

RAK

CERAMICS

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2021

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2021

المحتويات

البند أ:

1- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

2- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

حول الأداء المالي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

أبرز الملامح:

- إيرادات الربع الأول تتخطى مستويات ما قبل الجائحة لتصل لأعلى مستوى لها في خمس سنوات لتبلغ ٧٢٢,٨ مليون درهم بإرتفاع بنسبة ٢١,٩% على أساس سنوي.
- وصول هامش الربح الإجمالي لأعلى مستوى له بواقع ٢٣٠+ نقطة أساس سنوياً بنسبة ٣٥,٠%
- إرتفاع صافي ربح المسجل الربع الأول بنسبة ١٠٧,٢% على أساس سنوي ليبلغ ٦٢,٧ مليون درهم.
- إرتفاع إجمالي الدخل قبل إحتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بنسبة ٣٢,٥% على أساس سنوي لتبلغ ١٢٦,١ مليون درهم.
- إنخفاض صافي المديونية بواقع ٨٧,٨ مليون درهم لتصل إلى ١,١٤ مليار درهم.
- إتخفاض نسبة صافي الدين إلى الدخل قبل إحتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء إلى ٢,٧٩ مرة.

أداء الربع الاول لعام ٢٠٢١ يتجاوز مستويات ما قبل الجائحة مما يعكس المرونة والنمو القوي للأعمال:

استمرت العمليات في الأسواق العالمية بالتحسن في الربع الأول من عام ٢٠٢١ ، مما أدى إلى أقوى بداية للعام سجلتها شركة سيراميك رأس الخيمة منذ العام ٢٠١٦ . وصل إجمالي هامش الربح الكلي للربع الأول من عام ٢٠٢١ إلى أعلى مستوى له على الإطلاق عند ٣٥,٠% مدفوعاً بزيادة الإيرادات وتحسن الكفاءات وتحسين خطوط الإنتاج. يعتبر إجمالي الإيرادات للربع الأول من عام ٢٠٢١ هو الأعلى منذ ٥ سنوات ، حيث ارتفع بنسبة ٢١,٩% على أساس سنوي ليصل إلى ٧٢٢,٨ مليون درهم إماراتي مدفوعة بالنمو في جميع الأسواق الرئيسية. بلغ صافي الربح المسجل ٦٢,٧ مليون درهم إماراتي ، متفوقاً على مستويات الأرباح لما قبل الجائحة (٣٦,٩ مليون درهم إماراتي في الربع الأول من عام ٢٠١٩). عادت الشركة إلى حالة من النمو المطرد.

نمو الإيرادات في الأسواق الرئيسية:

نمت إيرادات الربع الأول من عام ٢٠٢١ بنسبة ٧٨,٥% في المملكة العربية السعودية ، و ٢,١% في الإمارات العربية المتحدة ، و ٦٧,٠% في الهند ، و ١٨,٩% في بنغلاديش ، و ٢٢,٧% في أوروبا مقارنة بالفترة نفسها من عام ٢٠٢٠ ، مدفوعة بتحسين النشاط الاقتصادي.

إن استراتيجية الشركة في المملكة العربية السعودية مستمرة بتحقيق النتائج. أدى فرض رسوم مكافحة الإغراق على البلاط من الهند والصين إلى زيادة الطلب على منتجات سيراميك رأس الخيمة. بناءً على هذا الطلب ، استثمرت الشركة في مزيج متنوع من البلاط ، وإفتتاح صالات عرض جديدة ، وتطوير قيمة لعلامتها التجارية في السوق. وتعتبر الآن سيراميك رأس الخيمة المزود الأول لمنتجات السيراميك المتميزة في المملكة.

وفي دولة الإمارات العربية المتحدة وبالرغم من تأثير جائحة كوفيد ١٩ فإن الشركة لم تقم بتخفيض القوى العاملة لديها ومع ذلك فقد وصل الإنتاج إلى أعلى مستوى له منذ ٥ سنوات ، بسبب زيادة الطلب من المملكة العربية السعودية. في الهند ، نفذت الشركة العديد من المبادرات لتسهيل الأعمال. تم تحسين استراتيجيات المبيعات. أدى تحسن النشاط الاقتصادي والثقة الإيجابية في قطاع العقارات إلى زيادة الطلب والنمو المطرد في الإيرادات. أما بنغلاديش ، فيعمل الإنتاج بطاقة الكاملة. قدمت شركة سيراميك رأس الخيمة منتجات جديدة لقطاعات السوق الريفية والحضرية ، مما أدى إلى إضافة قيمة في علامتها التجارية. و إلى زيادة حصتها في السوق. في أوروبا ، تحسن أداء الأعمال لتتخطى مستويات ما قبل الجائحة. تمكنت شركة سيراميك رأس الخيمة من زيادة قاعدة عملائها في وسط أوروبا والمملكة المتحدة من خلال تمييز نفسها عن المنافسين وتوفير إدارة فائقة للمنتجات. مع التركيز على النمو المستقبلي ، تواصل سيراميك رأس الخيمة الاستثمار في مبادرات علامتها التسويقية بما في ذلك التعاون مع المصممين المتميزين ، ومنح الامتياز لمفاهيم البيع بالتجزئة وإطلاق متاجر البيع بالتجزئة في الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

البيان	الوحدة	مارس ٢٠٢١	مارس ٢٠٢٠	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٧٧٢,٨	٥٩٢,٨	٢١,٩%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٢٥٣,٠	١٩٣,٧	٣٠,٦%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٥,٠%	٣٢,٧%	٢٣٠ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	١٢٦,١	٩٥,٢	٣٢,٥%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٧,٤%	١٦,١%	١٣٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٦٢,٧	٣٠,٢	١٠٧,٢%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٨,٧%	٥,١%	٣٦٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	مليون درهم	٦٩,٢	٣٦,٣	٩٠,٥%
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	%	٩,٦%	٦,١%	٣٥٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٦٠,٧	٢٥,٧	١٣٦,١%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠,٠٦	٠,٠٣	-
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٢٤٧,٣	٥,٢٤٧,٣	١,٠%
رأس المال	مليون درهم	٩٩٣,٧	٩٩٣,٧	٥,٠%
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,١٣٨,٨	٢,١٤٣,٠	٧,٣%
صافي الدين	مليون درهم	١,١٤١,٣	١,٢٢٩,٢	٨,٢%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٢,٨	٣,٣	-
تكلفة الدين	%	٣,٤%	٣,٩%	٣٠٠ نقطة أساس

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الاجتماعية:

- في فترة توقف المعارض في جميع أنحاء العالم بسبب الجائحة ، تم إستقبال أول وفد إسرائيلي في تاريخ الإمارات العربية المتحدة بمقر الشركة الرئيسي، برئاسة السفير والقنصل العام.
- رعاية ١١ مباراة في أكبر الدوريات الأوروبية لكرة القدم، الدوري الإسباني (لا ليغا) – الدوري الإنجليزي الممتاز - الدوري الإيطالي (سيريا أيه) حيث تم بث المباريات في الإمارات وبريطانيا.
- فازت الشركة بجائزة الذهبية لجوائز SAP للجودة - مينا ٢٠٢٠
- ظهور في وسائل الإعلام ووسائل التواصل الاجتماعي وحملات المؤثرين في الإمارات العربية المتحدة.

نظرة مستقبلية

في حين كان عام ٢٠٢٠ عامًا صعبًا للأعمال ، ومع ذلك فإن أداء الإدارة الذكية والتنفيذ المبكر لتدابير إدارة تأثير الجائحة أدى إلى التعافي المتسارع الذي بدأ في الربع الثالث من عام ٢٠٢٠. واليوم ، تتمتع شركة سيراميك رأس الخيمة بالنمو القوي ، متجاوزًا مستويات العمليات في فترة ما قبل الجائحة ، مع بلوغ هوامش الربح الإجمالية أعلى مستوياتها على الإطلاق. وصل مستويات الإنتاج إلى أعلى مستوى منذ عام ٢٠١٦ ، على خلفية زيادة الطلب في أسواقنا الرئيسية. سنستفيد من هذا الطلب من خلال الاستمرار في بناء قيمة لعلامتنا التجارية ووضع سيراميك رأس الخيمة كمزود عالمي لحلول نمط الحياة متميزة للسيراميك.

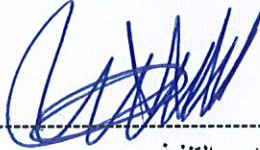
تستمر الإيرادات بالتحسن في جميع الأسواق ؛ ومع ذلك ، نتوقع أن تتأثر الإيرادات بالموجة الثانية من أزمة COVID-١٩ في الهند وبنغلاديش. ستبقى صحة وسلامة موظفينا من أهم أولوياتنا بينما ندير أعمالنا في هذا السوق. بالنظر إلى ما تبقى من عام ٢٠٢١ ، ستكون أولويتنا هي الاستثمار في علامتنا التجارية ، وتنمية أعمالنا في المملكة العربية السعودية وحماية حصتنا في سوق الإمارات العربية المتحدة وبنغلاديش "

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

ينتهد 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

09 MAY 2021

DocuSigned by:


رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

المحتويات

١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦-٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٣٠-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

السادة مجلس الإدارة المحترمين
شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معا " المجموعة ")، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات ايضاحية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: " التقارير المالية المرحلية " الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

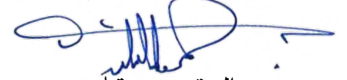
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: " التقارير المالية المرحلية " الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



تم التوقيع من قبل:

محمد خميس التاج

سجل رقم ٧١٧

٩ مايو ٢٠٢١

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
٥٩٢,٧٥٩	٧٢٢,٧٧١	٥	الإيرادات
(٣٩٩,٠٣٢)	(٤٦٩,٧٢٥)	٦	تكلفة المبيعات
١٩٣,٧٢٧	٢٥٣,٠٤٦		إجمالي الربح
(٥٢,١٠٢)	(٤٩,٤٣٨)	٧	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٤,١٢٤)	(١٢٥,٦١٦)	٨	مصاريف بيعية وتوزيعية
١٦,٨٥٣	١٠,٤٤٩		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٥,٢٠٩)	(٢٩,٠٩٧)	٩	تكاليف التمويل
٧,٤١٥	١١,٦٨٥	٩	إيرادات التمويل
--	(٥١٨)	٢٥	الخسارة في صافي المركز النقدي
٢,٩١٦	٣,٤٥٥	١٠	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٩,٤٧٦	٧٣,٩٦٦		الربح قبل خسائر إنخفاض القيمة
(٦,٠٥٦)	(٥,٦٦١)	٧ (١)	خسارة الإنخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٣,٤٢٠	٦٨,٣٠٥		الربح قبل الضريبة
(٣,١٧٣)	(٥,٦٣٠)		مصاريف الضريبة
٣٠,٢٤٧	٦٢,٦٧٥		الربح للفترة
٢٥,٦٩٤	٦٠,٦٧٤		الربح العائد إلى:
٤,٥٥٣	٢,٠٠١		مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
٣٠,٢٤٧	٦٢,٦٧٥		الربح للفترة
٠,٠٣	٠,٠٦	١١	الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٠,٢٤٧	٦٢,٦٧٥	الربح للفترة
بنود الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة):		
<i>بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:</i>		
(١٤,٣٢٩)	(١,٤٠٦)	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
(٤٤,٨٩٥)	١١,١٣٩	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في خسارة القيمة العادلة لأدوات التحوط
--	١,٥٦٣	تأثيرات تطبيق محاسبة التضخم غير الإعتيادي (إيضاح ٢٥)
(٢٨,٩٧٧)	٧٣,٩٧١	إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة
<i>إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) العائد إلى:</i>		
(٣٢,٥٥٦)	٧٢,١٥٤	مساهمي الشركة
٣,٥٧٩	١,٨١٧	حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٢٨,٩٧٧)	٧٣,٩٧١	إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
١,١٥٢,٢٨٠	١,١١٤,٢٣٦	١٢	الموجودات غير المتداولة
١٢٠,٥٦١	١٢٠,٦٠٩	١٣	ممتلكات، آلات ومعدات
٧٧,٣٤٩	٧٤,٩٢٦		الشهرة
٢٧,٤٠٢	٢٥,٥٣١		حق استخدام الموجودات
٩٢٦,١٥٩	٩٢٤,٢٦٤	١٤	موجودات غير مأموسة
٥٠,٥٩٦	٥٣,٦٦٧	١٥	إستثمارات في ممتلكات
٣١,١٢٥	٢٣,٧٦١	(١) ١٥	إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤,٧٩٣	٦,٥٥١	١٨	ذمم مدينة طويلة الأجل
٤,٠٦٦	٣,٨٠٥		موجودات مالية مشتقة
٢,٣٩٤,٣٢١	٢,٣٤٧,٣٥٠		موجودات الضريبة المؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٥,٨٩٨	١,٠٢٨,٢٣٨	١٦	الموجودات المتداولة
١,١٣٣,٩٠٠	١,١٨٠,١٩٢	١٥	البضاعة
٢٩,٨٩٥	٢٨,٢٩٤	١٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
—	٣,٣٥١	١٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤٣,٦٧١	١٦٥,٩٥٩	١٩	موجودات مالية مشتقة
٤٦٩,٧٩٣	٤٧٤,٦٣٣	١٩	ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
—	١٩,٣١١	٢٦	النقد وما يعادله
٢,٨٥٣,١٥٧	٢,٨٩٩,٩٧٨		موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع
٥,٢٤٧,٤٨٨	٥,٢٤٧,٣٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٢٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
١,١٤٩,٢٩٤	١,١٤٥,٠٧٠		رأس المال والإحتياطيات
			رأس المال
			إحتياطيات
٢,١٤٢,٩٩٧	٢,١٣٨,٧٧٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٠٦,٩٠٢	١٩٨,٥٣٤		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٣٤٩,٨٩٩	٢,٣٣٧,٣٠٧		مجموع حقوق المساهمين
٤١٥,٧٠٩	٣٨٠,١٣٣	(٢) (١) ٢١	المطلوبات غير المتداولة
٣٥٣,٠٨١	٣٤٠,١٠٠	(٢) (ب) ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٧٨,١٢٣	٧٩,٦٠٣		تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٥٨,٩١٣	٥٦,٠٦٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٦,١١٨	٨,٥٩٦	١٨	مطلوبات عقود الإيجار
١٠,٦٩٧	١٠,٦٦٢		مطلوبات مالية مشتقة
٩٣٢,٦٤١	٨٧٥,١٦٠		مطلوبات الضريبة المؤجلة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠٢,٤٨٢	٣٧٥,٠٩٩	(١) (١) ٢١	المطلوبات المتداولة
٦٧١,٣٥٠	٦٨٦,٥٩٦	(١) (ب) ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٦٣٣,٨٧٧	٧١٣,٦٣١	٢٢	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٣٥,٨٣٦	٤١,٣٨٦	١٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٢,٧٢٠	١٤,١٦٩	١٨	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٧٣٧	٢٣,٩٦٧		مطلوبات مالية مشتقة
١٧٥,٩٤٦	١٨٠,٠١٣		مطلوبات عقود الإيجار
			مخصص الضريبة
١,٩٦٤,٩٤٨	٢,٠٣٤,٨٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٩٧,٥٨٩	٢,٩١٠,٠٢١		مجموع المطلوبات
٥,٢٤٧,٤٨٨	٥,٢٤٧,٣٢٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً للمبادئ المعمول بها الإفصاح المالي المرحلي، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموجز الموحد، الأداء المالي الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجزة الموحدة للمجموعة.

الرئيس التنفيذي

09 MAY 2021

DocuSigned by:



رئيس مجلس الإدارة

BF39DDA5BA19454...

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٠ ٢٠٢١
ألف درهم ألف درهم

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الضريبة

تعديلات :-

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

مصاريف الفوائد

مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية

إيرادات الفوائد

الربح على ودائع الوكالة

مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار

صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

إستهلاك إستثمارات في ممتلكات

إطفاء موجودات غير ملموسة

إستهلاك حق إستخدام الموجودات

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

الخسارة في صافي المركز النقدي

مخصص البضاعة بطيئة الحركة

إنخفاض تكلفة البضاعة تامة الصنع

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

خسائر مخصص انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٣,٤٢٠	٦٨,٣٠٥
(٢,٩١٦)	(٣,٤٥٥)
١١,٥٦٥	١٢,١٤٤
٥,٨٥٩	٣,٥٨١
(١,٩٤٨)	(١,٥٩٨)
(١٠٨)	(٤٤)
١,٢٠٤	١,٢٠٠
٥,٦٤٧	(١٠,٠٤٣)
٤	٦٨
٣٣,٨٤٢	٣٢,٢٩١
٢,٧٣٨	٢,٥١٩
١,٧٧١	١,٨٧٠
٦,٨٢٦	٥,٧٧٠
٤,٠٤٥	٣,٥٥١
-	٥١٨
٤,٥٢٠	١٨,٠١٨
٦,١٧٤	٢,٤٥٧
٦,٠٣١	٥,٦٤٦
٢٥	١٥

١١٨,٦٩٩ ١٤٢,٨١٣

التغير في:

البضاعة

• ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)

• المطلوب من أطراف ذات علاقة

• ذمم تجارية دائنة وأخرى

• دفعات مقدمة مقابل موجودات محتفظ بها للبيع

• المستحق إلى أطراف ذات علاقة

ضريبة الدخل المدفوعة

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التعديلات على تحويل العملات

(١٢,٤٧٦)	٢٧,١٨٥
(١٠,٧٨٨)	(٤٢,٧٩٧)
١١,١١٩	١,٥٨٦
٣٠٣	٤١,٠٦٠
--	٣٠,٨٩٩
٢,٤٢٨	٥,٥٥٠
(٢,١٤٧)	(٣,١١٤)
(١,٥٢٢)	(١,٩٧٣)
٣,٩٧٥	٢,٢٦٢

١٠٩,٥٩١ ٢٠٣,٤٧١

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٠ ٢٠٢١
ألف درهم ألف درهم

الأنشطة الاستثمارية

(٢٤,٣٦٤)	(١٦,١٧٨)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
٨٢	٢٠٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,٢٨١)	(١٠٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٧٥	١٠٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١,٩٤٨	١,٥٩٨	فوائد مستلمة
١٠٨	٤٤	الربح المستلم من ودائع الوكالة
١٠٥,٦٨٤	(٢٢,٢٨٨)	(ربط) / متحصلات من الودائع البنكية التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر

صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية

٨٠,٢٥٢	(٣٦,٦١٥)	
--------	----------	--

الأنشطة التمويلية

--	٥٠,٠٠٠	الحصول على تمويل مصرفي
(٤٣,٨٣٠)	(٤٠,٤٩٣)	سداد تمويل مصرفي
(٣٧,٥٢٥)	(٧٣,٢٩٣)	سداد تمويل مصرفي إسلامي
(٧,٤١٣)	(٦,٨٢٩)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
٨٥,١٦٥	(٣٦,٣٢٩)	صافي الحركة في التمويل المصرفي قصير الأجل
٣٩,١٥٢	١٠,٣٣٤	صافي الحركة في التمويل المصرفي الإسلامي قصير الأجل
(١١,٥٦٥)	(١٢,١٤٤)	فوائد مدفوعة
(٥,٨٥٩)	(٣,٥٨١)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(٣,٧٠٠)	--	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٤١,٩٥٨)	(٧٤,٥٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦,٤٣١)	(٤,٢٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١٥٣,٩٦٤)	(١٩١,١٠٣)	
-----------	-----------	--

صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله

٣٥,٨٧٩	(٢٤,٢٤٧)	
--------	----------	--

١٧٢,٢٩٥ ٣٦٦,٠٧٨
النقد وما يعادله في بداية الفترة

صافي النقد وما يعادله في نهاية الفترة

٢٠٨,١٧٤	٣٤١,٨٣١	
---------	---------	--

يتمثل في:

٣٢٠,٠٩٥	٤٧٤,٦٣٣	النقد وما يعادله
---------	---------	------------------

(١١١,٩٢١) (١٣٢,٨٠٢) السحب على المكشوف

٢٠٨,١٧٤	٣٤١,٨٣١	
---------	---------	--

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

العائد إلى مساهمي الشركة													
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية غير المسيطرة	إجمالي	الاحتياطات									رأس المال	
			إجمالي	الأرباح	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحوط	احتياطي التضخم غير الاعتيادي *	احتياطي تحويل العملات	الاحتياطي القانوني	علاوة الأسهم		
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	
٢,٣٤٩,٨٩٩	٢٠٦,٩٠٢	٢,١٤٢,٩٩٧	١,١٤٩,٢٩٤	٥٢٧,٥٠١	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٣٣,٨١٤)	(١٧٥,٠١٢)	(١١٦,٩١٣)	٥٦٨,٠٢٠	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
													إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق)
٦٢,٦٧٥	٢,٠٠١	٦٠,٦٧٤	٦٠,٦٧٤	٦٠,٦٧٤	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
													الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى
(١,٤٠٦)	(١٨٤)	(١,٢٢٢)	(١,٢٢٢)	--	--	--	--	٢٨٧	(١,٥٠٩)	--	--	--	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
١١,١٣٩	--	١١,١٣٩	١١,١٣٩	--	--	--	١١,١٣٩	--	--	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
١,٥٦٣	--	١,٥٦٣	١,٥٦٣	--	--	--	--	١,٥٦٣	--	--	--	--	تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (راجع إيضاح ٢٥)
٧٣,٩٧١	١,٨١٧	٧٢,١٥٤	٧٢,١٥٤	٦٠,٦٧٤	--	--	١١,١٣٩	١,٨٥٠	(١,٥٠٩)	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة
													حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)
(١,٨٥٠)	--	(١,٨٥٠)	(١,٨٥٠)	(١,٨٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢٣-ب))
(٧٤,٥٢٨)	--	(٧٤,٥٢٨)	(٧٤,٥٢٨)	(٧٤,٥٢٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)
													توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
(١٠,١٨٥)	(١٠,١٨٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٣٣٧,٣٠٧	١٩٨,٥٣٤	٢,١٣٨,٧٧٣	١,١٤٥,٠٧٠	٥١١,٧٩٧	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٢٢,٦٧٥)	(١٧٣,١٦٢)	(١١٨,٤٢٢)	٥٦٨,٠٢٠	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

* يتألف احتياطي التضخم غير الاعتيادي من فروقات سعر صرف العملات الأجنبية الناتجة من تحويل البيانات المالية الخاصة بشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة - الجمهورية الإسلامية الإيرانية وتأثير تحويل البيانات المالية باستخدام مؤشر التضخم ذو الصلة، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩: إعداد التقارير المالية في الاقتصاديات شديدة التضخم.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد (غير مدقق) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

العائد إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	الاحتياطيات										
		إجمالي	الأرباح	احتياطي	الاحتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس
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
٢,٦٦٤,٥٧٢	٢٣٨,٢٥٥	٢,٤٢٦,٣١٧	١,٤٧٩,٩٣٣	٨٥١,٩٤٩	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(١٤,٣٤٤)	(١٨٣,٨٤٨)	(١٢٠,٣٨٩)	٥٦٧,٠٥٣	٢٢١,٦٦٧	٩٤٦,٣٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠												
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة												
(غير مدقق)												
الربح للفترة												
٣٠,٢٤٧	٤,٥٥٣	٢٥,٦٩٤	٢٥,٦٩٤	٢٥,٦٩٤	--	--	--	--	--	--	--	--
الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى												
(١٤,٣٢٩)	(٩٧٤)	(١٣,٣٥٥)	(١٣,٣٥٥)	--	--	--	--	(٣,٣٨٠)	(٩,٩٧٥)	--	--	--
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية												
(٤٤,٨٩٥)	--	(٤٤,٨٩٥)	(٤٤,٨٩٥)	--	--	--	(٤٤,٨٩٥)	--	--	--	--	--
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
(٢٨,٩٧٧)	٣,٥٧٩	(٣٢,٥٥٦)	(٣٢,٥٥٦)	٢٥,٦٩٤	--	--	(٤٤,٨٩٥)	(٣,٣٨٠)	(٩,٩٧٥)	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة												
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)												
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢٣-												
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
(ب))												
المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)												
(١٤١,٩٥٨)	--	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))												
--	--	--	(٤٧,٣١٩)	(٤٧,٣١٩)	--	--	--	--	--	--	--	٤٧,٣١٩
أسهم منحة مصدر (راجع إيضاح ٢٣(ب))												
(٢٦,٤٣١)	(٢٦,٤٣١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة												
٢,٤٦٣,٥٠٦	٢١٥,٤٠٣	٢,٢٤٨,١٠٣	١,٢٥٤,٤٠٠	٦٨٤,٦٦٦	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٥٩,٢٣٩)	(١٨٧,٢٢٨)	(١٣٠,٣٦٤)	٥٦٧,٠٥٣	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)												

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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 ٢٠٢١

١ - معلومات عامة

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 الحمراء، 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 ٢٠٢١ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" وبشكل فردي "منشآت المجموعة")، بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية والأواني. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاوُل أنشطة مماثلة أو أنشطة مرتبطة بها سواء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو خارجها. وبالتالي، تعمل الشركة بدورها كشركة قابضة لشركات المجموعة. علاوة على ذلك، تزاوُل المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في تجهيز هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المتعلقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

في الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة والتي تسري للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلقة بـ "إعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة - المرحلة ٢"، والتي تتناول القضايا التي قد تؤثر على التقارير المالية بعد إعادة تشكيل معيار معدل الفائدة، بما في ذلك استبداله بمؤشر سعر بديل.

تعرض المجموعة لمعايير أسعار الفائدة لليورو الدولار الأمريكي (إعدادات شهر واحد وثلاثة أشهر) وليبور الجنيه الإسترليني (إعدادات لمدة ٣ أشهر) [يشار إليهما مجتمعين بـ "ليبور"] ضمن علاقات محاسبة التحوط، والتي تخضع لإعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة. تقوم المجموعة بمراجعة السوق والمخرجات من مختلف المجموعات العاملة الصناعية التي تدير الانتقال إلى مؤشر أسعار الفائدة الجديدة. وهذا يشمل الإعلانات الصادرة عن منظمين ليبور. أوضح المنظمون أن جميع إعدادات سعر ليبور لجميع العملات إما أن تتوقف أو لن تكون ممثلة على الفور بعد التواريخ التالية:

• ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لإعدادات ليبور الجنيه الإسترليني واليورو والفرنك السويسري والين الياباني في جميع الفترات، وإعدادات ليبور الدولار الأمريكي لمدة أسبوع وشهرين؛ و

• ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لإعدادات الدولار الأمريكي ليوم واحد وشهر واحد و ٣ أشهر و ٦ أشهر و ١٢ شهراً.

لا تتضمن أي من العقود السابقة المرتبطة بليبور الدولار الأمريكي أو ليبور الجنيه الإسترليني مخصصات احتياطية كافية ومتينة لوقف مؤشر سعر الفائدة المرجعي. تعمل المجموعات العاملة المختلفة في الصناعة على لغة احتياطية لأدوات و ليبور مختلفة، والتي تراقبها المجموعة عن كثب وستبحث في تنفيذها عند الاقتضاء.

بالنسبة لمشتقات المجموعة، تم توفير البنود الاحتياطية للرابطة الدولية لصكوك المقايضة و الصكوك الاشتراكية (ISDA) في نهاية عام ٢٠٢٠، وتجري المجموعة مناقشات مع البنوك بهدف تطبيق هذه اللغة في اتفاقيات ISDA الخاصة بها.

بالنسبة للديون ذات السعر المتغير للمجموعة، بدأت المجموعة مناقشات مع البنوك لتغيير مؤشرات السعر المرجعية وتهدف إلى انجاز هذه التعديلات على عقود الجنية الإسترليني خلال السنة وعلى عقود الدولار الأمريكي في سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) (تتمة)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

ستستمر المجموعة في تطبيق التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حتى نهاية حالة عدم اليقين الناشئة عن إعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ التدفقات النقدية الأساسية. افترضت المجموعة أن حالة عدم اليقين هذه لن تنتهي حتى يتم تعديل عقود المجموعة المرتبطة بايبور لتحديد التاريخ الذي سيتم فيه استبدال مؤشر سعر الفائدة والتدفقات النقدية لسعر المؤشر البديل وتعديل التوزيع ذي الصلة. سيعتمد ذلك جزئياً على إدخال البنود الاحتياطية التي لم يتم إضافتها بعد إلى عقود المجموعة ومفاوضاتها مع المقرضين.

فيما يلي تفاصيل أدوات التحوط وبنود التحوط ذات الصلة التي خضعت أو ستخضع للانتقال إلى مؤشر سعر بديل ، حسب نوع التحوط. إن الشروط بما في ذلك تاريخ الاستحقاق والمبلغ الاسمي لبنود التحوط المدرجة أدناه تتطابق مع شروط أدوات التحوط المقابلة.

نوع الأداة	يستحق في	القيمة الإسمية		عملية الانتقال
		بالعملة الأصلية (مليون)	القيمة الإسمية بالدرهم (مليون)	
تحوطات التدفقات النقدية				
عقود مقايضة إستلام شهر لبيور أمريكي، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي	٢٧ - ٢٠٢٦	٦٨,٣٩ دولار أمريكي	٢٥١,٢٤	قرض بنكي بالدولار الأمريكي متوقع في ٢٠٢٢
عقود مقايضة إستلام ٣ أشهر لبيور أمريكي، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي	٢٤ - ٢٠٢٢	١٤٣,٤٦ دولار أمريكي	٥٢٧,٠١	قرض بنكي بالدولار الأمريكي متوقع في ٢٠٢٢
عقود مقايضة إستلام ٣ أشهر لبيور جنية استرليني، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي	٢٠٢٥	٢١,٩٤ جنية استرليني	١١١,٠٥	قرض بنكي بالجنية الاسترليني متوقع في ٢٠٢١
تحوطات القيمة العادلة				
عقود مقايضة استلام ٣ أشهر بالدولار الأمريكي، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالبيور	٢٠٢٢	٦,٤٠ دولار أمريكي	٢٣,٥١	قرض بنكي بالدولار الأمريكي متوقع في ٢٠٢٢
			٩١٢,٨١	
المجموع				

بالنسبة للمشتقات، فإن الانتقال متوقع على أساس بروتوكولات الرابطة الدولية لصكوك المقايضة و الصكوك الاشتقاقية.

بخلاف ما ورد أعلاه ، لا توجد معايير و تعديلات أخرى جوهرية كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) (تنمة)

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي لم يحن موعد تطبيقها

لا تتوقع الإدارة أن تطبيق المعايير المبينة أدناه سيكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين المتعلق بتوفير نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين (يسري للفترات السنوية بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو تقديم موجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة (جرى تأجيل التطبيق لأجل غير مسمى مع السماح بالتطبيق المبكر).
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١: عرض البيانات المالية - تعديلات على التصنيفات. يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.
- التعديلات المتعلقة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ورقم ٣٧، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢).
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ المتعلق بالتعديلات بشأن تاريخ انتهاء نهج التأجيل. أن التاريخ المحدد لانتهاء صلاحية الإعفاء المؤقت في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ هو ١ يناير ٢٠٢٣.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ التي توضح أنه لغرض إجراء "اختبار ١٠ بالمائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية في تحديد الرسوم المدفوعة بعد خصم الرسوم المستلمة، لا يتضمن المقترض سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لتمديد الإعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ COVID-١٩ هو تعديل لعقد الإيجار. (يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ إبريل ٢٠٢١).
- التعديلات المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية (معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢) والتعديلات المتعلقة بتعريف التقديرات المحاسبية، معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ (يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". يتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (بألاف درهم) ما لم يشر إلى غير ذلك.
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.
- إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في تجهيز هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

تأثير (COVID-١٩)

مع التطور السريع لوباء فيروس كورونا (COVID-١٩)، دخل الاقتصاد العالمي في فترة أزمة رعاية صحية غير مسبوقه ما تسبب في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. وقد اتبعت العديد من البلدان إجراءات احتواء استثنائية مع إغلاق كامل أو جزئي بما في ذلك فرض قيود على الأنشطة اليومية. كانت المجموعة سباقة في تطبيق مجموعة من الإجراءات لتخفيف تأثير (COVID-١٩) ولتطبيق كافة الأنظمة والتوصيات الحكومية لضمان سلامة وأمن الموظفين ولتوفير، إلى أقصى حد ممكن، خدمة متواصلة لعملاء المجموعة.

تستمر المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب من خلال إجراءات إدارة الأزمات و مركز قيادة COVID ١٩ متمثلة في رؤساء جميع الإدارات لمراقبة الوضع الوبائي واتخاذ القرارات في الوقت المناسب مع تطور الوضع.

قامت الإدارة بالنظر في الظروف الإستثنائية للوباء العالمي التي يمكن أن يكون لها تأثير مادي على أعمال وموجودات ومطلوبات المجموعة وخلصت إلى أن التأثيرات الرئيسية على ربحية / سيولة المجموعة يمكن أن تنشأ من المخاطر المحتملة التالية:

- توقف الإنتاج،
- اضطرابات سلسلة التوريد ،
- عدم توفر الموظفين ،
- انخفاض المبيعات بسبب إغلاق مواقع المشاريع ،
- زيادة خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية و
- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بما في ذلك الشهرة).

إن الإدارة مقتنعة تماماً على أنه من المناسب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. في بعض الحالات، بالخصوص فيما يتعلق بالقيم الدفترية للموجودات غير المالية، والتي تتطلب عادة تقدير هام، فإنه لا يزال من الصعب تقييم التأثير المحتمل للأزمة بشكل موثوق خلال المراحل الأولية للأزمة وما إذا كانت التغييرات المحتملة في بعض الافتراضات الرئيسية هي رده فعل مؤقتة (في السنة) نتيجة الاستجابات الأولية ذات الصلة للحالة. وبناءً على ذلك، فإن الإدارة ستستمر في مراقبة وتقييم صحة هذه الافتراضات في تاريخ كل بيان مالي واتخاذ الإجراءات المناسبة.

فيما يتعلق بالربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استمر قطاع البناء في الإمارات العربية المتحدة في العمل، وكانت خطوط إنتاج المجموعة في الإمارات تعمل طوال هذه الفترة لأنها لم تكن خاضعة للعديد من القيود، خلال الربع الأول من السنة السابقة، بدأ إغلاق الإنتاج في الهند وبنغلاديش فقط في الأسبوع الأخير لشهر مارس ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك ، فقد نظرت الإدارة في التأثير المحتمل للأزمة على بيان المركز المالي الموجز الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ونتائج الربع الأول من عام ٢٠٢٠ أنها غير جوهرية

فيما يتعلق بالربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١، خلصت الإدارة إلى أنه في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لم يكن هناك تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، باستثناء قسم أدوات المائدة الخاص بالمجموعة حيث ان تعافي السوق ذي الصلة يتم بشكل تدريجي وقد يستغرق بعض الوقت. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة بمراقبة التأثير المحتمل للارتفاع السريع في معدلات الإصابة في الهند بعد ٣١ مارس ٢٠٢١.

٤- التغييرات في الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

تتوافق الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٨٥,٤٢٣	٧٢٠,٨٢٧	بيع البضائع
٧,٣٣٦	١,٩٤٤	أخرى
٥٩٢,٧٥٩	٧٢٢,٧٧١	

تحقق المجموعة إيراداتها من العقود مع العملاء بتحويل البضائع والخدمات عند نقطة زمنية معينة.

٦- تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٨,٥٢٤	٢٠٦,٤٨٥	مواد خام مستهلكة
(٣,٨٨٢)	٣٦,٦٦٦	التغير في البضائع تامة الصنع
٤,٥٢٠	١٨,٠١٨	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٥١,٢٩٤	٤٨,٢١٥	عمالة مباشرة
٣٣,٣٠٩	٣١,٦١٢	الطاقة والوقود
٤٨,٠٦٦	٤٣,٧٦٧	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٢٧,٧٨٤	٢٧,١٢٩	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٧	١٤٥	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٢,٠٥٦	٢٤,٤٠٧	مصاريف إصلاحات وصيانة
٢٣,٩٠١	٢٥,٥١٧	مصروفات مواد التعبئة
١٣,٤٢٣	٧,٧٦٤	أخرى
٣٩٩,٠٣٢	٤٦٩,٧٢٥	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٢,٦٩١	٢٣,١٥٩	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٤,٥٣٧	٣,١٩٧	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٧٣٨	٢,٥١٩	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
٤٦٨	٣٨	استهلاك حق إستخدام الموجودات
١,٧٧١	١,٨٧٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١١٤	١,٠٧٠	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,١٨٩	١,٢٨٦	مصاريف إصلاحات وصيانة
٥,٦٨٠	٢,٤٤٥	أتعاب قانونية ومهنية
٩٣٨	٩٠٠	مصرفات مرافق
٣٨١	٣٣٩	مصرفات أمن
٢,٥١٣	٣,٨٨٩	ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب الاستشارات
٢,٠٩٢	١,٥٧٣	مصرفات إستثمارات في ممتلكات
٥,٩٩٠	٧,١٥٣	أخرى
٥٢,١٠٢	٤٩,٤٣٨	

١-٧ خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦,٠٣١	٥,٦٤٦	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٢٥	١٥	خسائر انخفاض قيمة المطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٠٥٦	٥,٦٦١	

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٤,٢٣٨	٣١,٧٦٣	رواتب موظفين والتكاليف ذات الصلة
٣٢,١١٣	٦٢,٧٦٥	الشحن والنقل
٦,٢٤٠	٧,١٤٦	عمولة الوكالة
١٧,٣٧٤	٩,٩٨٨	مصرفات دعابة وترويج
١,٠٦١	٩٤٣	مصرفات الإيجار
١,٢٣٤	٣٤٣	مصرفات سفر وضيافة
١,٥٢١	١,٩٦٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٣٢١	٥,٥٨٧	استهلاك حق إستخدام الموجودات
٤,٠٢٢	٥,١١٦	أخرى
١٠٤,١٢٤	١٢٥,٦١٦	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		تكاليف التمويل
١١,٥٦٥	١٢,١٣٠	الفوائد على التمويلات المصرفية
٥,٨٥٩	٣,٥٨١	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
--	١٤	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٠٤	١,٢٠٠	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٥,٦٤٧	--	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٩٣٤	٦٩٢	رسوم بنكية
--	١١,٤٨٠	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
٢٥,٢٠٩	٢٩,٠٩٧	الإجمالي (أ)
		إيرادات التمويل
١,٩٣٠	١,٥٩٨	الفوائد من الودائع البنكية
١٠٨	٤٤	الربح من ودائع الوكالة
١٨	--	الفوائد على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
--	١٠,٠٤٣	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٥,٣٥٩	--	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
٧,٤١٥	١١,٦٨٥	الإجمالي (ب)
١٧,٧٩٤	١٧,٤١٢	صافي تكاليف التمويل (أ-ب)

١٠- استثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣,٤٦ مليون درهم (غير مدقق) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق): ٢,٩٢ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,١١ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق): ٠,٠٨ مليون درهم).

١١- الربح للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٥,٦٩٤	٦٠,٦٧٤	الربح العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف درهم)
٠,٠٣	٠,٠٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

لم يكن هناك تأثير مخفض للربح الأساسي للسهم نظراً لعدم وجود أي التزامات أسهم قائمة لدى الشركة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، إستبعادات وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وعمل إضافات على الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٦,١٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٤,٣٦ مليون درهم).

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,٢٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٠,٠٩ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك خسائر بمبلغ ٠,٠٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: أرباح بمبلغ ٤ آلاف درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (راجع إيضاح ٢٦).

بلغت أعباء الاستهلاك على الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة الحالية ٣٢,٢٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٣,٨٤ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٣٧,٣٠٩	٧٢٩,٧٣٧	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤١٤,٩٧١	٣٨٤,٤٩٩	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٥٢,٢٨٠	١,١١٤,٢٣٦	

١٣- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٠,٣٧٨	١٢٠,٥٦١	الرصيد الإفتتاحي
١٨٣	٤٨	إضافة: تأثيرات التغيرات في معدلات الصرف
١٢٠,٥٦١	١٢٠,٦٠٩	الرصيد الختامي

تتألف الشهرة من مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٦,٢ مليون درهم ومبلغ ٥٨,٥ مليون درهم حيث تم الاعتراف بها عند الاستحواذ، على سيرامين منطقة حرة ذ.م.م وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس.ا.يه. آر. إل. والمنشآت في المملكة العربية السعودية متمثلة في ارك الدولية للتجارة المحدودة (٢٧,٠ مليون درهم)، ورأس الخيمة السعودية ذ.م.م. (٣١,٥ مليون درهم).

خلال الفترة الحالية، قامت الإدارة بإجراء اختبار تحليل حساسية انخفاض القيمة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للإسترداد لكل وحدة منتجة للنقد يتم تخصيص الشهرة لها وخلصت إلى عدم وجود مؤشرات على انخفاض القيمة.

١٤- إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٨٤,٤٠٨	٨٨٢,١٠٩	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤١,٧٥١	٤٢,١٥٥	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٩٢٦,١٥٩	٩٢٤,٢٦٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- إستثمارات في ممتلكات (تتمة)

تتمثل الإستثمارات في ممتلكات في أرض ومباني موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وبنجلادش، ولبنان وإيران.

بلغت القيمة العادلة لإستثمارات المجموعة في ممتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ١٠٤٩,٩٦ مليون درهم والتي تم التوصل إليها بناءً على التقييمات التي قام بها المقيمون الخارجيون الذين لديهم خبرة مناسبة في السوق في تقييم الإستثمارات. تتوقع الإدارة أنه لم يكن هناك أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس تقييم مستقل للممتلكات كما في ذلك التاريخ. تتمتع شركة التقييم بمؤهلات مناسبة كما لديها خبرة حديثة في معاملات التقييم لممتلكات تقع في نفس فئة وموقع الممتلكات المعنية بالتقييم. نتيجة للتأثير الاقتصادي الحالي والمستقبلي لوباء ١٩ COVID ، أبلغ المقيمون عن قيم سوقية عادلة على أساس " عدم يقين جوهري في التقييم " وفقاً لـ -٣VPS و -١٠VPGA من الإصدار العالمي للكتاب الأحمر RICS. بشكل خاص ، لاحظ المقيمون أنه "نتيجة لذلك ، ينبغي ربط قدر أقل من اليقين ودرجة أعلى من الحذر بالتقييم مما هو عليه الحال عادة. على هذا النحو ، يمكن ربط وزن أقل بأدلة السوق السابقة لأغراض المقارنة. الاستجابة الحالية لـ ١٩ COVID - تعني أننا نواجه مجموعة غير مسبقة من الظروف التي نبني عليها حكماً".

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: المستوى ٣).

١٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٢٩,٦٧٦ (٢٢٦,٦٥٥)	١,٠٧٠,٨٣٣ (٢٣٢,٠٢٢)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٨٠٣,٠٢١	٨٣٨,٨١١	الإجمالي (أ)
١٢٣,٨٣٣ (٨,٨٦٦)	١٣٢,١٧٢ (٨,٨٦٦)	ذمم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٤,٩٦٧	١٢٣,٣٠٦	الإجمالي (ب)
١٨٦,٤٢٧ ٢٩,٤٨٥	١٨٨,٢٢٦ ٢٩,٨٤٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً (ج) ودائع (د)
١,١٣٣,٩٠٠	١,١٨٠,١٩٢	مجموع (أ + ب + ج + د)

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتمة)

(أ) ذمم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٨٠٥ (٤٥٢)	٣,٦٥٠ (٣٨٧)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٣٥٣ (٥٨٣)	٣,٢٦٣ (٥٤٤)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم تجارية مدينة
٢,٧٧٠	٢,٧١٩	الجزء طويل الأجل (أ)
١٠٧,٩٩٥ (٢٦,٣٧٥)	١٠٨,٠٣٠ (٢٦,٣٧٥)	ذمم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨١,٦٢٠ (٥٣,٢٦٥)	٨١,٦٥٥ (٦٠,٦١٣)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
٢٨,٣٥٥	٢١,٠٤٢	الجزء طويل الأجل (ب)
٣١,١٢٥	٢٣,٧٦١	الجزء طويل الأجل (+ب)

يمثل الجزء طويل الأجل من الذمم المدينة الأخرى أعلاه المبالغ المستحقة عن استبعاد شركة تابعة وهي مضمونة جزئياً بموجب شيكات مؤجلة الدفع.

١٦- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٨٢,٨٨٦ (١٢٤,١٣٩)	٨٣٥,٥٣١ (١٣٨,١٥٦)	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل) يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٧٥٨,٧٤٧	٦٩٧,٣٧٥	الإجمالي (أ)
١٧٤,٦٤٠ ١٩٢,٨٤٧	١٧٧,٤٢٤ ١٩٦,٣٢٩	مواد خام مواد الاستهلاكية و المخازن وقطع الغيار
٣٦٧,٤٨٧ (٨٨,٠٣٣)	٣٧٣,٧٥٣ (٩١,٦٤١)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٧٩,٤٥٤	٢٨٢,١١٢	الإجمالي (ب)
٢٠,٤١٦ ١٧,٢٨١	٣٠,٢٨١ ١٨,٤٧٠	بضائع في الطريق (ج) أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٠٧٥,٨٩٨	١,٠٢٨,٢٣٨	مجموع (+ب + ج + د)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١٥٣,٧٤ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٤١٦,١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): ١٥١,٣٠ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٤٦,٩٢ مليون درهم)، وذلك للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ٢,٤٦ مليون درهم (غير مدقق) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق): ٦,١٧ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

تم رهن بعض البضائع لصالح البنوك مقابل التسهيلات التي حصلت عليها المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة، باستثناء تلك المعاملات المفصّل عنها في مواضع أخرى ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وشركات تحت الإدارة المشتركة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٢٨,٩٥٢	٢٩,٤٨٢
٦١,١٨٥	٥٧,٣١٥
--	١٤
١٨	--

بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
شراء بضائع وتقديم خدمات
مصرفات فوائد (راجع إيضاح ٩)
إيرادات فوائد (راجع إيضاح ٩)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كما التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٢,٥١٤	٢,٣٩٧
٦٣	٥٨
٣,٧٠٠	١,٨٥٠

مزايا قصيرة الأجل
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٣,٥٣٠	٤٣,٧٥٩
٣٢,١٦٤	٣٠,٣٤٩
٧٥,٦٩٤	٧٤,١٠٨
(٤٥,٧٩٩)	(٤٥,٨١٤)
٢٩,٨٩٥	٢٨,٢٩٤

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤,٩٠٥	٦,١٤٦
٣٠,٩٣١	٣٥,٢٤٠
٣٥,٨٣٦	٤١,٣٨٦

شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لأغراض إدارة المخاطر. قامت المجموعة بتصنيف مشتقات السلع ومشتقات مقايضة أسعار الفائدة كتحوطات للتدفق النقدي وفقاً لمعايير الاعتراف الخاصة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حيث أنها تحد من مخاطر اختلافات التدفق النقدي التي تنتج من التحركات في أسعار الفائدة وأسعار السلع. يوضح الجدول أدناه القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة، التي تساوي القيم السوقية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	غير متداولة موجودات مالية مشتقة عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٤,٧٩٣	٦,٥٥١	
٤,٧٩٣	٦,٥٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	غير متداولة مطلوبات مالية مشتقة عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
١٦,١١٨	٨,٥٩٦	
١٦,١١٨	٨,٥٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	متداولة موجودات مالية مشتقة مشتقات السلع المستخدمة للتحوط عقود تحويل عملات آجلة
--	٩٠	
--	٣,٢٦١	
--	٣,٣٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	متداولة مطلوبات مالية مشتقة عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط مشتقات السلع المستخدمة للتحوط عقود تحويل عملات آجلة
١٦,٣٠٥	١٤,١٦٩	
١,٣٩١	--	
٥,٠٢٤	--	
٢٢,٧٢٠	١٤,١٦٩	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦٨٧	١,٩٧١	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
٨٩,٥٧٦	٩٤,٠٠٣	- ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٤٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	- ودائع وكالة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٣١٣,٧٢٧	٣٢٤,٨٦٢	- حسابات جارية
١١,٤٠٩	٥,٩٩٦	- ودائع هامشية
٨,٥٧٧	٢٢,٩٨٤	- حسابات تحت الطلب
٤٦٩,٩٧٦	٤٧٤,٨١٦	النقد وما يعادله
(١٨٣)	(١٨٣)	ي طرح: مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة
٤٦٩,٧٩٣	٤٧٤,٦٣٣	النقد وما يعادله (أ)
١٤٣,٦٧١	١٦٥,٩٥٩	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٦١٣,٤٦٤	٦٤٠,٥٩٢	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٥٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): ٠,٦٣ مليون درهم) ومبلغ ١٩٠,٣٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): ١٤٥,٦٧ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تحمل جميع الودائع البنكية فائدة تجارية وتشتمل على مبلغ ٠,٧٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): ١,٦٣ مليون درهم) تم الاحتفاظ بها من قبل البنوك كرهن مقابل التسهيلات المصرفية التي حصلت عليها المجموعة. تخضع ودائع الوكالة لمعدلات الربح المتفق عليها مع المصارف الإسلامية ويتم إيداعها لدى البنوك لفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

لا يتم احتساب فوائد على الحسابات الجارية وودائع الهامش.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل:
٨٢٣,٧٠٣	٨٢٣,٧٠٣	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم مدفوعة نقداً
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٨٢٣,٧٠٣,٩٥٨ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

٢١- إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	(١) قصيرة الأجل
١٨٧,٠٥٣	١٩٧,٣٨٧	تسهيلات مضاربة (أ)
١٤٠,٤٢٩	١٠٢,٧١٢	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
٤٠٢,٤٨٢	٣٧٥,٠٩٩	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٩٤,٤٠١	٢٣١,٦٠٥	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
٢٦١,٧٣٧	٢٥١,٢٤٠	تسهيلات الإجارة (ج)
(١٤٠,٤٢٩)	(١٠٢,٧١٢)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل
٤١٥,٧٠٩	٣٨٠,١٣٣	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١- إستلاف من البنوك (تتمة)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تتمة)

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	الحركة:
٦٣٣,٣٥٥	٥٥٦,١٣٨	الرصيد في ١ يناير
٧٥,٠٠٠	--	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(١٥٢,٢١٧)	(٧٣,٢٩٣)	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٥٥٦,١٣٨	٤٨٢,٨٤٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(١٤٠,٤٢٩)	(١٠٢,٧١٢)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل قصير الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) ((١))
٤١٥,٧٠٩	٣٨٠,١٣٣	

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات هي نفس الضمانات الواردة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

(ب) يتمثل التمويل الإسلامي من خلال المرابحة في عقد ميرم 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 آخر أو من المجموعة ويقوم بتأجيره إلى المجموعة مقابل دفعات إيجار محددة لفترة إيجارية محددة.

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	(١) قصيرة الأجل
١٠٣,٧١٥	١٣٢,٨٠٢	سحب على المكشوف
٣٢٩,٤٩٠	٢٩٣,١٦١	قرض قصير الأجل
٢٣٨,١٤٥	٢٦٠,٦٣٣	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢ أدناه)
٦٧١,٣٥٠	٦٨٦,٥٩٦	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١- إستلاف من البنوك (تتمة)

(ب) تمويلات بنكية تخضع لفائدة (تتمة)

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧١٩,٤٠٤	٥٩١,٢٢٦	الرصيد في ١ يناير
١٠٤,٦٣٠	٥٠,٠٠٠	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٣٢,٨٠٨)	(٤٠,٤٩٣)	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٥٩١,٢٢٦	٦٠٠,٧٣٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(٢٣٨,١٤٥)	(٢٦٠,٦٣٣)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) (١))
٣٥٣,٠٨١	٣٤٠,١٠٠	

إن التفاصيل الخاصة بالقروض البنكية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة تم إدراجها في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٨٣,٣١٢	٣١٤,٦٠١	ذمم تجارية دائنة
١٧٥,١٨٤	١٧٤,٨٠٣	مصرفات مستحقة ومصرفات أخرى
٥٣,٩٩٥	٦٢,٦٤٨	دفعات مقدمة من العملاء
--	٣٠,٨٩٩	دفعات مقدمة مستلمة مقابل موجودات محتفظ بها للبيع
٦٥,٣٠٨	٧١,١٢٨	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٥٦,٠٧٨	٥٩,٥٥٢	ذمم دائنة أخرى
٦٣٣,٨٧٧	٧١٣,٦٣١	

٢٣- توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(أ) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ٧,٥٪ تبلغ ٧٤,٥٢٨ ألف درهم. (٢٠٢٠: توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ تبلغ ١٤١,٩٥٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٧,٣١٩ ألف درهم).

(ب) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ باعتماد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨٥٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٧٠٠ ألف درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١٣,٧٥٢	٨٨,٤٩٥	المطلوبات المحتملة
٤٦,٥٢١	٤٢,٧٠٥	خطابات ضمان
٩٤,١٣٦	٩١,٤٢١	إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
		التزامات
٢٠,٢٦٦	٣٢,٥٨٨	التزامات رأسمالية

٢٥- اقتصاد شديد التضخم

لدى المجموعة شركة تابعة في الجمهورية الإسلامية الإيرانية والتي لم تكن لديها عمليات جوهرية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أو خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. بلغ إجمالي أصول الشركة التابعة الإيرانية ٠,٥٥٪ من إجمالي الأصول الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

تم احتساب تأثير التضخم غير الإعتيادي من خلال عوامل التحويل المشتقة من مؤشر أسعار المستهلك. إن عوامل التحويل المستخدمة لإعادة عرض البيانات المالية للشركة التابعة هي كما يلي:

عامل التحويل	المؤشر	
١,٠٦٢٤	٢٩٨,١٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١,٤٤٧٩	٢٨٠,٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٢٧٧٥	١٩٣,٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٣٥٥٨	١٥١,٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	١١١,٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إن تأثيرات إعادة البيان المذكورة أعلاه مبينة كالتالي:

- تم تطبيق محاسبة التضخم غير الإعتيادي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ؛
- يتم تعديل بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد في نهاية كل فترة مالية باستخدام التغير في مؤشر الأسعار العام ويتم تحويله بسعر الصرف الختامي لكل فترة (بدلاً من متوسط معدل السنة حتى تاريخه لغير الاقتصاديات شديدة التضخم) ، وبالتالي إعادة بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لكل من مؤشر التضخم وتحويل العملة ؛
- لم يتم إعادة بيان الموجودات والمطلوبات النقدية لأنه تم عرضها سابقاً بالوحدة النقدية الجارية في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد. البنود النقدية هي الأموال المحتفظ بها والبنود التي سيتم استردادها أو دفعها نقدًا ؛ و
- يتم إدراج الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالتكلفة التاريخية (مثل الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات في ممتلكات وما إلى ذلك) وتم إعادة بيان حقوق ملكية الشركة التابعة باستخدام مؤشر التضخم. تم الإبلاغ عن تأثيرات التضخم الشديد الناتجة عن التغيرات في القوة الشرائية العامة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في احتياطي التضخم غير الاعتيادي مباشرة كأحد مكونات حقوق الملكية وتم الإبلاغ عن تأثيرات التغيرات في القوة الشرائية العامة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ من خلال بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد في بند منفصل مذكور كخسارة في صافي المركز النقدي ، إلى جانب التأثير على مصاريف الاستهلاك للفترة.
- اختارت المجموعة عدم إعادة بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد الذي تم إصداره للربعين الأول والثاني لسنة ٢٠٢٠ ، وقد قامت، كما هو مسموح به من قبل المعيار، بالاعتراف بتأثيرات إعادة البيان لهذين الربعين، بالإضافة إلى تأثير الربع الثالث، بالكامل في بيان الربع الثالث.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥- اقتصاد شديد التضخم (تنمة)

فيما يلي تأثير محاسبة التضخم غير الاعتيادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بسبب الشركة التابعة في إيران:

١ يناير ٢٠٢١
ألف درهم
(غير مدقق)

التأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد

٤٥٧	الزيادة في ممتلكات، آلات ومعدات
٥٥١	الزيادة في إستثمارات في ممتلكات
٥٥٥	الزيادة في موجودات أخرى
١,٥٦٣	الزيادة في حقوق الملكية

العائد إلى

١,٥٦٣

الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الاعتيادي المتراكم

التأثير على بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢١
ألف درهم
(غير مدقق)

٣٠١	الزيادة في الإستهلاك للفترة
٥١٨	الخسارة في صافي المركز النقدي
٨١٩	

٢٦- موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع

في مارس ٢٠٢١، قامت الإدارة بإبرام اتفاقيات لبيع الممتلكات، آلات والمعدات بما في ذلك حقوق استخدام الأراضي للشركة التابعة لها في الصين. لم تقم المجموعة بالإعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة عند إعادة قياس الموجودات المصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع حيث أن قيمتها الدفترية كانت أقل من القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع.

تم تصنيف الموجودات البالغة ١٩,٣١ مليون درهم كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد على أنها "موجودات محتفظ بها للبيع" في بيان المركز المالي الموجز الموحد هذا كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢٧- التقارير القطاعية

أساس التوزيع القطاعي

يتمثل أساس القطاع التشغيلي في أحد مكونات المجموعة التي تزاوُل أنشطة تجارية يمكن من خلالها تحقيق إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة.

تشتمل نتائج القطاع التي يتم تقديم تقارير بشأنها إلى الرئيس التنفيذي للشركة (المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) على البنود المنسوبة بصورة مباشرة للقطاع بالإضافة إلى البنود التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. تتمثل المصروفات الرأسمالية للقطاع في إجمالي التكاليف المتكبدة خلال السنة للاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة بخلاف الشهرة التجارية.

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 والأواني.

صناعات أخرى: تتضمن صناعة وتوزيع الطاقة والدهانات والبلاستيك ومواد التنقيب والكيماويات والصنابير.

أخرى: تتضمن خدمات الأمن وحركة المواد الخام والعقارات ومشاريع البناء والأعمال المدنية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧- التقارير القطاعية (تتمة)

يوضح 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	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)					
٧٢٢,٧٧١	--	١,٩٤٤	٢١,٤٢٤	٦٩٩,٤٠٣	الإيرادات الخارجية
--	(٢٢٠,٦٦٥)	٣٨٢	٢٣,٦٥٤	١٩٦,٦٢٩	الإيرادات فيما بين القطاعات
٧٢٢,٧٧١	(٢٢٠,٦٦٥)	٢,٣٢٦	٤٥,٠٧٨	٨٩٦,٠٣٢	إيرادات القطاع
٦٢,٦٧٥	(١٨,٢٧٠)	(٣٨٦)	٤,٣٤٠	٧٦,٩٩١	أرباح القطاع
١٢٦,١٠٦	(١٩,٢٠١)	٩٧٧	٥,٧٣٩	١٣٨,٥٩١	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)					
٥,٢٤٧,٣٢٨	(٢,٢٧٦,١٢٨)	٣٠٠,٢٠٩	١٩٠,١٤٣	٧,٠٣٣,١٠٤	موجودات القطاع
٢,٩١٠,٠٢١	(١,٠٢٨,٠٨٣)	٩٩,٤٧٠	٧٨,٨٥٥	٣,٧٥٩,٧٧٩	مطلوبات القطاع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)					
٥٩٢,٧٥٩	--	٧,٣٣٦	٢٥,٦٨٦	٥٥٩,٧٣٧	الإيرادات الخارجية
--	(١٤٤,١٣٦)	٥٧٥	١٩,٤٩٥	١٢٤,٠٦٦	الإيرادات فيما بين القطاعات
٥٩٢,٧٥٩	(١٤٤,١٣٦)	٧,٩١١	٤٥,١٨١	٦٨٣,٨٠٣	إيرادات القطاع
٣٠,٢٤٧	(٢٧,٧٩٦)	٣,٨٧٨	٥,٣١٦	٤٨,٨٤٩	أرباح القطاع
٩٥,١٧٣	(٢٨,٥٢٢)	٤,٨٠٨	٦,٤١٣	١١٢,٤٧٤	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)					
٥,٢٤٧,٤٨٨	(٢,٢٣٨,٠٦٤)	٣١١,٥٧٦	١٨٢,١٣٩	٦,٩٩١,٨٣٧	موجودات القطاع
٢,٨٩٧,٥٨٩	(٩٩٠,٨٨٨)	١١٠,٣٦٣	٧٣,٦٣٣	٣,٧٠٤,٤٨١	مطلوبات القطاع

إن الربح قبل الفائدة، الضريبة الإستهلاك والإطفاء يمثل الربح للفترة قبل صافي مصاريف الفائدة، صافي ربح/مصاريف التمويل الإسلامي، مصاريف ضريبة الدخل، الإستهلاك، الإطفاء وربح أو خسارة بيع الأصول وخسائر إنخفاض قيمة إستثمارات في ممتلكات، إن وجدت.

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٥,١٢٧	٧٧,٤٩٠	٧٧,٤٩٠	٧٧,٤٩٠	إجمالي ربح أو خسارة القطاعات الصادر تقارير بشأنها
(٢٧,٧٩٦)	(١٨,٢٧٠)	(١٨,٢٧٠)	(١٨,٢٧٠)	حذف الربح فيما بين القطاعات
٢,٩١٦	٣,٤٥٥	٣,٤٥٥	٣,٤٥٥	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٠,٢٤٧	٦٢,٦٧٥	٦٢,٦٧٥	٦٢,٦٧٥	الربح المُعلن

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٨- الأدوات المالية

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يتضمن هذا الجدول معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة في حال كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ألف درهم	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٩٠	--	٩٠	--	٩٠	--	--	--	٩٠
٣,٢٦١	--	٣,٢٦١	--	٣,٢٦١	--	--	٣,٢٦١	--
٦,٥٥١	--	٦,٥٥١	--	٦,٥٥١	--	--	٦,٥٥١	--
٩,٩٠٢	--	٩,٩٠٢	--	٩,٩٠٢	--	--	٩,٨١٢	٩٠
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة								
--	--	--	--	٢٣,٧٦١	--	٢٣,٧٦١	--	--
--	--	--	--	٩٩١,٩٦٦	--	٩٩١,٩٦٦	--	--
--	--	--	--	٢٨,٢٩٤	--	٢٨,٢٩٤	--	--
--	--	--	--	٦٤٠,٥٩٢	--	٦٤٠,٥٩٢	--	--
--	--	--	--	١,٦٨٤,٦١٣	--	١,٦٨٤,٦١٣	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٢,٧٦٥	--	٢٢,٧٦٥	--	٢٢,٧٦٥	--	--	--	٢٢,٧٦٥
٢٢,٧٦٥	--	٢٢,٧٦٥	--	٢٢,٧٦٥	--	--	--	٢٢,٧٦٥
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة								
--	--	--	--	٧٥٥,٢٣٢	٧٥٥,٢٣٢	--	--	--
--	--	--	--	١,٠٢٦,٦٩٦	١,٠٢٦,٦٩٦	--	--	--
--	--	--	--	٦٢٠,٠٨٤	٦٢٠,٠٨٤	--	--	--
--	--	--	--	٤١,٣٨٦	٤١,٣٨٦	--	--	--
--	--	--	--	٨٠,٠٣٣	٨٠,٠٣٣	--	--	--
--	--	--	--	٢,٥٢٣,٤٣١	٢,٥٢٣,٤٣١	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٨- الأدوات المالية (تتمة)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تتمة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ألف درهم	إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	--	٤,٧٩٣	--
عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات								
٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	--	٤,٧٩٣	--
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة								
--	--	--	--	٣١,١٢٥	--	٣١,١٢٥	--	--
ذمم مدينة طويلة الأجل								
--	--	--	--	٩٤٧,٤٧٣	--	٩٤٧,٤٧٣	--	--
ذمم تجارية مدينة وأخرى								
--	--	--	--	٢٩,٨٩٥	--	٢٩,٨٩٥	--	--
المطلوب من أطراف ذات علاقة								
--	--	--	--	٦١٣,٤٦٤	--	٦١٣,٤٦٤	--	--
الأرصدة لدى البنوك والنقد								
--	--	--	--	١,٦٢١,٩٥٧	--	١,٦٢١,٩٥٧	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
١,٣٩١	--	١,٣٩١	--	١,٣٩١	--	--	--	١,٣٩١
مشتقات السلع المستخدمة في التحوط								
٣٢,٤٢٣	--	٣٢,٤٢٣	--	٣٢,٤٢٣	--	--	--	٣٢,٤٢٣
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط								
٥,٠٢٤	--	٥,٠٢٤	--	٥,٠٢٤	--	--	٥,٠٢٤	--
عقود تحويل عملات آجلة								
٣٨,٨٣٨	--	٣٨,٨٣٨	--	٣٨,٨٣٨	--	--	٥,٠٢٤	٣٣,٨١٤
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة								
--	--	--	--	٨١٨,١٩١	٨١٨,١٩١	--	--	--
تمويلات مصرفية إسلامية								
--	--	--	--	١,٠٢٤,٤٣١	١,٠٢٤,٤٣١	--	--	--
تمويلات مصرفية تخضع لفائدة								
--	--	--	--	٥٧٩,٨٨٢	٥٧٩,٨٨٢	--	--	--
ذمم تجارية دائنة وأخرى								
--	--	--	--	٣٥,٨٣٦	٣٥,٨٣٦	--	--	--
المطلوب لأطراف ذات علاقة								
--	--	--	--	٨١,٦٥٠	٨١,٦٥٠	--	--	--
مطلوبات عقود الإيجار								
--	--	--	--	٢,٥٣٩,٩٩٠	٢,٥٣٩,٩٩٠	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٩ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. تم توضيح تأثيرات عمليات الإغلاق بسبب جائحة Covid-١٩ في إيضاح رقم ٣.

٣٠ - اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.