



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

أبرز الجوانب المالية:

- إجمالي الإيرادات والربحية تجاوزت مستويات ما قبل الجائحة.
- ارتفاع إيرادات الربع الثالث بنسبة ٩,٤% على أساس سنوي لتبلغ ٦٨٤,٨ مليون درهم.
- بلغ صافي الربح المسجل للربع الثالث ٦٣,٤ مليون درهم بارتفاع بنسبة ٨٦,٥% على أساس سنوي مع هامش صافي ربح بلغ نسبة ٩,٣%.
- ارتفاع إجمالي الربح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء بنسبة ١٨,٥% على أساس سنوي عند ١٢٣,٢ مليون درهم.
- انخفاض صافي الدين في الربع الثالث بمبلغ ٣٧,٩ مليون درهم ليصل إلى ٩٧٨,٧ مليون درهم على أساس ربع سنوي.
- انخفاض نسبة صافي الدين إلى الربح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء لأدنى مستوى له على الإطلاق ليصل إلى ١,٨٩ مرة.

نمو قوي عبر الأعمال الأساسية ، متجاوزاً مستويات ما قبل الجائحة:

حققت سيراميك رأس الخيمة أداءً مالياً قوياً في الربع الثالث من عام ٢٠٢١. تجاوزت الإيرادات والربحية مستويات ما قبل الجائحة ، على الرغم من ظروف السوق الصعبة مثل فرض الرسوم الجمركية في المملكة العربية السعودية وارتفاع التكاليف اللوجستية نتيجة النقص العالمي في الحاويات. ارتفع إجمالي الإيرادات بنسبة ٩,٤% على أساس سنوي لتصل إلى ٦٨٤,٨ مليون درهم إماراتي مدفوعة بمسار النمو القوي في الأعمال الأساسية. ارتفع صافي الربح المسجل بنسبة ٨٦,٥% على أساس سنوي ليصل إلى ٦٣,٤ مليون درهم إماراتي ، مع هامش صافي ربح بنسبة ٩,٣% ، مقارنة بـ ٥,٤% في الربع الثالث من عام ٢٠٢٠. ويعزى ارتفاع صافي الربح وهامش صافي الربح إلى تحسن الإيرادات وارتفاع الهوامش الربحية. بلغ إجمالي الربح قبل اقتطاع الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين المسجل للربع الثالث من عام ٢٠٢١ مبلغ ١٢٣,٢ مليون درهم إماراتي ، بزيادة قدرها ١٨,٥% مقارنة بـ ١٠٤ مليون درهم إماراتي في الربع الثالث من عام ٢٠٢٠. ارتفع إجمالي هامش الربح الكلي للربع الثالث من عام ٢٠٢١ بنسبة ٧,١% لتصل إلى ٣٨,٢% ، مدفوعاً بتحسين خطوط الإنتاج وارتفاع في الهوامش الربحية للبلاط والأدوات الصحية وأدوات المائدة. انخفض صافي الدين في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠٢١ بمقدار ٣٨ مليون درهم إماراتي لتصل إلى ٩٧٨,٧ مليون درهم إماراتي ، ووصلت نسبة صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك إلى أدنى مستوى لها على الإطلاق عند ١,٨٩ مرة ، مما يشير إلى قوة الميزانية العمومية.

قوة الأداء المالي والتشغيلي في الأسواق الرئيسية:

بلغت إيرادات السوق الرئيسية في المملكة العربية السعودية للربع الثالث من عام ٢٠٢١ مبلغ ١٢٧,٥ مليون درهم إماراتي ، و ١٣١,٦ مليون درهم إماراتي في الإمارات العربية المتحدة ، و ١٠٤,٥ مليون درهم إماراتي في الهند ، و ٦٨,١ مليون درهم إماراتي في بنغلاديش ، و ٩٨,١ مليون درهم إماراتي في أوروبا. وفي المملكة العربية السعودية ، على الرغم من فرض رسوم جمركية بنسبة ١٢% ، تمكنت شركة سيراميك رأس الخيمة من تعزيز مكانتها كمزود متميز من خلال الإعلان عن ثلاث صالات عرض جديدة ، اثنتان في الرياض وواحدة في المدينة المنورة ، والتي من المتوقع افتتاحها في وقت لاحق من هذا عام. في الإمارات العربية المتحدة ، واصلت سيراميك رأس الخيمة إظهار كفاءات تشغيلية قوية وتحسن الهوامش الإجمالية. تراوحت رسوم مكافحة الإغراق ، التي دخلت حيز التنفيذ في الإمارات العربية المتحدة اعتباراً من ٦ يوليو ٢٠٢١ ، من ٢٣,٥% إلى ١٠,٦% على البلاط المستورد من الهند والصين. تعكس الرسوم الجمركية بشكل إيجابي الطلب العالمي على منتجات الشركة.

شهدت عمليات الهند تحولاً قوياً حيث تجاوزت الأعمال مستويات ما قبل الجائحة، مدعوماً بثقة الأعمال الإيجابية ، كما انعكس في تحسن الربحية ، على الرغم من ارتفاع تكاليف الوقود بشكل ملحوظ. في بنغلاديش ، فرضت الحكومة عمليات إغلاق متقطعة من أبريل إلى أغسطس ٢٠٢١ ، مما أدى إلى تعليق مؤقت لخطوط الإنتاج. ومع ذلك ، أظهرت الشركة مرونة وحقق نموًا قوياً على أساس سنوي. في أوروبا ، تأثر الأداء بارتفاع أسعار الشحن بسبب النقص العالمي للحاويات. ومع ذلك ، وسعت الشركة قاعدة عملائها مدعومة بقدرات متباينة وإدارة متفوقة للمنتجات.

بوابر تعافي أعمال مستلزمات المائدة:

تحسن أداء أعمال مستلزمات المائدة عبر الأسواق الأساسية وزادت الشركة من إنتاجها لتلبية الطلب. ومع ذلك ، تأثر الأداء بسبب ارتفاع تكاليف الشحن بسبب النقص العالمي في الحاويات.

أبرز الجوانب المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

البيان	الوحدة	فترة التسعة أشهر إلى سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر إلى سبتمبر ٢٠٢٠	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٢,١٠٨.٣	١,٦٢٩,٨	٢٩.٤%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٧٨١.٦	٥٠٥,٥	٥٤.٦%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٧.١%	٣١,٠%	٦١٠ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	٣٧٩.٢	٢٤٠,١	٥٧.٩%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٨.٠%	١٤,٧%	٣٣٠ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٢٢١.٠	٤٤,٥	٣٩٦.٧%
هامش صافي الدخل المسجل	%	١٠.٥%	٢,٧%	٧٨٠ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	مليون درهم	٢١٦.٧	٦٩,٨	٢١٠.٥%
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرّة واحد.	%	١٠.٣%	٤,٣%	٦٠٠ نقطة أساس
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٢٠١.٣	٤٧,٢	٣٢٦.٦%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠.٢٠	٠,٠٥	٠.١٥
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,١٥١.٧	٥,٢٤٧.٣	١.٨%
رأس المال	مليون درهم	٩٩٣.٧	٩٩٣.٧	-
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,٢٨١.٠	٢,١٤٣.٠	٦.٤%
صافي الدين	مليون درهم	٩٧٨.٩	١,٢٢٩.٢	٢٠.٤%
صافي الدين/ الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	١.٩	٣.٥	-
تكلفة الدين	%	٣.٣٧%	٣.٧٠%	٣٣ نقطة أساس

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الاجتماعية:

- زيارة القنصل العام لدولة سيريلانكا لمعرض شركة سيراميك رأس الخيمة.
- حصول منتج ماكسيموس لوس على جائزة الابتكار لعام ٢٠٢١ والتي تقدمها جوائز تي تي أيه – المملكة المتحدة.
- حضور سيراميك رأس الخيمة لإكسبو ٢٠٢٠ ضمن الجناح الإيطالي.
- المشاركة في معرض سيرساي في إيطاليا لعرض أحدث المنتجات من البلاط والأدوات الصحية.

نظرة مستقبلية

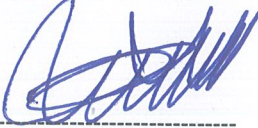
إن قوة النتائج المالية والتشغيلية المسجلة في الربع الثالث من عام 2021 تحققت على الرغم من تأثير اضطرابات سلسلة التوريد العالمية والتي أدت إلى ارتفاع تكاليف الشحن. لقد ساعدتنا قدرتنا على مواجهة هذه التحديات على تحقيق نمو مستدام ، مما زاد من صحة التزامنا بتقديم قيمة للمساهمين. بالنظر إلى ما تبقى من عام 2021 ، سنواصل التركيز على تحسين كفاءات العمليات في أسواقنا ، وحماية حصتنا السوقية ، وزيادة ربحية التصدير.

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

ينتهز 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 للمجموعة

11 NOV 2021

DocuSigned by:



2451884A5ED54A0...
رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر 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 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
٣١-٩	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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 خميس التاج

سجل رقم ٧١٧

١١ نوفمبر ٢٠٢١

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢,١٠٨,٣٠٤	١,٦٢٩,٧٦٨	٢,١٠٨,٣٠٤	١,٦٢٩,٧٦٨	٥	الإيرادات
(١,٣٢٦,٧٠٤)	(١,١٢٤,٢٦١)	(١,٣٢٦,٧٠٤)	(١,١٢٤,٢٦١)	٦	تكلفة المبيعات
٧٨١,٦٠٠	٥٠٥,٥٠٧	٧٨١,٦٠٠	٥٠٥,٥٠٧		إجمالي الربح
(١٥٣,٣٢٢)	(١٤٤,٤٥٥)	(١٥٣,٣٢٢)	(١٤٤,٤٥٥)	٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٠٠,٧٢٠)	(٢٩٨,٦٤٨)	(٤٠٠,٧٢٠)	(٢٩٨,٦٤٨)	٨	مصاريف بيعية وتوزيعية
٦٢,١٠٩	٤١,٧٢٧	٦٢,١٠٩	٤١,٧٢٧	٢٦	إيرادات أخرى
(٦٣,٧٩٦)	(٦٢,٦٦١)	(٦٣,٧٩٦)	(٦٢,٦٦١)	٩	تكاليف التمويل
١١,٣١٨	١٦,١٨١	١١,٣١٨	١٦,١٨١	٩	إيرادات التمويل
(١,٩٩٩)	(٢,١٢٢)	(١,٩٩٩)	(٢,١٢٢)	٢٥	الخسارة في صافي المركز النقدي
١٢,٨٢٠	١١,٤٧٨	١٢,٨٢٠	١١,٤٧٨	١٠	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٤٨,٠١٠	٦٧,٠٠٧	٢٤٨,٠١٠	٦٧,٠٠٧		الربح قبل خصائر إنخفاض القيمة
(١٥,٥١٧)	(١٨,١٢١)	(١٥,٥١٧)	(١٨,١٢١)	٧- (١)	خصائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٣٢,٤٩٣	٤٨,٨٨٦	٢٣٢,٤٩٣	٤٨,٨٨٦		الربح قبل الضريبة
(١١,٤٩٢)	(٤,٣٨٨)	(١١,٤٩٢)	(٤,٣٨٨)		مصاريف الضريبة
٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨	٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨		الربح للفترة
٢٠١,٢٦٧	٤٧,١٧٧	٢٠١,٢٦٧	٤٧,١٧٧		الربح/(الخسارة) العائد إلى:
١٩,٧٣٤	(٢,٦٧٩)	١٩,٧٣٤	(٢,٦٧٩)		مساهمي الشركة
					حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨	٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨		الربح للفترة
٠,٢٠	٠,٠٥	٠,٢٠	٠,٠٥	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 الآخر الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨	٦٣,٤٤٦	٣٤,٠٠٣
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى:			
<i>بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:</i>			
١٢,٣٧٨	٣٠,٦٣٢	٨,٥٦٤	١٥,٨٣٧
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية			
١٧,٤٦٧	(٢٩,٨٢٧)	٣,٤٣٢	٩,٤٠٥
تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في ربح/(خسارة) القيمة العادلة لأدوات التحوط			
٦,٢٩٨	٢٩,٨٥١	٣,١١٨	٢٩,٨٥١
تأثيرات تطبيق محاسبة التضخم غير الإعتيادي (إيضاح ٢٥)			
٢٣٢,٣٨٨	١٣,٨٩٠	٦١,٤٣٢	٥٧,٤٢٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
<i>إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) العائد إلى:</i>			
٢١٤,٣٣٦	١٦,٧٩٩	٥١,٥٥٠	٥٥,٧٤٥
مساهمي الشركة			
١٨,٠٥٢	(٢,٩٠٩)	٩,٨٨٢	١,٦٧٧
حقوق الأقلية غير المسيطرة			
٢٣٢,٣٨٨	١٣,٨٩٠	٦١,٤٣٢	٥٧,٤٢٢
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٢,٢٨٠	١,٠٨٧,١٧٨	١٢	ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,٥٦١	١٢٠,٤٧٥	١٣	الشهرة
٧٧,٣٤٩	٧٧,٠٩١		حق استخدام الموجودات
٢٧,٤٠٢	٢١,٩٩٧		موجودات غير ملموسة
٩٢٦,١٥٩	٩١٩,٤١٧	١٤	إستثمارات في ممتلكات
٥٠,٥٩٦	٦٢,٣٠٣	١٥	إستثمارات في شركات مستمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣١,١٢٥	٩,٠١١	(١) ١٥	ذمم مدينة طويلة الأجل
٤,٧٩٣	٣,٩١٠	١٨	موجودات مالية مشتقة
٤,٠٦٦	٣,٧٥٢		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٣٩٤,٣٣١	٢,٣٠٥,١٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٠٧٥,٨٩٨	١,٠٧١,٩٩٥	١٦	البضاعة
١,١٣٣,٩٠٠	١,١٧٣,٤٣٩	١٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٩,٨٩٥	٣٦,٩٤٦	١٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
--	٢,٦٩١	١٨	موجودات مالية مشتقة
١٤٣,٦٧١	١٦٢,٢١٣	١٩	ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة اشهر
٤٦٩,٧٩٣	٣٩٩,٢٩٦	١٩	النقد وما يعادله
٢,٨٥٣,١٥٧	٢,٨٤٦,٥٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٢٤٧,٤٨٨	٥,١٥١,٧١٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
		٢٠	رأس المال والإحتياطيات
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣		رأس المال
١,١٤٩,٢٩٤	١,٢٨٧,٢٥٢		إحتياطيات
٢,١٤٢,٩٩٧	٢,٢٨٠,٩٥٥		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٠٦,٩٠٢	٢١٤,٧٦٩		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٣٤٩,٨٩٩	٢,٤٩٥,٧٢٤		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٥,٧٠٩	٣٢٦,٦٣٧	(٢) (١) ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٣٥٣,٠٨١	٤٣٧,٠٧٦	(٢) (ب) ٢١	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٧٨,١٢٣	٨٣,٤٥٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٩١٣	٥٢,٨٦٧		مطلوبات عقود الإيجار
١٦,١١٨	٥,٧٤٦	١٨	مطلوبات مالية مشتقة
١٠,٦٩٧	٨,٩٦٩		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٩٣٢,٦٤١	٩١٤,٧٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٠٢,٤٨٢	٢٢٥,٩٤٧	(١) (١) ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٦٧١,٣٥٠	٥٥٠,٥٠٣	(١) (ب) ٢١	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٦٣٣,٨٧٧	٧١٧,٦٩٧	٢٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٥,٨٣٦	٢٦,٠٢١	١٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٧٢٠	١٠,٦٠١	١٨	مطلوبات مالية مشتقة
٢٢,٧٣٧	٢٦,٦٩٢		مطلوبات عقود الإيجار
١٧٥,٩٤٦	١٨٣,٧٧٦		مخصص الضريبة
١,٩٦٤,٩٤٨	١,٧٤١,٢٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٩٧,٥٨٩	٢,٦٥٥,٩٩٠		مجموع المطلوبات
٥,٢٤٧,٤٨٨	٥,١٥١,٧١٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً للمبادئ المعمول بها للإفصاح المالي المرهلي، 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 NOV 2021

رئيس مجلس الإدارة

DocuSigned by:

صالح بن

إن الإيضاحات المرفقة تشكّل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٨,٨٨٦	٢٣٢,٤٩٣	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة قبل الضريبة
		تعديلات :-
(١١,٤٧٨)	(١٢,٨٢٠)	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٨,٢٣٥	٣٤,٧١١	مصاريف الفوائد
١٥,٥٦٢	٩,١٦١	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
(٥,٥٢٦)	(٤,٢٥٢)	إيرادات الفوائد
(٢٢٠)	(٢٣٤)	الربح على ودائع الوكالة
٤,١٦٤	٣,٥٩٥	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٢,٥٧٤	(٦,٨٣٢)	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
٨٤٩	١,٠٥٥	الخسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٠٣)	--	الربح من الاستحواذ على حصة شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(٥٠,١١٨)	الربح من استبعاد موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع
--	٢٧,١٨٤	الخسارة الناتجة عن إلغاء الاعتراف بفائض الإيجار المعترف به في السنوات السابقة
١٠٥,٢٢٨	٩٤,١٣٠	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٦٩٩	٧,٧٦٤	إستهلاك إستثمارات في ممتلكات
٥,٠٤٢	٥,٦٤٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٩,٢٤٨	١٨,٠٤٥	استهلاك حق استخدام الموجودات
٧,٦٦١	١٣,٨٧٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٢٢	١,٩٩٩	الخسارة في صافي المركز النقدي
٢٣,٨٤٥	٢٥,٥٤٨	مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة
٢٢,٣٣٢	١٤,٣٩١	إنخفاض تكلفة البضاعة تامة الصنع
١٨,٠٠٣	١٨,٢٠٥	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
١١٨	(٢,٦٨٨)	(عكس)/خسائر مخصص انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٠٥,٢٤١	٤٣٠,٨٥٩	
		التغير في:
١٨,٣١٨	(٣٦,٠٣٦)	- البضاعة
٨,٤٨٣	(٥٧,٢٤٧)	- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)
١٥,٧٣٥	(٤,٣٦٣)	- المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣٢,٧٣٥)	٧٧,٥٦٣	- ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٢,٠٢٥)	(٣,٥٥٨)	- المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٨,٧٥٢)	(١٠,٦٤٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١١,٧٢٨)	(٨,٤٠٠)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
(٤,١٢١)	٥٥٧	التعديل على تحويل العملات
٢٨٨,٤١٦	٣٨٨,٧٣٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة الاستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(٧١,٧٣٨)	(٥٨,٨٣٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٥٨٨	١,٥٠٦	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣,٦٣٦)	(٣٦٦)	إضافات إلى إستثمارات في ممتلكات
(٣٨)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٢٣	٣١٣	فوائد مستلمة
٥,٥٢٦	٤,٢٥٢	الربح المستلم من ودائع الوكالة
٢٢٠	٢٣٤	الاستحواذ على حصة شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٦٠٤)	-	متحصلات من استبعاد موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع
--	٦٩,٦٤٨	(ربط) / متحصلات من الودائع البنكية التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
١٢	(١٨,٥٤٢)	
(٦٩,٤٣٧)	(١,٧٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		الحصول على تمويل مصرفي
٨,٢٢١	٢٨٤,٢٤٩	سداد تمويل مصرفي
(١٥٦,٨٨٢)	(٢٠١,٤١٣)	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي
٥١,٢٧٢	--	سداد تمويل مصرفي إسلامي
(١٢٦,٢١٥)	(١٢٦,٢٩٢)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
(٣١,٥٥٦)	(٢٤,٥٤١)	الحصول على تمويل مصرفي قصير الأجل
٥٨١,٦١٢	٥٢٢,٩٧٤	سداد تمويل مصرفي قصير الأجل
(٤٢٢,٦١٦)	(٥٨٥,٧٧٧)	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
٥٧٩,٧٦٣	٢٠١,٢٣٣	سداد تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(٣٨٧,٦١٧)	(٣٤٠,٥٤٨)	فوائد مدفوعة
(٣٨,٢٣٥)	(٣٤,٧١١)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(١٥,٥٦٢)	(٩,١٦١)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣,٧٠٠)	(١,٨٥٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤١,٩٥٨)	(٧٤,٥٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
(٣٥,٢٨٣)	(١٠,١٨٥)	
(١٣٨,٧٥٦)	(٤٠٠,٥٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
٨٠,٢٢٣	(١٣,٦١٢)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧٢,٢٩٥	٣٦٦,٠٧٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٢٥٢,٥١٨	٣٥٢,٤٦٦	
		يتمثل في:
		النقد وما يعادله
٣٥٧,٠٨٧	٣٩٩,٢٩٦	السحب على المكشوف
(١٠٤,٥٦٩)	(٤٦,٨٣٠)	
٢٥٢,٥١٨	٣٥٢,٤٦٦	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

العائد إلى مساهمي الشركة													
إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم	حقوق الأقلية غير المسيطرة ألف درهم	الاحتياطيات											
		إجمالي الاحتياطيات ألف درهم	الأرباح المستبقاه ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي التنضم غير الاعتيادي* ألف درهم	احتياطي تحويل العملات ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	رأس المال 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 (مدقق)
													إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق)
٢٢١,٠٠١	١٩,٧٣٤	٢٠١,٢٦٧	٢٠١,٢٦٧	٢٠١,٢٦٧	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
													الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى
(١٢,٣٧٨)	(١,٦٨٢)	(١٠,٦٩٦)	(١٠,٦٩٦)	--	--	--	--	(٢,٣٩٥)	(٨,٣٠١)	--	--	--	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
١٧,٤٦٧	--	١٧,٤٦٧	١٧,٤٦٧	--	--	--	١٧,٤٦٧	--	--	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
٦,٢٩٨	--	٦,٢٩٨	٦,٢٩٨	--	--	--	--	٦,٢٩٨	--	--	--	--	تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (راجع إيضاح ٢٥)
٢٣٢,٣٨٨	١٨,٠٥٢	٢١٤,٣٣٦	٢١٤,٣٣٦	٢٠١,٢٦٧	--	--	١٧,٤٦٧	٣,٩٠٣	(٨,٣٠١)	--	--	--	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)
(١٠,١٨٥)	(١٠,١٨٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ)) توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٤٩٥,٧٢٤	٢١٤,٧٦٩	٢,٢٨٠,٩٥٥	١,٢٨٧,٢٥٢	٦٥٢,٣٩٠	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(١٦,٣٤٧)	(١٧١,١٠٩)	(١٢٥,٢١٤)	٥٦٨,٠٢٠	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموع حقوق المساهمين ألف درهم	حقوق الأقلية غير المسيطرة ألف درهم	العائد إلى مساهمي الشركة											
		الاحتياطيات										رأس المال ألف درهم	
		إجمالي الاحتياطيات ألف درهم	الأرباح المستبقة 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			
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 (مدقق)
													إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق)
٤٤,٤٩٨	(٢,٦٧٩)	٤٧,١٧٧	٤٧,١٧٧	٤٧,١٧٧	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح/(الخسارة) للفترة
													الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى
(٣٠,٦٣٢)	(٢٣٠)	(٣٠,٤٠٢)	(٣٠,٤٠٢)	--	--	--	--	(٢٧,٦٢٠)	(٢,٧٨٢)	--	--	--	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
(٢٩,٨٢٧)	--	(٢٩,٨٢٧)	(٢٩,٨٢٧)	--	--	--	(٢٩,٨٢٧)	--	--	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (راجع إيضاح ٢٥)
٢٩,٨٥١	--	٢٩,٨٥١	٢٩,٨٥١	--	--	--	--	٢٩,٨٥١	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة
١٣,٨٩٠	(٢,٩٠٩)	١٦,٧٩٩	١٦,٧٩٩	٤٧,١٧٧	--	--	(٢٩,٨٢٧)	٢,٢٣١	(٢,٧٨٢)	--	--	--	حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)
													مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢٣-ب))
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	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 مصدرة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
(٣٥,٢٨٣)	(٣٥,٢٨٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٤٩٧,٥٢١	٢٠٠,٠٦٣	٢,٢٩٧,٤٥٨	١,٣٠٣,٧٥٥	٧٠٦,١٤٩	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٤٤,١٧١)	(١٨١,٦١٧)	(١٢٣,١٧١)	٥٦٧,٠٥٣	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ولفترة التسعة 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.

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 الاشتقاقية (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 إنجاز هذه التعديلات على عقود الجنيه 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بليبور لتحديد التاريخ الذي سيتم فيه استبدال مؤشر سعر الفائدة وتحديد التدفقات النقدية لسعر المؤشر البديل وأي تعديل على 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 الاسمية بالعملة الأصلية (مليون)	القيمة الاسمية بالدرهم (مليون)	أداة التحوط	تنفيذ عملية الانتقال
تحوطات التدفقات النقدية					
عقود مقايضة إستلام شهر ليبور أمريكي، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي	٢٧ - ٢٠٢٦	٦٢,٦٨ دولار أميركي	٢٣٠,٢٥	قرض بنكي بالدولار الأميركي	متوقع في ٢٠٢٢
عقود مقايضة إستلام ٣ أشهر ليبور أمريكي، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي	٢٩ - ٢٠٢٢	١١١,٠٣ دولار أمريكي	٤٠٧,٨٥	قرض بنكي بالدولار الأميركي	متوقع في ٢٠٢٢
عقود مقايضة إستلام ٣ أشهر ليبور جنية استرليني، سداد بأسعار فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي	٢٠٢٥	١٩,٣٦ جنية استرليني	٩٥,٨١	قرض بنكي بالجنية الاسترليني	متوقع في ٢٠٢١
تحوطات القيمة العادلة					
عقود مقايضة استلام ٣ أشهر بالدولار الأمريكي، سداد بأسعار فائدة ثابتة باليورو	٢٠٢٢	٤,٤٠ دولار أمريكي	١٦,١٦	قرض بنكي بالدولار الأميركي	متوقع في ٢٠٢٢
			٧٥٠,٠٧		
المجموع					

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

• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لتمديد الإعفاء من تقييم ما اذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ COVID-١٩ هو تعديل لعقد الإيجار.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 التصنيفات. يسري للفترة 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 للفترة 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 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.
- 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 والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ (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 (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 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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تأثير (COVID-١٩)

مع التطور السريع لوباء فيروس كورونا (COVID-١٩)، دخل الاقتصاد العالمي في فترة أزمة رعاية صحية غير مسبوق 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 وما إذا كانت التغييرات المحتملة في بعض الافتراضات الرئيسية هي تغييرات مؤقتة. وبناءً على ذلك، فإن الإدارة ستستمر في مراقبة وتقييم صحة هذه الافتراضات في تاريخ كل بيان مالي وإتخاذ الإجراءات المناسبة.

فيما يتعلق بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. كان هناك إغلاق جزئي في الهند وبنغلاديش خلال هذه الفترة ، حيث كانت خطوط الإنتاج بحاجة إلى الإغلاق بشكل متقطع. لم يكن لهذا تأثير جوهري في تلك الأسواق.

فيما يتعلق بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تلك الفترة، بدأ إغلاق الإنتاج في الهند وبنغلاديش فقط في الأسبوع الأخير لشهر مارس ٢٠٢٠ وفقاً للوائح الحكومية و تم إستئنافها بحلول الأسبوع الأول من يونيو ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك ، فقد نظرت الإدارة في التأثير المحتمل للأزمة على بيان المركز المالي الموجز الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٢٤,٠٣١	٦٨٢,٣٥٢	١,٦١٨,٥٢٥	٢,١٠٢,٤٤٤	بيع البضائع
١,٦٦٦	٢,٤١١	١١,٢٤٣	٥,٨٦٠	أخرى
٦٢٥,٦٩٧	٦٨٤,٧٦٣	١,٦٢٩,٧٦٨	٢,١٠٨,٣٠٤	

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

٦- تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٠,٣٠١	١٩٤,١١٥	٤٦٩,٠٢٧	٥٩٧,٤٢٠	مواد خام مستهلكة
٥٤,٢٢٥	٢,٣٩١	٦٤,١٣٧	٥٠,٨٧٣	التغير في البضائع تامة الصنع
١١,٤٨٥	٤,٦٣٥	٢٣,٨٤٥	٢٥,٥٤٨	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٤٧,٣٦٧	٥٢,٣٥٦	١٣٩,٩٠٩	١٥٤,٤٢٣	عمالة مباشرة
٣٠,٧٩٥	٣٢,٥٠٤	٨٢,٣٤٠	٩٨,٢٧٠	الطاقة والوقود
٣٥,٥١١	٤٥,٢٨٣	١٠٨,٧٤٦	١٣٥,٨٨٨	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٢٧,٩٦٧	٢٥,٤٦٢	٨٣,٢٧٧	٧٨,٩٢٩	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢	١٣	٨٩	٣٨	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٢,٤١٩	٢٦,٨٥٧	٥٩,٨٣٢	٧٦,٣٣٩	إصلاحات وصيانة
٢٣,١٩٠	٢٧,٥٨٤	٦٠,١٥٩	٧٩,٠٥٠	مصروفات مواد التعبئة
٧,٩٤٧	١١,٩٩٣	٣٢,٩٠٠	٢٩,٩٢٦	أخرى
٤٣١,٢٠٩	٤٢٣,١٩٣	١,١٢٤,٢٦١	١,٣٢٦,٧٠٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٩,٥٨٢	٢٢,٠٠٧	٦٢,١٦٠	٦٩,٦٤٣	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٨,٢٥٤	٣,٠٠١	١٦,٣٩٣	٩,٢٢٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٢٣٦	٢,٦٥٦	٨,٦٩٩	٧,٧٦٤	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
٣٧١	١٩٧	١,٣٠٩	٥٥٤	استهلاك حق إستخدام الموجودات
١,٥٨٨	١,٩٠٤	٥,٠٤٢	٥,٦٤٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٣٥	١,١٣١	٣,١٢٨	٣,٦٦٣	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
١,٢٩٥	١,٤١٦	٣,٣٨٢	٣,٩٠١	إصلاحات وصيانة
٢,٠٥٤	٢,٣٤٥	٩,٥٦٩	٨,٧٥٥	أتعاب قانونية ومهنية
١,٢٦٩	١,٥٨٥	٣,١٤٥	٣,٦٣٣	مصروفات مرافق
٨٦٢	٥٦٦	١,٨٨٢	١,٨١٠	مصروفات أمن
٢,٦٧٣	١,٦٨٥	٧,٢٧١	٧,٩٧٣	ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب الاستشارات
٢,٨٤٨	٣,٤٤٨	٦,٩٨٤	٧,١٤٧	مصروفات إستثمارات في ممتلكات
٣,٩٤٠	٧,٦٤٨	١٥,٤٩١	٢٣,٦١٠	أخرى
٤٨,٩٠٧	٤٩,٥٨٩	١٤٤,٤٥٥	١٥٣,٣٢٢	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٩٩٨	٥,١١٠	١٨,٠٠٣	١٨,٢٠٥	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (عكس) // خسائر انخفاض قيمة المطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٤	٣	١١٨	(٢,٦٨٨)	
٦,٠٣٢	٥,١١٣	١٨,١٢١	١٥,٥١٧	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩٩,٩٩٦	٨٨,٥٨٤	٣٤,٧٧٣	٢٧,٨٥٨	رواتب موظفين والتكاليف ذات الصلة
٢٠٨,٠١٦	١٢٠,٦١٧	٧٢,٢٥١	٥٤,٢٤٣	الشحن والنقل
٢٥,٩١٣	٢٠,٥٤٨	١٠,١٣٢	٧,٠٠٢	عمولة الوكلاء
٢٤,٨٠٠	٢٩,١٢٧	٧,٨٧٣	٥,٤٠١	مصروفات دعاية وترويج
٢,٤٧٠	٢,٠٨٠	٧٠٢	٢١٦	مصروفات الإيجار
١,٣٩٤	١,٧٦٣	٦٩٤	٢١١	مصروفات سفر وضيافة
٥,٩٧٧	٥,٥٥٨	١,٩٩٢	١,٨٩٦	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١٧,٤٥٣	١٧,٨٥٠	٥,٨٧٥	٥,٦٦٥	استهلاك حق استخدام الموجودات
١٤,٧٠١	١٢,٥٢١	٥,٣٦٣	٤,٤٦٧	أخرى
٤٠٠,٧٢٠	٢٩٨,٦٤٨	١٣٩,٦٥٥	١٠٦,٩٥٩	

٩- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٤,٦٧٤	٣٨,٢٣٣	١١,١٣٦	١٣,٤٨٣	تكاليف التمويل
٩,١٦١	١٥,٥٦٢	٢,٦٤٤	٤,٦٨٧	الفوائد على التمويلات المصرفية
٣٧	٢	١١	٢	مصروفات الربح على التمويلات الإسلامية
٣,٥٩٥	٤,١٦٤	١,٢٠٧	١,٣٥٦	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
--	٢,٥٧٤	١,٦٢٠	--	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٢,٩٤١	٢,١٢٦	١,٢٨٨	٥٨٥	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١٣,٣٨٨	--	١,٥٥٧	--	رسوم بنكية
٦٣,٧٩٦	٦٢,٦٦١	١٩,٤٦٣	٢٠,١١٣	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
				الإجمالي (أ)
٤,٢٥٢	٥,٥٢٦	١,١٠٤	١,٦٦٢	إيرادات التمويل
٢٣٤	٢٢٠	١٦٧	٦٠	الفوائد على الودائع الثابتة
٦,٨٣٢	--	--	٥,٨٧٧	الربح من ودائع الوكالة
--	١٠,٤٣٥	--	٨٦	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١١,٣١٨	١٦,١٨١	١,٢٧١	٧,٦٨٥	صافي أرباح صرف عملات أجنبية
٥٢,٤٧٨	٤٦,٤٨٠	١٨,١٩٢	١٢,٤٢٨	الإجمالي (ب)
				صافي تكاليف التمويل (أ-ب)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- استثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٨٢ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق): ١١,٤٨ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٣١ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق): ٠,٢٣ مليون درهم).

في إبريل ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على ٢٥٪ من حقوق ملكية شركة نارانجي هيرجي لتجهيزات الفنادق ذ.م.م (عمان)، مقابل قيمة إجمالية ٠.٦٠ مليون درهم، وقد ترتب على ذلك أرباح من الاستحواذ بقيمة ٠.١٠ مليون درهم.

١١- الربح للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)	
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٤٧,١٧٧	٢٠١,٢٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٢٠	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.

١٢- ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعادات وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بالاستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وعمل إضافات على الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٥٨,٨٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧١,٧٤ مليون درهم).

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٢,٥٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٤٤ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك خسائر استبعاد بمبلغ ١,٠٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: خسائر بمبلغ ٠,٨٥ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

بلغت أعباء الاستهلاك على الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة الحالية ٩٤,١٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٠٥,٢٣ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٣٧,٣٠٩	٧٢١,٦٦٤	
٤١٤,٩٧١	٣٦٥,٥١٤	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٥٢,٢٨٠	١,٠٨٧,١٧٨	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٠,٣٧٨	١٢٠,٥٦١	الرصيد الإفتتاحي
١٨٣	(٨٦)	تأثيرات التغيرات في معدلات الصرف
١٢٠,٥٦١	١٢٠,٤٧٥	الرصيد الختامي

تتألف الشهرة من مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٦,١ 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. 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 اختبار 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.

١٤ - إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٨٤,٤٠٨	٨٧٧,٥١٧	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤١,٧٥١	٤١,٩٠٠	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٩٢٦,١٥٩	٩١٩,٤١٧	

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) مبلغ ١,٠٤٩/٩٦ 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 أن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات في ممتلكات، إن وجدت، لن ينتج عنها إنخفاض في القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات في المستوى ٣ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: المستوى ٣).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - ذم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٢٩,٦٧٦ (٢٢٦,٦٥٥)	١,٠٢١,٠٢٨ (٢٢٨,٥٥٥)	ذم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٨٠٣,٠٢١	٧٩٢,٤٧٣	الإجمالي (أ)
١٢٣,٨٣٣ (٨,٨٦٦)	١٥٤,٠١٨ (٨,٨٦٦)	ذم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٤,٩٦٧	١٤٥,١٥٢	الإجمالي (ب)
١٨٦,٤٢٧ ٢٩,٤٨٥	١٩٨,٠٩٥ ٣٧,٧١٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً (ج) ودائع (د)
١,١٣٣,٩٠٠	١,١٧٣,٤٣٩	مجموع (أ + ب + ج + د)

(أ) ذم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٨٠٥ (٤٥٢)	٣,٤١٧ (٢٩٥)	ذم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٣٥٣ (٥٨٣)	٣,١٢٢ (٥٤٤)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذم تجارية مدينة
٢,٧٧٠	٢,٥٧٨	الجزء طويل الأجل (أ)
١٠٧,٩٩٥ (٢٦,٣٧٥)	١٠٨,١١٤ (٢٦,٣٧٥)	ذم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨١,٦٢٠ (٥٣,٢٦٥)	٨١,٧٣٩ (٧٥,٣٠٦)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذم مدينة أخرى
٢٨,٣٥٥	٦,٤٣٣	الجزء طويل الأجل (ب)
٣١,١٢٥	٩,٠١١	الجزء طويل الأجل (أ + ب)

تتضمن الذم المدينة الأخرى صافي الذم المدينة المتداولة وغير المتداولة البالغة ٨٩,١ مليون درهم المطلوبة من مجموعة سودانية. هذه الذم المدينة مضمونة جزئياً بشيكات مؤجلة الدفع. وبالنظر إلى الوضع السياسي المتطور غير المؤكد في السودان، فقد تكون هناك آثار سلبية على هذه الذم المدينة بما في ذلك التأخير في الاسترداد. تراقب إدارة المجموعة الموقف عن كثب. ستقوم بالأخذ في الاعتبار أي تخفيضات في القيمة الدفترية لهذه الذم المدينة، إذا لزم الأمر، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٨٢,٨٨٦ (١٢٤,١٣٩)	٨٣٧,١٨٩ (١٣٣,٧٧١)	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل) يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٧٥٨,٧٤٧	٧٠٣,٤١٨	الإجمالي (أ)
١٧٤,٦٤٠	١٩٩,٩٩٢	مواد خام
١٩٢,٨٤٧	١٩١,٧٦٣	المخازن وقطع الغيار
٣٦٧,٤٨٧ (٨٨,٠٣٣)	٣٩١,٧٥٥ (٧١,٩١٠)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٧٩,٤٥٤	٣١٩,٨٤٥	الإجمالي (ب)
٢٠,٤١٦	٢٦,٥٠٣	بضائع في الطريق (ج)
١٧,٢٨١	٢٢,٢٢٩	أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٠٧٥,٨٩٨	١,٠٧١,٩٩٥	مجموع (أ + ب + ج + د)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متركمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١٦٥,٤٤ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٤١٨,٧٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): ١٥١,٣٠ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٦٦,٨٠ مليون درهم)، وذلك للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ١٤,٣٩ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق): ٢٢,٣٣ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد مع خسارة تبلغ ٠,٢٥ مليون درهم للفترة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق): ٠,٤٢ مليون درهم).

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٣,٣٣١	٢٤,٦٤٨	٥٩,٤٢٨	٧٨,٧٥٦	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
٥٤,٧٤٢	٥٦,٢٨٩	١٦٤,٠٠٧	١٩٤,٠٢٤	شراء بضائع وتقديم خدمات
٢	١١	٢	٣٧	مصرفات فوائد (راجع إيضاح ٩)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٢٣٢	٢,٤٤٣	٦,٩٠٥	٧,٣١٢	مزايا قصيرة الأجل
٥٩	٦١	١٨٦	١٩٠	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
--	--	٣,٧٠٠	١,٨٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٤٣,٧٦٢	٤٣,٥٣٠	٣٢,١٦٤	٤٣,٥٣٠	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٣,٤٧٦	٣٢,١٦٤	٧٥,٦٩٤	٣٢,١٦٤	أطراف أخرى ذات علاقة
٧٧,٢٣٨	٧٥,٦٩٤	(٤٥,٧٩٩)	٧٥,٦٩٤	ي طرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٦,٩٤٦	٢٩,٨٩٥	٢٩,٨٩٥	٢٩,٨٩٥	

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٨,٧١٣	٤,٩٠٥	٣٠,٩٣١	٤,٩٠٥	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٧,٣٠٨	٣٠,٩٣١	٣٥,٨٣٦	٣٠,٩٣١	أطراف أخرى ذات علاقة
٢٦,٠٢١	٣٥,٨٣٦	٣٥,٨٣٦	٣٥,٨٣٦	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لأغراض إدارة المخاطر. قامت المجموعة بتصنيف مشتقات السلع ومشتقات مقايضة أسعار الفائدة كتحولات 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
		غير متداولة
		موجودات مالية مشتقة
		عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٤,٧٩٣	٣,٩١٠	
٤,٧٩٣	٣,٩١٠	
		غير متداولة
		مطلوبات مالية مشتقة
		عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
١٦,١١٨	٥,٧٤٦	
١٦,١١٨	٥,٧٤٦	
		متداولة
		موجودات مالية مشتقة
		عقود تحويل عملات آجلة
--	٢,٦٨٨	
--	٣	
--	٢,٦٩١	
		متداولة
		مطلوبات مالية مشتقة
		عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
		مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
		عقود تحويل عملات آجلة
١٦,٣٠٥	١٠,٦٠١	
١,٣٩١	--	
٥,٠٢٤	--	
٢٢,٧٢٠	١٠,٦٠١	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦٨٧	٢,٠١٥	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
٨٩,٥٧٦	٤٥,٥٢٦	- ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٤٥,٠٠٠	--	- ودائع وكالة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٣١٣,٧٢٧	٣٢٤,١٣٤	- حسابات جارية
١١,٤٠٩	٦,٠٦١	- ودائع هامشية
٨,٥٧٧	٢١,٧٤٣	- حسابات تحت الطلب
٤٦٩,٩٧٦	٣٩٩,٤٧٩	النقد وما يعادله
(١٨٣)	(١٨٣)	ي طرح: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
٤٦٩,٧٩٣	٣٩٩,٢٩٦	النقد وما يعادله (أ)
١٤٣,٦٧١	١٦٢,٢١٣	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٦١٣,٤٦٤	٥٦١,٥٠٩	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٦١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): ٠,٦٣ مليون درهم) ومبلغ ٢٠٢,٩١ 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 ٠,٧١ 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.

٢٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر 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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ - إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
		(١) قصيرة الأجل
		تسهيلات مضاربة (أ)
		تسهيلات مرابحة السلع (ب)
		الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) (٢))
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
١٨٧,٠٥٣	٩٧,٧٣٨	
١٤٠,٤٢٩	١٠٣,٢٠٩	
٤٠٢,٤٨٢	٢٢٥,٩٤٧	

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
		تسهيلات مرابحة السلع (ب)
		تسهيلات الإجارة (ج)
		يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل
٢٩٤,٤٠١	١٩٩,٥٩٧	
٢٦١,٧٣٧	٢٣٠,٢٤٩	
(١٤٠,٤٢٩)	(١٠٣,٢٠٩)	
٤١٥,٧٠٩	٣٢٦,٦٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	الحركة:
		الرصيد في بداية الفترة/السنة
		مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
		مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٦٣٣,٣٥٥	٥٥٦,١٣٨	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
٧٥,٠٠٠	--	يطرح: الجزء المتداول للتمويل قصير الأجل
(١٥٢,٢١٧)	(١٢٦,٢٩٢)	(راجع إيضاح ٢١ (أ) (١))
٥٥٦,١٣٨	٤٢٩,٨٤٦	
(١٤٠,٤٢٩)	(١٠٣,٢٠٩)	
٤١٥,٧٠٩	٣٢٦,٦٣٧	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 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 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 بتأجيرها إلى المجموعة مقابل دفعات إيجار محددة لفترة إيجارية محددة.

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٤٦,٨٣٠	١٠٣,٧١٥	(١) قصيرة الأجل
٢٦٦,٦٨٧	٣٢٩,٤٩٠	سحب على المكشوف
٢٣٦,٩٨٦	٢٣٨,١٤٥	قرض قصير الأجل
٥٥٠,٥٠٣	٦٧١,٣٥٠	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) ((٢))

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٥٩١,٢٢٦	٧١٩,٤٠٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٨٤,٢٤٩	١٠٤,٦٣٠	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٠١,٤١٣)	(٢٣٢,٨٠٨)	مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٦٧٤,٠٦٢	٥٩١,٢٢٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(٢٣٦,٩٨٦)	(٢٣٨,١٤٥)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) ((١))
٤٣٧,٠٧٦	٣٥٣,٠٨١	

إن التفاصيل الخاصة بالقروض البنكية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة تم إدراجها في البيانات المالية الموحدة السنوية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٨٣,٣١٢	٣٤١,٨٨٩	ذمم تجارية دائنة
١٧٥,١٨٤	٢٠٤,٢٩٣	مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى
٥٣,٩٩٥	٥٨,٧٨٠	دفعات مقدمة من العملاء
٦٥,٣٠٨	٦٥,٨٨٠	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٥٦,٠٧٨	٤٦,٨٥٥	ذمم دائنة أخرى
٦٣٣,٨٧٧	٧١٧,٦٩٧	

٢٣- توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(١) 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.)

(٢) 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).

(٣) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢١ على توزيع أرباح نقدية نصف سنوية بواقع ١٠ فلس للسهم عن النصف الأول من عام ٢٠٢١ (٩٩,٣٧٠ ألف درهم).

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١٣,٧٥٢	٥٨,٨٣٢	المطلوبات المحتملة
٤٦,٥٢١	٥٣,٠٣٢	خطابات ضمان
٩٤,١٣٦	٩٧,٧٤٦	إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
		إلتزامات
٢٠,٢٦٦	٢٨,٩٥١	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 ٢٠٢٠ أو خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. بلغ إجمالي أصول الشركة التابعة الإيرانية ٠,٥٦٪ من إجمالي الأصول الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر 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:

المؤشر	عامل التحويل	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٢٥١٢	٣٥١,١٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٤٤٧٩	٢٨٠,٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٢٧٧٥	١٩٣,٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,٣٥٥٨	١٥١,٧٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٧		١١١,٩٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥- اقتصاد شديد التضخم (تتمة)

إن تأثيرات إعادة البيان المذكورة أعلاه مبينة كالاتي:

- 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 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 اصداره للربعين الأول والثاني لسنة ٢٠٢٠ ، وقد قامت، كما هو مسموح به من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ ، بالاعتراف بتأثيرات إعادة البيان لهذين الربعين، بالإضافة إلى تأثير الربع الثالث، بالكامل في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للربع الثالث لسنة ٢٠٢٠.

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

١ يناير ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	التأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد
١٤,٣٠٨	١,٨٣٩	الزيادة في ممتلكات، آلات ومعدات
١٠,٧٦١	٢,٢٢١	الزيادة في إستثمارات في ممتلكات
٤,٧٨٢	٢,٢٣٨	الزيادة في موجودات أخرى
٢٩,٨٥١	٦,٢٩٨	الزيادة في حقوق الملكية
		العائد إلى
٢٩,٨٥١	٦,٢٩٨	الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الاعتيادي المتراكم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	التأثير على بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٥,٠١٠	٤٥٢	٥,٠١٠	١,١١٨	الزيادة في الإستهلاك للفترة
٢,١٢٢	٩٤٠	٢,١٢٢	١,٩٩٩	الخسارة في صافي المركز النقدي
٧,١٣٢	١,٣٩٢	٧,١٣٢	٣,١١٧	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦- إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر:

(١) في مارس ٢٠٢١، قامت الإدارة بإبرام اتفاقيات لبيع الممتلكات، آلات والمعدات بما في ذلك حقوق استخدام الأراضي للشركة التابعة لها في الصين. تم تصنيف هذه الموجودات " كموجودات محتفظ بها للبيع ". تم بيع هذه الموجودات البالغ قيمتها الدفترية مبلغ ١٩,٥٣ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ونتج عنه ربح بمبلغ ٥٠,١٢ مليون درهم.

(٢) خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم إيقاف عقد الإيجار التشغيلي طويل الأجل للإستثمارات في ممتلكات المؤجرة لشركة إدارة فندقية قبل انتهاء فترة العقد. وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تم الاعتراف خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بخسارة بمبلغ ٢٧,١٨ مليون درهم، متمثلة بالفائض في الإيجار التراكمي المعترف به مقارنةً بالإيجار المستحق وفقاً لاتفاقية الإيجار.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
٢,١٠٨,٣٠٤	--	٥,٨٦٠	٦٣,٤٩١	٢,٠٣٨,٩٥٣	الإيرادات الخارجية
--	(٦٤٩,١٨١)	١,٢٤٤	٧٨,٤١٦	٥٦٩,٥٢١	الإيرادات فيما بين القطاعات
٢,١٠٨,٣٠٤	(٦٤٩,١٨١)	٧,١٠٤	١٤١,٩٠٧	٢,٦٠٨,٤٧٤	إيرادات القطاع
٢٢١,٠٠١	(٢٣,٠٧٠)	(٢٧,٦٢١)	١٦,٥٥٧	٢٥٥,١٣٥	أرباح القطاع
٣٧٩,١٧٩	(٢٥,٥٣٢)	٣,٧٢٠	٢٠,٥١١	٣٨٠,٤٨٠	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
٥,١٥١,٧١٤	(٢,٢٦٣,٨٥٧)	٢٧٧,٧٦٤	١٩٥,٥٣٨	٦,٩٤٢,٢٦٩	موجودات القطاع
٢,٦٥٥,٩٩٠	(١,٠١٢,٧٤٤)	١٠٤,٢٧٨	٧٢,٢٧٥	٣,٤٩٢,١٨١	مطلوبات القطاع

الإجمالي ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	منتجات السيراميك ألف درهم	
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١,٦٢٩,٧٦٨	--	١١,٢٤٣	٧٦,٩٥٨	١,٥٤١,٥٦٧	الإيرادات الخارجية
--	(٤٤٢,٢٢٢)	١,٢٧٧	٦٣,٣٨٧	٣٧٧,٥٥٨	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٦٢٩,٧٦٨	(٤٤٢,٢٢٢)	١٢,٥٢٠	١٤٠,٣٤٥	١,٩١٩,١٢٥	إيرادات القطاع
٤٤,٤٩٨	(٥٠,٠٧٢)	٤,٢٢٤	١٥,٨٢٨	٧٤,٥١٨	أرباح القطاع
٢٤٠,٠٦٥	(٥٢,٨٧٩)	٧,٠٥٢	١٨,١١٠	٢٦٧,٧٨٢	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، الخسارة الناتجة عن إلغاء الاعتراف بفائض الإيجار المعترف به في السنوات السابقة وخسائر انخفاض قيمة إستثمارات في ممتلكات، إن وجدت.

تسوية القطاعات الصادر تقرير بشأنها

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٨٣,٠٩٢	٢٣١,٢٥١	إجمالي ربح القطاعات الصادر تقارير بشأنها
(٥٠,٠٧٢)	(٢٣,٠٧٠)	حذف الربح فيما بين القطاعات
١١,٤٧٨	١٢,٨٢٠	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٤,٤٩٨	٢٢١,٠٠١	الربح المُعلن

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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				الموجودات المالية 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				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)										
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة										
٣,٩١٣	--	٣,٩١٣	--	٣,٩١٣	--	--	٣,٩١٣	--	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات	
٢,٦٨٨	--	٢,٦٨٨	--	٢,٦٨٨	--	--	٢,٦٨٨	--	عقود تحويل عملات آجلة	
٦,٦٠١	--	٦,٦٠١	--	٦,٦٠١	--	--	٦,٦٠١	--		
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة										
--	--	--	--	٩,٠١١	--	٩,٠١١	--	--	نمم مدينة طويلة الأجل	
--	--	--	--	٩٧٥,٣٤٤	--	٩٧٥,٣٤٤	--	--	نمم تجارية مدينة وأخرى	
--	--	--	--	٣٦,٩٤٦	--	٣٦,٩٤٦	--	--	المطلوب من أطراف ذات علاقة	
--	--	--	--	٥٦١,٥٠٩	--	٥٦١,٥٠٩	--	--	الأرصدة لدى البنوك والنقد	
--	--	--	--	١,٥٨٢,٨١٠	--	١,٥٨٢,٨١٠	--	--		
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة										
١٦,٣٤٧	--	١٦,٣٤٧	--	١٦,٣٤٧	--	--	--	١٦,٣٤٧	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	
١٦,٣٤٧	--	١٦,٣٤٧	--	١٦,٣٤٧	--	--	--	١٦,٣٤٧		
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة										
--	--	--	--	٥٥٢,٥٨٤	٥٥٢,٥٨٤	--	--	--	تمويلات مصرفية إسلامية	
--	--	--	--	٩٨٧,٥٧٩	٩٨٧,٥٧٩	--	--	--	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة	
--	--	--	--	٦٥٨,٩١٧	٦٥٨,٩١٧	--	--	--	نمم تجارية دائنة وأخرى	
--	--	--	--	٢٦,٠٢١	٢٦,٠٢١	--	--	--	المطلوب لأطراف ذات علاقة	
--	--	--	--	٧٩,٥٥٩	٧٩,٥٥٩	--	--	--	مطلوبات عقود الإيجار	
--	--	--	--	٢,٣٠٤,٦٦٠	٢,٣٠٤,٦٦٠	--	--	--		

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المطفاة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	الموجودات المالية 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 المطفاة								
--	--	--	--	٣١,١٢٥	--	٣١,١٢٥	--	--
نعم مدينة طويلة الأجل								
--	--	--	--	٩٤٧,٤٧٣	--	٩٤٧,٤٧٣	--	--
نعم 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 المطفاة								
--	--	--	--	٨١٨,١٩١	٨١٨,١٩١	--	--	--
تمويلات مصرفية إسلامية								
--	--	--	--	١,٠٢٤,٤٣١	١,٠٢٤,٤٣١	--	--	--
تمويلات مصرفية تخضع لفائدة								
--	--	--	--	٥٧٩,٨٨٢	٥٧٩,٨٨٢	--	--	--
نعم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. تم توضيح تأثيرات 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 ١١ نوفمبر ٢٠٢١.