



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢٢

المحتويات

البند أ:

١- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

٢- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

السادة الأعضاء،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة. فيما يلي لمحة سريعة عن أداء الشركة:-

➤ إرتفاع إجمالي الإيرادات بنسبة ٨,٣% لتبلغ ٧٨٣,١ مليون درهم وإرتفاع إجمالي الدخل قبل إحتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بنسبة ٢,٩% لتصل إلى ١٢٩,٧ مليون درهم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٢ مقارنة بالربع الأول من العام ٢٠٢١.

➤ إرتفاع هامش الربح الإجمالي الكلي للربع الأول بنسبة ٣٧% بزيادة قدرها ٢٠٠ نقطة أساس سنوياً مدفوعة بتحسن الكفاءات.

➤ إرتفاع صافي ربح المسجل للربع الأول من العام ٢٠٢٢ ليبلغ ٦٩,٧ مليون درهم نتيجة إرتفاع الإيرادات وهوامش الربح الإجمالية.

➤ المحافظة على هيكل رأس مال مستقر مع صافي دين بلغ ٩٧٥,٢ مليون درهم إماراتي كما في مارس ٢٠٢٢ ، على الرغم من توزيعات الأرباح النقدية.

حققت سيراميك رأس الخيمة مجموعة قوية من النتائج في الربع الأول من عام ٢٠٢٢ على الرغم من التحديات الاقتصادية المستمرة التي تؤثر على أسعار المدخلات وتكاليف الطاقة وسلسلة التوريد. كان أداءنا المالي مدعوماً بمبادرات رئيسية تم تحقيقها في الربع الأول من عام ٢٠٢٢ بهدف دفع المزيد من النمو في المبيعات من خلال تعزيز مكانة علامتنا التجارية ، وتقوية ربحيتنا من خلال زيادة كفاءات الإنتاج وتحسين وضع السيولة لدينا من خلال تشديد سياسة التحصيل الخاصة بنا. بالإضافة إلى ذلك ، نجحنا في تعديل أسعارنا بشكل انتقائي لتعويض التكاليف الإضافية جزئياً مع من أجل حماية حصتنا السوقية في أسواقنا الأساسية.

أبرز الملامح الاستراتيجية:

في ١٤ مارس ، أعلنت شركة سيراميك رأس الخيمة عن اتفاقية شراء أسهم للاستحواذ بنسبة ١٠٠٪ على مجموعة كلودي ومقرها ألمانيا (بما في ذلك ٤٩٪ من المشروع المشترك كلودي راك). و كلودي هي علامة تجارية أوروبية رائدة في مجال مستلزمات الحمامات ولها بصمة تصنيعية في جميع أنحاء ألمانيا والنمسا والمجر والإمارات العربية المتحدة. يمثل الاستحواذ الاستراتيجي لمجموعة كلودي فرصة لشركة سيراميك رأس الخيمة لقيادة التوسع وتقوية أعمالها الأساسية عبر الأسواق الأوروبية بالإضافة إلى تعزيز مكانتها على المستوى الدولي كمزود متكامل لحلول نمط الحياة، يعمل كلا الفريقين حالياً عن كثب لتلبية جميع شروط إتمام الصفقة بحلول ٣١ مايو ٢٠٢٢.

الأداء التشغيلي:

في الإمارات العربية المتحدة ، حافظت الإيرادات على استقرارها على أساس سنوي مع زيادة طفيفة بنسبة ٠,٧٪ خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ ، مدعومة بإرتفاع عمليات الكشف عن العلامة التجارية والتسويقية من خلال إطلاق منصة سيراميك رأس الخيمة للتجارة الإلكترونية ، ومشاركة العلامة التجارية والتسويقية في الأحداث الدولية ورعاية جوائز التصميم المعماري والداخلي رفيع المستوى.

إستمرار وضع سيراميك رأس الخيمة في السوق السعودي بالنمو على أساس ربع سنوي ، على الرغم من فرض رسوم جمركية بنسبة ١٢٪ ، مدفوعة بتركيز الشركة على تعزيز حضورها وتمركز علامتها التجارية من خلال زيادة انتشار البيع بالتجزئة والمشاريع المضمونة. وقد أدى ذلك إلى إرتفاع إيرادات قطاعي البلاط والأدوات الصحية بنسبة ١٩,٨٪ على أساس ربع سنوي في الربع الأول من عام ٢٠٢٢. في أوروبا ، شهدت سيراميك رأس الخيمة أداءً قوياً. زادت الإيرادات بنسبة ٨,٨٪ على أساس سنوي في الربع الأول من عام ٢٠٢٢ مدفوعة بشكل أساسي بالزيادة في أسعار البيع لتعويض زيادة تكاليف الشحن والمدخلات جزئياً. تواصل الشركة وضع العلامة التجارية كمزود موثوق به لحلول السيراميك ، وزيادة قاعدة العملاء من خلال إضافة المزيد من صالات العرض ، وتوسيع شبكة التوزيع والاستفادة من منصة التجارة الإلكترونية. في الشرق الأوسط (باستثناء الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية) ، سجل الشركة نموًا قياسيًا في الإيرادات بلغ نسبة ٥٦,٨٪ على أساس سنوي بسبب إرتفاع عمليات الكشف عن العلامة التجارية التسويقية وتوسيع شبكة التوزيع. وفي الهند ، بقيت الإيرادات مستقرة مع زيادة بنسبة ٣,٤٪ على أساس سنوي مدعومة بتوسيع وجود شبكة الوكلاء في ١٢ منطقة إضافية. إرتفعت الإيرادات في بنغلاديش بنسبة ١٣,٩٪ على أساس سنوي مدعومة بتعديلات الأسعار في أعقاب زيادة تكاليف المدخلات وشحن الواردات ورؤية أفضل للعلامة التجارية.

أبرز الملامح المالية:

حققت سيراميك رأس الخيمة مجموعة قوية من النتائج خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ على الرغم من استمرار التحديات الجيوسياسية والاقتصادية. ارتفع إجمالي الإيرادات للربع الأول من عام ٢٠٢٢ بنسبة ٨,٣٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي ليصل إلى ٧٨٣,١ مليون درهم إماراتي ، مدفوعاً بالنمو القوي في قطاعي الأدوات الصحية وأدوات المائدة. ارتفع صافي الربح المسجل إلى ٦٩,٧ مليون درهم إماراتي خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ نتيجة ارتفاع الإيرادات وهوامش الربح الإجمالية. ارتفع إجمالي هامش الربح الإجمالي للربع الأول من عام ٢٠٢٢ إلى ٣٧٪ مقارنة بـ ٣٥٪ في الربع الأول من عام ٢٠٢١ على الرغم من الزيادة في المدخلات والتكاليف اللوجستية و ١٢٪ الرسوم الجمركية التي تفرضها المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢١. بقيت إيرادات البلاط مستقرة مع انخفاض طفيف بنسبة ٠,٨٪ على أساس سنوي لتصل إلى ٥١٦,١ مليون درهم إماراتي في الربع الأول من عام ٢٠٢٢ ، مدعومة بالنمو في جميع الأسواق باستثناء أسواق الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. إرتفعت إيرادات الأدوات الصحية بنسبة ١٣,١٪ في الربع الأول من عام ٢٠٢٢ لتصل إلى ١٥٥,٠ مليون درهم إماراتي مدفوعة بالنمو في جميع الأسواق باستثناء السوق السعودي. انخفضت إيرادات ملساتزات المائدة بنسبة ١٥,٨٪ على أساس ربع سنوي لتصل إلى ٧٥,٧ مليون درهم إماراتي بينما لا تزال تتفوق على المستويات السنوية بنسبة ٨٤,٣٪ مع تحسن أوضاع الأسواق في جميع أسواقنا الأساسية تدريجياً.

وضع نقدي مستقر:

تحتفظ شركة سيراميك رأس الخيمة بهيكل رأس مال مستقر مع صافي دين يبلغ ٩٧٥,٢ مليون درهم إماراتي كما في مارس ٢٠٢٢ ، على الرغم من دفع توزيعات الأرباح. انخفض صافي الدين إلى الدخل قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بشكل طفيف إلى ١,٩٣ مرة في الربع الأول من عام ٢٠٢٢.

أبرز الجوانب المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

البيان	الوحدة	مارس ٢٠٢٢	مارس ٢٠٢١	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٧٨٣.١	٧٢٢.٨	٨.٣%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٢٨٩.٤	٢٥٣.٠	١٤.٣%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٧.٠%	٣٥.٠%	٢٠٠ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	١٢٩.٧	١٢٦.١	٢.٩%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٦.٦%	١٧.٤%	-٨٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٦٩.٧	٦٢.٧	١١.٣%
هامش صافي الدخل المسجل	%	٨.٩%	٨.٧%	٢٠٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	مليون درهم	٧٠.٨	٦٣.٥	١١.٦%

البيان	الوحدة	مارس ٢٠٢٢	مارس ٢٠٢١	التغير
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	%	٩.٠%	٨.٨%	٢٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٥٦.٦	٦٠.٧	-١.٧%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠.٠٦	٠.٠٦	-
		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٠٩٠.٧	٥,٠٩٦.٧	-٠.١%
رأس المال	مليون درهم	٩٩٣.٧	٩٩٣.٧	-
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٢٠٣.٠	٢,٢٣١.٦	-١.٣%
صافي الدين	مليون درهم	٩٧٥.٢	٩٧١.٢	٠.٤%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	١.٩	١.٩	-
تكلفة الدين	%	٣.٣%	٣.٤%	-٠.١ نقطة أساس

المسؤولية الإجتماعية، المعارض والجوائز:

بينما سنقوم المعارض في جزء لاحق من العام ، شاركت الشركة في زراعة الأشجار في يوم الأرض بالإضافة إلى حملة جمع العلب خلال الأشهر الثلاثة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢. خلال هذه الفترة ، زار مندوبون من قبرغيزستان وجمعية بناء إسرائيل وسفير الهند لدى الدولة منشأة ومرافق الشركة.

نظرة مستقبلية:

لازلنا نركز على وضع أنفسنا كمزود موثوق لحلول نمط الحياة ونعمل من أجل تنمية محفظتنا وتحسينها. وتشمل ذلك ، مؤخرًا ، استحوادنا بنسبة ١٠٠٪ على مجموعة كلودي ، وهي خطوة مهمة نحو رؤيتنا المشتركة لتقديم خدمات ذات مستوى عالمي ومنتجات عالية الجودة لعملائنا مع خلق قيمة قوية للمساهمين. نواصل العمل من أجل حماية حصتنا السوقية في أسواقنا الأساسية من خلال التركيز على الاستثمارات المستدامة والتحول الرقمي "

التقارير المالية:

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعمول بها والمعلن عنها في إعداد المعلومات المالية المرصدة المجمعة، 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:

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

الرئيس التنفيذي للمجموعة

11 MAY 2022

رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة

المحتويات

١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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
٢٨-٩	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 ٢٠٢٢ والبيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، 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.

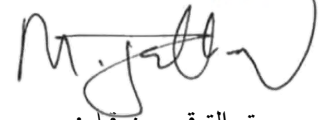
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي تقوم 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 جلاّد

سجل رقم ١١٦٤

١١ مايو ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
٧٢٢,٧٧١	٧٨٣,٠٦٣	٥	الإيرادات
(٤٦٩,٧٢٥)	(٤٩٣,٧١١)	٦	تكلفة المبيعات
٢٥٣,٠٤٦	٢٨٩,٣٥٢		إجمالي الربح
(٤٩,٤٣٨)	(٥٠,١٣١)	٧	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٥,٦١٦)	(١٦١,٤٥٩)	٨	مصاريف بيعية وتوزيعية
١٠,٤٤٩	٢٠,١٤٤		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٩,٠٩٧)	(١٧,٨٤٢)	٩	تكاليف التمويل
١١,٦٨٥	١,٦٦٧	٩	إيرادات التمويل
(٥١٨)	(٦٨٣)	٢٥	الخسارة في صافي المركز النقدي
٣,٤٥٥	٣,٠٧٥	١٠	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧٣,٩٦٦	٨٤,١٢٣		الربح قبل خصائر إنخفاض القيمة
(٥,٦٦١)	(٧,٤٨٠)	٧ (١)	خصائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٨,٣٠٥	٧٦,٦٤٣		الربح قبل الضريبة
(٥,٦٣٠)	(٦,٩٠٨)		مصاريف الضريبة
٦٢,٦٧٥	٦٩,٧٣٥		الربح للفترة
			الربح العائد إلى:
٦٠,٦٧٤	٥٦,٥٨٩		مساهمي الشركة
٢,٠٠١	١٣,١٤٦		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٦٢,٦٧٥	٦٩,٧٣٥		الربح للفترة
			الربح للسهم الواحد
٠,٠٦	٠,٠٦	١١	– 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 الآخر الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٢,٦٧٥	٦٩,٧٣٥	الربح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:		
(١,٤٠٦)	(١,٠٩١)	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
١١,١٣٩	١٦,٠٨٧	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في خسارة القيمة العادلة لأدوات التحوط
١,٥٦٣	١,٦٦٥	تأثيرات تطبيق محاسبة التضخم غير الإعتيادي (إيضاح ٢٥)
٧٣,٩٧١	٨٦,٣٩٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:		
٧٢,١٥٤	٧٤,٤١٩	مساهمي الشركة
١,٨١٧	١١,٩٧٧	حقوق الأقلية غير المسيطرة
٧٣,٩٧١	٨٦,٣٩٦	إجمالي الدخل الشامل 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 ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ الف درهم (غير مدقق)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٨,٢٣٦	١,٠٧٨,٦٠٤	١٢ ممتلكات، الآت ومعدات
١٢٠,٥٠٠	١٢٠,٣١٧	١٣ الشهرة
٦٩,٨٨١	٧٩,٨٦٦	حق استخدام الموجودات
٢٠,٥٣١	١٩,١٩٨	موجودات غير ملموسة
٩١٨,٨٢٦	٩١٧,٤٦٦	١٤ إستثمارات في ممتلكات
٥٥,٠٠٦	٥٨,٠٦١	١٥ إستثمارات في شركات مستمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢,٥٥٠	٢,٤٦٩	١٥ (١) ذم مدبنة طويلة الأجل
٢,٨١١	٩,٠١٥	١٨ موجودات مالية مشتقة
٣,٧٢٠	٣,٦١٤	موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٢٨٢,٠١٦	٢,٢٨٨,٦١٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٠٨٦,٠٤٨	١,٠٩١,١٤٧	١٦ البضاعة
١,١٢٤,٤٧٧	١,١٠٢,٥٨٦	١٥ ذم تجارية مدبنة وأخرى
٣٦,٩٨٨	٣٢,٨٨٠	١٦ مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٨٦٦	٢,٤٩٧	١٨ موجودات مالية مشتقة
٢٠٢,٣٣٩	٩٣,١٤٦	١٩ ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة اشهر
٣٦٢,٩٨٢	٤٧٩,٧٩٥	١٩ النقد وما يعادله
٢,٨١٤,٧٠٠	٢,٨٠٢,٠٥١	مجموع الموجودات المتداولة
٥,٠٩٦,٧١٦	٥,٠٩٠,٦٦١	مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٢٠ رأس المال
١,٢٣٧,٨٥٦	١,٢٠٩,٣٣١	إحتياطيات
٢,٢٣١,٥٥٩	٢,٢٠٣,٠٣٤	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٢٦,٥٣٥	٢١٨,٦٩٨	حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٤٥٨,٠٩٤	٢,٤٢١,٧٣٢	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠٣,٣٠٩	٢٧٩,٤٦٣	٢١ (أ) تمويل مصرفي إسلامي
٤٨٠,٦٣٩	٥١١,٣٩١	٢١ (ب) تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٢,٧٤٠	٨٤,٨٠٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,١٦٤	٥٩,٥٧٦	مطلوبات عقود الإيجار
١,١٥٧	--	مطلوبات مالية مشتقة
١٠,١٣١	١٠,٥٧٠	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٩٢٦,١٤٠	٩٤٥,٨٠٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢١٢,٣٦٥	٢٥٤,٥٨٩	٢١ (أ) تمويل مصرفي إسلامي
٥٤٠,١٨٧	٥٠٢,٦٨٣	٢١ (ب) تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٧١١,٢٠٦	٧١٤,٤٥٨	٢٢ ذم تجارية دائنة وأخرى
٢٨,٣٤٣	٣٤,٤٤٣	١٧ المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧,٨٥٣	١,٠٩٧	١٨ مطلوبات مالية مشتقة
٢٥,٧٢٦	٢٥,١٣٨	مطلوبات عقود الإيجار
١٨٦,٨٠٢	١٩٠,٧١٤	مخصص الضريبة
١,٧١٢,٤٨٢	١,٧٢٣,١٢٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٣٨,٦٢٢	٢,٦٦٨,٩٢٩	مجموع المطلوبات
٥,٠٩٦,٧١٦	٥,٠٩٠,٦٦١	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً للمبادئ المعمول بها للإفصاح المالي المرئى، 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

11 MAY 2022



رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة التشغيلية
٦٨,٣٠٥	٧٦,٦٤٣	الربح للفترة قبل الضريبة
		تعديلات :-
(٣,٤٥٥)	(٣,٠٧٥)	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٢,١٤٤	١٠,٥٥٦	مصاريف الفوائد
٣,٥٨١	٢,١٩٢	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
(١,٥٩٨)	(١,٦٠٢)	إيرادات الفوائد
(٤٤)	(٦٥)	الربح على ودائع الوكالة
١,٢٠٠	١,١٤٥	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
(١٠,٠٤٣)	١,٣٣٩	صافي التغيير في الأدوات المالية المشنقة
٦٨	(٤٠)	(الربح)/الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٢٩١	٣٠,٥٢١	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥١٩	٢,٦٢٦	إستهلاك إستثمارات في ممتلكات
١,٨٧٠	١,٤٨٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٧٧٠	٦,٢٣٣	إستهلاك حق إستخدام الموجودات
٣,٥٥١	٣,٨٣٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥١٨	٦٨٣	الخسارة في صافي المركز النقدي
١٨,٠١٨	٧,٥٥٨	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٢,٤٥٧	٣,٢٧٧	إنخفاض تكلفة البضاعة تامة الصنع
٥,٦٤٦	٧,٤٨٠	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
١٥	--	خسائر انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤٢,٨١٣	١٥٠,٧٩٦	
		التغير في:
		البضاعة
٢٧,١٨٥	(١٥,٩٣٤)	ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)
(٤٢,٧٩٧)	١٥,٥٤١	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٥٨٦	٤,١٠٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤١,٠٦٠	(٦,٧٤٨)	دفعات مدفوعة مقدماً مقابل موجودات محتفظ بها للبيع
٣٠,٨٩٩	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٥٥٠	٦,١٠٠	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣,١١٤)	(٣,٥٤٥)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
(١,٩٧٣)	(١,٦٩٥)	التعديل على تحويل العملات
٢,٢٦٢	٢,١٢٣	
٢٠٣,٤٧١	١٥٠,٧٤٦	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 ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦,١٧٨)	(٢٣,٦٥٤)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
٢٠٧	١٥٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١٠٥)	(٢٢١)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٠٧	٢٨٩	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١,٥٩٨	١,٦٠٢	فوائد مستلمة
٤٤	٦٥	الربح المستلم من ودائع الوكالة
(٢٢,٢٨٨)	١٠٩,١٩٣	متحصلات/(ربط) الودائع البنكية التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٦,٦١٥)	٨٧,٤٢٩	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٠,٠٠٠	٩٦,٥٣٨	الحصول على تمويل مصرفي طويل الأجل
(٤٠,٤٩٣)	(٥١,١٤٨)	سداد تمويل مصرفي طويل الأجل
(٧٣,٢٩٣)	(٢٨,٢٧٠)	سداد تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل
(٦,٨٢٩)	(٧,٤٨٢)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
١٦١,٠٥٦	١٤٢,٥٥٨	الحصول على تمويل مصرفي قصير الأجل
(١٩٧,٣٨٥)	(١٦٤,٣٠٤)	سداد تمويل مصرفي قصير الأجل
٤٦,٢٧٣	٩٧,٩٠١	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(٣٥,٩٣٩)	(٥١,٢٥٣)	سداد تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(١٢,١٤٤)	(١٠,٥٥٦)	فوائد مدفوعة
(٣,٥٨١)	(٢,١٩٢)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
--	(٨٨٨)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٧٤,٥٢٨)	(٩٩,٣٧٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٢٤٠)	(١٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
(١٩١,١٠٣)	(٩٠,٩٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٤,٢٤٧)	١٤٧,٢٠٩	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
٣٦٦,٠٧٨	٢٩٤,٠٨١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٤١,٨٣١	٤٤١,٢٩٠	صافي النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		يتمثل في:
٤٧٤,٦٣٣	٤٧٩,٧٩٥	النقد وما يعادله
(١٣٢,٨٠٢)	(٣٨,٥٠٥)	السحب على المكشوف
٣٤١,٨٣١	٤٤١,٢٩٠	

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 ٢٠٢٢

العائد إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم	حقوق الأقلية غير المسيطرة ألف درهم	إجمالي ألف درهم	إجمالي الاحتياطيات ألف درهم	الأرباح المستبقاه ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي التضخم غير الاعتيادي* ألف درهم	احتياطي تحويل العملات ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢,٤٥٨,٠٩٤	٢٢٦,٥٣٥	٢,٢٣١,٥٥٩	١,٢٣٧,٨٥٦	٥٩٧,٤٤١	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٩,٠١٠)	(١٦٨,٣٢١)	(١٣٠,٥٦٩)	٥٦٨,٨٠٣	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢												
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة												
(غير مدقق)												
الربح للفترة												
٦٩,٧٣٥	١٣,١٤٦	٥٦,٥٨٩	٥٦,٥٨٩	٥٦,٥٨٩	--	--	--	--	--	--	--	--
الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى												
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات												
أجنبية												
(١,٠٩١)	(١,١٦٩)	٧٨	٧٨	--	--	--	--	٢,٣٤٦	(٢,٢٦٨)	--	--	--
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
١٦,٠٨٧	--	١٦,٠٨٧	١٦,٠٨٧	--	--	--	١٦,٠٨٧	--	--	--	--	--
تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩												
(راجع إيضاح ٢٥)												
١,٦٦٥	--	١,٦٦٥	١,٦٦٥	--	--	--	--	١,٦٦٥	--	--	--	--
٨٦,٣٩٦	١١,٩٧٧	٧٤,٤١٩	٧٤,٤١٩	٥٦,٥٨٩	--	--	١٦,٠٨٧	٤,٠١١	(٢,٢٦٨)	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة												
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)												
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح												
٢٣-ب))												
(٣,٥٧٤)	--	(٣,٥٧٤)	(٣,٥٧٤)	(٣,٥٧٤)	--	--	--	--	--	--	--	--
المعاملات مع المساهمين (غير مدقق)												
توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))												
(٩٩,٣٧٠)	--	(٩٩,٣٧٠)	(٩٩,٣٧٠)	(٩٩,٣٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق												
الأقلية غير المسيطرة												
(١٩,٨١٤)	(١٩,٨١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٤٢١,٧٣٢	٢١٨,٦٩٨	٢,٢٠٣,٠٣٤	١,٢٠٩,٣٣١	٥٥١,٠٨٦	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	٧,٠٧٧	(١٦٤,٣١٠)	(١٣٢,٨٣٧)	٥٦٨,٨٠٣	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)												

* يتألف احتياطي التضخم غير الاعتيادي من فروقات 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 ٢٠٢٢

العائد إلى مساهمي الشركة													
الاحتياطات													
إجمالي حقوق الأقلية غير المسيطرة	إجمالي المساهمين	إجمالي	الأرباح المستبقاه	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحوط	التضخم غير الاعتيادي*	احتياطي تحويل العملات	الاحتياطي القانوني	علاوة الأسهم	رأس المال		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢,٣٤٩,٨٩٩	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 المساهمين (غير مدقق)
(١٠,١٨٥)	(١٠,١٨٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
													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)

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 ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ 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 تزاول أنشطة مماثلة أو أنشطة مرتبطة بها سواء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو خارجها. وبالتالي، تعمل الشركة أيضاً بدورها كشركة قابضة لشركات المجموعة. علاوة على ذلك، تزاول المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم إصدار القانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") ودخل حيز التطبيق في ٢ يناير ٢٠٢٢ ليحل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية، المعدل (٢٠١٥). إن الشركة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة وسيتم تطبيق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التطبيق.

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 ٢٠٢١، 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 ٢٠٢٢. 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 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.

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.

بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد معايير دولية لإعداد التقارير المالية و تعديلات أخرى جوهريّة كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير 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 ٢٠٢٢

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

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 للفترة 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 تصنيف المطلوبات. يسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" 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 المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية (معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢) والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ سياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (يسري للفترة 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 (بآلاف 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 المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١.

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٢٠,٨٢٧	٧٧٨,٠٠٩	بيع البضائع
١,٩٤٤	٥,٠٥٤	أخرى
٧٢٢,٧٧١	٧٨٣,٠٦٣	

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

٦- تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٠٦,٤٨٥	٢٥٤,٧٥٥	مواد خام مستهلكة
٣٦,٦٦٦	(٢,٦٩٩)	التغير في البضائع تامة الصنع
١٨,٠١٨	٧,٥٥٨	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٤٨,٢١٥	٥٣,٦٠٧	عمالة مباشرة
٣١,٦١٢	٢٦,٨٨٠	الطاقة والوقود
٤٣,٧٦٧	٥٩,٨٨٩	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٢٧,١٢٩	٢٥,٠٠٧	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١٤٥	١٣	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٤,٤٠٧	٢٦,٦٥٣	إصلاحات وصيانة
٢٥,٥١٧	٢٩,٨٦٦	مصروفات مواد التعبئة
٧,٧٦٤	١٢,١٨٢	أخرى
٤٦٩,٧٢٥	٤٩٣,٧١١	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٣,١٥٩	٢٢,٩٤٨	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٣,١٩٧	٢,٩٠٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥١٩	٢,٦٢٦	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
٣٨	١٨٢	استهلاك حق إستخدام الموجودات
١,٨٧٠	١,٤٨٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٠٧٠	١,١٥٣	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٢٨٦	١,٦٢٧	إصلاحات وصيانة
٢,٤٤٥	٣,٥٧٣	أتعاب قانونية ومهنية
٩٠٠	١,٠١٦	مصرفات مرافق
٣٣٩	٤٠٨	مصرفات أمن
٣,٨٨٩	٣,٠١٤	ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب الاستشارات
١,٥٧٣	١,٥٩٨	مصرفات إستثمارات في ممتلكات
٧,١٥٣	٧,٥٩٣	أخرى
٤٩,٤٣٨	٥٠,١٣١	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٦٤٦	٧,٤٨٠	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
١٥	--	خسائر انخفاض قيمة المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٦٦١	٧,٤٨٠	

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣١,٧٦٣	٣٧,٦٤٤	رواتب موظفين والتكاليف ذات الصلة
٦٢,٧٦٥	٨٨,١٥٥	الشحن والنقل
٧,١٤٦	٨,٢٥٨	عمولة الوكلاء
٩,٩٨٨	١١,٦٤٤	مصرفات دعابة وترويج
٩٤٣	٥٩٣	مصرفات الإيجار
٣٤٣	١,٠٩٩	مصرفات سفر وضيافة
١,٩٦٥	٢,٦١٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٥٨٧	٦,٠٣٨	استهلاك حق إستخدام الموجودات
٥,١١٦	٥,٤١٨	أخرى
١٢٥,٦١٦	١٦١,٤٥٩	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		تكاليف التمويل
		الفوائد على التمويلات المصرفية
١٢,١٣٠	١٠,٥٤٦	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
٣,٥٨١	٢,١٩٢	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١٤	١٠	مصاريق الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
١,٢٠٠	١,١٤٥	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
-	١,٣٣٩	رسوم بنكية
٦٩٢	١,٠٤٧	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
١١,٤٨٠	١,٥٦٣	
٢٩,٠٩٧	١٧,٨٤٢	الإجمالي (أ)
		إيرادات التمويل
		الفوائد على الودائع الثابتة
١,٥٩٨	١,٦٠٢	الربح من ودائع الوكالة
٤٤	٦٥	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١٠,٠٤٣	--	
١١,٦٨٥	١,٦٦٧	الإجمالي (ب)
١٧,٤١٢	١٦,١٧٥	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 ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٠٨ مليون درهم (غير مدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق): ٣,٤٦ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٢٩ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق): ٠,١١ مليون درهم).

١١- الربح للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
		الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
٦٠,٦٧٤	٥٦,٥٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	
٠,٠٦	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 (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢ - ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعادات وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وعمل إضافات على الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٢٣,٦٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١٦,١٨ مليون درهم).

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٠,١٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٢٨ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ٠,٠٤ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: خسائر استبعاد بمبلغ ٠,٠٧ 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 ٣٠,٥٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٢,٢٩ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٢٣,٠٤٧	٧١٩,٠١٢	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٦٥,١٨٩	٣٥٩,٥٩٢	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٠٨٨,٢٣٦	١,٠٧٨,٦٠٤	

١٣ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٠,٥٦١	١٢٠,٥٠٠	الرصيد الإفتتاحي
(٦١)	(١٨٣)	تأثيرات التغيرات في معدلات الصرف
١٢٠,٥٠٠	١٢٠,٣١٧	الرصيد الختامي

تتألف الشهرة على مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٥,٩ مليون درهم ومبلغ ٥٨,٥ مليون درهم حيث تم الاعتراف بها عند الاستحواذ، على سيراميك منطقة حرة ذ.م.م وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. ايه. 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 إختبار تحليل حساسية انخفاض القيمة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة منتجة للنقد يتم تخصيص الشهرة لها وخلصت إلى عدم وجود مؤشرات على انخفاض القيمة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤ - إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٨٠,٢٢٢	٨٧٧,٨٧٦	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٨,٦٠٤	٣٩,٥٩٠	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٩١٨,٨٢٦	٩١٧,٤٦٦	

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 ٢٠٢١ (مدقق) مبلغ ١,٠٢٨/٠٥ 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 تغير جوهري في القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والسنة السابقة 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 اليقين في التقييم المادي" وفقاً لـ VPS-٣ و VPGA-١٠ 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 مسبوقة من الظروف التي نبني عليها حكماً".

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات في المستوى ٣ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: المستوى ٣).

١٥ - ذم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٩٦٥,٧٥٥	٨٩٥,١٣٨	ذم تجارية مدينة
(٢٢٩,٦٣٣)	(١٩٤,١٤٧)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٣٦,١٢٢	٧٠٠,٩٩١	الإجمالي (أ)
١١٩,٨٨٦	١٢٤,١٣٦	ذم مدينة أخرى
(٩,٩٣٣)	(٦,٢٣٩)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠٩,٩٥٣	١١٧,٨٩٧	الإجمالي (ب)
٢٥٠,٧٦٢	٢٥٤,٧٥٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً (ج)
٢٧,٦٤٠	٢٨,٩٣٩	ودائع (د)
١,١٢٤,٤٧٧	١,١٠٢,٥٨٦	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 ٢٠٢٢

١٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتمة)

(أ) ذمم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٢٦٢ (٢٥٢)	٣,١٨٤ (٢١٠)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٠١٠ (٥٠٥)	٢,٩٧٤ (٥٠٥)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم تجارية مدينة
٢,٥٠٥	٢,٤٦٩	الجزء طويل الأجل لذمم تجارية مدينة (أ)
١٠٨,١١٤ (٣٢,٨٠٨)	١٠٨,١١٤ (٣٢,٨٠٨)	ذمم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٥,٣٠٦ (٧٥,٣٠٦)	٧٥,٣٠٦ (٧٥,٣٠٦)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
--	--	الجزء طويل الأجل للذمم المدينة الأخرى (ب)
٢,٥٠٥	٢,٤٦٩	الجزء طويل الأجل للذمم المدينة (+أ) (ب)

١٦- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٤٠,٨٩٥ (١٣٦,٣٠٥)	٨٤٨,٣٢٠ (١٣٨,٢٨٧)	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل) يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٧٠٤,٥٩٠	٧١٠,٠٣٣	الإجمالي (أ)
٢٢٧,٢١٢ ١٨٦,٥٤٥	٢٢٠,٠٦٦ ١٨٩,٠٧٠	مواد خام المخازن وقطع الغيار
٤١٣,٧٥٧ (٧٢,٨٤٨)	٤٠٩,١٣٦ (٧٣,٣٧٥)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٤٠,٩٠٩	٣٣٥,٧٦١	الإجمالي (ب)
١٩,٣١٤ ٢١,٢٣٥	٢٤,٦٢٢ ٢٠,٧٣١	بضائع في الطريق (ج) أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٠٨٦,٠٤٨	١,٠٩١,١٤٧	مجموع (+أ + ب + ج + د)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١٦١,٨٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٤٣٣,٨٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ١٥٨,٨٤٠ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٤٠٨,٧٣ مليون درهم)، وذلك للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ٣,٢٨ مليون درهم (غير مدقق) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق): ٢,٤٦ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد مع خسارة فرق عملة تبلغ ٠,٢٨ مليون درهم للفترة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق): ٠,٠٢ مليون درهم).

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 ٢٠٢٢

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة، باستثناء تلك المعاملات المفصح 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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٩,٤٨٢	٣٦,٦٦٦	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
٥٧,٣١٥	٦١,٥٨٤	شراء بضائع وتقديم خدمات
١٤	١٠	مصروفات 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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٣٩٧	٢,٩١٩	مزايا قصيرة الأجل
٥٨	٦٠	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٥٠	٣,٥٧٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٠,٤٨٥	٤٠,٣٤٠	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٦,٧٨٥	٣٢,٨٢٠	أطراف أخرى ذات علاقة
٧٧,٢٧٠	٧٣,١٦٠	
(٤٠,٢٨٢)	(٤٠,٢٨٠)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٦,٩٨٨	٣٢,٨٨٠	

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٠,٠٥٦	١٢,٦٩٦	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٨,٢٨٧	٢١,٧٤٧	أطراف أخرى ذات علاقة
٢٨,٣٤٣	٣٤,٤٤٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
		غير متداولة
		موجودات مالية مشتقة
--	٨,١٧٤	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٢,٨١١	٨٤١	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٢,٨١١	٩,٠١٥	
		غير متداولة
		مطلوبات مالية مشتقة
١,١٥٧	--	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
١,١٥٧	--	
		متداولة
		موجودات مالية مشتقة
٣٩٦	١,٦٦٦	عقود تحويل عملات آجلة
١,٤٧٠	٨٣١	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
١,٨٦٦	٢,٤٩٧	
		متداولة
		مطلوبات مالية مشتقة
٧,٨٥٣	١,٠٩٧	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٧,٨٥٣	١,٠٩٧	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٤٢٩	٢,٠١٧	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
	٦٢,٢٩١	- ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
--	٣٨٤,٤٤٧	- حسابات جارية
٣٣٣,٢٤٣	٥,٨١١	- ودائع هامشية
٥,٢٢٣	٢٥,٤١٢	- حسابات تحت الطلب
٢٣,٢٧٠		
٣٦٣,١٦٥	٤٧٩,٩٧٨	النقد وما يعادله
(١٨٣)	(١٨٣)	ي طرح: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
٣٦٢,٩٨٢	٤٧٩,٧٩٥	النقد وما يعادله (أ)
٢٠٢,٣٣٩	٩٣,١٤٦	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٥٦٥,٣٢١	٥٧٢,٩٤١	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٣٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق): ٠,٤٩ مليون درهم) ومبلغ ١٦٣,٣٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق): ١٣٩,٩٨ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تحمل جميع الودائع البنكية فائدة تجارية وتشتمل على مبلغ ٠,٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق): ٠,٤٦ مليون درهم) تم الاحتفاظ بها من قبل البنوك كرهن مقابل التسهيلات المصرفية التي حصلت عليها المجموعة.

لا يتم إحتساب فوائد على الحسابات الجارية وودائع الهامش.

٢٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 كأسهام منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١ - إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	(١) قصيرة الأجل
٥٠,٠٠٠	٩٥,٣١٠	تسهيلات مضاربة (أ)
٦١,٢٥٣	٦٢,٥٩١	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
١٠١,١١٢	٩٦,٦٨٨	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) ادناه)
٢١٢,٣٦٥	٢٥٤,٥٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي
١٨٤,٦٦٨	١٦٦,٨٩٤	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
٢١٩,٧٥٣	٢٠٩,٢٥٧	تسهيلات الإجارة (ج)
(١٠١,١١٢)	(٩٦,٦٨٨)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل
٣٠٣,٣٠٩	٢٧٩,٤٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	الحركة:
٥٥٦,١٣٨	٤٠٤,٤٢١	الرصيد في ١ يناير
--	--	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(١٥١,٧١٧)	(٢٨,٢٧٠)	مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٤٠٤,٤٢١	٣٧٦,١٥١	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(١٠١,١١٢)	(٩٦,٦٨٨)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل قصير الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) (١))
٣٠٣,٣٠٩	٢٧٩,٤٦٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تتمة)

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

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات هي نفس الضمانات الواردة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(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 مبرم بين طرفين يقوم بموجبه أحد الطرفين (بنك) بشراء أصل وبيعه إلى الطرف الآخر (المجموعة) على أساس دفعات مؤجلة بناءً على ربح متفق عليه بشكل مسبق.

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

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٨,٩٠١	٣٨,٥٠٥	سحب على المكشوف
٢٥٤,١١٤	٢٣٢,٣٦٨	قرض قصير الأجل
٢١٧,١٧٢	٢٣١,٨١٠	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) ادناه)
٥٤٠,١٨٧	٥٠٢,٦٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٩١,٢٢٦	٦٩٧,٨١١	الرصيد في بداية ١ يناير
٣٨٦,٦١٨	٩٦,٥٣٨	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٨٠,٠٣٣)	(٥١,١٤٨)	مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٦٩٧,٨١١	٧٤٣,٢٠١	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(٢١٧,١٧٢)	(٢٣١,٨١٠)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) (١))
٤٨٠,٦٣٩	٥١١,٣٩١	

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 ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣١٠,٧٩٦	٣١٢,٩٦٢	ذمم تجارية دائنة
٢١٥,١٦٩	٢٠٤,٨٤٥	مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى
٧٨,٤٥٠	٨٦,٦٢٢	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠,٨٤٧	٥٥,٦٨٩	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٤٥,٩٤٤	٥٤,٣٤٠	ذمم دائنة أخرى
٧١١,٢٠٦	٧١٤,٤٥٨	

٢٣- توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(١) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٥ مارس ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ تبلغ ٩٩,٣٧٠ ألف درهم (٢٠٢٠): توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٧,٥٪ تبلغ ٧٤,٥٢٨ ألف درهم).

(٢) في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٥ مارس ٢٠٢٢، وافق المساهمون على اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغ الدفع الفعلي بناءً على عدد حضور أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣,٥٧٤ ألف درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: اعتماد ودفع ١,٨٥٠ ألف درهم).

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٩,٠١٠	٦٥,٦٨٥	المطلوبات المحتملة
٣٥,٢٥٠	٩٤,٣٥٧	خطابات ضمان
٩٥,١٨٣	٩٥,١٥٦	إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
		إلتزامات
٦٤,٣٤٩	٢٦,٩٩٤	إلتزامات 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 ٢٠٢١ أو خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. بلغ إجمالي أصول الشركة التابعة الإيرانية ٠,٧٠٪ من إجمالي الأصول الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ٠,٦١٪).

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:

المؤشر	عامل التحويل	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٤٠١,٥٠	١,٠٥٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٧٩,٢٠	١,٣٥١٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٨٠,٦٠	١,٤٤٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٩٣,٨٠	١,٢٧٧٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٥١,٧٠	١,٣٥٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١١,٩٠	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٥- اقتصاد شديد التضخم (تتمة)

إن تأثيرات إعادة البيان المذكورة أعلاه مبينة كالآتي:

تم تطبيق محاسبة التضخم غير الاعتيادي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ؛

يتم تعديل بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد في نهاية كل فترة مالية باستخدام التغيير 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 التغييرات في القوة الشرائية العامة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في احتياطي التضخم غير الاعتيادي مباشرة كأحد مكونات حقوق الملكية وتم الإبلاغ عن تأثيرات التغييرات في القوة الشرائية العامة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ من خلال بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد في بند منفصل كخسارة في صافي المركز النقدي ، إلى جانب التأثير على مصاريف الاستهلاك للفترة.

يتم إعادة بيان كافة البنود الواردة في بيان الربح أو الخسارة الموحد بتطبيق متوسط ربع سنوي أو عوامل التحويل في نهاية السنة ذات الصلة.

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

١ يناير ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٥٧	٤٩٤	الزيادة في ممتلكات، آلات ومعدات
٥٥١	٥٨٧	الزيادة في إستثمارات في ممتلكات
٥٥٥	٥٨٤	الزيادة في موجودات أخرى
١,٥٦٣	١,٦٦٥	الزيادة في حقوق الملكية
		<i>العائد إلى</i>
١,٥٦٣	١,٦٦٥	الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الاعتيادي المتراكم

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٠١	٤٢٢	الزيادة في الإستهلاك للفترة
٥١٨	٦٨٣	الخسارة في صافي المركز النقدي
٨١٩	١,١٠٥	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٦- معلومات أخرى

في مارس ٢٠٢٢ ، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية شراء أسهم للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم كلودي جروب، التي تتضمن رصيد ٤٩٪ من الأسهم في كلودي رأس الخيمة ذ.م.م.، الإمارات العربية المتحدة ، التي لا تمتلكها، مقابل سعر شراء بمبلغ ١٨,٨ مليون يورو (٧٦ مليون درهم). تخضع المعاملة لشروط الإغلاق، والتي لم يتم الوفاء بها حتى يتم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لذلك سيتم احتسابها بمجرد استيفاء جميع الشروط.

٢٧- التقارير القطاعية

أساس التوزيع القطاعي

يتمثل أساس القطاع التشغيلي في أحد مكونات المجموعة التي تزاول 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 ٢٠٢٢

٢٧- التقارير القطاعية (تتمة)

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

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
٧٨٣,٠٦٣	-	٥,٠٥٤	٢٤,٥٤١	٧٥٣,٤٦٨	الإيرادات الخارجية
-	(١٧٨,٦٨٤)	٤٣٩	٢٤,١٧٧	١٥٤,٠٦٨	الإيرادات فيما بين القطاعات
٧٨٣,٠٦٣	(١٧٨,٦٨٤)	٥,٤٩٣	٤٨,٧١٨	٩٠٧,٥٣٦	إيرادات القطاع
٦٩,٧٣٥	(٢٨,٠٣٤)	٢,٦٨٨	٧,٢٨٠	٨٧,٨٠١	أرباح القطاع
١٢٩,٦٩٨	(٢٩,١٠٨)	٤,٠٦٢	٨,٦٣٠	١٤٦,١١٤	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
٥,٠٩٠,٦٦١	(١,٧٤٠,٤١١)	٢٨٤,٤٥٩	١٩٩,٣٥٣	٦,٣٤٧,٢٦٠	موجودات القطاع
٢,٦٦٨,٩٢٩	(٩٣٢,٦١٠)	١٠٣,٤١١	٧٥,٤٨٦	٣,٤٢٢,٦٤٢	مطلوبات القطاع

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 ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)
٥,٠٩٦,٧١٦	(١,٧٢١,٢٦٤)	٢٨٤,٢٤١	١٩٢,٥٧٦	٦,٣٤١,١٦٣	موجودات القطاع
٢,٦٣٨,٦٢٢	(٩٠٦,٥٨٦)	١٠٥,٢٢٤	٧٣,٧٥٤	٣,٣٦٦,٢٣٠	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 القطاعات الصادر تقرير بشأنها

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٧,٤٩٠	٩٤,٦٩٤	إجمالي ربح القطاعات الصادر تقارير بشأنها
(١٨,٢٧٠)	(٢٨,٠٣٤)	حذف الربح فيما بين القطاعات
٣,٤٥٥	٣,٠٧٥	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٢,٦٧٥	٦٩,٧٣٥	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 ٢٠٢٢

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				الإزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم	
الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم				
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)										
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة										
٨,١٧٤	--	٨,١٧٤	--	٨,١٧٤	--	--	--	٨,١٧٤	عقود مفايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	
١,٦٦٦	--	١,٦٦٦	--	١,٦٦٦	--	--	١,٦٦٦	--	عقود تحويل عملات أجلة	
١,٦٧٢	--	١,٦٧٢	--	١,٦٧٢	--	--	١,٦٧٢	--	عقود أخرى لمفايضة أسعار الفائدة والعملات	
١١,٥١٢	--	١١,٥١٢	--	١١,٥١٢	--	--	٣,٣٣٨	٨,١٧٤		
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة										
--	--	--	--	٢,٤٦٩	--	٢,٤٦٩	--	--	نمم مدينة طويلة الأجل	
--	--	--	--	٨٤٧,٨٢٧	--	٨٤٧,٨٢٧	--	--	نمم تجارية مدينة وأخرى	
--	--	--	--	٣٢,٨٨٠	--	٣٢,٨٨٠	--	--	المطلوب من أطراف ذات علاقة	
--	--	--	--	٥٧٢,٩٤١	--	٥٧٢,٩٤١	--	--	الأرصدة لدى البنوك والنقد	
--	--	--	--	١,٤٥٦,١١٧	--	١,٤٥٦,١١٧	--	--		
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة										
١,٠٩٧	--	١,٠٩٧	--	١,٠٩٧	--	--	--	١,٠٩٧	عقود مفايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	
١,٠٩٧	--	١,٠٩٧	--	١,٠٩٧	--	--	--	١,٠٩٧		
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة										
--	--	--	--	٥٣٤,٠٥٢	٥٣٤,٠٥٢	--	--	--	تمويلات مصرفية إسلامية	
--	--	--	--	١,٠١٤,٠٧٤	١,٠١٤,٠٧٤	--	--	--	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة	
--	--	--	--	٦٢٧,٨٣٦	٦٢٧,٨٣٦	--	--	--	نمم تجارية دائنة وأخرى	
--	--	--	--	٣٤,٤٤٣	٣٤,٤٤٣	--	--	--	المطلوب لأطراف ذات علاقة	
--	--	--	--	٨٤,٧١٤	٨٤,٧١٤	--	--	--	مطلوبات عقود الإيجار	
--	--	--	--	٢,٢٩٥,١١٩	٢,٢٩٥,١١٩	--	--	--		

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٣٩٦	--	٣٩٦	--	٣٩٦	--	--	٣٩٦	--
٤,٢٨١	--	٤,٢٨١	--	٤,٢٨١	--	--	٤,٢٨١	--
٤,٦٧٧	--	٤,٦٧٧	--	٤,٦٧٧	--	--	٤,٦٧٧	--
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة								
--	--	--	--	٢,٥٠٥	--	٢,٥٠٥	--	--
--	--	--	--	٨٧٣,٧١٥	--	٨٧٣,٧١٥	--	--
--	--	--	--	٣٦,٩٨٨	--	٣٦,٩٨٨	--	--
--	--	--	--	٥٦٥,٣٢١	--	٥٦٥,٣٢١	--	--
--	--	--	--	١,٤٧٨,٥٢٩	--	١,٤٧٨,٥٢٩	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	--	--	٩,٠١٠
٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	--	--	٩,٠١٠
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة								
--	--	--	--	٥١٥,٦٧٤	٥١٥,٦٧٤	--	--	--
--	--	--	--	١,٠٢٠,٨٢٦	١,٠٢٠,٨٢٦	--	--	--
--	--	--	--	٦٣٢,٧٥٦	٦٣٢,٧٥٦	--	--	--
--	--	--	--	٢٨,٣٤٣	٢٨,٣٤٣	--	--	--
--	--	--	--	٧٣,٨٩٠	٧٣,٨٩٠	--	--	--
--	--	--	--	٢,٢٧١,٤٨٩	٢,٢٧١,٤٨٩	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٩ - اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢.