

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
30 سبتمبر 2016

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
30 سبتمبر 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.

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

اتسم الربع الثالث من العام 2016، بإنخفاض كميات التوريد وخاصة في دول مجلس التعاون الخليجي نتيجة الآثار الموسمية وأيضا ضعف الأعمال وبخاصة في المملكة العربية السعودية. وتباطئت أيضا كميات التوريد إلى أوروبا حيث باشرنا بتحويل مركزية خدماتنا اللوجستية الأوروبية إلى مستودعاتنا الإيطالية مما تسبب بتأخير بعض الشحن، ولكننا نتوقع أن يتم تعويض هذا التأخير إلى حد ما في الربع الرابع. وتم تعويض هذه الإنخفاضات جزئيا بتحسّن النتائج في بنجلاديش والتي ساعدت على إرتفاع كميات توريد البلاط وأداء قويا في أدوات المائدة.

واتسم الربع الثالث أيضا بإحراز تقدم في خطة زيادة القيمة. مؤخرا في شهر سبتمبر قامت الشركة بإتخاذ الخطوة الرئيسية الأولى من ما سوف يكون مشروع على مر سنين عديدة لتعزيز العلامة التجارية لشركة سيراميك رأس الخيمة وذلك من خلال الكشف عن مجموعة المنتجات الجديدة في معرض سيرساي للبلاط والأدوات الصحية في بولونيا-إيطاليا، والمدعمة من المواد التسويقية الجديدة، شعار الشركة الجديد، الموقع الإلكتروني الجديد www.rakceramics.com، وحاليا هناك حملة إعلانية جديدة يتم تنفيذها والتي سوف يتم إطلاقها في أوروبا ودول مجلس التعاون الخليجي. وخلال هذا الربع لقد أحرزنا تقدما إضافيا بالسيطرة على موزعنا العالميين من خلال الإستحواذ على الحصة المتبقية والبالغة 50% في شركة التوزيع في إيطاليا والحصة المتبقية والبالغة 5% في شركة التوزيع لدينا في أستراليا.

النتائج:

بلغت الإيرادات الموحدة لفترة التسعة أشهر 2,138.0 مليون درهم إماراتي بإنخفاض بنسبة 8.3% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. وفي الوقت ذاته، وعلى الرغم من التحديات المستمرة في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجية الأخرى وبالإضافة إلى زيادة تقلب أسعار العملات الأجنبية، فإن إيرادات أعمال السيراميك لفترة التسعة أشهر بلغت 1,740.5 مليون درهم أقل بنسبة 6.5% خلال نفس الفترة من العام الماضي والتي بلغت 1,861.9 مليون درهم بينما تراجع إيرادات الأعمال الغير أساسية ويرجع ذلك جزئيا إلى بيع الأصول. تحسن هامش الربح لفترة التسعة أشهر بـ 0.9% لتصل إلى 29.7%. إنخفضت الأرباح التشغيلية بـ 1.10% لتصل إلى 9.4% أو 200.1 مليون درهم إماراتي مقارنة بـ 244.8 مليون درهم خلال العام الماضي. بلغ صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة 149.4 مليون درهم مقابل 230.1 مليون درهم للفترة نفسها من العام الماضي.

أبرز الجوانب المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التغير	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	الوحدة	البيان
(%8.3)	2331.0	2,138.0	مليون درهم	إجمالي الإيرادات
(%5.4)	671.8	635.4	مليون درهم	إجمالي الربح
90 نقطة أساس	%28.8	%29.7	%	إجمالي هامش الربح
(13.0)	440.1	382.8	مليون درهم	الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء
(100 نقطة أساس)	%18.9	%17.9	%	هامش الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء
(34.7)	228.8	149.4	مليون درهم	صافي الدخل المعلن عنه
(%41.4)	211.8	124.1	مليون درهم	الربح المعلن عنه بعد حقوق الأقلية
(%44.0)	0.25	0.14	درهم	ربحية السهم المعلن عنها

البيان	الوحدة	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	5,927.9	5,981.8	(%0.9)
رأس المال	مليون درهم	858.4	817.5	%5.0
حقوق المساهمين	مليون درهم	2,805.0	2,937.5	(%4.5)
صافي الدين	مليون درهم	1,730.9	1,609.6	(%7.5)
صافي الدين/ الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاكات والإطفاء	عدد المرات	3.22*	2.71	
تكلفة الدين	%	2.63	2.60	

* تم احتساب صافي الدين/الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاك والإطفاء على أساس الربح قبل احتساب الضرائب، الفوائد، الإهلاك والإطفاء الفعلي لـ 12 شهرا.

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز خلال الربع الثالث من العام 2016

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

المسؤولية الاجتماعية للشركة

قامت مجموعة من طلاب معهد إنديرا للإدارة، بوني - الهند، بزيارة لمعرض ومصنع الشركة وذلك من أجل إكتساب المعرفة المباشرة حول هيكلية شركة سيراميك رأس الخيمة وعمليات تصنيع المنتجات، حيث قدمت هذه التجربة للطلاب فرصة فريدة لردم الفجوة بين النظريات التعليمية وعالم التصنيع الحقيقي. وزار مندوبون من السفارتين الفرنسية والتايلاندية في الإمارات مقر الشركة الرئيسي، المعرض والمصانع وذلك لمعرفة المزيد عن منتجاتنا الجديدة وفهم أفضل مرافق الإنتاج لدينا.

المعارض

قامت الشركة مؤخرا بالمشاركة في واحدة من أهم معارض السيراميك الدولية في العالم، سيرساي بولونيا- إيطاليا. وفي هذا المعرض قمنا بإطلاق العلامة التجارية الجديدة للشركة والتي صممت لتوحيد جميع شركاتنا التابعة عالميا. وتم الكشف عن العلامة التجارية الجديدة للشركة في جناح شركة سيراميك رأس الخيمة وذلك للتعبير بوضوح عن هدف العلامة الجديدة وهو "المجال للخيال"، وقد عرضنا أحدث منتجاتنا من البلاط والأدوات الصحية في هذا المعرض.

الجوائز

حصد الحفل السنوي "نبض واحد" المنظم من قبل شركة سيراميك رأس الخيمة الجائزة البرونزية لأفضل حفل تحفيزي داخلي في حفل توزيع جوائز ستيفي للأعمال الدولية 2016 وكذلك جوائز Biz 2016.

نظرة مستقبلية

من المرجح أن يبقى الوضع السائد في السوق السعودية والأسواق الخليجية على تحدي في المستقبل القريب، ونحن بصدد إجراء تعديلات على قدرتنا الإنتاجية لتعكس على نحو أفضل الأذواق المتغيرة وذلك تماشيا مع متطلبات السوق.

وعلى الرغم من بيئة البناء الصعبة في دول مجلس التعاون الخليجي، فنحن نؤمن في نوعية منتجاتنا والإستثمار الإضافي في علامتنا التجارية وذلك من خلال تصميم المنتجات، التسويق والإعلانات والتي سوف تؤدي في المستقبل إلى إرتفاع الإيرادات والهوامش. وتشمل المبادرات الأخرى العمل الجاري على إعادة إتصال الطاقة الإنتاجية الغير مستعملة في إيران، بينما في الهند، فإن الشركة تعمل على تحسين وضع وحدة التصنيع المحلية وتعمل على الإستثمار لجذب المواهب الملائمة لشركة.

نحن نواصل السعي لتحويل شركة سيراميك رأس الخيمة من الشركة التي تركز على إنتاج منتجات السيراميك والتي تباع بشكل رئيسي من خلال الموزعين إلى الشركة التي تركز مباشرة على العملاء من خلال منتجات السيراميك والاكسسوارات التي تستهدف المشاريع، وقياسات التوزيع والبيع بالتجزئة وتحقيق التوازن بين مصالح العملاء والموردين والمساهمين.

التقارير المالية

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

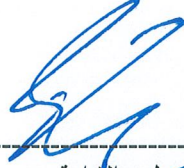
وقد تم تطبيق سياسات محاسبية ملائمة في إعداد البيانات المالية وعمل تقديرات محاسبية معقولة ، لا توجد أحداث جوهرية تعكس عدم قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة قائمة.

الشكر

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



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

09 NOV 2016



رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨ - ٩	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٠ - ٣٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، آى. تي. بلازا، واحة دبي للسيليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٢٥٦٩٥٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) +٩٧١

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 ٢٠١٦، والتي تتألف من:

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

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر 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 مدققي حسابات مستقل للمنتشاء". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

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


الاستنتاج

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

كي بي ام جي
كي بي ام جي لوار جلف ليمتد

فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

09 NOV 2016



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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاح	
ألف درهم مُعاد بيانها*	ألف درهم	ألف درهم مُعاد بيانها*	ألف درهم		
العمليات المستمرة					
الإيرادات					
٧٨٢,٧٧٩	٦٤٥,٧٣٨	٢,٣٣١,٠٢٩	٢,١٣٨,٠١٧	٦	تكلفة المبيعات
(٥٤٢,٩٧٤)	(٤٥٥,٤٩٩)	(١,٦٥٩,٢١١)	(١,٥٠٢,٥٨١)		
إجمالي الأرباح					
٢٣٩,٨٠٥	١٩٠,٢٣٩	٦٧١,٨١٨	٦٣٥,٤٣٦	٧	المصروفات الإدارية والعمومية
(٧٢,٩٢١)	(٧٤,١٢٣)	(٢٣٢,٨٣٧)	(١٩٩,٠٣٥)	٨	مصروفات البيع والتوزيع
(٨٨,٩٢٩)	(٨٨,١٢١)	(٢٥٢,٢٨٧)	(٢٧٣,٦٠٧)		الإيرادات الأخرى
٢٣,١٢٤	٨,٣٥٧	٥٨,٠٨١	٣٧,٢٨٣		
الأرباح التشغيلية					
١٠١,٠٧٩	٣٦,٣٥٢	٢٤٤,٧٧٥	٢٠٠,٠٧٧	(١)٩	تكاليف التمويل
(٢١,٦٧١)	(١٦,٧٨٩)	(٦٤,٣٤٠)	(٥٣,٥٤١)	(٢)٩	إيرادات التمويل
١,٥٨٦	٧٨٧	٦,٨٣٢	٢,٢٩٨		الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٧,٢٤٣	١,٤٥٨	١٩,١٠٢	١٣,٧٩٤	١١	الأرباح من استبعاد شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	٣٨,٤٨٠	-	١١	الأرباح من استبعاد شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١,٩٦٤)	-	١,١٦١	-	٢٤	الأرباح/(الخسائر) من استبعاد شركات تابعة - صافي
٨٦,٢٧٣	٢١,٨٠٨	٢٤٦,٠١٠	١٦٢,٦٢٨		الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(٣,٠٨٦)	(٣,٥٧٨)	(١٥,٩٢٨)	(١٣,٢٢٢)		مصروفات الضريبة
٨٣,١٨٧	١٨,٢٣٠	٢٣٠,٠٨٢	١٤٩,٤٠٦		الأرباح من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة					
-	-	(١,٢٩٩)	-	٢٦	الخسائر من العمليات المتوقفة
٨٣,١٨٧	١٨,٢٣٠	٢٢٨,٧٨٣	١٤٩,٤٠٦		أرباح الفترة
====	====	====	====		
الأرباح المنسوبة إلى:					
٧٥,٥١٩	١١,٣٧٤	٢١١,٨٣٩	١٢٤,١٣٩		مالكي الشركة
٧,٦٦٨	٦,٨٥٦	١٦,٩٤٤	٢٥,٢٦٧		الحصص غير المسيطرة
٨٣,١٨٧	١٨,٢٣٠	٢٢٨,٧٨٣	١٤٩,٤٠٦		أرباح الفترة
====	====	====	====		
٠.٠٩	٠.٠١	٠.٢٥	٠.١٤	٢٠	ربحية السهم
====	====	====	====		- الأساسية والمخفضة (درهم)
٠.٠٩	٠.٠١	٠.٢٥	٠.١٤	٢٠	ربحية السهم - العمليات المستمرة
====	====	====	====		- الأساسية والمخفضة (درهم)

*راجع إيضاح ٢٨.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ 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 الصفحتين ١ و ٢.

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		إيضاح
ألف درهم مُعاد بيانها*	ألف درهم ٢٠١٦	ألف درهم مُعاد بيانها*	ألف درهم ٢٠١٦	
٨٣,١٨٧	١٨,٢٣٠	٢٢٨,٧٨٣	١٤٩,٤٠٦	أرباح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى				
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
(١٤,٤٤٣)	١,٦٤١	(٣٥,١٤١)	(٥,٥٨٨)	فروق تحويل العملات الأجنبية
-	-	١٦,٢٤٨	-	٢٨ و ٢٣ تأثير التضخم غير الاعتيادي
-	١,٢٥٩	-	(٤٣٣)	١٩ تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٦٨,٧٤٤	٢١,١٣٠	٢٠٩,٨٩٠	١٤٣,٣٨٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
====	====	====	====	
٦٠,٩٦٦	١٤,٢٢٨	١٩٥,٦٢٨	١١٨,٠٢٧	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
٧,٧٧٨	٦,٩٠٢	١٤,٢٦٢	٢٥,٣٥٨	مالكي الشركة
٦٨,٧٤٤	٢١,١٣٠	٢٠٩,٨٩٠	١٤٣,٣٨٥	الحصص غير المسيطرة
====	====	====	====	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

* راجع الإيضاح ٢٨.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ 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 الصفحتين ١ و ٢.

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

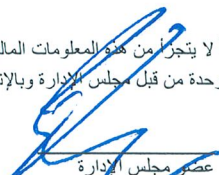
بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١,٠٦٥,٥٣٠	١,١٥٥,٦٢٢	١٠	الموجودات غير المتداولة
١٨٢,٢٧١	١٣٢,٨٢٢	١٠	الممتلكات والألات والمعدات
٥٠,٣٥٦	٧٤,٧٠٣	(١) ٢٤	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
١٨,٠٣٢	١٧,٥٠٣		الشهرة التجارية
١,١٥٨,٨٩٩	١,١٦٥,٥١٩		الموجودات غير الملموسة
١٢٧,٥٦٣	١٣١,١٧٢	١١	العقارات الاستثمارية
١٢٧,٦٤٢	١٠٥,٧٤٩	(١) ١١ و (١) ١٢	الاستثمارات في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٩٨	٣١٥		الذمم المدينة طويلة الأجل
٢,٧٣٠,٥٩١	٢,٧٨٣,٤٠٥		موجودات ضريبية مؤجلة
١,١٤١,١٥٦	١,٢٤٤,٢٢٤	١٢	الموجودات المتداولة
١,٢٠٧,٣٣٨	١,٢٠١,٦٠٨	١٣	المخزون
١٥,٤٤٢	١٧,٥٩٥		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥٢٣,٧٧٨	٣٤٢,٠٥٥	١٧	أعمال العقود قيد الإنجاز
٣٦٣,٤٧٠	٣٣٩,٠٣٢	١٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٢٥١,١٨٤	٣,١٤٤,٥١٤		النقد في الصندوق ولدى البنك
٥,٩٨١,٧٧٥	٥,٩٢٧,٩١٩		إجمالي الموجودات
٨١٧,٥٢٢	٨٥٨,٣٩٨	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٥٠,٦٣٦	١,٧٨٠,٥٢٢		حقوق الملكية
٢,٧٦٨,١٥٨	٢,٦٣٨,٩٢٠		رأس المال
١٦٩,٢٩٤	١٦٦,٠٩٤		الاحتياطيات
٢,٩٣٧,٤٥٢	٢,٨٠٥,٠١٤		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
-	٣٧١,٩٤٢	(١) (١) ١٨	الحصص غير المسيطرة
١,٣٠٩,٧٠٦	٨٧١,٢٢٤	(١) (١) ١٨	إجمالي حقوق الملكية
٧٨,٢٨٥	٨٨,٠٤٨		المطلوبات غير المتداولة
٨,٣٢٣	٩,٠٨٦		تمويل مصرفي إسلامي
١,٣٩٦,٣١٤	١,٣٤٠,٣٠٠		تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٣٤٠,٢٠٥	٤٩٢,٥٠٤	(١) (١) ١٨	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣٢٣,١٨٦	٣٣٤,٢٩٥	(١) (١) ١٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨٣٥,٩٤٤	٧٨٧,٠٢٨	١٦	المطلوبات المتداولة
٢,٧٩١	٢,٧٣٤		تمويل مصرفي إسلامي
١٢٢,٦٠٦	١٣٢,١١٥		تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٢٣,٢٧٧	٣٣,٤٩٦	١٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	٤٣٣	١٦	الفواتير الزائدة عن التقييم
١,٦٤٨,٠٠٩	١,٧٨٢,٦٠٥	١٦	مخصص الضريبة
٣,٠٤٤,٣٢٢	٣,١٢٢,٩٠٥	١٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٩٨١,٧٧٥	٥,٩٢٧,٩١٩	١٩	مطلوبات مالية مشتقة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ 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 وبالإنابة عنه بتاريخ


الرئيس التنفيذي


عضو مجلس الإدارة

09 NOV 2016


رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الأنشطة التشغيلية	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
	*مُعاد بيانها	
أرباح الفترة قبل الضريبة	١٦٢,٦٢٨	**٢٤٤,٧١١
تسويات :-		
الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	(١٣,٧٩٤)	(١٩,١٠٢)
خسائر صافي المركز المالي	-	٢,٣٠٦
مصرفات الفوائد	٢٧,٠٧٨	٣١,٥١٥
مصرفات الربح على التمويل الإسلامي	١٥,٩٦٧	٢,٠٦٦
إيرادات الفوائد	(١,٧٣١)	(٥,٤٩٩)
الربح على ودائع الوكالة	(٥٨)	-
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(١٨٩)	(٧,٧١١)
الأرباح من استبعاد عقارات استثمارية	-	(٢,٠٣٨)
الأرباح من بيع شركات تابعة	-	(١,١٦١)
الأرباح من بيع شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	-	(٣٨,٤٨٠)
الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية	١٤٠,٦٣٠	١٥٢,٤٢١
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣,٢٢٣	٢,٦٣٥
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز تم شطبها	١,٧٩٦	١,٤١٢
موجودات غير ملموسة تم شطبها	٦٩٣	-
مخصص الخسائر من انخفاض قيمة شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٣,٤٩٠	-
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١٥,٧٤٢	٩,٨٤٣
	٣٥٥,٤٧٥	٣٧٢,٩١٨
التغير في:		
- المخزون (بما في ذلك أعمال العقود قيد الإنجاز)	(٣٧,٤٢٦)	(٢٥٥)
- الذمم المدينة التجارية والأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل)	٨٤,٨٧٦	٣,٠٩٨
- المستحق من أطراف ذات علاقة (بما في ذلك المستحقات طويلة الأجل)	٤٧,٠٠١	(١٩٣,٩٤٦)
- الموجودات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع	-	٦٦,٦٧٩
- الذمم الدائنة التجارية والأخرى (بما في ذلك الفواتير الزائدة عن التقييم)	(٧٥,١١٠)	٦٥,٢٢٢
- المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٠,٢١٩	٤٢,٤٤٥
- المطلوبات المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع	-	١,٢٨٥
- المطلوبات المالية المشتقة	-	٣,٥٢٢
- موجودات ضريبية مؤجلة	(١٧)	٤٢
- مطلوبات ضريبية مؤجلة	٧٦٣	(١,٠١٧)
ضريبة الدخل المدفوعة	(٣,٧٧٤)	(٥,٠٩١)
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٧,٧٧٨)	(١١,٠٥٩)
التعديل على تحويل العملات	(١,٥٩٢)	(٦,٦١٢)
	٣٧٢,٦٣٧	٣٣٧,٢٣١
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		

** يتضمن الخسائر من العمليات المتوقعة.

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
مُعاد بيانها*		
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٥,٤٨٠)	(١٨٦,٩٩٤)	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد الإنجاز
(٢٤٤)	(٢,٢٨٠)	حيازة موجودات غير ملموسة
٢٨,٠٧٥	٥,٨٤٥	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٠٤٤	-	المتحصلات من استبعاد شركات تابعة
٤٩,٠٣١	-	المتحصلات من بيع شركة مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١٩,٣٢١)	١,٠٦٢	التغير في الودائع المصرفية
١٥,٥٧٠	٥,١٦٣	توزيعات الأرباح المُستلمة من شركات مُستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥,٤٩٩	١,٧٣١	إيرادات الفائدة المستلمة
-	٥٨	الربح على ودائع الوكالة المستلمة
(٣٣,٨١٨)	(٨,١٧٦)	المبلغ المدفوع للاستحواذ على شركات تابعة
-	٨,٨٩٣	النقد المستحوذ عليه كجزء من الاستحواذ على شركات تابعة
-----	-----	
(١٤٣,٦٤٤)	(١٧٤,٦٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-----	-----	
		الأنشطة التمويلية
١,٤٦٦,٢٣٠	١١٩,١٤٢	تمويل مصرفي طويل الأجل تم الحصول عليه
(١,٠٩١,٣٨٨)	(٥٦٧,٨١٢)	تمويل مصرفي طويل الأجل تم سداه
-	٤٩٥,٩٢٣	تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم الحصول عليه
-	(٤١,٣٢٧)	تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل تم سداه
(١٤٢,١٠٩)	٤١,٤٧٢	صافي الحركة في التمويل المصرفي قصير الأجل
(٣١,٥١٥)	(٢٧,٠٧٨)	فوائد مدفوعة
(٢,٠٦٦)	(١٥,٩٦٧)	مصرفات الربح على تمويل إسلامي مدفوع
(٣٣,٠٣٢)	(٢٦,١٨١)	توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
(٢٨٦,١٣٣)	(٢٤٥,٢٥٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤,٢٢٨)	(٣,٧٠٠)	المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
-----	-----	
(١٢٤,٢٤١)	(٢٧٠,٧٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-----	-----	
٦٩,٣٤٦	(٧٢,٨٤٦)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
٣٣١,٤٥٢	٣٣٢,٩٧٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
-----	-----	
٤٠٠,٧٩٨	٢٦٠,١٣٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====	
٥٢٢,٠٩٥	٣١٨,٢٤٤	يتمثل في:
(١٢١,٢٩٧)	(٥٨,١١٤)	النقد في الصندوق ولدى البنك (بعد خصم الودائع المصرفية المرهونة)
-----	-----	سحب مصرفي على المكشوف
٤٠٠,٧٩٨	٢٦٠,١٣٠	
=====	=====	

*راجع إيضاح ٢٨.

**يتضمن الخسائر من العمليات المتوقعة.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ 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 الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المنسوبة إلى ملكي الشركة											
الإحتياطيات											
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم	إجمالي الإحتياطيات	الأرباح المحتجزة	إحتياطي رأس المال	الإحتياطي السعام	إحتياطي التضخم غير الاعتيادي	إحتياطي التحويل	الإحتياطي القانوني	علاوة الأسهم	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٠٣٤,٨١٢	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) (مُعاد بيانها)											
٢٢٨,٧٨٣	١٦,٩٤٤	٢١١,٨٣٩	٢١١,٨٣٩	٢١١,٨٣٩	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة (مُعاد بيانها) (راجع إيضاح ٢٨)											
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (مُعاد بيانها)											
(٣٥,١٤١)	(٢,٦٨٢)	(٣٢,٤٥٩)	(٣٢,٤٥٩)	-	-	(١٦,٧١٧)	(١٥,٧٤٢)	-	-	-	-
إحتياطي تحويل العملات الأجنبية (راجع إيضاح ٢٨)											
١٦,٢٤٨	-	١٦,٢٤٨	١٦,٢٤٨	-	-	١٦,٢٤٨	-	-	-	-	-
تأثير التضخم غير الاعتيادي (راجع الإيضاحين ٢٣ و ٢٨)											
٢٠٩,٨٩٠	١٤,٢٦٢	١٩٥,٦٢٨	١٩٥,٦٢٨	٢١١,٨٣٩	-	-	(٤٦٩)	(١٥,٧٤٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (مُعاد بيانها)											
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)											
-	-	-	-	(٤٨,٠٤٩)	-	-	-	-	٤٨,٠٤٩	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني											
(٣٣,٠٣٢)	(٣٣,٠٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٢٢٨)	(٥٨٩)	(٣,٦٣٩)	(٣,٦٣٩)	(٣,٦٣٩)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة											
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة											
المعاملات مع ملكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)											
(٢٨٦,١٣٣)	-	(٢٨٦,١٣٣)	(٢٨٦,١٣٣)	(٢٨٦,١٣٣)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المعلنة											
التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة (غير مدققة)											
(٢٦,٣٦٤)	(٣٠,١١٨)	٣,٧٥٤	٣,٧٥٤	(٢٨,٣٨٤)	(١٤٠)	-	٣٤,٤١٨	(٢,١٤٠)	-	-	-
النقص في الحصص غير المسيطرة - صافي (إيضاح ٢٤(١))											
٢,٨٩٤,٩٤٥	١٧٧,٠٢٨	٢,٧١٧,٩١٧	١,٩٠٠,٣٩٥	١,٢٣٩,٦٤٨	٥٤,٩٠٤	٨٢,٨٠٥	(٤٥,٧٣٢)	(٩٧,٢٠٦)	٤٤٤,٣٠٩	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) (مُعاد بيانها)											

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المنسوبة إلى مالكي الشركة												
الإحتياطيات												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	إجمالي الإحتياطيات	الأرباح المحتجزة	إحتياطي رأس المال	الإحتياطي العام	إحتياطي التحوط	إحتياطي الاعتيادي	إحتياطي التحويل	الإحتياطي 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	ألف درهم
٢,٩٣٧,٤٥٢	١٦٩,٢٩٤	٢,٧٦٨,١٥٨	١,٩٥٠,٦٣٦	١,٣٠٧,٣٧١	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	-	(٨٢,٦٧٦)	(٩٤,٧٤٨)	٤٦٢,٣٥١	٢٢١,٦٦٧	٨١٧,٥٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)												
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)												
١٤٩,٤٠٦	٢٥,٢٦٧	١٢٤,١٣٩	١٢٤,١٣٩	١٢٤,١٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة												
الإيرادات الشاملة الأخرى												
(٥,٥٨٨)	٩١	(٥,٦٧٩)	(٥,٦٧٩)	-	-	-	(٦,٤٥٣)	٧٧٤	-	-	-	-
فروق تحويل العملات الأجنبية												
(٤٣٣)	-	(٤٣٣)	(٤٣٣)	-	-	-	(٤٣٣)	-	-	-	-	-
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي (راجع إيضاح ١٩)												
١٤٣,٣٨٥	٢٥,٣٥٨	١١٨,٠٢٧	١١٨,٠٢٧	١٢٤,١٣٩	-	-	(٤٣٣)	٧٧٤	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة												
حركات حقوق الملكية الأخرى (غير مدققة)												
(٣,٧٠٠)	-	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع إيضاح (٢)١٥)												
-	-	-	-	(٢٤,٥٢٤)	-	-	-	-	-	٢٤,٥٢٤	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني												
(٢٦,١٨١)	(٢٦,١٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح الموزعة على الحصص غير المسيطرة												
(٦٨٥)	(٢,٣٧٧)	١,٦٩٢	١,٦٩٢	٢,١٢٣	-	-	-	-	(٤٣١)	-	-	-
النقص في الحصص غير المسيطرة (راجع الإيضاح (٢)١٤)												
المعاملات مع مالكي الشركة، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية (غير مدققة)												
(٢٤٥,٢٥٧)	-	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	(٢٤٥,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح (١)١٥)												
-	-	-	(٤٠,٨٧٦)	(٤٠,٨٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	٤٠,٨٧٦
أسهم منحة مصدرية (راجع إيضاح (١)١٥)												
٢,٨٠٥,٠١٤	١٦٦,٠٩٤	٢,٦٣٨,٩٢٠	١,٧٨٠,٥٢٢	١,١١٩,٢٧٦	٥٣,٨٦٦	٨٢,٨٠٥	(٤٣٣)	(٨٩,١٢٩)	(٩٤,٤٠٥)	٤٨٦,٨٧٥	٢٢١,٦٦٧	٨٥٨,٣٩٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)												

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة 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 وأدوات المائدة. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاوّل نفس النشاط أو أنشطة تابعة سواء على المستوى المحلي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو على المستوى العالمي. وبالتالي، تعمل الشركة بدورها كشركة قابضة لشركات المجموعة. علاوة على ذلك، 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. فيما يتعلق بالالتزام بالنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتعين الرجوع إلى الإيضاح التالي.

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

التقديرات والأحكام المحاسبية

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

كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات 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.

فيما يخص السياسة المحاسبية المتعلقة بالأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط، يتعين الرجوع إلى الإيضاح الإضافي التالي حول تحوطات التدفق النقدي بالإضافة إلى السياسة المُطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحولات التدفق النقدي

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

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

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

٤ المعايير 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 على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦. إلا أن المجموعة لا تخطط لتطبيق هذه المعايير بشكل مسبق.

المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية/الأدوات المالية

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

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

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

المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية عقود الإيجار

يحل المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية، المنشور في يناير ٢٠١٦، محل التوجيهات السابقة الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. وفقاً لهذه التوجيهات المعدلة، سيتم بيان عقود الإيجار ضمن الميزانيات العمومية للشركات، مما يترتب عليه مزيد من الوضوح لموجوداتها ومطلوباتها. 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 تغير 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 المرحلية الموجزة الموحدة الخاصة بها.

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

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

٥ إدارة المخاطر المالية

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

٦ تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣٤,٠٩٤	١٥٩,٦٧٥	٧٣٤,٩٩٠	٦١٣,٨٦١	مواد خام مستهلكة
٧٢,٢٥٢	٧١,١٧٠	٢٠٤,٩٠٣	٢١٣,٥٢٦	عمالة مباشرة
٤٧,٦٨٩	٤٦,٦٠٩	١٥٠,٤٠٨	١٤٥,٨٤٢	الطاقة والوقود
٦٢,٦١٢	٥٢,٢٠٣	١٨٢,٦٩٢	١٦٨,٦٢٦	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٤١,٢٧٢	٤٠,٩٩٩	١٢٣,٦٠٨	١١٩,٠٨٧	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
٣٣,٦٢١	٣٥,٣٣٨	١٠٠,٢٩٦	١٠٤,٧٨١	إصلاحات وصيانة
٢٩,٣٩٠	٢٧,٥٢١	٨٢,٩١٧	٨٤,٢١٦	مصروفات مواد التعبئة
١٤,٠٣٦	٣,٩٤٠	٢٧,٢٦٦	٧,٢٩٠	المخصص للمخزون
٣,٣٥٢	١,٧٧٦	١٢,٦٧٢	٢,٧٧٣	أتعاب مقاولي الباطن
٤,٦٥٦	١٦,٢٦٨	٣٩,٤٥٩	٤٢,٥٧٩	أخرى
٥٤٢,٩٧٤	٤٥٥,٤٩٩	١,٦٥٩,٢١١	١,٥٠٢,٥٨١	
=====	=====	=====	=====	

* راجع إيضاح ٢٨.

٧ المصروفات الإدارية والعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٠٣٤	٢٩,٦٣٧	٨١,٦١٢	٨٣,٧٩٩	تكاليف موظفين
٤,٨٤١	٤,٧٢٨	١٥,٢٨٥	١٤,٠٤٩	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
٣,٤٥٨	٢,١٨٩	٦,٩٤٤	٦,٥٣٢	الاستهلاك للمقارنات الاستثمارية
١,٨٩٨	١,١٩٤	٦,٧٠٣	٤,٦٢٠	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٢,٧٩٤	٢,٤٤٠	٦,٧٩٨	٦,١٨٥	إصلاحات وصيانة
٢,٤٩٩	١,٣١٨	٦,٩٥٩	٧,٤٣٢	أتعاب قانونية ومهنية
٨٢٢	٥٧٣	١,٨٧٢	٩١٠	مصروفات الإيجار
١,٤٥١	١,٨٥٢	٣,٧٨٠	٥,١٦٧	مصروفات مرافق
١,٠١٤	٦٦٧	١,٨٩١	٢,٢٤٥	مصروفات أمن
١,٩٤٠	٢,٤٤٩	٩,٤٦٦	٦,٨٩٠	مصروفات تأمين
٦١٨	١,٢٥٨	٢,٤٧٧	٣,٢٢٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٠٧٧	٩,١٤٩	٦,٧٦١	١٧,٩٨٠	مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية - صافي
-	-	-	٣,٤٩٠	مخصص خسائر انخفاض قيمة الشركات المستثمر بها المحسوبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح ١١)
-	-	٤٨,٤٠٠	-	الخسائر من انخفاض قيمة موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع (راجع إيضاح (١) أدناه)
١٣,٤٧٥	١٦,٦٦٩	٣٣,٨٨٩	٣٦,٥١٣	أخرى
٧٢,٩٢١	٧٤,١٢٣	٢٣٢,٨٣٧	١٩٩,٠٣٥	
=====	=====	=====	=====	

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

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

٧ المصروفات الإدارية والعمومية (تابع)

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٨.

٨ مصروفات البيع والتوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٠,٥٨٢	٢٦,٥٥٣	٥٢,٤٤٥	١٧,٤٧٨	تكاليف الموظفين
٨٤,٧٨٧	٢٣,٤٣٣	٨٣,٧٢٤	٣٥,٣١٠	الشحن والنقل
٤٥,٩٩٩	١٦,٦٣٥	٥٦,٠٣١	١٨,٧٦٢	الخصومات المتعلقة بالأداء
٣١,٩٤٢	٩,٤٣٢	٤٠,٣٤١	١١,٥٩٦	دعاية وترويج
١٣,٧٣٧	٦,٠٩٧	٦,٤٢٣	٢,٢١٧	مصروفات الإيجار
٢,٠٤١	٧٥٧	١,٣٢٠	١,٠٨٩	سفر وضيافة
٩٦٢	٣٢٣	٨٣٠	٢٧١	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
١٣,٥٥٧	٤,٨٩١	١١,١٧٣	٢,٢٠٦	أخرى
٢٧٣,٦٠٧	٨٨,١٢١	٢٥٢,٢٨٧	٨٨,٩٢٩	
=====	=====	=====	=====	

٩ تكاليف وإيرادات التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٠٧٨	٨,٤٦٩	٣١,٤٧٥	١٢,٢٣٢	(١) تكاليف التمويل
١٥,٩٦٧	٦,٥٣٠	٢,٠٦٦	٦٩٨	الفوائد على القروض المصرفية
-	-	٣,٤٩٣	٣٦٨	الربح على التمويل الإسلامي
٣,٨٥٢	١,٤٩٥	٦,١٢١	٢,٩٥٣	صافي التغير في القيمة العادلة للمشتقات
٦,٦٤٤	٢٩٥	٢١,١٨٥	٥,٤٢٠	رسوم مصرفية
٥٣,٥٤١	١٦,٧٨٩	٦٤,٣٤٠	٢١,٦٧١	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
=====	=====	=====	=====	الإجمالي (أ)
١,٥٨٦	٤٦٨	٢,٦٥٣	٧٠٢	(٢) إيرادات التمويل
١٤٥	١١٦	٢,٨٤٦	٨٨٤	الفوائد على الودائع الثابتة
٥٨	٥٨	-	-	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (راجع إيضاح ١٧)
٥٠٩	١٤٥	١,٣٣٣	-	الربح على ودائع الوكالة
٢,٢٩٨	٧٨٧	٦,٨٣٢	١,٥٨٦	أخرى
=====	=====	=====	=====	الإجمالي (ب)
٥١,٢٤٣	١٦,٠٠٢	٥٧,٥٠٨	٢٠,٠٨٥	صافي مصروفات التمويل المعترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر (أ - ب)
=====	=====	=====	=====	

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

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

١٠ الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

الإضافات والاستبعادات والاستهلاك

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على ممتلكات وألات ومعدات وقامت بإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٩٠.٠٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٠٥.٤٨ مليون درهم). لا يتضمن هذا المبلغ موجودات تم الاستحواذ عليها من خلال دمج أعمال بلغ صافي قيمتها الدفترية ٩.٦٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: لا شيء) (راجع إيضاح ٢٤).

تم خلال الفترة الحالية استبعاد ممتلكات وألات ومعدات بلغ صافي قيمتها الدفترية تبلغ ٥.٦٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢.٤٩ مليون درهم)، مما ترتب عليه أرباح من الاستبعاد بلغت ٠.١٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: أرباح بقيمة ٧.٧١ مليون درهم)، والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

بلغ الاستهلاك المُحتسب للممتلكات والألات والمعدات عن الفترة الحالية ١٣٤.١٠ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٣٩.٧٢ مليون درهم). راجع أيضاً الإيضاح ٢٨.

١١ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على الحصص المتبقية البالغة ٥٠٪ في ثلاث شركات من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وهم سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد - المملكة المتحدة وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش - ألمانيا ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس ايه آر إل - إيطاليا 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 ٢٤.

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ١٣.٧٩ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٩.١٠ مليون درهم).

استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ ٥.١٦ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر الحالية من شركاتها المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٥.٥٧ مليون درهم).

خلال فترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص للخسائر من انخفاض قيمة استثمارات بقيمة ٣.٤٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: لا شيء). راجع إيضاح ٧.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصصها البالغة ٥١٪ و ٢٠٪ في شركتين خاضعتين لسيطرة مشتركة هما "لاتيكريت رأس الخيمة ذ.م.م." و"رأس الخيمة موشافلي (بنجلاديش) برايفت ليمتد" مقابل مبلغ وقدره ٤٨.١٢ مليون درهم و ٠.٩١ مليون درهم على التوالي وقامت بالاعتراف بإجمالي ربح قدره ٣٨.٤٨ مليون درهم.

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

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

١٢ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٩٧,٣٨٨ (٦٦,١٩٢)	٨٠٠,٦٧٨ (٦٤,٩٢٠)	البضائع تامة الصنع (صافية من التخفيض لصافي القيمة القابلة للتحقيق) ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم
٦٣١,١٩٦	٧٣٥,٧٥٨	
٢٧٦,٥٧٤	٢٦٠,٠٧٩	مواد خام
٥٧,٧٧١	٦٣,٧١٧	بضائع على الطريق
٢١,٥٢٠	٢٢,٦٨٦	أعمال قيد الإنجاز
٢٠٩,٩٢١	٢٢١,٧٨٢	مخزون وقطع غيار
١,١٩٦,٩٨٢ (٥٥,٨٢٦)	١,٣٠٤,٠٢٢ (٥٩,٧٩٨)	ناقصاً: مخصص المواد الخام وقطع الغيار والمخزون بطيء الحركة
١,١٤١,١٥٦	١,٢٤٤,٢٢٤	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة مخزون البضائع تامة الصنع بمبلغ ٤٤.٤٢ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٢٣.٥٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٦.٣٠ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٢١.١٠ مليون درهم)، لكي يصل إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق التي كانت أقل من تكلفته. يتم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة ضمن تكلفة المبيعات ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد.

١٣ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٦٣,٠٢٥ (١٥٥,٩٩٢)	١,٠٨٥,٧٠٥ (١٧٧,١٥٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٩٠٧,٠٣٣	٩٠٨,٥٥٥	
١٤٥,٢٩٤	١٤٧,٧٣٩	السلفيات والمبالغ المدفوعة مقدماً
١٤,٥٧٥	١٥,٨٧٣	الودائع
١٤٠,٤٣٦	١٢٩,٤٤١	الذمم المدينة الأخرى (راجع إيضاح (١) أدناه)
١,٢٠٧,٣٣٨	١,٢٠١,٦٠٨	

(١) الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٤,٧٣٤ (٤٤,٠٨٢)	١٤٦,٣٦٥ (٤٤,٠٨٢)	إجمالي المبلغ مستحق القبض ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (المدرج في الذمم المدينة الأخرى أعلاه)
١٢٠,٦٥٢	١٠٢,٢٨٣	الاستحقاق طويل الأجل

تتمثل الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل المذكورة أعلاه في المبالغ المستحقة مقابل استبعاد شركة تابعة وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية ويتم ضمانها جزئياً بموجب شيكات أجله. ترى إدارة المجموعة أن هذا المبلغ قابل للتحويل بالكامل.

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

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

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,١٢٢	١,٣٩١	النقد في الصندوق
٧٢,٠٨٩	٨٠,٨٢٥	النقد لدى البنك
٢٥٠,٥٠٩	٢٦٠,٩٨٣	- في ودائع ثابتة
١,٠١٠	٣,٧٥٨	- في حسابات جارية
١٣,٣٠٢	١٦,٥١٣	- في ودائع هامشية
		- في حسابات تحت الطلب
٣٣٩,٠٣٢	٣٦٣,٤٧٠	
=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٠.٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠.٣٥ مليون درهم) ومبلغ ٥٢.٦٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٨.٢٧ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم إيداع الودائع الثابتة لدى بنوك بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية وتتضمن مبلغ ٢٠.٧٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١.٨٦ مليون درهم) والذي يتم الاحتفاظ بها لدى البنوك كرهن مقابل تسهيلات مصرفية تم الحصول عليها من قبل المجموعة.

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

حل موعد استحقاق ودائع الوكالة خلال الفترة الحالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

١٥ رأس المال

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

(١) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد 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 المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٧٣,٧٩٠	٣٨٨,٣٥٢	الذمم الدائنة التجارية
٢٢١,٤٠٨	٢٥٢,٤٧٦	الاستحقاقات والمصروفات الأخرى
٥٧,٧٨٤	٣٨,٩٠٦	سلفيات من العملاء
٥٣,٢٥٠	٥٧,٧١٢	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٢٩,٧١٢	٤٩,٥٨٢	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
٨٣٥,٩٤٤	٧٨٧,٠٢٨	
=====	=====	

١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة". تتألف الأطراف ذات العلاقة لدى المجموعة بصورة رئيسية من الشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة والمساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين. يتم الاتفاق على شروط وسياسات الأسعار الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة. فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في أماكن أخرى في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧٠,٠١٥	٢٥٠,٤٥٤	بيع بضائع وخدمات عقود إنشاءات
١٥٥,٦٤٨	١٨٦,١٥٤	شراء بضائع وتقديم خدمات
٢,٨٤٦	١٤٥	إيرادات الفائدة (راجع الإيضاح ٩(٢))
٣٥,٢٩٥	٨,١٧٦	الثمن المدفوع - مقابل شراء أسهم (راجع الإيضاح ٢٤)
٥,١٥٥	-	الثمن المدفوع - مقابل بيع أسهم (راجع الإيضاحين ١١ و ٢٤)
=====	=====	
١٢,٥٢٥	١٢,٥٥٦	رواتب وامتيازات
٣٦٣	١٧٩	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٢٢٨	٣,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

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

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

١٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٦٣,١٦٢	٣٣٧,٠٣٩	الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٠٩,٧٧٦	٧٣,٣٦٦	أطراف ذات علاقة أخرى
-----	-----	
٦٧٢,٩٣٨	٤١٠,٤٠٥	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة
(١٤٢,١٧٠)	(٦٤,٨٨٤)	ناقصاً: الذمم المدينة طويلة الأجل (راجع إيضاح (١)١٧)
(٦,٩٩٠)	(٣,٤٦٦)	
-----	-----	
٥٢٣,٧٧٨	٣٤٢,٠٥٥	
=====	=====	

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٢٧٧	٣٣,٤٩٦	أطراف ذات علاقة أخرى
=====	=====	

(١) الذمم المدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٤٨٥	٨,٦٦٤	إجمالي المبلغ مستحق القبض
(٣,٤٩٥)	(٥,١٩٨)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
-----	-----	
٦,٩٩٠	٣,٤٦٦	الاستحقاق طويل الأجل
=====	=====	

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي

(أ) التمويلات المصرفية الإسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٤,٢٨٧	٢٠٥,٥٦٣	قصيرة الأجل (١)
١١٥,٩١٨	٥٠,٠٠٠	تسهيلات المضاربة (أ)
-	١٥٤,٢٨٧	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
-	٨٢,٦٥٤	تسهيلات الإجارة (ج)
-----	-----	الاستحقاق قصير الأجل من التمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٣٤٠,٢٠٥	٤٩٢,٥٠٤	
=====	=====	

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

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

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي (تابع)

(أ) التمويلات المصرفية الإسلامية (تابع)

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

(٢) طويلة الأجل - تسهيلات مرابحة السلع

-	٤٩٥,٩٢٣
-	(٤١,٣٢٧)
-----	-----
-	٤٥٤,٥٩٥
-	(٨٢,٦٥٤)
-----	-----
-	٣٧١,٩٤٢
=====	=====

التسهيلات التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
ناقصاً: المبالغ المسددة 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 ٦٤.٢٪ سنوياً. إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات مشابهة للضمانات المشار إليها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(أ) تعتبر المضاربة أحد أنواع التمويل الإسلامي حيث يتم إبرام عقد بين طرفين يقدم بموجبه أحد الطرفين (بنك) أموال إلى الطرف الآخر (المجموعة) الذي يقوم باستثمارها في نشاط ما 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) تعتبر الإجارة 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	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

(١) قصيرة الأجل

٨,٦٤٤	٥٨,١١٤
١٢٣,٥٦٢	٩٥,٣٨٩
١٩٠,٩٨٠	١٨٠,٧٩٢
-----	-----
٣٢٣,١٨٦	٣٣٤,٢٩٥
=====	=====

سحوبات مصرفية على المكشوف

قروض قصيرة الأجل

الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية طويلة الأجل (راجع إيضاح (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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ ترتيبات التمويل المصرفي (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١١٦,٣٨٤	١,٥٠٠,٦٨٦	الرصيد الافتتاحي
١,٤٨٠,٠٧٤	١١٩,١٤٢	زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(١,٠٩٥,٧٧٢)	(٥٦٧,٨١٢)	ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
١,٥٠٠,٦٨٦	١,٠٥٢,٠١٦	الرصيد الختامي
(١٩٠,٩٨٠)	(١٨٠,٧٩٢)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل (راجع أعلاه)
-----	-----	
١,٣٠٩,٧٠٦	٨٧١,٢٢٤	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 ٢٠٢٤ ويخضع لمعدل فائدة بواقع ٢.٣٪ سنوياً.

١٩ الأدوات المالية المشتقة

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

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

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

تاريخ الاستحقاق من سنتين إلى خمس سنوات ألف درهم	تاريخ الاستحقاق خلال سنة واحدة ألف درهم	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٧٨,٠٧٧	٣٧,٠٦٧	٤١١,٦٨١	٤٣٣
-----	-----	-----	-----
٧٨,٠٧٧	٣٧,٠٦٧	٤١١,٦٨١	٤٣٣
=====	=====	=====	=====

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

عقود مقايضة أسعار الفائدة
 المستخدمة للتحوط

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

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

١٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

تاريخ الاستحقاق	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة العادلة
تاريخ الاستحقاق خلال أكثر من خمس سنوات ألف درهم	تاريخ الاستحقاق من سنتين إلى خمس سنوات ألف درهم	تاريخ الاستحقاق خلال سنة واحدة ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	-	-	-
----	----	----	----	----
-	-	-	-	-
==	==	==	==	==

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط

النظام المتدرج للقيمة العادلة

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

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

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٤٣٣	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
----	----	----	المطلوبات المالية المشتقة
-	٤٣٣	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
==	==	==	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
----	----	----	المطلوبات المالية المشتقة
-	-	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
==	==	==	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة الحالية.

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

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

١٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

أساليب التقييم

الموجودات المالية المشتقة

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

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

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

الموجودات والمطلوبات المالية بخلاف الأدوات المالية المشتقة

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

٢٠ ربحية السهم

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
مُعاد بيانها*	الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	مُعاد بيانها*	العمليات المستمرة	ربحية السهم
٢١١,٨٣٩	١٢٤,١٣٩	(١,٢٩٩)	-	٢١٣,١٣٨	١٢٤,١٣٩	صافي الأرباح / (الخصائر) المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
٠.٢٥	٠.١٤	٠.٠٠	-	٠.٢٥	٠.١٤	أرباح السهم (درهم)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
مُعاد بيانها*	الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	مُعاد بيانها*	العمليات المستمرة	ربحية السهم
٧٥,٥١٩	١١,٣٧٤	-	-	٧٥,٥١٩	١١,٣٧٤	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	٨٥٨,٣٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف)
٠.٠٩	٠.٠١	-	-	٠.٠٩	٠.٠١	أرباح السهم (درهم)

* راجع إيضاح ٢٨.

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

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

٢٠ ربحية السهم (تابع)

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

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

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

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

٢٢ عقود الإيجار التشغيلية

كمؤجر:

تقوم بعض شركات المجموعة بتأجير عقاراتها الاستثمارية بموجب عقود إيجار تشغيلية. تمتد عقود الإيجار عادةً لفترة 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 ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٢٨,٣٠٣	٣٢,٧٨٧
٦٧,٢٢٦	٧٠,٩٧٦
١١٦,٦٦٧	١٠١,٦٦٧
-----	-----
٢١٢,١٩٦	٢٠٥,٤٣٠
=====	=====

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

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 للمركز المالي. وقد تم تطبيق ذلك على سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة، شركة تابعة في إيران (من ٢٠١٣) وعلى شركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة، شركة تابعة في السودان (من ٢٠١٤)، وعليه تم احتساب التأثير من خلال عوامل التحويل المشتقة من مؤشر أسعار المستهلك.

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

إن تطبيق إجراءات إعادة البيان وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٢٩ لها تأثير على تعديل بعض السياسات المحاسبية على مستوى الشركة التابعة، والتي تم استخدامها عند إعداد البيانات المالية بموجب تحويل التكلفة التاريخية. فيما يلي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للسودان لحين تصنيف موجوداتها كمحتفظ بها للبيع (راجع إيضاح (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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٣ احتساب التضخم غير الاعتيادي (تابع)

شركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة (السودان)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف درهم
(غير مدققة)

٣,٥٥٥

٥,٨٦٥

٩,٤٢٠

=====

١٦,٢٤٨

٤٤

(٦,٨٧٢)

٩,٤٢٠

=====

التأثير على بيان المركز المالي
الزيادة في الممتلكات والألات والمعدات
الزيادة في المخزون

الزيادة في صافي القيمة الدفترية

المخصصة إلى:

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

يتمثل صافي تأثير احتساب التضخم غير الاعتيادي في السودان على صافي مبالغ المركز النقدي في خسائر بلغت ٢.٣١ مليون درهم.
راجع الإيضاح ٢٦. تم استبعاد المنشأة في السودان في ديسمبر ٢٠١٥، وعليه لم تتم ملاحظة أي تأثير للتضخم غير الاعتيادي في
الفترة اللاحقة.

٢٤ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة

(أ) حيازة شركات تابعة / حصص غير مسيطرة خلال عام ٢٠١٦

خلال الفترة الحالية، استحوذت المجموعة على الحصة المتبقية البالغة ٥٠٪ من أسهم الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق
الملكية سابقاً وهم سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس
أيه آر إل وتم تحويلهما إلى شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. راجع إيضاح ١١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير منقحة)

٢٤ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة (تابع)

(أ) حيازة شركات تابعة / حصص غير مسيطرة خلال عام ٢٠١٦ (تابع)

(١) فيما يلي القيمة العادلة المبدئية للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد وسيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس آيه آر إل والتي استحوذت عليهم المجموعة:

الإجمالي ألف درهم	رأس الخيمة للتوزيع أوروبا إس آيه آر إل ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة جي إم بي إتش ألف درهم	سيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ألف درهم	
٩,٦٦٠	٧٩٢	٥,٩٧٤	٢,٨٩٤	الممتلكات والألات والمعدات
١,٠٦٥	١٣٧	٩٢٨	-	الموجودات غير الملموسة
٦٧,٧٩٥	١٢,٢٢٨	٤٧,٦٣٦	٧,٩٣١	المخزون
٦٠,٦٧٠	٢٩,٠٦١	٢١,٢٣٥	١٠,٣٧٤	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٨,٨٩٣	٣,٧٢٠	٤,٤٦٧	٧٠٦	النقد والأرصدة المصرفية
-----	-----	-----	-----	
١٤٨,٠٨٣	٤٥,٩٣٨	٨٠,٢٤٠	٢١,٩٠٥	إجمالي الموجودات
(١٦٣,١٥٥)	(٥١,٧٥٦)	(٩٣,٠٦٢)	(١٨,٣٣٧)	ناقصاً: إجمالي المطلوبات
-----	-----	-----	-----	
(١٥,٠٧٢)	(٥,٨١٨)	(١٢,٨٢٢)	٣,٥٦٨	صافي الموجودات / (المطلوبات)
(١,٧٨٤)	-	-	(١,٧٨٤)	ناقصاً: القيمة العادلة للحصص الموجودة سابقاً (راجع إيضاح ١١)
-----	-----	-----	-----	
(١٦,٨٥٦)	(٥,٨١٨)	(١٢,٨٢٢)	١,٧٨٤	صافي الموجودات المستحوذ عليها / (المطلوبات) المفترضة
(٧,٤٩١)	-	(١٠١)	(٧,٣٩٠)	ناقصاً: الثمن
=====	=====	=====	=====	
(٢٤,٣٤٧)	(٥,٨١٨)	(١٢,٩٢٣)	(٥,٦٠٦)	(الشهرة التجارية)
=====	=====	=====	=====	
(٥٠,٣٥٦)				(الشهرة التجارية في) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٧٤,٧٠٣)				(الشهرة التجارية) في ٣٠ سبتمبر 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 المبالغ الواردة أعلاه، أو على أي مخصصات إضافية كان قد تم رصدها في تاريخ الاستحواذ، سوف يتم تعديل عملية احتساب الاستحواذ.

خلال الفترة الممتدة من الاستحواذ على حصص مسيطرة في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ساهمت الشركات المستثمر بها بإجمالي إيرادات بلغت ١٣٥.٤٦ مليون درهم وصافي خسائر بلغت ١٩.٤٦ مليون درهم إلى أرباح المجموعة للفترة.

(٢) استحوذت المجموعة خلال الفترة الحالية على الحصة المتبقية البالغة ٥٪ في بريستيج تايلز بي تي واي المحدودة مقابل ٠.٦٩ مليون درهم مما ترتب عليه نقص في الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢.٣٨ مليون درهم.

حيازة حصص غير مسيطرة خلال عام ٢٠١٥

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، بالاستحواذ على الحصص غير المسيطرة المتبقية البالغة ٢٠٪ و ١٠٪ في "سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع المحدودة" ("إيران")، وعلى "سيراميك رأس الخيمة الهند برايفت ليمتد" (الهند) بمبلغ ١٤.٦٩ مليون درهم و ٢٠.٦٠ مليون درهم على التوالي، وترتب على ذلك نقص في الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٣٤.٣٤ مليون درهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير منقحة)

٢٤ حيازة واستبعاد شركات تابعة وحصص غير مسيطرة (تابع)

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

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة ببيع ٢٩٧,٣٩٤ سهماً من إجمالي ٢٤٣,٩١٠,٠٢١ سهماً مصدرراً ومدفوعاً في "سيراميك رأس الخيمة بنجلاديش المحدودة". تم بيع الأسهم من خلال نظام التداول الآلي الخاص بـ "دكا للأوراق المالية المحدودة" وترتبت على ذلك زيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢.٦ مليون درهم.

(٢) قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، باستبعاد كامل حصتها البالغة ١٠٠٪ من حصص الملكية في شركتين تابعيتين وهما "شركة الحمرا لصناعة الألومنيوم والزجاج ذ.م.م" و "شركة رأس الخيمة جيبسوم أند ديكوريشن ذ.م.م". كما قامت بالاعتراف بخسائر متراكمة بمبلغ ١.٩٦ مليون درهم.

(٣) قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، باستبعاد كامل حصتها البالغة ٥٥٪ و ٧١.٧١٪ في "رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد" و "رأس الخيمة بايلنج ذ.م.م". كما قامت بالاعتراف بصافي أرباح بمبلغ ٥٥.٥٥ مليون درهم و ٢٩.٠ مليون درهم على التوالي. علاوة على ذلك، فقد ترتبت على هذه الاستبعادات زيادة صافي الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٧.٩٦ مليون درهم.

(٤) في ١ أبريل ٢٠١٥، قامت المجموعة باستبعاد حصتها البالغة ٣٩٪ في إحدى الشركات التابعة وهي "رأس الخيمة واتريك ذ.م.م". مقابل ٤.٢٥ مليون درهم وقد ترتبت على ذلك أرباح من الاستبعاد بلغت ٢.٢٨ مليون درهم وزيادة في الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٠.٧٨ مليون درهم. وتم الاعتراف بالاستثمار المتبقي البالغ ٥١٪ بالقيمة العادلة على أنه شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٢٥ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم استبعاد الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع في كلٍ من رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد وشركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة.

علاوة على ذلك، لدى المجموعة شركة تابعة تعمل في مجال صناعة القوارب، والتي تم تصنيفها على أنها مجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع في سنوات سابقة. تغيرت خطة الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يتعلق ببيع مجموعة الاستبعاد وتوقفت محاولات البيع. وعليه، فإن الموجودات البالغة ٣١.٢٠ مليون درهم والمطلوبات البالغة ٥٠.١٥ مليون درهم والمصنفة سابقاً على أنها محتفظ بها للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢٦ العمليات المتوقفة

في السنة السابقة، التزمت المجموعة بخطة لبيع شركتين من شركاتها التابعة وهما رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد وشركة سيراميك رأس الخيمة السودانية للاستثمار المحدودة، وبالتالي تم بيان هاتين الشركتين كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع. قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ببيع الاستثمار الخاص بها في رأس الخيمة فارماسوتيكلس برايفت ليمتد مقابل ١٧.٠٤ مليون درهم وتم الاعتراف بأرباح بلغت ٥٦.٠ مليون درهم. تم الاستمرار في بيان العمليات في رأس الخيمة السودان على أنها عمليات متوقفة.

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

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

٢٦ العمليات المتوقفة (تابع)

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

٢٩,٧٢٢
(٢٨,٧١٥)
(٢,٣٠٦)

(١,٢٩٩)
=====

الإيرادات
المصروفات
الخسائر من صافي المركز المالي (راجع إيضاح ٢٣)

(خسائر) السنة

(الخسائر) من العمليات المتوقفة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف درهم

(١,٢٩٩)

(١,٢٩٩)
=====

المنسوبة إلى مالكي الشركة

الإجمالي

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 البورسيلان ومنتجات أطقم الحمامات.

المقاولات: تتضمن مشروعات الإنشاءات والأعمال المدنية والتعاقد لتوريد وتركيب وتنفيذ وصيانة الأعمال الكهربائية والميكانيكية.

صناعات أخرى: تتضمن صناعة وتوزيع الطاقة وأدوات المائدة والدهانات والبلاستيك والمواد الكيميائية و مواد التنقيب والصنابير (الحفريات).

أخرى: تشمل العمليات الأخرى على التجارة والسفر والعقارات.

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

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

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

٢٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٢,١٣٨,٠١٧	-	٢٧,٠٣٦	١٨٩,٣٥٣	١٨١,٠٩٣	١,٧٤٠,٥٣٥	الإيرادات الخارجية
-	(٣٨٨,٣٧٧)	١٢,١٦٠	١٥٨,٥٤٦	٦,٤٠٩	٢١١,٢٦٢	الإيرادات فيما بين القطاعات
٢,١٣٨,٠١٧	(٣٨٨,٣٧٧)	٣٩,١٩٦	٣٤٧,٨٩٩	١٨٧,٥٠٢	١,٩٥١,٧٩٧	إجمالي الإيرادات
١٤٩,٤٠٦	(٦٧,٩٠٨)	١٣,١٨٠	٥٦,٧٧٩	٣٤,٢٢٩	١١٣,١٢٦	أرباح / (خسائر) القطاع للفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٥,٩٢٧,٩١٩	(١,٧٨٠,٥٤٤)	٣٦٦,٩٢٢	٥٠٩,٨٤٠	٤٦٠,٤١٣	٦,٣٧١,٢٨٨	إجمالي الموجودات
٣,١٢٢,٩٠٥	(٦٢٨,٢٦٠)	١٢٦,٦٦٤	١٧٨,٠١٤	١٣٥,٠٥٢	٣,٣١١,٤٣٥	إجمالي المطلوبات
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)						
٢,٣٣١,٠٢٩	-	٦٧,٣٠٩	١٧٣,٤٢٠	٢٢٨,٤١٧	١,٨٦١,٨٨٣	الإيرادات الخارجية
-	(٣٦٣,٩٦٦)	٨٥,٩١٧	١٢٠,١٦٢	١١,٥٠٠	١٤٦,٣٨٧	الإيرادات فيما بين القطاعات
٢,٣٣١,٠٢٩	(٣٦٣,٩٦٦)	١٥٣,٢٢٦	٢٩٣,٥٨٢	٢٣٩,٩١٧	٢,٠٠٨,٢٧٠	إجمالي الإيرادات
٢٢٨,٧٨٣	(٢٧٤,٦٣٦)	٢٧,٤٩٧	٤٤,٩٧٩	٥١,٦٥١	٣٧٩,٢٩٢	أرباح / (خسائر) القطاع للفترة (مُعاد بيانها)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)						
٥,٩٨١,٧٧٥	(١,٦٤٠,٩١٤)	٣٥٧,٩٦١	٤٩٤,٠٣١	٤٨٥,٠٨١	٦,٢٨٥,٦١٦	إجمالي الموجودات
٣,٠٤٤,٣٢٣	(٤٨٥,٨٢٣)	١١٩,٩٤٩	١١٣,٦٢٢	٢٤٦,٠٨٣	٣,٠٥٠,٤٩٢	إجمالي المطلوبات

تسوية الأرباح أو الخسائر الخاصة بالقطاعات الصادر تقارير بشأنها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨٤,٣١٧	٢٠٣,٥٢٠	إجمالي أرباح أو خسائر القطاعات الصادر تقارير بشأنها بعد الضريبة
(٢٧٤,٦٣٦)	(٦٧,٩٠٨)	حذف الأرباح فيما بين القطاعات
١٩,١٠٢	١٣,٧٩٤	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها مُحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٢٨,٧٨٣	١٤٩,٤٠٦	

*راجع إيضاح ٢٨.

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

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

٢٨ 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 التغير، فإن القيم الدفترية للموجودات غير المالية المبينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تشكل الأساس الخاص بالموجودات ذات الصلة في ١ يناير ٢٠١٥ وتمت إعادة بيان احتساب التضخم غير الاعتيادي الذي تم في الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بعملية إعادة البيان التالية لقيمة التضخم غير الاعتيادي المعترف بها سابقاً.

بيان المركز المالي - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وفقاً لإعادة البيان ألف درهم (غير مدققة)	تعديلات التضخم غير الاعتيادي ألف درهم (غير مدققة)	وفقاً للبيان السابق ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٦٢,٢٩٠	(١٢,٠٤٣)	١,٠٧٤,٣٣٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٢٨٣	-	١٧,٢٨٣	الموجودات غير الملموسة
١,١٤٠,٩٧٦	(٥,٦٧٨)	١,١٤٦,٦٥٤	المخزون
٣,٩٦٦,٩٢٧	-	٣,٩٦٦,٩٢٧	أخرى
=====	=====	=====	
٦,١٨٧,٤٧٦	(١٧,٧٢١)	٦,٢٠٥,١٩٧	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	
٣,٢٩٢,٥٣١	-	٣,٢٩٢,٥٣١	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	
١,٢٣٩,٦٤٨	٢٦٩	١,٢٣٩,٣٧٩	الأرباح المحتجزة
(٤٥,٧٣٢)	(١٤,٤٤٦)	(٣١,٢٨٦)	احتياطي التضخم غير الاعتيادي
١٧٧,٠٢٨	(٣,٥٤٤)	١٨٠,٥٧٢	الحصص غير المسيطرة
١,٥٢٤,٠٠١	-	١,٥٢٤,٠٠١	أخرى
=====	=====	=====	
٢,٨٩٤,٩٤٥	(١٧,٧٢١)	٢,٩١٢,٦٦٦	إجمالي 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٨ إعادة البيان (تابع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وفقاً لإعادة البيان ألف درهم (غير مدققة)	تعديلات أخرى ألف درهم (غير مدققة)	تعديلات التضخم غير الاعتيادي ألف درهم (غير مدققة)	وفقاً للبيان السابق ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	٤,٢٢٤	(٤,٢٢٤)	الخسائر من صافي المركز النقدي
(١,٦٥٩,٢١١)	(١,٨٢٢)	(٤,٦٠٩)	(١,٦٥٢,٧٨٠)	تكلفة المبيعات
(٢٣٢,٨٣٧)	(٢,١٢٣)	٣٠٤	(٢٣١,٠١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٤,١٥٣	٤,٧٧١	٤١٨	٤٨,٩٦٤	إيرادات أخرى
٢,٠٦٦,٦٧٨	(٨٢٦)	-	٢,٠٦٧,٥٠٤	أخرى
-----	-----	-----	-----	
٢٢٨,٧٨٣	-	٣٣٧	٢٢٨,٤٤٦	أرباح الفترة
(٣٥,١٤١)	-	١,٨٥٧	(٣٦,٩٩٨)	فروق صرف عملات أجنبية
١٦,٢٤٨	-	(١٩,٩١٥)	٣٦,١٦٣	تأثير التضخم غير الاعتيادي
-----	-----	-----	-----	
٢٠٩,٨٩٠	-	(١٧,٧٢١)	٢٢٧,٦١١	إجمالي الإيرادات الشاملة
=====	=====	=====	=====	