



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر 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 مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لنفس الفترة.

ملاحق الربع الثالث للعام ٢٠٢٢:

- ارتفاع إجمالي إيرادات الربع الثالث لعام ٢٠٢٢ بنسبة ٣٢,٤% على أساس سنوي لتبلغ ٩٠٦,٤ مليون درهم.
- ارتفاع صافي الربح المسجل للربع الثالث لعام ٢٠٢٢ بنسبة ٤٢,٠% على أساس سنوي ليبلغ ٩٠,١ مليون درهم.
- ارتفاع الربح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك وإطفاء الدين للربع الثالث لعام ٢٠٢٢ بنسبة ١٨,٣% على أساس سنوي ليصل إلى ١٤٥,٨ مليون درهم.
- بلغت حصة الشركة في بورسيلان رأس الخيمة ٩١% بعد الاستحواذ على ٤% إضافية في الربع الثالث من العام ٢٠٢٢.
- تنفيذ عقد بيع أرض في أستراليا مقابل ٢٨ مليون دولار أسترالي.

حققت سيراميك رأس الخيمة أداءً قوياً خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢، مدعومة بقدرات تشغيلية على الرغم من إستكشاف الظروف الاقتصادية الكلية الصعبة. خلال الربع الثالث، فقد عززنا قاعدتنا الأساسية خاصة فيما يتعلق بوضع علامتنا التسويقية، الإنتاجية، والكفاءة والاستدامة. وذلك لزيادة ترسيخ نمونا وبناء قيمة لمساهميننا، بالإضافة إلى ذلك، فإننا قد أحرزنا تقدماً ملحوظاً على جبهات توسعية مختلفة، ومازنا متماسكين مع أولوياتنا التوسعية الموضوعة لهذا العام. كما ركزنا على التقدم في خطة التكامل لمجموعة كلودي وعلى وضع اللمسات النهائية في إحدى الشركات التابعة لنا في مجال أدوات المائدة – بورسيلان رأس الخيمة، كما ونتوقع ظهور ثمار عمليات الإستحواذات هذه تدريجياً خلال الأرباع القادمة.

اليوم، نحن وبكل تواضع نفتخر بأدائنا لأننا كنا قادرين ليس فقط على تحمل ديناميكيات السوق الحالية، ولكن أيضاً على الاستمرار في تسجيل النمو في المبيعات والربحية. إنها حقاً إستراتيجيتنا في التنويع وقيمة علامتنا التجارية القوية التي سمحت لنا بأن نكون في وضع جيد ضد الرياح المعاكسة للاقتصاد الكلي الحالية ونواصل استثمار جهودنا للحفاظ على كليهما.

أبرز الملامح الإستراتيجية:

حققت سيراميك رأس الخيمة مزيداً من التقدم فيما يتعلق بالخطط التوسعية والمشاريع الجديدة. في دولة الإمارات العربية المتحدة، تعمل الشركة على تعزيز وإضافات لقدراتها الإنتاجية على أقسام البلاط والأدوات الصحية وأدوات المائدة. ومن المتوقع أن يتحقق الإنتاج التجاري بعد الإنتهاء من هذه المشاريع في عام ٢٠٢٣. وفي بنغلاديش، استحوذت الشركة على أرض في أغسطس ٢٠٢٢ لإنشاء مشروع جديد تمت الموافقة عليه مؤخراً.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، فقد استحوذت الشركة على ٤% من أسهم رأس الخيمة بورسلين، مما رفع ملكية سيراميك رأس الخيمة إلى ٩١% بعد عرض نقدي بالكامل لمساهمي الأقلية.

في المملكة العربية السعودية، وقعت شركة سيراميك رأس الخيمة اتفاقية استثمار مشروطة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع، تنص على تخصيص أرض ينبع لشركة سيراميك رأس الخيمة.

بالإضافة إلى ذلك، نفذت شركة سيراميك رأس الخيمة عقد بيع أرض في أستراليا، مقابل ٢٨ مليون دولار أسترالي، أي ما يعادل ٦٥ مليون درهم إماراتي تقريباً، محققاً صافي ربح قدره ١٨,٥ مليون درهم إماراتي بعد الضرائب للربع الثالث من عام ٢٠٢٢.

في الإمارات العربية المتحدة ، نمت الإيرادات بنسبة ٢٨,٢٪ على أساس سنوي مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي ، مدفوعاً بنمو سوق العقارات وقوة العلامة التسويقية وذلك بعد مشاريع التجديد التي تم تنفيذها في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢. استمرار مبيعات التجارة الإلكترونية في الارتفاع على أساس ربع سنوي مع استمرار ارتفاع ونمو العروض المقدمة عبر الإنترنت ظل أداء سيراميك رأس الخيمة في المملكة العربية السعودية قوياً مع زيادة بنسبة ١٥,١٪ على أساس سنوي مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي ، نظراً لتركيزها المستمر على تأمين المشاريع وتوسيع نطاق تواجدها في قطاع التجزئة وسط توقعات السوق المتفائلة لقطاع العقارات في المملكة العربية السعودية.

في أوروبا ، أثر انخفاض قيمة العملة على الإيرادات وعكس انخفاضاً بنسبة ١,٣٪ على أساس سنوي، في حين إرتفعت الإيرادات بالعملة المحلية بنسبة ١٢,٦٪ على أساس سنوي. إن التضخم المرتفع وأزمة الطاقة أدى إلى التأثير على أنشطة السوق الأوروبية. في الشرق الأوسط (باستثناء الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية) ، واصلت شركة سيراميك رأس الخيمة نموها القوي مع زيادة الإيرادات بنسبة ١٩,٣٪ على أساس سنوي للفترة المذكورة مقارنة بالربع الثالث من عام ٢٠٢١ مدعومة بحضور علامتها التسويقية وتوسيع شبكة التوزيع.

في الهند ، انخفضت الإيرادات بنسبة ١٤,٤٪ على أساس سنوي نظراً لظروف الاقتصاد الكلي الصعبة ، ومع ذلك ظل الأداء قوياً نظراً للنمو في بصمة شبكة التجار وتحسين الكفاءة على الرغم من زيادة أسعار الطاقة. في بنغلاديش ، سجلت الإيرادات نمواً بنسبة ٤,٤٪ على أساس سنوي مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي ، وهي زيادة طفيفة أعاقها خفض قيمة العملة ، وإن كان ذلك أفضل في رؤية العلامة التجارية ، وزيادة الأسعار وتحول مزيج المنتجات.

ملامح الأداء المالي

قدمت سيراميك رأس الخيمة أداءً قوياً مدعوماً بقدرات تشغيلية قوية وسط الرياح المعاكسة للاقتصاد الكلي. ارتفع إجمالي الإيرادات للربع الثالث من عام ٢٠٢٢ بنسبة ٣٢,٤٪ على أساس سنوي ليصل إلى ٩٠٦,٤ مليون درهم إماراتي ، وارتفع إجمالي الإيرادات في ٩ أشهر من العام ٢٠٢٢ بنسبة ٢٤,١٪ على أساس سنوي لتبلغ ٢,٦٢ مليار درهم إماراتي مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي ، مدفوعةً بالزيادة في أعمال البلاط ، والأدوات الصحية ، وأدوات المائدة ، وعمليات دمج أعمال إكسسوارات الحمامات.

ارتفع صافي الربح المسجل إلى ٩٠,١ مليون درهم إماراتي للربع الثالث من عام ٢٠٢٢ و ٢٦٢,١ مليون درهم إماراتي في الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٢.

انخفض إجمالي هامش الربح الكلي بنسبة ٣,٢٪ على أساس سنوي ليصل إلى ٣٥٪ للربع الثالث من عام ٢٠٢٢ وظل مستقرًا تقريباً على أساس سنوي بنسبة ٣٦,٨٪ في الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٢ على الرغم من ارتفاع أسعار المدخلات وتحديات سلسلة التوريد وعمليات توحيد بيانات مجموعة كلودي وتعطيل عمليات بنغلاديش مؤخراً.

ارتفعت إيرادات البلاط بنسبة ١٢,٢٪ على أساس سنوي لتصل إلى ٥٢٧,٠ مليون درهم إماراتي في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ وبنسبة ١٢,٠٪ على أساس سنوي لتصل إلى ١,٦٣ مليار درهم إماراتي في الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٢. وكان النمو مدفوعاً بزيادة حجم المبيعات وأسعار البيع.

انخفضت إيرادات الأدوات الصحية بنسبة ٢,٧٪ في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ بسبب التباطؤ الاقتصادي في الأسواق الأوروبية ، لكنها ارتفعت بنسبة ٦,١٪ في الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٢ لتصل إلى ٤٢٨,٢ مليون درهم إماراتي ، مدفوعة بزيادة أسعار البيع.

ارتفعت إيرادات أدوات المائدة بنسبة ٣٣,٥٪ على أساس سنوي لتصل إلى ٩٠,٣ مليون درهم إماراتي في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ و ٥٥,٢٪ على أساس سنوي لتبلغ ٢٥٥,٢ مليون درهم إماراتي في الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٢ نظراً لانتعاش السوق بعد انتشار الوباء وإدخال منتجات مميزة.

بلغت إيرادات إكسسوارات الحمامات ١١٧,٨ مليون درهم إماراتي في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ و ١٨٠,٥ مليون درهم إماراتي في التسعة أشهر من العام ٢٠٢٢ ، بلغت إيرادات مجموعة كلودي منها ١١١,٦ مليون درهم إماراتي و ١٦٢,٠ مليون درهم إماراتي على التوالي ، بعد توحيد البيانات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٢.

وضع نقدي مستقر

ارتفاع صافي دين بـ ٨٩ مليون درهم إماراتي في الربع الثالث من العام ٢٠٢٢ ليصل إلى ١,٤١ مليار درهم كما في سبتمبر ٢٠٢٢ ، بعد توزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٩٩,٤ مليون درهم إماراتي والإستحواذات على حصص الأقلية في شركة بورسيلان رأس الخيمة بمبلغ ٢٢ مليون درهم. إرتفع صافي الدين إلى الدخل قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء من ٢,٣٧ مرة إلى ٢,٤٨ مرة على أساس ربع سنوي.

أبرز الجوانب المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ :

البيان	الوحدة	فترة التسعة أشهر إلى سبتمبر ٢٠٢٢	فترة التسعة أشهر إلى سبتمبر ٢٠٢١	التغير
إجمالي الإيرادات	مليون درهم	٢,٦٦٦.٥	٢,١٠٨.٣	٢٤.١%
إجمالي الأرباح	مليون درهم	٩٦٢.٧	٧٨١.٦	٢٣.٢%
هامش الربح الإجمالي	%	٣٦.٨%	٣٧.١%	- ٣ نقطة أساس
الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.	مليون درهم	٤١٢.٢	٣٧٩.٢	٨.٧%
هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	%	١٥.٨%	١٨.٠%	- ٢٢ نقطة أساس
صافي الدخل المسجل	مليون درهم	٢٦٢.١	٢٢١.٠	١٨.٦%
هامش صافي الدخل المسجل	%	١٠.٠%	١٠.٥%	- ٥ نقطة أساس
صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	مليون درهم	٢٤٩.١	٢٠١.٢	٢٣.٨%
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة واحد.	%	٩.٥%	٩.٥%	-
الربح المسجل بعد حقوق الأقلية	مليون درهم	٢٣٢.٩	٢٠١.٣	١٥.٧%
ربحية السهم المسجلة	درهم	٠.٢٣	٠.٢٠	-
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التغير
إجمالي الموجودات	مليون درهم	٥,٤٩٦.٢	٥,٠٩٦.٧	٧.٨%
رأس المال	مليون درهم	٩٩٣.٧	٩٩٣.٧	-
حقوق المساهمين	مليون درهم	٢,١١١.٣	٢,٢٣١.٦	- ٥.٤%
صافي الدين	مليون درهم	١,٤١٤.٧	٩٧١.٢	٤٥.٧%
صافي الدين / الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء	مرات	٢.٧	١.٩	٣٦.٦%
تكلفة الدين	%	٣.٧%	٣.٤%	- ٣ نقطة أساس

* مبلغ الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين و صافي الدين إلى الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ هو بعد الأخذ في الاعتبار خسائر الانخفاض غير العادية في المستحقات المتعلقة بالذمم المدينة الأخرى والبالغة ٢٧,٦ مليون درهم.

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الاجتماعية:

الرعاية والأحداث:

قامت الشركة برعاية المعارض والأحداث التالية

- حدث فيوتشر آرينا في إيطاليا
- حدث فير إنترناشونال ثاسانوليك في اليونان
- مؤتمر المستثمرين لإي إف جي هيرمز بالغمارات
- معاً لتحقيق ٣٠٠ مليار عملية : "الطريق إلى الامام للصناعات الإماراتية" ، وزارة الاقتصاد بدولة الإمارات العربية المتحدة.

الجوائز

- حصلت الشركة على جائزة لجنة التحكيم الخاصة بحفل جوائز **تيكنا** بإيطاليا

نظرة مستقبلية

نظرة مستقبلية

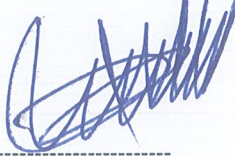
ومع استعدادنا لختام هذا العام ، فإننا مازلنا متفاulin بحذر بشأن المستقبل ونحن على ثقة من أننا بوضع جيد، نواصل العمل بلا كلل خلال هذه الأوقات غير المسبوقة لحماية حصتنا في السوق من خلال توسيع عروضنا وترسيخ وجودنا في البيع بالتجزئة ، وتعزيز عملياتنا من خلال تحسين الإنتاج والاستثمار في التحول الرقمي.

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.

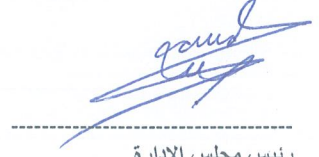
الشكر

ينتـهـز 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

08 NOV 2022



رئيس مجلس الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر 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
٣٣-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 إيضاحية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

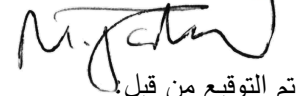
نطاق المراجعة

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

سجل رقم ١١٦٤

٨ نوفمبر ٢٠٢٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإيرادات تكلفة المبيعات	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٢ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٢ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم
الإيرادات	٥	٢,٦١٦,٤٨٤	٢,١٠٨,٣٠٤	٩٠٦,٣٩٨	٦٨٤,٧٦٣
تكلفة المبيعات	٦	(١,٦٥٣,٨١٨)	(١,٣٢٦,٧٠٤)	(٥٨٩,٤١٩)	(٤٢٣,١٩٣)
إجمالي الربح		٩٦٢,٦٦٦	٧٨١,٦٠٠	٣١٦,٩٧٩	٢٦١,٥٧٠
مصاريف إدارية وعمومية	٧	(١٦٢,١٥٢)	(١٥٣,٣٢٢)	(٥٢,٧٤٨)	(٤٩,٥٨٩)
مصاريف بيعية وتوزيعية	٨	(٥٢٤,٦٥٤)	(٤٠٠,٧٢٠)	(١٧٧,٠٣٨)	(١٣٩,٦٥٥)
إيرادات أخرى	٢٦	١٠٧,٥٥٩	٦٢,١٠٩	٦٥,٣٩٢	١٣,٩٠٤
تكاليف التمويل	٩	(٦٦,٤١٠)	(٦٣,٧٩٦)	(٢٦,٥٢٧)	(١٩,٤٦٣)
إيرادات التمويل	٩	٤,٩٩٧	١١,٣١٨	١,٧٢٩	١,٢٧١
الخسارة في صافي المركز النقدي	٢٥	(٣,٣٤٩)	(١,٩٩٩)	(٩٨٧)	(٩٤٠)
الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	١٠	٥,٨١٣	١٢,٨٢٠	٢٩٩	٥,١١٥
الربح قبل خسائر إنخفاض القيمة والربح من الاستحواذ		٣٢٤,٤٧٠	٢٤٨,٠١٠	١٢٧,٠٩٩	٧٢,٢١٣
خسائر الإنخفاض في القيمة	٧- (١)	(٤٩,٢١٠)	(١٥,٥١٧)	(٦,٦٣٣)	(٥,١١٣)
خسائر الانخفاض في قيمة ممتلكات، آلات ومعدات		(٢,٩٠٦)	--	--	--
الربح من الاستحواذ على شركات تابعة	٧- (٢)	٣٢,٣٧٤	--	--	--
الربح قبل الضريبة		٣٠٤,٧٢٨	٢٣٢,٤٩٣	١٢٠,٤٦٦	٦٧,١٠٠
مصاريف الضريبة		(٤٢,٦٦٢)	(١١,٤٩٢)	(٣٠,٣٤٣)	(٣,٦٥٤)
الربح للفترة		٢٦٢,٠٦٦	٢٢١,٠٠١	٩٠,١٢٣	٦٣,٤٤٦
الربح العائد إلى:					
مساهمي الشركة		٢٣٢,٨٦٧	٢٠١,٢٦٧	٨٥,٠٩٤	٥٢,٧٧٦
حقوق الأقلية غير المسيطرة		٢٩,١٩٩	١٩,٧٣٤	٥,٠٢٩	١٠,٦٧٠
الربح للفترة		٢٦٢,٠٦٦	٢٢١,٠٠١	٩٠,١٢٣	٦٣,٤٤٦
الربح للسهم الواحد					
— الأساسي والمخفض (درهم)	١١	٠,٢٣	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠٥

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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم		ألف درهم	
٢٦٢,٠٦٦	٢٢١,٠٠١	٩٠,١٢٣	٦٣,٤٤٦
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية	(٧٠,٢٨٥)	(١٢,٣٧٨)	(٨,٥٦٤)
تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال للتغيرات في ربح/(خسارة) القيمة العادلة لأدوات التحوط	٢٩,٨١٠	١٧,٤٦٧	٣,٤٣٢
تأثيرات تطبيق محاسبة التضخم غير الاعتيادي (إيضاح ٢٥)	١٠,٨٨٧	٦,٢٩٨	٣,١١٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٣٢,٤٧٨	٢٣٢,٣٨٨	٦١,٤٣٢
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
مساهمي الشركة	٢٢٠,٨٤٧	٢١٤,٣٣٦	٥١,٥٥٠
حقوق الأقلية غير المسيطرة	١١,٦٣١	١٨,٠٥٢	(٢,٦٤٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٣٢,٤٧٨	٢٣٢,٣٨٨	٦١,٤٣٢

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 ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٨,٢٣٦	١,٢٠٨,٧٤٣	١٢	ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,٥٠٠	١١٩,٤٤١	١٣	الشهرة
٦٩,٨٨١	٩٠,٢٣٨		حق إستخدام الموجودات
٢٠,٥٣١	١٨,٧٧٧		موجودات غير ملموسة
٩١٨,٨٢٦	٩١٠,٥٥٧	١٤	إستثمارات في ممتلكات
٥٥,٠٠٦	١١,٦٦٦	١٥	إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢,٥٠٥	٣,٨٢٨	(١) ١٥	ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٨١١	١٣,٧٨٦	١٨	موجودات مالية مشتقة
٣,٧٢٠	٥,٥٩٤		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٢٨٢,٠١٦	٢,٣٨٢,٦٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٠٨٦,٠٤٨	١,٣١٤,٣٥٧	١٦	البضاعة
١,١٢٤,٤٧٧	١,٢٩١,٣٥٩	١٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٦,٩٨٨	٣٦,٢٥١	١٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٨٦٦	١٣,٧٤٢	١٨	موجودات مالية مشتقة
٢٠٢,٣٣٩	١٠٠,٩١٣	١٩	ودائع مصرفية مع استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
٣٦٢,٩٨٢	٣٥٥,٩٧٠	١٩	النقد وما يعادله
٢,٨١٤,٧٠٠	٣,١١٢,٥٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٠٩٦,٧١٦	٥,٤٩٥,٢٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٢٠	رأس المال
١,٢٣٧,٨٥٦	١,١١٧,٥٨٠		إحتياطيات
٢,٢٣١,٥٥٩	٢,١١١,٢٨٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٢٦,٥٣٥	١٣١,٥١٥		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٤٥٨,٠٩٤	٢,٢٤٢,٧٩٨		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠٣,٣٠٩	٣٤٩,٤٥٢	(٢) (١) ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٤٨٠,٦٣٩	٦٠٥,٣٥٧	(٢) (ب) ٢١	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٢,٧٤٠	١٢٩,٨٢١		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,١٦٤	٦٨,٩٣٩		مطلوبات عقود الإيجار
١,١٥٧	--	١٨	مطلوبات مالية مشتقة
١٠,١٣١	٢٤,١٥٤		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٩٢٦,١٤٠	١,١٧٧,٧٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢١٢,٣٦٥	٣٦٧,٧٣٠	(١) (١) ٢١	تمويل مصرفي إسلامي
٥٤٠,١٨٧	٥٤٩,٠٦١	(١) (ب) ٢١	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٧١١,٢٠٦	٩٠٦,٣٤٣	٢٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٨,٣٤٣	٤٣,٥٥٨	١٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧,٨٥٣	٩,٢٦٢	١٨	مطلوبات مالية مشتقة
٢٥,٧٢٦	٢٥,٤١٢		مطلوبات عقود الإيجار
١٨٦,٨٠٢	١٧٣,٣٣٥		مخصص الضريبة
١,٧١٢,٤٨٢	٢,٠٧٤,٧٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٣٨,٦٢٢	٣,٢٥٢,٤٢٤		مجموع المطلوبات
٥,٠٩٦,٧١٦	٥,٤٩٥,٢٢٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

08 NOV 2022

الرئيس التنفيذي

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
الأنشطة التشغيلية		
٢٣٢,٤٩٣	٣٠٤,٧٢٨	الربح للفترة قبل الضريبة
تعديلات :-		
(١٢,٨٢٠)	(٥,٨١٣)	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٤,٧١١	٣٦,٨٧٠	مصاريف الفوائد
٩,١٦١	١١,٥٤٦	مصرفات الربح على التمويلات الإسلامية
(٤,٢٥٢)	(٤,٥٧٤)	إيرادات الفوائد
(٢٣٤)	(٤٢٣)	الربح على ودائع الوكالة
٣,٥٩٥	٤,٤٧٩	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
(٦,٨٣٢)	٧,٢١١	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
١,٠٥٥	(٤٢,٢٣٠)	الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٣٢,٣٧٤)	الربح من الاستحواذ على شركات تابعة
(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
٩٤,١٣٠	٩٧,٤٥٩	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٧,٧٦٤	٨,١٥٣	إستهلاك إستثمارات في ممتلكات
٥,٦٤٥	٤,٦٠٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٨,٠٤٥	٢٠,٩٤٦	إستهلاك حق استخدام الموجودات
--	٣٦	شطب أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٣,٨٧٧	١٥,٧٣٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٩٩	٣,٣٤٩	الخسارة في صافي المركز النقدي
٢٥,٥٤٨	٧,٣٠٩	مخصص البضاعة بطينة الحركة والقديمة
١٤,٣٩١	٣٠,٦٦٢	إنخفاض تكلفة البضاعة تامة الصنع
١٨,٢٠٥	٢١,٤٠٩	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٢,٦٨٨)	--	عكس انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
--	٢٧,٥٥١	خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة أخرى
--	٢٥٠	خسائر انخفاض قيمة أرصدة لدى البنوك
--	٢,٩٠٦	خسائر انخفاض قيمة ممتلكات، آلات ومعدات
٤٣٠,٨٥٩	٥١٩,٧٩٤	
التغير في:		
(٣٦,٠٣٦)	(١١٤,٩٧٥)	• البضاعة
(٥٧,٢٤٧)	(٦٠,٣٤٦)	• ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)
(٤,٣٦٣)	٧٣٧	• المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٧,٥٦٣	١٥,١٠٨	• ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٣,٥٥٨)	٢٥,٩١٤	• المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٠,٦٤٣)	(١٢,٨٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨,٤٠٠)	(٧,٤٥٤)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
٥٥٧	(٦,٠٦٥)	التعديل على تحويل العملات
٣٨٨,٧٣٢	٣٥٩,٨٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٨,٨٣٩)	(١٤٣,٨٢٨)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
١,٥٠٦	٦,٩٨٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٦٦)	(٢٥٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣١٣	٤٧٩	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤,٢٥٢	٤,٥٧٤	فوائد مستلمة
٢٣٤	٤٢٣	الربح المستلم من ودائع الوكالة
٦٩,٦٤٨	--	متحصلات من استبعاد موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع
--	(٢٢٥,٥٠٠)	النقد المدفوع للاستحواذ على حصة في شركة تابعة
--	(١٧,٣٣٢)	النقد المدفوع لتسوية مطلوبات شركة تابعة المستحوز عليها
--	(٥٦,٧٦٠)	النقد المدفوع للاستحواذ على شركات تابعة
--	(٢٩,٤٦٩)	النقد المكتسب كجزء من الاستحواذ على شركات تابعة
(١٨,٥٤٢)	١٠١,٤٢٦	(ربط) / متحصلات من الودائع المصرفية مع استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
(١,٧٩٤)	(٣٥٩,٢٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٢٨٤,٢٤٩	٣٤٧,٢٥٣	الحصول على تمويل مصرفي طويل الأجل
(٢٠١,٤١٣)	(١٨٨,٩٦٤)	سداد تمويل مصرفي طويل الأجل
-	١٤٨,٤٤٧	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل
(١٢٦,٢٩٢)	(٩٩,٨٦١)	سداد تمويل مصرفي إسلامي طويل الأجل
(٢٤,٥٤١)	(٣٢,٢٩٢)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
٥٢٢,٩٧٤	١٩٩,٤٢٢	الحصول على تمويل مصرفي قصير الأجل
(٥٨٥,٧٧٧)	(٢٨٢,٨٣٣)	سداد تمويل مصرفي قصير الأجل
٢٠١,٢٣٣	٣٢٤,١٧٥	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(٣٤٠,٥٤٨)	(١٧١,٢٥٣)	سداد تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(٣٤,٧١١)	(٣٦,٨٧٠)	فوائد مدفوعة
(٩,١٦١)	(١١,٥٤٦)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(١,٨٥٠)	(٣,٥٧٤)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٧٤,٥٢٨)	(١٩٨,٧٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,١٨٥)	(١٩,٨١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
(٤٠٠,٥٥٠)	(٢٦,٤٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٦١٢)	(٢٥,٨٦٧)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٦٦,٠٧٨	٢٩٤,٠٨١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٥٢,٤٦٦	٢٦٨,٢١٤	صافي النقد وما يعادله في نهاية الفترة
يتمثل في:		
٣٩٩,٢٩٦	٣٥٥,٩٧٠	النقد وما يعادله
(٤٦,٨٣٠)	(٨٧,٧٥٦)	حسابات مصرفية مكشوفة
٣٥٢,٤٦٦	٢٦٨,٢١٤	

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 ٢٠٢٢

العائد إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم	حقوق الأقلية غير المسيطرة ألف درهم	الاحتياطات										إجمالي
		إجمالي ألف درهم	الاحتياطات ألف درهم	الأرباح المستبقة ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	التضخم غير الاعتيادي* ألف درهم	احتياطي تحويل العملات ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم 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												
٢٦٢,٠٦٦	٢٩,١٩٩	٢٣٢,٨٦٧	٢٣٢,٨٦٧	٢٣٢,٨٦٧	--	--	--	--	--	--	--	--
الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى												
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات												
--	--	--	--	--	--	--	--	(١,٨٦١)	(٥٠,٨٥٦)	--	--	--
أجنبية												
--	--	--	--	--	--	--	٢٩,٨١٠	--	--	--	--	--
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (راجع إيضاح ٢٥)												
--	--	--	--	--	--	--	--	١٠,٨٨٧	--	--	--	--
١٠,٨٨٧	--	١٠,٨٨٧	١٠,٨٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٣٢,٤٧٨	١١,٦٣١	٢٢٠,٨٤٧	٢٢٠,٨٤٧	٢٣٢,٨٦٧	--	--	٢٩,٨١٠	٩,٠٢٦	(٥٠,٨٥٦)	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة												
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)												
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢-٢٣)												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٣,٥٧٤)	--	(٣,٥٧٤)	(٣,٥٧٤)	(٣,٥٧٤)	--	--	--	--	--	--	--	--
المعاملات مع المساهمين (غير مدقق)												
توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ١-٢ و ٣-٢٣)												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٩٨,٧٤١)	--	(١٩٨,٧٤١)	(١٩٨,٧٤١)	(١٩٨,٧٤١)	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٩,٨١٤)	(١٩,٨١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٢٢٥,٥٠٠)	(٨٦,٨٩٢)	(١٣٨,٦٠٨)	(١٣٨,٦٠٨)	(١٣٨,٦٠٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
الاستحواذ على حقوق الأقلية غير المسيطرة												
الحركة على حقوق الأقلية غير المسيطرة نتيجة الاستحواذ												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٤٥)	٥٥	(٢٠٠)	(٢٠٠)	(٢٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٢٤٢,٧٩٨	١٣١,٥١٥	٢,١١١,٢٨٣	١,١١٧,٥٨٠	٤٨٩,١٨٥	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	٢٠,٨٠٠	(١٥٩,٢٩٥)	(١٨١,٤٢٥)	٥٦٨,٨٠٣	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

العائد إلى مساهمي الشركة												
الاحتياطات												
إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم	حقوق الأقلية غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	إجمالي الاحتياطات ألف درهم	الأرباح المستفاه ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	التضخم 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												
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق) الربح للفترة												
٢٢١,٠٠١	١٩,٧٣٤	٢٠١,٢٦٧	٢٠١,٢٦٧	٢٠١,٢٦٧	--	--	--	--	--	--	--	--
الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية												
(١٢,٣٧٨)	(١,٦٨٢)	(١٠,٦٩٦)	(١٠,٦٩٦)	--	--	--	--	(٢,٣٩٥)	(٨,٣٠١)	--	--	--
١٧,٤٦٧	--	١٧,٤٦٧	١٧,٤٦٧	--	--	--	١٧,٤٦٧	--	--	--	--	--
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (راجع إيضاح ٢٥)												
٦,٢٩٨	--	٦,٢٩٨	٦,٢٩٨	--	--	--	--	٦,٢٩٨	--	--	--	--
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) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢-٢٣)												
(١,٨٥٠)	--	(١,٨٥٠)	(١,٨٥٠)	(١,٨٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق) توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ١-٢٣)												
(٧٤,٥٢٨)	-	(٧٤,٥٢٨)	(٧٤,٥٢٨)	(٧٤,٥٢٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة												
(١٠,١٨٥)	(١٠,١٨٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
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 سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة سيرايميك 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 ٢٠٢٢ 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 السيرايميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية والأواني. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاوّل 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، تزاوّل 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

خلال 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 ١ يناير ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

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

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

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين المتعلق بتوفير نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين (يسري 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

• التعديلات 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 ("الدولار 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- التغيرات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٦٠٣,٩٧٠	٢,١٠٢,٤٤٤	٩٠٣,٧٦٥	٦٨٢,٣٥٢	بيع البضائع
١٢,٥١٤	٥,٨٦٠	٢,٦٣٣	٢,٤١١	أخرى
٢,٦١٦,٤٨٤	٢,١٠٨,٣٠٤	٩٠٦,٣٩٨	٦٨٤,٧٦٣	

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		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٨٤,٥٢٤	٥٩٧,٤٢٠	٣١٦,٦٦٥	١٩٤,١١٥	مواد خام مستهلكة
(٥١,٤٥٨)	٥٠,٨٧٣	(٢٧,٢٣٠)	٢,٣٩١	التغير في البضائع تامة الصنع
٣٠,٦٦٢	٢٥,٥٤٨	١٧,٤٤٢	٤,٦٣٥	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٢٠٨,١٣٧	١٦٢,٥٠٩	٧٨,٤١٩	٥٣,٩٨٣	عمالة مباشرة
٩١,٠٨٨	٩٨,٢٧٠	٣٤,٨٤٣	٣٢,٥٠٤	الطاقة والوقود
٢٠٢,٢٠٠	١٣٩,٨١٤	٧٠,٠٠٣	٤٧,٢٤٦	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٧٩,٠٠٦	٧٨,٩٢٩	٢٧,٩٥٢	٢٥,٤٦٢	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١,١٥٩	٣٨	٧٦١	١٣	استهلاك حق استخدام الموجودات
٨٨	--	٦٢	--	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٧,٣٥١	٧٦,٣٣٩	٣٠,١٩٢	٢٦,٨٥٧	إصلاحات وصيانة
٩٩,٩٤٦	٨٣,٢٧٣	٣٢,٩٧٧	٢٩,٧٨٩	مصروفات مواد التعبئة
٥,٤٤٤	٥,٤٤٠	١,٩٠١	١,٨٢٢	تأمين
٣,١٠٩	٢,٩٧٦	١,٢٩٢	٩٦٦	رسوم التخليص
٢,٩٨٦	٩٨٠	١,٧١٦	٦٤٦	رسوم التأجير
٣,٩١٨	٧١٧	٨٩٢	٣٧٠	رسوم مقاولي الباطن
٥,٦٥٨	٣,٥٧٨	١,٥٣٢	٢,٣٩٤	أخرى
١,٦٥٣,٨١٨	١,٣٢٦,٧٠٤	٥٨٩,٤١٩	٤٢٣,١٩٣	

شركة سيرا ميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٨,٨٣٧	٦٩,٦٤٣	٢٧,٤٠٥	٢٢,٠٠٧	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
٩,٧٥٤	٩,٢٢٤	٣,٧١٠	٣,٠٠١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٨,١٥٣	٧,٧٦٤	٢,٧٧٥	٢,٦٥٦	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
٥٦٣	٥٥٤	١٨٥	١٩٧	استهلاك حق إستخدام الموجودات
٤,٥١٩	٥,٦٤٥	١,٥٢٧	١,٩٠٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٣٦١	٣,٦٦٣	١,٦٠٦	١,١٣١	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٥,٥٥١	٣,٩٠١	٢,١٢٩	١,٤١٦	إصلاحات وصيانة
١٠,٠٤٨	٨,٧٥٥	٢,٩٨٢	٢,٣٤٥	أتعاب قانونية ومهنية
٣,٢٨٢	٣,٦٣٣	٩٧٢	١,٥٨٥	مصرفات مرافق
١,٢٤٠	١,٨١٠	٦٩٣	٥٦٦	مصرفات أمن
٨,٠٥٠	٧,٩٧٣	١,٧٥٤	١,٦٨٥	ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب الاستشارات
٥,٦٣١	٧,١٤٧	٢,٢٦٦	٣,٤٤٨	مصرفات إستثمارات في ممتلكات
١,٨٨٠	١,٩٩٦	٥٩٧	٦٧٧	تأمين
٢,٥٠٤	٢,٧٤٩	٤٦٧	٨٠٨	صندوق المكافآت الإدارية ومشاركة العمال
١,٧٠٦	١,٤٣٢	٥١٢	٦٥٧	تأجير سيارات
٧٠٥	٤١٩	٢٨٥	١١٥	سفر
١٥,٣٦٨	١٧,٠١٤	٢,٨٨٣	٥,٣٩١	أخرى
١٦٢,١٥٢	١٥٣,٣٢٢	٥٢,٧٤٨	٤٩,٥٨٩	

١٧- خسائر انخفاض القيمة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢١,٤٠٩	١٨,٢٠٥	٦,٦٣٣	٥,١١٠	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٢٧,٥٥١	--	--	--	خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة أخرى
--	(٢,٦٨٨)	--	٣	عكس خسائر انخفاض قيمة المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٥٠	--	--	--	خسائر انخفاض قيمة أرصدة لدى البنوك (راجع إيضاح ١٩)
٤٩,٢١٠	١٥,٥١٧	٦,٦٣٣	٥,١١٣	

٢٧- الربح من الاستحواذ على شركات تابعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩,١١٤	--	--	--	الربح من التقييم العادل للحصة الموجودة مسبقاً في شركة مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (راجع إيضاح ١٠)
٢٣,٢٦٠	--	--	--	ربح من صفقة شراء (راجع إيضاح ٢٧ (أ))
٣٢,٣٧٤	--	--	--	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٣٤,٣٣٨	٩٩,٩٩٦	٥١,٥٩٤	٣٤,٧٧٣	رواتب موظفين والتكاليف ذات الصلة
٢٦٦,٥١٨	٢٠٨,٠١٦	٧٨,٥٧٩	٧٢,٢٥١	الشحن والنقل
٢١,٥٣٣	٢٥,٩١٣	٦,٦٥٤	١٠,١٣٢	عمولة الوكلاء
٤٥,٩٤٩	٢٤,٨٠٠	١٧,٩٥٣	٧,٨٧٣	مصروفات دعاية وترويج
٢,٥٨٢	٢,٤٧٠	١,٣٠١	٧٠٢	مصروفات الإيجار
٤,٤٠٧	١,٣٩٤	١,٨٥٠	٦٩٤	مصروفات سفر وضيافة
٨,٦٩٩	٥,٩٧٧	٣,٥٠٦	١,٩٩٢	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١٩,٢٢٤	١٧,٤٥٣	٦,٧٣٩	٥,٨٧٥	استهلاك حق استخدام الموجودات
٣,١٩١	٢,٣١٦	١,٠٧٥	٩٢٣	تصليحات، صيانة ومواد استهلاكية
١,٧٣٦	١,٧٥١	٨٩٣	٤٢٢	رسوم البريد والبريد السريع والقرطاسية
١٦,٤٧٧	١٠,٦٣٤	٦,٨٩٤	٤,٠١٨	أخرى
٥٢٤,٦٥٤	٤٠٠,٧٢٠	١٧٧,٠٣٨	١٣٩,٦٥٥	

٩- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٦,٨١٢	٣٤,٦٧٤	١٤,٢٥٧	١١,١٣٦	تكاليف التمويل
١١,٥٤٦	٩,١٦١	٥,٩٣٩	٢,٦٤٤	الفوائد على التمويلات المصرفية
٥٨	٣٧	٣٨	١١	مصروفات الربح على التمويلات المصرفية الإسلامية
٤,٤٧٩	٣,٥٩٥	١,٦٩٢	١,٢٠٧	الفوائد على مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٧,٢١١	-	١,٤٦٩	١,٦٢٠	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٣,٣٦٣	٢,٩٤١	١,٢٣٥	١,٢٨٨	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٢,٩٤١	١٣,٣٨٨	١,٨٩٧	١,٥٥٧	رسوم بنكية
٦٦,٤١٠	٦٣,٧٩٦	٢٦,٥٢٧	١٩,٤٦٣	صافي خسائر صرف عملات أجنبية
الإجمالي (أ)				
٤,٥٧٤	٤,٢٥٢	١,٤٦٤	١,١٠٤	إيرادات التمويل
٤٢٣	٢٣٤	٢٦٥	١٦٧	الفوائد على الودائع الثابتة
-	٦,٨٣٢	-	-	الربح من ودائع الوكالة
٤,٩٩٧	١١,٣١٨	١,٧٢٩	١,٢٧١	صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٦١,٤١٣	٥٢,٤٧٨	٢٤,٧٩٨	١٨,١٩٢	الإجمالي (ب)
صافي تكاليف التمويل (أ-ب)				

شركة سيرا ميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٨١ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق): ١٢,٨٢ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٤٨ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركاتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق): ٠,٣١ مليون درهم).

قبل الاستحواذ على نسبة ٤٩٪ المتبقية من حقوق الملكية في كلودي راك ذ.م.م.، الامارات العربية المتحدة في ٣١ مايو ٢٠٢٢، بلغت القيمة الدفترية لحصة ملكية المجموعة البالغة ٥١٪ مبلغ ٤٧,٢٨ مليون درهم. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بتقييم القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية الموجودة مسبقاً والبالغة ٥١٪ بمبلغ ٥٦,٣٩ مليون درهم، وسجلت ربح من التقييم العادل بقيمة ٩,١١ مليون درهم في تاريخ الاستحواذ. راجع ايضاح ٢٧ (أ).

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) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٣٢,٨٦٧	٢٠١,٢٦٧	٨٥,٠٩٤	٥٢,٧٧٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	
٠,٢٣	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠٥	

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 ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وعمل إضافات على الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٤٣,٨٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥٨,٨٤ مليون درهم). راجع ايضاح ٢٧ (أ).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة ببيع أرض في أستراليا بقيمة دفترية بلغت ٢٨,٤٠ مليون درهم مقابل ٧١,٧٩ مليون درهم. تكبدت المجموعة تكاليف بيع بمبلغ ١,١٥ مليون درهم.

خلال فترة التسعة أشهر، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ٣١,٦٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢,٥٦ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح استبعاد بمبلغ ٥٩,٠ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: خسائر استبعاد بمبلغ ١,٠٦ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢ - ممتلكات، آلات ومعدات (تتمة)

إضافات، استبعادات وإستهلاك (غير مدقق) (تتمة)

بلغت أعباء الاستهلاك على الممتلكات، الآلات والمعدات لفترة التسعة أشهر ٩٧,٤٦ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٩٤,١٣ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٧٦٦,٨٣٦	٧٢٣,٠٤٧	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٤١,٩٠٧	٣٦٥,١٨٩	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٢٠٨,٧٤٣	١,٠٨٨,٢٣٦	

١٣ - الشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
١٢٠,٥٠٠	١٢٠,٥٦١	الرصيد الافتتاحي
(١,٠٥٩)	(٦١)	تأثيرات التغيرات في معدلات الصرف
١١٩,٤٤١	١٢٠,٥٠٠	الرصيد الختامي

تتألف الشهرة على مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم، ٥,٠ مليون درهم ومبلغ ٥٨,٥ مليون درهم حيث تم الاعتراف بها عند الاستحواذ على التوالي، 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤ - إستثمارات في ممتلكات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
٨٧٣,٢١٥	٨٨٠,٢٢٢	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٧,٣٤٢	٣٨,٦٠٤	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٩١٠,٥٥٧	٩١٨,٨٢٦	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مسبقة من الظروف التي نبني عليها حكماً".

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات في المستوى ٣ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: المستوى ٣).

١٥ - ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
١,٠٧٦,٠٧٥	٩٦٥,٧٥٥	ذمم تجارية مدينة
(٢١٣,٠٠٤)	(٢٢٩,٦٣٣)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٦٣,٠٧١	٧٣٦,١٢٢	الإجمالي (أ)
١٨٨,٢٨١	١١٩,٨٨٦	ذمم مدينة أخرى
(٣٣,٧٩١)	(٩,٩٣٣)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥٤,٤٩٠	١٠٩,٩٥٣	الإجمالي (ب)
٢٤٥,٦٨٤	٢٥٠,٧٦٢	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً (ج)
٢٨,١١٤	٢٧,٦٤٠	ودائع (د)
١,٢٩١,٣٥٩	١,١٢٤,٤٧٧	مجموع (أ + ب + ج + د)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٥ - ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتمة)

تشمل الذمم المدينة الأخرى الذمم المدينة المستحقة من مجموعة من دولة السودان بمبلغ ٥٣,٨ مليون درهم (إجمالي ١١٥,٢ مليون درهم) (٢٠٢١: ٨١,٣ مليون درهم ، إجمالي ١١٥,٢ مليون درهم). يتم الاحتفاظ بالشيكات المؤجلة مقابل جزء من الرصيد.

بالنظر إلى استمرار الوضع السياسي غير المؤكد في السودان ، بما في ذلك الاحتمالات التي تؤدي إلى تأخيرات لاحقة في الاسترداد، قامت إدارة المجموعة بتكوين مخصص قدره ٢٧,٦ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، مقابل القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة (٢٠٢١: ٧,٥ مليون درهم - في ديسمبر ٢٠٢١). تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

(أ) ذمم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٢٦٢ (٢٥٢)	٣,٠٢٩ (١٥٨)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٠١٠ (٥٠٥)	٢,٨٧١ (٤٦٦)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم تجارية مدينة
٢,٥٠٥	٢,٤٠٥	الجزء طويل الأجل لذمم تجارية مدينة (أ)
١٠٨,١١٤ (٣٢,٨٠٨)	١,٤٢٣ --	ذمم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٥,٣٠٦ (٧٥,٣٠٦)	١,٤٢٣ --	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
--	١,٤٢٣	الجزء طويل الأجل للذمم المدينة الأخرى (ب)
٢,٥٠٥	٣,٨٢٨	الجزء طويل الأجل للذمم المدينة (أ+ ب)

١٦ - البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٤٠,٨٩٥ (١٣٦,٣٠٥)	٩٣٣,٩٦٨ (١٦١,٧٨٤)	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل) يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٧٠٤,٥٩٠	٧٧٢,١٨٤	الإجمالي (أ)
٢٢٧,٢١٢ ١٨٦,٥٤٥	٢٩٤,٨١٥ ٢٤٥,١٤٤	مواد خام المخازن وقطع الغيار
٤١٣,٧٥٧ (٧٢,٨٤٨)	٥٣٩,٩٥٩ (٧٨,١٦٧)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٤٠,٩٠٩	٤٦١,٧٩٢	الإجمالي (ب)
١٩,٣١٤ ٢١,٢٣٥	٢١,١١٠ ٥٩,٢٧١	بضائع في الطريق (ج) أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٠٨٦,٠٤٨	١,٣١٤,٣٥٧	مجموع (أ+ ب+ ج+ د)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦ - البضاعة (تتمة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١٥٦,٩٢ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٤٠٤,٠١ 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 ١,٩٢ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق): ١٤,٣٩ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد مع خسارة فرق عملة تبلغ ١,٤ مليون درهم للفترة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق): ٠,٢٥ مليون درهم).

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

١٧ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩٦,٠٣٥	٧٨,٧٥٦	٢٦,٨٧٥	٢٤,٦٤٨	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
٢٠٠,٥٨٦	١٩٤,٠٢٤	٧٣,٥٠٤	٥٦,٢٨٩	شراء بضائع وتقديم خدمات
٥٨	٣٧	٣٨	١١	مصروفات فوائد (راجع إيضاح ٩)

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		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨,٧٧٤	٧,٣١٢	٢,٩٣٦	٢,٤٤٣	مزايا قصيرة الأجل
١٨٦	١٩٠	٦٥	٦١	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥٧٤	١,٨٥٠	--	--	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
٤٠,٣٩٤	٤٠,٤٨٥	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٦,٠٩٦	٣٦,٧٨٥	أطراف أخرى ذات علاقة
٧٦,٤٩٠	٧٧,٢٧٠	
(٤٠,٢٣٩)	(٤٠,٢٨٢)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٦,٢٥١	٣٦,٩٨٨	

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
١,٤٤٣	١٠,٠٥٦	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٢,١١٥	١٨,٢٨٧	أطراف أخرى ذات علاقة
٤٣,٥٥٨	٢٨,٣٤٣	

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
١٣,٧٨٦	--	غير متداولة
--	٢,٨١١	موجودات مالية مشتقة
		عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
		عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
١٣,٧٨٦	٢,٨١١	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
--	١,١٥٧	غير متداولة
--	١,١٥٧	مطلوبات مالية مشتقة
		عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨ - الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
متداولة		
موجودات مالية مشتقة		
٧,٠١٤	--	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٦,٤٧٠	٣٩٦	عقود تحويل عملات آجلة
٢٥٨	١,٤٧٠	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
١٣,٧٤٢	١,٨٦٦	
متداولة		
مطلوبات مالية مشتقة		
٩,٢٦٢	--	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
--	٧,٨٥٣	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٩,٢٦٢	٧,٨٥٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٩ - أرصدة لدى البنوك ونقد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
٢,٥٨٥	١,٤٢٩	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
٧٠,٢٥٠	--	- ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٢٥,٠٠٠	--	- ودائع وكالة تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٢٣٨,٨٢٢	٣٣٣,٢٤٣	- حسابات جارية
٢,٦١٣	٥,٢٢٣	- ودائع هامشية
١٧,١٣٣	٢٣,٢٧٠	- حسابات تحت الطلب
٣٥٦,٤٠٣	٣٦٣,١٦٥	النقد وما يعادله
(٤٣٣)	(١٨٣)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٥٥,٩٧٠	٣٦٢,٩٨٢	النقد وما يعادله (أ)
١٠٠,٩١٣	٢٠٢,٣٣٩	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٤٥٦,٨٨٣	٥٦٥,٣٢١	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق): ٠,٤٩ مليون درهم) ومبلغ ١١٤,٣٤ 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 ٠,٤٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق): ٠,٤٦ 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.

يتم تطبيق طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة لتقييم خسارة انخفاض القيمة المحتملة على الأرصدة لدى البنوك التي تستخدم "التصنيف الائتماني" لتلك البنوك، و "الاحتمال المعدل أجلاً للتعثّر عن السداد" و "الخسارة نظراً للمعدلات التعثّر عن السداد" المرتبطة بمثل هذه التصنيفات. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم تكوين مخصص خسارة إضافي بمبلغ ٠,٢٥ مليون درهم على الأرصدة لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني المنخفض نسبياً.

لا يتم احتساب فوائد على الحسابات الجارية والودائع الهامشية.

٢٠ - رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢١ - إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٩٢,٠٠٢	٥٠,٠٠٠
١٧٢,١٧٣	٦١,٢٥٣
١٠٣,٥٥٥	١٠١,١١٢
٣٦٧,٧٣٠	٢١٢,٣٦٥

(١) قصيرة الأجل

تسهيلات مضاربة (أ)
تسهيلات مرابحة السلع (ب)
الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) ادناه)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٧٥,٠٠٠	--
١٨٩,٧٤١	١٨٤,٦٦٨
١٨٨,٢٦٦	٢١٩,٧٥٣
(١٠٣,٥٥٥)	(١٠١,١١٢)
٣٤٩,٤٥٢	٣٠٣,٣٠٩

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

تسهيلات مضاربة
تسهيلات مرابحة السلع (ب)
تسهيلات الإجارة (ج)
يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٤٠٤,٤٢١	٥٥٦,١٣٨
١٤٨,٤٤٧	--
(٩٩,٨٦١)	(١٥١,٧١٧)
٤٥٣,٠٠٧	٤٠٤,٤٢١
(١٠٣,٥٥٥)	(١٠١,١١٢)
٣٤٩,٤٥٢	٣٠٣,٣٠٩

الحركة:

الرصيد في ١ يناير
مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

يطرح: الجزء المتداول للتمويل قصير الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) (١))

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٨٧,٧٥٦	٦٨,٩٠١
٢٠٠,٣٠٢	٢٥٤,١١٤
٢٦١,٠٠٣	٢١٧,١٧٢
٥٤٩,٠٦١	٥٤٠,١٨٧

(١) قصيرة الأجل

حسابات مصرفية مكشوفة

قرض قصير الأجل

الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) ادناه)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٦٩٧,٨١١	٥٩١,٢٢٦
٣٤٧,٢٥٣	٣٨٦,٦١٨
١٠,٢٦٠	--
(١٨٨,٩٦٤)	(٢٨٠,٠٣٣)
٨٦٦,٣٦٠	٦٩٧,٨١١
(٢٦١,٠٠٣)	(٢١٧,١٧٢)
٦٠٥,٣٥٧	٤٨٠,٦٣٩

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

الرصيد في بداية ١ يناير

مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة

إضافات على الاستحواذ

مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) (١))

إن التفاصيل الخاصة بالقروض البنكية طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة تم إدراجها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة سيرا ميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
٤٠٨,٤٨١	٣١٠,٧٩٦	ذمم تجارية دائنة
٢٧٩,٧١٥	٢١٥,١٦٩	مصرفات مستحقة ومصرفات أخرى
٧٢,١٩٧	٧٨,٤٥٠	دفعات مقدمة من العملاء
٨٦,٠٩٧	٦٠,٨٤٧	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٥٩,٨٥٣	٤٥,٩٤٤	ذمم دائنة أخرى
٩٠٦,٣٤٣	٧١١,٢٠٦	

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). اعتماد توزيعات أرباح نقدية في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في مارس ٢٠٢١ بنسبة 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).

(٣) قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٢ أغسطس ٢٠٢٢، توزيع أرباح نقدية نصف سنوية بنسبة ١٠٪ بمبلغ ٩٩,٣٧٠ ألف درهم عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ والتي تم دفعها في أغسطس ٢٠٢٢.

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	
٦١,٩٩٥	٥٩,٠١٠	المطلوبات المحتملة
٣٥,٠٣٥	٣٥,٢٥٠	خطابات ضمان
٨٠,٧٠٧	٩٥,١٨٣	إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
٧٥,٣٥٣	٦٤,٣٤٩	إلتزامات
		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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. بلغ إجمالي أصول الشركة التابعة الإيرانية ٠,٦٩٪ من إجمالي الأصول الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر 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	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٥٢٥,٠٠	١,٣٨٤٥
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 سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 حق ملكية الشركة التابعة باستخدام مؤشر التضخم. تم الإبلاغ عن تأثيرات التضخم الشديد الناتجة عن التغيرات في القوة الشرائية العامة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في احتياطي التضخم غير الاعتيادي مباشرة كأحد مكونات حقوق الملكية وتم الإبلاغ عن تأثيرات التغيرات 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 ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢١	التأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٢٣٠	٩٢٩	الزيادة في ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٨٣٧	١,١٢١	الزيادة في إستثمارات في ممتلكات
٣,٨٢٠	١,١٣٠	الزيادة في موجودات أخرى
١٠,٨٨٧	٣,١٨٠	الزيادة في حقوق الملكية
العائد إلى		
١٠,٨٨٧	٣,١٨٠	الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الإعتيادي المتراكم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		التأثير على بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
١,٦٨١	١,١١٨	٦٣٤	٤٥٢	الزيادة في الإستهلاك للفترة	
٣,٣٤٩	١,٩٩٩	٩٨٧	٩٤٠	الخسارة في صافي المركز النقدي	
٥,٠٣٠	٣,١١٧	١,٦٢١	١,٣٩٢		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٦- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٢,٢٣٠	٤٩,٠٦٣	٤٢,٢١٧	(١,٢٥٦)	صافي الربح/(الخسارة) من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات (١) و (٢) عكس نتيجة إلغاء عقد إيجار طويل الأجل (٣)
--	(٢٧,١٨٤)	--	--	
٢٥,٧٩٨	١٩,٨٢٩	٩,٠٨٤	٧,٢٨١	إيرادات إيجار إستثمارات في ممتلكات
٤,٣٠٥	٢,٧٢٨	٩٩٩	١,٠٨٣	بيع الخردة والأصناف المتنوعة
٣,٥٤٤	٤٣٦	١٨٠	١٤٠	مطالبات التأمين
١٣,٦٠٤	٨,٤٦٤	٨,٩١١	٣٧٤	الخصومات المكتسبة على المشتريات والشحن
٨,٠٠٤	١,٤٤٣	٣,٠٧٣	١,٠٩٧	صافي شطب أرصدة غير مطالب بها
١,٥٦٢	١,٧٠٦	٤٩٩	٥٤٨	إيرادات إيجار آلات ومعدات
٨,٥١٢	٥,٦٢٤	٤٢٩	٤,٦٣٧	صافي الإيرادات الأخرى
١٠٧,٥٥٩	٦٢,١٠٩	٦٥,٣٩٢	١٣,٩٠٤	

- (١) في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تتضمن أرباح بيع الأرض مبلغ ٤٢,٢٤ مليون درهم.
- (٢) 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 سبتمبر ٢٠٢١ ونتج عنه ربح بمبلغ ٥٠,١٢ مليون درهم.
- (٣) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بتلك الفترة بخسارة بمبلغ ٢٧,١٨ مليون درهم، ممثلة بالفائض في الإيجار التراكمي المعترف به مقارنةً بالإيجار المستحق وفقاً لاتفاقية الإيجار.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧- الاستحواذ على الشركات التابعة

أ- في ٣١ مايو ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالاستحواذ على مجموعة منشآت من كلودي في أوروبا من خلال "وحدة ذات غرض خاص" الخاصة بها في النمسا، "راك سيراميك اوستريا جي.ام.بي.اتش.". استحوذت المجموعة أيضاً على نسبة ٤٩٪ المتبقية من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها سابقاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، كلودي رأس الخيمة ذ.م.م.، الإمارات العربية المتحدة، وتم تحويلها إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل. قامت المجموعة بدفع مبلغ إجمالي يبلغ ١٨,٨ مليون يورو (٧٤,١ مليون درهم) بما في ذلك ٤,٤ مليون يورو (١٧,٣ مليون درهم) لتسوية التزامات ودائنين مجموعة كلودي.

القيم العادلة المؤقتة، والتي تمثل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة التي استحوذت عليها المجموعة كما في تاريخ الاستحواذ هي كما يلي: -

المجموع الف درهم (غير مدقق)	كلودي راك ذ.م.م. الف درهم (غير مدقق)	كلودي اوروبا الف درهم (غير مدقق)	الموجودات
١٥٩,٠٠٦	٢٥,٦٧٥	١٣٣,٣٣١	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٦٣٤	٥٥٣	١,٠٨١	موجودات غير ملموسة
١٩,٤٦٤	٤,٨٠٣	١٤,٦٦١	حق استخدام الموجودات
١,٦٤٥	-	١,٦٤٥	موجودات مالية أخرى
٢,٥١٩	١١	٢,٥٠٨	موجودات الضريبة المؤجلة
١٥١,٣٠٥	٥١,٠٧١	١٠٠,٢٣٤	البضاعة
١١٩,٤٩٦	٥٤,٥٥٤	٦٤,٩٤٢	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٥,٣٣٧	٧,٥٧٥	٧,٧٦٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٧٠,٤٠٦	١٤٤,٢٤٢	٣٢٦,١٦٤	مجموع الموجودات
(٣٩,٨٥٩)	--	(٣٩,٨٥٩)	المطلوبات
(٤٤,٦٠٦)	--	(٤٤,٦٠٦)	إستلاف من البنوك
(٤٢,٥٢٥)	(٤,١٧٣)	(٣٨,٣٥٢)	سحب على المكشوف
(١٦,٧٠٨)	--	(١٦,٧٠٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢٠,٨٦٠)	(٤,٧٨٢)	(١٦,٠٧٨)	مطلوبات الضريبة المؤجلة
(١٦٩,٣٨٥)	(٢٤,٧٢٢)	(١٤٤,٦٦٣)	مطلوبات عقود الإيجار
(٣٣٣,٩٤٣)	(٣٣,٦٧٧)	(٣٠٠,٢٦٦)	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣٦,٤٦٣	١١٠,٥٦٥	٢٥,٨٩٨	مجموع المطلوبات
(٥٥)	--	(٥٥)	صافي الموجودات
(٥٦,٣٨٨)	(٥٦,٣٨٨)	--	بطرح: حقوق الأقلية غير المسيطرة
٨٠,٠٢٠	٥٤,١٧٧	٢٥,٨٤٣	القيمة العادلة للأقلية السابقة
(٧٤,٠٩٢)			صافي الموجودات المستحوذ عليها (أ)
١٧,٣٣٢			إجمالي المقابل
(٥٦,٧٦٠)			بطرح: - تسوية المطلوبات
٢٣,٢٦٠			صافي المقابل المدفوع (ب)
			الربح من صفقة الشراء (أ + ب)
١٥,٣٣٧			النقد المكتسب كجزء من الاستحواذ على الشركات التابعة
(٤٤,٦٠٦)			نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٩,٢٦٩)			حسابات مصرفية مكشوفة
			نقد المكتسب كجزء من الاستحواذ على الشركات التابعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧- الاستحواذ على الشركات التابعة (تتمة)

يمثل الربح الناتج عن صفقة الشراء الفرق بين مقابل الشراء وصافي القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها ويتم الاعتراف به في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد. تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات من قبل خبير خارجي.

تم تحديد القيم العادلة أعلاه على أساس مؤقت. إذا تم الحصول على معلومات جديدة خلال عام واحد من تاريخ الاستحواذ حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ والتي تحدد أي تعديلات على المبالغ المذكورة أعلاه ، أو أي مخصصات إضافية كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ ، فسيتم مراجعة محاسبة الاستحواذ.

خلال الفترة من تاريخ الاستحواذ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، ساهمت المنشآت المستحوذ عليها بإجمالي إيرادات بقيمة ١٦١,٩٩ مليون درهم وصافي ربح قدره ١٨,٢ مليون درهم من نتائج المجموعة.

ب- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، استحوذت المجموعة على ٤١٪ إضافية من الحصص في إحدى شركاتها التابعة ، شركة راك بورسيلين ذ.م.م. ، الإمارات العربية المتحدة ، مقابل ٢٢٥,٥ مليون درهم ، وبالتالي زيادة حصة المجموعة إلى ٩١٪. اعترفت المجموعة بما يلي:

ألف درهم (غير مدقق)	
(٨٦,٦٩٥)	- النقص في حقوق الأقلية غير المسيطرة
(١٣٨,٨٠٥)	- النقص في الأرباح المستبقة
(٢٢٥,٥٠٠)	إجمالي المقابل المدفوع

٢٨- التقارير القطاعية

أساس التوزيع القطاعي

يتمثل أساس القطاع التشغيلي في أحد مكونات المجموعة التي تزاوِل 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 أربع 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.
الصنابير:	تشمل تصنيع وبيع الصنابير *
صناعات أخرى:	تتضمن صناعة وتوزيع الطاقة والدهانات والبلاستيك ومواد التفتيح والكيماويات.
أخرى:	تتضمن خدمات الأمن وحركة المواد الخام والعقارات ومشاريع البناء والأعمال المدنية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٨- 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.

* بعد الاستحواذ الموضح في الإيضاح ٢٧، أضافت المجموعة الآن الصنابير كقسم جديد اعتباراً من الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

منتجات السيرايميك ألف درهم	الصنابير ألف درهم	صناعات أخرى ألف درهم	أخرى ألف درهم	حذوفات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)					
٢,٣٤٠,١٠٣	١٦١,٩٩٣	١٠١,٨٧٤	١٢,٥١٤	--	٢,٦١٦,٤٨٤
٥٥٣,٣٧٧	١١,٢٨٠	٨٠,٣٦١	١,٣٨٧	(٦٤٦,٤٠٥)	--
٢,٨٩٣,٤٨٠	١٧٣,٢٧٣	١٨٢,٢٣٥	١٣,٩٠١	(٦٤٦,٤٠٥)	٢,٦١٦,٤٨٤
٢٤٥,٦١٦	٢٤,٦٦٠	١١,١٧١	٦,١٦٣	(٢٥,٥٤٤)	٢٦٢,٠٦٦
٤١٤,١٢٠	٣٣,٦٧٦	(١٧,٢١٦)	١٠,٣٢٣	(٢٨,٧٣٩)	٤١٢,١٦٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)					
٦,٧٨٥,٠٥٦	٤٦٢,٨٦٩	١٦٦,٠٤٣	٢٨٢,٠٨١	(٢,٢٠٠,٨٢٧)	٥,٤٩٥,٢٢٢
٣,٨٤٣,٠١٠	٣٧٠,٠٣٢	٧٠,٥٠٤	٩٧,٩٢٠	(١,١٢٩,٠٤٢)	٣,٢٥٢,٤٢٤
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)					
٢,٠٣٨,٩٥٣	--	٦٣,٤٩١	٥,٨٦٠	--	٢,١٠٨,٣٠٤
٥٦٩,٥٢١	--	٧٨,٤١٦	١,٢٤٤	(٦٤٩,١٨١)	--
٢,٦٠٨,٤٧٤	--	١٤١,٩٠٧	٧,١٠٤	(٦٤٩,١٨١)	٢,١٠٨,٣٠٤
٢٥٥,١٣٥	--	١٦,٥٥٧	(٢٧,٦٢١)	(٢٣,٠٧٠)	٢٢١,٠٠١
٣٨٠,٤٨٠	--	٢٠,٥١١	٣,٧٢٠	(٢٥,٥٣٢)	٣٧٩,١٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)					
٦,٣٤١,١٦٣	--	١٩٢,٥٧٦	٢٨٤,٢٤١	(١,٧٢١,٢٦٤)	٥,٠٩٦,٧١٦
٣,٣٦٦,٢٣٠	--	٧٣,٧٥٤	١٠٥,٢٢٤	(٩٠٦,٥٨٦)	٢,٦٣٨,٦٢٢

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 والخسارة الناتجة عن عدم الاعتراف بفائض الإيجار المعترف به في السنوات السابقة، وخسارة انخفاض قيمة الاستثمارات في ممتلكات وخسارة انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، إن وجدت.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٨- التقارير القطاعية (تتمة)

تسوية القطاعات الصادر تقرير بشأنها

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إجمالي ربح القطاعات الصادر تقارير بشأنها حذف الربح فيما بين القطاعات الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٣١,٢٥١	٢٨١,٧٩٧	
(٢٣,٠٧٠)	(٢٥,٥٤٤)	
١٢,٨٢٠	٥,٨١٣	
٢٢١,٠٠١	٢٦٢,٠٦٦	الربح المُعلن

شركة سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الدفترية		القيمة العادلة		القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم	الزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفاة ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)							
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
٢٠,٨٠٠	--	--	--	٢٠,٨٠٠	--	--	٢٠,٨٠٠
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط							
--	٢٥٨	--	--	٢٥٨	--	--	٢٥٨
عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات							
--	٦,٤٧٠	--	--	٦,٤٧٠	--	--	٦,٤٧٠
عقود تحويل عملات آجلة							
٢٠,٨٠٠	٦,٧٢٨	--	--	٢٧,٥٢٨	--	--	٢٧,٥٢٨
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة							
--	--	--	--	٣,٨٢٨	--	--	--
ذمم مدينة طويلة الأجل							
--	--	--	--	١,٠٤٥,٦٧٥	--	--	--
ذمم تجارية مدينة وأخرى							
--	--	--	--	٣٦,٢٥١	--	--	--
المطلوب من أطراف ذات علاقة							
--	--	--	--	٤٥٦,٨٨٣	--	--	--
الأرصدة لدى البنوك والنقد							
--	--	--	--	١,٥٤٢,٦٣٧	--	--	٩,٢٦٢
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
٩,٢٦٢	--	--	--	٩,٢٦٢	--	--	--
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط							
٩,٢٦٢	--	--	--	٩,٢٦٢	--	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة							
--	--	--	--	٧١٧,١٨٢	--	--	--
تمويلات مصرفية إسلامية							
--	--	--	--	١,١٥٤,٤١٨	--	--	--
تمويلات مصرفية تخضع لفائدة							
--	--	--	--	٨٣٤,١٤٦	--	--	--
ذمم تجارية دائنة وأخرى							
--	--	--	--	٤٣,٥٥٨	--	--	--
المطلوب لأطراف ذات علاقة							
--	--	--	--	٩٤,٣٥١	--	--	--
مطلوبات عقود الإيجار							
--	--	--	--	٢,٨٤٣,٦٥٥	--	--	--

شركة سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المطفاة ألف درهم	الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة 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	--	عقود تحويل عملات آجلة
٤,٢٨١	--	٤,٢٨١	--	٤,٢٨١	--	--	٤,٢٨١	--	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٤,٦٧٧	--	٤,٦٧٧	--	٤,٦٧٧	--	--	٤,٦٧٧	--	
الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة									
--	--	--	--	٢,٥٠٥	--	٢,٥٠٥	--	--	ذمم مدينة طويلة الأجل
--	--	--	--	٨٧٣,٧١٥	--	٨٧٣,٧١٥	--	--	ذمم تجارية مدينة وأخرى
--	--	--	--	٣٦,٩٨٨	--	٣٦,٩٨٨	--	--	المطلوب من أطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٥٦٥,٣٢١	--	٥٦٥,٣٢١	--	--	الأرصدة لدى البنوك والنقد
--	--	--	--	١,٤٧٨,٥٢٩	--	١,٤٧٨,٥٢٩	--	--	
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة									
٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	--	--	٩,٠١٠	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	٩,٠١٠	--	--	--	٩,٠١٠	
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفاة									
--	--	--	--	٥١٥,٦٧٤	٥١٥,٦٧٤	--	--	--	تمويلات مصرفية إسلامية
--	--	--	--	١,٠٢٠,٨٢٦	١,٠٢٠,٨٢٦	--	--	--	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
--	--	--	--	٦٣٢,٧٥٦	٦٣٢,٧٥٦	--	--	--	ذمم تجارية دائنة وأخرى
--	--	--	--	٢٨,٣٤٣	٢٨,٣٤٣	--	--	--	المطلوب لأطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٧٣,٨٩٠	٧٣,٨٩٠	--	--	--	مطلوبات عقود الإيجار
--	--	--	--	٢,٢٧١,٤٨٩	٢,٢٧١,٤٨٩	--	--	--	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٨ نوفمبر ٢٠٢٢.