٩	٢,٨٧٤,٤٤٩	٢,٠٥٦,٩٢٧	١,٤٣٧,٣٩٩	٥٥,٠٤٤	٨٢,٨٠٥	(٦٩,٩٩٢)	(٧٩,٤٠٨)	٤٠٩,٤١٢	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير منققة) (معاد بيانها)											

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المنسوبة إلى مالكي الشركة											
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	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
٢,٩٣٧,٤٥٢	١٦٩,٢٩٤	٢,٧٦٨,١٥٨	١,٩٥٠,٦٣٦	١,٣٠٧,٣٧١	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(٨٢,٦٧٦)	(٩٤,٧٤٨)	٤٦٢,٣٥١	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)											
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)											
٦٥,٨٦٠	٨,٠٥٨	٥٧,٨٠٢	٥٧,٨٠٢	٥٧,٨٠٢	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة											
<i>الإيرادات الشاملة الأخرى</i>											
(٢٢٠)	(٢٤)	(١٩٦)	(١٩٦)	-	-	-	(٦٥٠)	٤٥٤	-	-	-
فروقات تحويل العملات الأجنبية (راجع إيضاح ٢٠)											
٦٥,٦٤٠	٨,٠٣٤	٥٧,٦٠٦	٥٧,٦٠٦	٥٧,٨٠٢	-	-	(٦٥٠)	٤٥٤	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة											
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)											
(٣,٧٠٠)	-	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح ٢٠)											
-	-	-	-	(٩,٠٨٥)	-	-	-	-	٩,٠٨٥	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني											
(٢٤٥,٢٥٧)	-	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ٢٠)											
-	-	-	(٤٠,٨٧٦)	(٤٠,٨٧٦)	-	-	-	-	-	-	٤٠,٨٧٦
أسهم منحة مصدرة (راجع إيضاح ٢٠)											
<i>المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)</i>											
(٢٤٥,٢٥٧)	-	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ٢٠)											
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة											
٢,٧٣٩,١٣٥	١٦٢,٣٢٨	٢,٥٧٦,٨٠٧	١,٧١٨,٤٠٩	١,٠٦٦,٢٥٥	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(٨٣,٣٢٦)	(٩٤,٢٩٤)	٤٧١,٤٣٦	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)											

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة سيراميك رأس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة" أو "الشركة قابضة") في إمارة رأس الخيمة كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٩/٦ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ١٩٨٩. تم لاحقاً تغيير الوضع القانوني للشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٩١/٩ الصادر بتاريخ ٦ يوليو ١٩٩١ لتصبح شركة مساهمة عامة. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٤٧١٤ الجزيرة، 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 ٢٠١٦ 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 والمنشآت 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 ٢٠١٥.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ الذي يمثل قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") في ١ أبريل ٢٠١٥ وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥. يتعين على الشركات الالتزام بقانون الشركات التجارية الجديد لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥ في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في هذا القانون.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة 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 لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منقحة)

٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تابع)

المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية/الأدوات المالية

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

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

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

المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية عقود الإيجار (٢٠١٦)

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

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

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

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٦ (غير منققة)

٦ تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) معاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٥,٨٦٣	٢١٩,٤٥٩	مواد خام مستهلكة
٦٤,٧٤٦	٦٨,٢٦٥	عمالة مباشرة
٥٢,٧٦٠	٤٨,٥٩٦	الطاقة والوقود
٥٨,٥٢٢	٦٠,٣٣٤	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٤٠,٦٣١	٣٨,٥٠٦	الاستهلاك
٣٠,٥٤٤	٣٥,١٣٢	إصلاحات وصيانة
٢٦,٤٣٥	٢٧,٥٧٦	مصروفات مواد التعبئة
١٢,٢٤٢	٢,٠٢٢	المخصص للمخزون
٧,٠٠٩	٥٩١	أتعاب مقاولي الباطن
١٢,٩٥٨	١٢,٨٨٢	أخرى
-----	-----	
٥٣١,٧١٠	٥١٣,٣٦٣	
=====	=====	

* راجع إيضاح ٢٩.

٧ المصروفات الإدارية والعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) معاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٨٧٣	٢٧,٧٢٢	تكاليف موظفين
٥,١١٩	٤,٨٠٩	الاستهلاك
١,٧٨٩	٢,١٧١	الاستهلاك للعقارات الاستثمارية
٢,٢٤٦	٢,١٥٨	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٧١٥	١,٨١٣	إصلاحات وصيانة
٢,٧٣٨	٢,٦٤٩	أتعاب قانونية ومهنية
٤١٠	٢٥٠	مصروفات الإيجار
٩٥٣	١,٣٩١	مصروفات مرافق
٤٧١	٥٨٨	مصروفات أمن
٤,٢٧٣	٢,٨٣٨	تأمين
٩٥٥	٩٥٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٠,٣٣٦)	٨,٧٣٣	مخصص / (عكس) خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية - صافي
٤٨,٤٠٠	-	خسائر انخفاض قيمة موجودات مصنفة كموجودات متاحة للبيع
٤,١٢٠	٨,٧١٥	أخرى
-----	-----	
٩٠,٧٢٦	٦٤,٧٩٤	
=====	=====	

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص يبلغ ٤٨.٤ مليون درهم فيما يتعلق بخسائر القيمة العادلة المترتبة على قياس موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع.

* راجع إيضاح ٢٩.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

٨ مصروفات البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٥٤٨	٢٦,٨٥٣	تكاليف موظفين
٣٢,٢٨٨	٣٠,٤٥١	الشحن والنقل
١٨,٣٢٩	١٤,٩٠٠	خصومات متعلقة بالأداء
٩,٧٦٢	١١,٨٥٦	دعاية وترويج
٢,٥٧١	٤,٦٦٥	مصروفات الإيجار
١٣٢	٥٠١	سفر وضيافة
٢٥٦	٣١٨	الاستهلاك
٤,٠١٩	٥,٨٧٢	أخرى
-----	-----	
٨٤,٩٠٥	٩٥,٤١٦	
=====	=====	

٩ مصروفات وإيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٦١٣	١٠,٤٩٧	(١) مصروفات التمويل
٤٠٨	٢,٧٦٤	الفوائد على القروض المصرفية
-	٢٩	الأرباح على التمويل الإسلامي
-	٢٨٩	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٧)
١,٤٠٣	٩١٨	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة (راجع إيضاح ١٩)
٢١,١٩٦	٢٨٣	رسوم مصرفية
-----	-----	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
٣٣,٦٢٠	١٤,٧٨٠	الإجمالي (أ)
=====	=====	
١,١٢٧	٨٣٣	(٢) إيرادات التمويل
٨٧٨	١٥	الفوائد على الودائع الثابتة
٦٧٩	١٥٥	الفوائد على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٧)
-----	-----	أخرى
٢,٦٨٤	١,٠٠٣	الإجمالي (ب)
=====	=====	
٣٠,٩٣٦	١٣,٧٧٧	صافي مصروفات التمويل المعترف بها في الأرباح أو الخسائر (أ - ب)
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

١٠ الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

الإضافات والاستبعادات والاستهلاك (غير مدققة)

استحوذت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ على ممتلكات وألات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٠٠,٠٠٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ٤٩,٣٦٦ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال تجميع أعمال يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٨,٨٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: لا شيء) (راجع إيضاح ٢٥).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وألات ومعدات بصافي قيمة دفترية تبلغ ٠,٤٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ١١,٤٦٦ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ٠,٧٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: أرباح بمبلغ ٢,٥٧ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

بلغت مصروفات الاستهلاك للممتلكات والألات والمعدات عن الفترة الحالية ٤٣,٦٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ٤٦,٠١١ مليون درهم).

١١ شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على الحصص المتبقية البالغة ٥٠٪ في شركتين من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهما سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش مقابل مبلغ إجمالي قدره ٧,٤٩ مليون درهم. بلغت القيمة العادلة المبدئية للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لحصص الملكية البالغة ٥٠٪ المحفوظ بها في تاريخ الاستحواذ مبلغ ١,٧٨ مليون درهم. راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦,٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ٥,٧ مليون درهم).

لم تحصل المجموعة على أي توزيعات أرباح خلال الفترة الحالية من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ١١,٢٧ مليون درهم).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (الفترة السابقة)، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصصها البالغة ٥١٪ و ٢٠٪ في شركتين خاضعتن لسيطرة مشتركة هما "لاتيكريت رأس الخيمة ذ.م.م." وشركة "رأس الخيمة موشافلي (بنجلاديش) برايفت ليميتد" مقابل مبلغ وقدره ٤٨,١٢ مليون درهم و ٠,٩١ مليون درهم على التوالي وقامت بالاعتراف بإجمالي ربح قدره ٣٨,٤٨ مليون درهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٩٧,٣٨٨ (٦٦,١٩٢)	٧٥٢,٣٠٩ (٦٨,٢٥١)	بضائع تامة الصنع (بعد خصم التخفيض لصادفي القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم
٦٣١,١٩٦	٦٨٤,٠٥٨	
٢٧٦,٥٧٤	٢٨٨,٥٩٠	مواد خام
٥٧,٧٧١	٤٢,٤٣٥	بضائع على الطريق
٢١,٥٢٠	٢٤,٣٤٩	أعمال قيد الإنجاز
٢٠٩,٩٢١	٢١٠,٩٢٥	المخزون وقطع الغيار
١,١٩٦,٩٨٢ (٥٥,٨٢٦)	١,٢٥٠,٣٥٧ (٥٣,٧٥٤)	ناقصاً: مخصص المواد الخام بطيئة الحركة والمخزون وقطع الغيار
١,١٤١,١٥٦	١,١٩٦,٦٠٣	
=====	=====	

في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٤٠,٢١ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٢٤٨,٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٦,٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ١,٣٢١ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق حيث أن القيمة كانت أقل من تكلفته. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة ضمن تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

١٣ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٦٧,٦٢٢ (١٥٥,٩٩٢)	١,٠٦٨,١٠٦ (١٥٨,٧١٥)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٩١١,٦٣٠	٩٠٩,٣٩١	
١٤٥,٢٩٤	١٥٤,١٣٩	سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً
٩,٩٧٨	١٠,٥٤٤	ودائع
١٤٠,٤٣٦	١٣٢,٢٤١	ذمم مدينة أخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١,٢٠٧,٣٣٨	١,٢٠٦,٣١٥	
=====	=====	

(١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٤,٧٣٤ (٤٤,٠٨٢)	١٥٣,٧١٤ (٤٤,٠٨٢)	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل
١٢٠,٦٥٢	١٠٩,٦٣٢	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٣٩١	١,٨٠١	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
		- في ودائع ثابتة
٨٠,٨٢٥	٨٨,٣٦٤	- في حسابات جارية
٢٦٠,٩٨٣	٢٥١,٢٤٢	- في ودائع هامشية
٣,٧٥٨	٢,٤٠١	- في حسابات تحت الطلب
١٦,٥١٣	٢٥,٢٣٦	
-----	-----	
٣٦٣,٤٧٠	٣٦٩,٠٤٤	
=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠,٢٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠,٣٥ مليون درهم) ومبلغ ٨٦,٩٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٨,٢٧ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى بنوك لفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر وتخضع لفائدة وفقاً للأسعار التجارية الاعتيادية وتتضمن مبلغ ٢١,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١,٨٦ مليون درهم) محتفظ به لدى البنوك كرهن مقابل تسهيلات مصرفية حصلت عليها المجموعة.

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

١٥ رأس المال

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

راجع أيضاً الإيضاح ٢٠.

١٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٩٦,٧٦٨	٤٥٥,٨٢٧	الذمم الدائنة التجارية
١٩٨,٤٣٠	١٩٥,٦٨٨	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٥٧,٧٨٤	٤٦,٩٤٣	سلفيات من العملاء
٥٣,٢٥٠	٤٨,٩٨٦	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٩,٧١٢	٤٥,٧٣٨	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٨٣٥,٩٤٤	٧٩٣,١٨٢	
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٧ 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 لدى المجموعة بصورة رئيسية من الشركات الزميلة والانتلافات المشتركة والمساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين. يتم الاتفاق على شروط وسياسات الأسعار الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٨,٣٩١	٥٦,٧٦٤
٥٣,٢٥٨	٦٦,٥٧٣
٨٧٨	١٥
-	٢٩
=====	=====

بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
شراء بضائع وتقديم خدمات
إيرادات فوائد
مصروفات فوائد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٤٢١	٥,٤٥٤
٢٢٤	٦٠
١,١٧٨	٣,٧٠٠
=====	=====

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

امتيازات قصيرة الأجل
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٨٢,٧٨٣	٤٠٥,٣٧١
٩٠,١٥٥	٧٨,١٠٧
-----	-----
٦٧٢,٩٣٨	٤٨٣,٤٧٨
(١٤٢,١٧٠)	(٧٤,٤٦٩)
(٦,٩٩٠)	(٥,٢٠٣)
-----	-----
٥٢٣,٧٧٨	٤٠٣,٨٠٦
=====	=====

شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح ١٧(١))

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

١٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٣,٢٧٧	٤٠,١٥٩
=====	=====

أطراف أخرى ذات علاقة

(١) الذمم المدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٤٨٥ (٣,٤٩٥)	١٠,٤٠٦ (٥,٢٠٣)
----- ٦,٩٩٠	----- ٥,٢٠٣
=====	=====

إجمالي المبلغ مستحق القبض
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل

الاستحقاق طويل الأجل

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٢٤,٢٨٧	٢١٤,٠٢٢
١١٥,٩١٨	١٩٥,٠٠٠
-	١٥٤,٢٨٧
-	٨٢,٦٥٤
----- ٣٤٠,٢٠٥	----- ٦٤٥,٩٦٣
=====	=====

(١) قصير الأجل

تسهيلات المضاربة (أ)

تسهيلات مرابحة السلع (ب)

تسهيلات الإجارة (ج)

الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويلة الأجل (راجع أدناه)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي (تابع)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
-	٤٩٥,٩٢٣
-----	-----
-	٤٩٥,٩٢٣
-	(٨٢,٦٥٤)
-----	-----
-	٤١٣,٢٦٩
====	=====

(٢) طويلة الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

التسهيلات التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة

الرصيد الختامي

ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)

الاستحقاق طويل الأجل

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

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

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

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

(ب) التمويلات المصرفية التي يترتب عليها فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٦٤٤	٢٩,٦٠٠
١٢٣,٥٦٢	٩٠,٨٩٠
١٩٠,٩٨٠	١٦١,٢١٩
-----	-----
٣٢٣,١٨٦	٢٨١,٧٠٩
====	=====

(١) قصيرة الأجل

سحوبات مصرفية على المكشوف

قروض قصيرة الأجل

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١١٦,٣٨٤	١,٥٠٠,٦٨٦	الرصيد الافتتاحي
١,٤٨٠,٠٧٤	٢٦,٢٣٩	زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(١,٠٩٥,٧٧٢)	(٤٩٧,١٠٦)	ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
١,٥٠٠,٦٨٦	١,٠٢٩,٨١٩	الرصيد الختامي
(١٩٠,٩٨٠)	(١٦١,٢١٩)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
-----	-----	
١,٣٠٩,٧٠٦	٨٦٨,٦٠٠	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

إن التفاصيل المتعلقة بالقروض المصرفية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة، تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يمتد تاريخ استحقاق القرض المصرفي طويل الأجل الجديد الذي تم الحصول عليه خلال الفترة الحالية حتى ٢٠٢٠ ويخضع لمعدل فائدة يبلغ ٣.٦٪ سنوياً.

١٩ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)
٧٦,٤٢٥	٧٦,٤٢٥	٣١٩	٣٠	عقود مقايضة صرف العملات
-----	-----	-----	-----	
٧٦,٤٢٥	٧٦,٤٢٥	٣١٩	٣٠	
=====	=====	=====	=====	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
-	-	-	-	عقود مقايضة صرف العملات
----	----	----	----	
-	-	-	-	
==	==	==	==	

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 ١ 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).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

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. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
			المطلوبات المالية
-	-	٢٨٩	المطلوبات المالية المشتقة - صافي
----	----	----	
-	-	٢٨٩	
====	====	====	
المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
			المطلوبات المالية
-	-	-	المطلوبات 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 ٢٠١٦.

أساليب التقييم

الموجودات المالية المشتقة

ترتكز القيم العادلة لعقود مقايضة صرف العملات 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 وترتيبات التمويل المصرفي حيث أن قيمها العادلة تقارب قيمها الدفترية نظراً لطبيعة هذه الأدوات قصيرة الأجل حيث أن تأثير الخصم غير مادي. في حال كانت هذه الأدوات ذات طبيعة طويلة الأجل، يتم تقدير القيمة العادلة بناءً على القيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بمعدل الفائدة السوقية في تاريخ التقرير.

٢٠ توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(١) قام المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ٣٠٪ و ٥٪ في شكل أسهم وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢١ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم الأساسية على الأرباح المنسوبة إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، ويتم احتسابها على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)		معاد بيانها*		معاد بيانها*	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي	العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
٥٨,٤٣٨	-	٥٧,٨٠٢	٥٨,٤٣٨	-	٥٧,٨٠٢
٥٧,٨٠٢	(١,٣١٣)	٥٧,٨٠٢	٥٧,٨٠٢	(١,٣١٣)	٥٧,١٢٥
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨
٠.٠٧	-	٠.٠٧	٠.٠٧	-	٠.٠٧

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

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

* راجع إيضاح ٢٩.

٢٢ الارتباطات والالتزامات الطارئة

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

٢٣ عقود الإيجار التشغيلية

كمؤجر:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	أقل من سنة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	من سنتين إلى خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات
٢٨,٣٠٣	٣٢,٥٧١	
٦٧,٢٢٦	٦٨,٤٧٦	
١١٦,٦٦٧	١١١,٦٦٧	
٢١٢,١٩٦	٢١٢,٧١٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٤ احتساب التضخم غير الاعتيادي

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي ٢٩ عرض البيانات المالية التي تم إعدادها بعملة الاقتصاد ذات التضخم غير الاعتيادي في ضوء وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي بالإضافة إلى عرض أرقام المقارنة للفترات 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 (من ٢٠١٣) وفي شركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار، شركة تابعة في السودان (من ٢٠١٤)، وعليه تم احتساب التأثير من خلال عوامل التحويل المشتقة من مؤشر أسعار المستهلك.

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

تم بيان المعاملات التي تمت لاحقاً لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالقيم الفعلية باستثناء تلك التي تنطوي على موجودات ومطلوبات غير مالية تم الاستحواذ عليها وتكديدها قبل ١ يناير ٢٠١٥. تم الاعتراف بنتائج العمليات التي تنطوي على تلك الموجودات والمطلوبات بناءً على التكلفة المُعاد بيانها، والتي تم احتسابها من خلال تطبيق التغيير في المؤشر العام خلال ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على القيم الدفترية لتلك الموجودات والمطلوبات. راجع إيضاح ٢٩.

إن تطبيق إجراءات إعادة البيان وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٢٩ لها تأثير على تعديل بعض السياسات المحاسبية على مستوى الشركة التابعة، والتي تم استخدامها عند إعداد البيانات المالية بموجب تحويل التكلفة التاريخية. فيما يلي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة التابعة في السودان:

سيراميك رأس الخيمة الشركة السودانية للاستثمار (السودان)

٣١ مارس ٢٠١٥	التأثير على بيان المركز المالي
ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٥٥٥	الزيادة في الممتلكات والألات والمعدات
٥,٨٦٥	الزيادة في المخزون

٩,٤٢٠	الزيادة في صافي القيمة الدفترية
=====	
	المخصصة إلى:
١٦,٢٤٩	الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير
٤٣	الاعتيادي المتراكم منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٦,٨٧٢)	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
-----	التأثير على الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية
٩,٤٢٠	
=====	

يتمثل صافي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي في السودان على صافي مبالغ المركز النقدي في خسائر بلغت ٢.٣٢ مليون درهم. راجع الإيضاح ٢٧. مع الوضع في الاعتبار استبعاد المنشأة في السودان في ديسمبر ٢٠١٥، لم تتم ملاحظة أي تأثير للتضخم غير الاعتيادي خلال الفترة الحالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

٢٥ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة

حيازة شركات تابعة في ٢٠١٦

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

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

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

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

خلال الفترة من الاستحواذ على حصص مسيطرة في سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش حتى ٣١ مارس ٢٠١٦، ساهمت كل من الشركتين المستثمر بهما بإجمالي إيرادات بلغت ٤٠.٨٣ مليون و صافي خسائر بقيمة ٢.٣٨ مليون درهم إلى أرباح المجموعة للفترة.

استبعاد شركة تابعة في ٢٠١٥

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥٥٪ في إحدى الشركات التابعة لها وهي رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد، كما قامت بالاعتراف بصافي أرباح بمبلغ ٠.٥٦ مليون درهم نتيجة الاستبعاد. كما ترتب على هذا الاستبعاد زيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٩.٢١ مليون درهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

٢٦ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم استبعاد الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع في كل من رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد وشركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار. علاوة على ذلك، لدى المجموعة شركة تابعة تعمل في مجال صناعة القوارب، والتي تم تصنيفها على أنها مجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع في السنة السابقة. تغيرات خطة الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يتعلق ببيع مجموعة الاستبعاد وتوقفت محاولات البيع. وعليه، فإن الموجودات البالغة ٢٠.٣١ مليون درهم والمطلوبات البالغة ١.٥ مليون درهم على التوالي والمصنفة سابقاً على أنها محتفظ بها للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢٧ العمليات المتوقفة

في السنوات السابقة، التزمت المجموعة بخطة لبيع شركتين من شركاتها التابعة وهما رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد وشركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار، وبالتالي تم بيان هاتين الشركتين كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع. قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ببيع الاستثمار الخاص بها في رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد مقابل ١٧.٠٤ مليون درهم وتم الاعتراف بأرباح بلغت ٠.٥٦ مليون درهم. وتم الاستمرار في تصنيف العمليات في رأس الخيمة السودان على أنها عمليات متوقفة.

شركة سيراميك رأس
الخيمة السودانية
للاستثمار
٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

٢٩,٩١٣
(٢٨,٩٠٥)
(٢,٣٢١)

(١,٣١٣)
=====

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

خسائر السنة

الخسائر من العمليات المتوقفة

٢٠١٥
ألف درهم

١,٣١٣

١,٣١٣
=====

المنسوبة إلى مالكي الشركة

الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٨ التقارير حول القطاعات

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

- منتجات السيراميك:** تتضمن صناعة وبيع سيراميك الحائط وسيراميك الأرضيات وجريس البورسيلان ومنتجات أطعم 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:** 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	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٧٣٥,٧٢٠	-	٩,٢٨٨	٥٦,٣٤٥	٦٢,٥٩٦	٦٠٧,٤٩١	الإيرادات الخارجية
-	(١٢٨,٧٠٠)	٣,٢٧٧	٤٧,٩٥١	٢,٨٩٢	٧٤,٥٨٠	الإيرادات فيما بين القطاعات
٧٣٥,٧٢٠	(١٢٨,٧٠٠)	١٢,٥٦٥	١٠٤,٢٩٦	٦٥,٤٨٨	٦٨٢,٠٧١	إجمالي الإيرادات
===== ٦٥,٨٦٠	===== (٢٢,٧٥٦)	===== ٤,٧٦٨	===== ٢٠,٩٩٠	===== ١١,٥٧٢	===== ٥١,٢٨٦	أرباح القطاع للفترة
===== ٥,٩٩٨,٤٢٩	===== (١,٧٢٦,٢٩٠)	===== ٣٦٩,٥٩١	===== ٤٨٢,٣٤٢	===== ٤٥٨,٦٠٨	===== ٦,٤١٤,١٧٨	إجمالي الموجودات
===== ٣,٢٥٩,٢٩٤	===== (٥٦٦,٩٣٤)	===== ١٣٠,٤٩٢	===== ١٢٢,٠٢٣	===== ١٩٨,٩٦٨	===== ٣,٣٧٤,٧٤٥	إجمالي المطلوبات
===== ٥,٧٣٩,١٣٥	===== (٢,٢٩٣,٢٢٤)	===== ٢٣٩,٠٩٩	===== ٣٦٠,٣٢٠	===== ٢٥٩,٦٤٠	===== ٣,٠٣٩,٤٣٣	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٨ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي ألف درهم	الحذف ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	المقاولات ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)						
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
٦٠,٨٠٤	(٣٠,٥٦٥)	٢,١٠٨	١٣,٦٩٠	٨,٢٠٧	٦٧,٣٦٤	أرباح القطاع للفترة (مُعاد بيانها) (راجع إيضاح ٢٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)						
٥,٩٨١,٧٧٥	(١,٦٤٠,٩١٤)	٣٥٧,٩٦١	٤٩٤,٠٣١	٤٨٥,٠٨١	٦,٢٨٥,٦١٦	إجمالي الموجودات
٣,٠٤٤,٣٢٣	(٤٨٥,٨٢٣)	١١٩,٩٤٩	١١٣,٦٢٢	٢٤٦,٠٨٣	٣,٠٥٠,٤٩٢	إجمالي المطلوبات

تسوية الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٠,٦٦٨	٨٢,٤٢٨	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة حذف الأرباح فيما بين القطاعات الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحْتَسَبَةٌ وفقاً لحقوق الملكية خسائر العمليات المتوقعة
(٣٠,٥٦٥)	(٢٢,٧٥٦)	
٥,٧٠١	٦,١٨٨	
(١,٣١٣)	-	
٥٩,٤٩١	٦٥,٨٦٠	

*راجع إيضاح ٢٩.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٩ إعادة البيان

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

بناءً على ذلك، قامت المجموعة بعملية إعادة البيان التالية لقيم التضخم غير الاعتيادي المعترف بها سابقاً.

بيان المركز المالي – ٣١ مارس ٢٠١٥

وفقاً لإعادة البيان ألف درهم (غير مدققة)	التعديلات ألف درهم (غير مدققة)	وفقاً للبيان السابق ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٦٠,٤٧٤	(٦,٤١٠)	١,١٦٦,٨٨٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٧٥٣	(٩)	١٨,٧٦٢	الموجودات غير الملموسة
١,١١٠,٨٥٩	(٣,٠٠٢)	١,١١٣,٨٦١	المخزون
٣,٨٧٠,٢٨٧	-	٣,٨٧٠,٢٨٧	أخرى
=====	=====	=====	
٦,١٦٠,٣٧٣	(٩,٤٢١)	٦,١٦٩,٧٩٤	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	
٣,٠٦٩,٥٥٥	-	٣,٠٦٩,٥٥٥	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	
١,٤٣٧,٣٩٧	(٧٤٩)	١,٤٣٨,١٤٦	الأرباح المحتجزة
(٦٩,٩٩٢)	(٦,٧٨٨)	(٦٣,٢٠٤)	احتياطي التضخم غير الاعتيادي
٢١٦,٣٧٠	(١,٨٨٤)	٢١٨,٢٥٤	الحصص غير المسيطرة
١,٥٠٧,٠٤٣	-	١,٥٠٧,٠٤٣	أخرى
=====	=====	=====	
٣,٠٩٠,٨١٨	(٩,٤٢١)	٣,١٠٠,٢٣٩	إجمالي حقوق الملكية
=====	=====	=====	

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى – ٣١ مارس ٢٠١٥

وفقاً لإعادة البيان ألف درهم (غير مدققة)	التعديلات ألف درهم (غير مدققة)	وفقاً للبيان السابق ألف درهم (غير مدققة)	
-	١,٦٣١	(١,٦٣١)	الخسائر من صافي المركز النقدي
(٥٣١,٧١٠)	(٢,٧٢٩)	(٥٢٨,٩٨١)	تكلفة المبيعات
(٩٠,٧٢٦)	٩٢	(٩٠,٨١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
١٦,٩٠٥	٧٠	١٦,٨٣٥	إيرادات أخرى
٦٦٥,٠٢٢	-	٦٦٥,٠٢٢	أخرى
=====	=====	=====	
٥٩,٤٩١	(٩٣٦)	٦٠,٤٢٧	أرباح الفترة
(٧,٧٦٣)	٣١٣	(٨,٠٧٦)	فروق صرف عملات أجنبية
١٦,٢٤٩	(٨,٧٩٨)	٢٥,٠٤٧	تأثير التضخم غير الاعتيادي
=====	=====	=====	
٦٧,٩٧٧	(٩,٤٢١)	٧٧,٣٩٨	إجمالي الإيرادات الشاملة
=====	=====	=====	