



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 ١٨,٠% 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 ١٨,٠% مقارنة بـ ١٠٤,٤ 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 قويًا 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 لمرة واحد.	مليون درهم	٢١٦.٧	٦٩.٨	٢١٠.٥%
هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الإستراتيجية لمرة 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 سيري لانكا 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

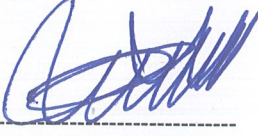
إن قوة النتائج المالية والتشغيلية المسجلة في الربع الثالث من عام 2021 تحققت على الرغم من تأثير اضطرابات سلسلة التوريد العالمية والتي أدت إلى ارتفاع تكاليف الشحن. لقد ساعدتنا قدرتنا على مواجهة هذه التحديات على تحقيق نمو مستدام ، مما زاد من صحة التزامنا بتقديم قيمة للمساهمين. بالنظر إلى ما تبقى من عام 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

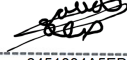
ينتهز مجلس الإدارة هذه الفرصة للتعبير عن عميق شكره للجهات الحكومية ومساهمي الشركة والمستثمرين والمصرفيين والموظفين لتفانيهم والتزامهم الدائم والتعاون والثقة والدعم المتواصل لتحقيق أغراض الشركة.



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 الموحد المرفق لشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "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 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 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 آند 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

الإيرادات تكلفة المبيعات	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم
الإيرادات	٥	٢,١٠٨,٣٠٤	١,٦٢٩,٧٦٨	٦٢٥,٦٩٧	٦٢٥,٦٩٧
تكلفة المبيعات	٦	(١,٣٢٦,٧٠٤)	(١,١٢٤,٢٦١)	(٤٢٣,١٩٣)	(٤٣١,٢٠٩)
إجمالي الربح		٧٨١,٦٠٠	٥٠٥,٥٠٧	٢٠٢,٥٠٤	١٩٤,٤٨٨
مصاريف إدارية وعمومية	٧	(١٥٣,٣٢٢)	(١٤٤,٤٥٥)	(٤٩,٥٨٩)	(٤٨,٩٠٧)
مصاريف بيعية وتوزيعية	٨	(٤٠٠,٧٢٠)	(٢٩٨,٦٤٨)	(١٣٩,٦٥٥)	(١٠٦,٩٥٩)
إيرادات أخرى	٢٦	٦٢,١٠٩	٤١,٧٢٧	١٣,٩٠٤	١٤,٣٠٥
تكاليف التمويل	٩	(٦٣,٧٩٦)	(٦٢,٦٦١)	(١٩,٤٦٣)	(٢٠,١١٣)
إيرادات التمويل	٩	١١,٣١٨	١٦,١٨١	١,٢٧١	٧,٦٨٥
الخسارة في صافي المركز النقدي	٢٥	(١,٩٩٩)	(٢,١٢٢)	(٩٤٠)	(٢,١٢٢)
الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	١٠	١٢,٨٢٠	١١,٤٧٨	٥,١١٥	٤,٤٠٨
الربح قبل خسائر انخفاض القيمة		٢٤٨,٠١٠	٦٧,٠٠٧	٧٢,٢١٣	٤٢,٧٨٥
خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة	٧- (١)	(١٥,٥١٧)	(١٨,١٢١)	(٥,١١٣)	(٦,٠٣٢)
الربح قبل الضريبة		٢٣٢,٤٩٣	٤٨,٨٨٦	٦٧,١٠٠	٣٦,٧٥٣
مصاريف الضريبة		(١١,٤٩٢)	(٤,٣٨٨)	(٣,٦٥٤)	(٢,٧٥٠)
الربح للفترة		٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨	٦٣,٤٤٦	٣٤,٠٠٣
الربح/(الخسارة) العائد إلى:					
مساهمي الشركة		٢٠١,٢٦٧	٤٧,١٧٧	٥٢,٧٧٦	٣٣,٠٧٣
حقوق الأقلية غير المسيطرة		١٩,٧٣٤	(٢,٦٧٩)	١٠,٦٧٠	٩٣٠
الربح للفترة		٢٢١,٠٠١	٤٤,٤٩٨	٦٣,٤٤٦	٣٤,٠٠٣
الربح للسهم الواحد					
— الأساسي والمخفض (درهم)	١١	٠,٢٠	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠٣

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		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
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:			
بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:			
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية			
(١٢,٣٧٨)	(٣٠,٦٣٢)	(٨,٥٦٤)	(١٥,٨٣٧)
تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال للتغيرات في ربح/(خسارة) القيمة العادلة لأدوات التحوط			
١٧,٤٦٧	(٢٩,٨٢٧)	٣,٤٣٢	٩,٤٠٥
تأثيرات تطبيق محاسبة التضخم غير الإعتيادي (إيضاح ٢٥)			
٦,٢٩٨	٢٩,٨٥١	٣,١١٨	٢٩,٨٥١
٢٣٢,٣٨٨	١٣,٨٩٠	٦١,٤٣٢	٥٧,٤٢٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) العائد إلى:			
مساهمي الشركة			
٢١٤,٣٣٦	١٦,٧٩٩	٥١,٥٥٠	٥٥,٧٤٥
حقوق الأقلية غير المسيطرة			
١٨,٠٥٢	(٢,٩٠٩)	٩,٨٨٢	١,٦٧٧
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 مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣١,١٢٥	٩,٠١١	(١) ١٥	نعم مدينة طويلة الأجل
٤,٧٩٣	٣,٩١٠	١٨	موجودات مالية مشنقة
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	نعم تجارية مدينة وأخرى
٢٩,٨٩٥	٣٦,٩٤٦	١٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
--	٢,٦٩١	١٨	موجودات مالية مشنقة
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
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٢٠	رأس المال والإحتياطيات
١,١٤٩,٢٩٤	١,٢٨٧,٢٥٢		رأس المال
			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 مشنقة
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	نعم تجارية دائنة وأخرى
٣٥,٨٣٦	٢٦,٠٢١	١٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٧٢٠	١٠,٦٠١	١٨	مطلوبات مالية مشنقة
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 المرحلي، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموجز الموحد، الأداء المالي الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجزة الموحدة للمجموعة.

الرئيس التنفيذي

11 NOV 2021

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

DocuSigned by:

رئيس مجلس الإدارة

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	مصرفات 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 وآلات 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 سيرايميك 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	
(٧١,٧٣٨)	(٥٨,٨٣٩)	الأنشطة الاستثمارية
٥٨٨	١,٥٠٦	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,٦٣٦)	(٣٦٦)	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٨)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢٢٣	٣١٣	إضافات إلى إستثمارات في ممتلكات
٥,٥٢٦	٤,٢٥٢	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٢٠	٢٣٤	فوائد مستلمة
(٦٠٤)	-	الربح المستلم من ودائع الوكالة
--	٦٩,٦٤٨	الاستحواذ على حصة شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٢	(١٨,٥٤٢)	متحصلات من استبعاد موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع
		(ربط) / متحصلات من الودائع البنكية التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
(٦٩,٤٣٧)	(١,٧٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨,٢٢١	٢٨٤,٢٤٩	الحصول على تمويل مصرفي
(١٥٦,٨٨٢)	(٢٠١,٤١٣)	سداد تمويل مصرفي
٥١,٢٧٢	--	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي
(١٢٦,٢١٥)	(١٢٦,٢٩٢)	سداد تمويل مصرفي إسلامي
(٣١,٥٥٦)	(٢٤,٥٤١)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
٥٨١,٦١٢	٥٢٢,٩٧٤	الحصول على تمويل مصرفي قصير الأجل
(٤٢٢,٦١٦)	(٥٨٥,٧٧٧)	سداد تمويل مصرفي قصير الأجل
٥٧٩,٧٦٣	٢٠١,٢٣٣	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(٣٨٧,٦١٧)	(٣٤٠,٥٤٨)	سداد تمويل مصرفي إسلامي قصير الأجل
(٣٨,٢٣٥)	(٣٤,٧١١)	فوائد مدفوعة
(١٥,٥٦٢)	(٩,١٦١)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي
(٣,٧٠٠)	(١,٨٥٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٤١,٩٥٨)	(٧٤,٥٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥,٢٨٣)	(١٠,١٨٥)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة
(١٣٨,٧٥٦)	(٤٠٠,٥٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
٨٠,٢٢٣	(١٣,٦١٢)	
١٧٢,٢٩٥	٣٦٦,٠٧٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٥٢,٥١٨	٣٥٢,٤٦٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		يتمثل في:
٣٥٧,٠٨٧	٣٩٩,٢٩٦	النقد وما يعادله
(١٠٤,٥٦٩)	(٤٦,٨٣٠)	السحب على المكشوف
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	الاحتياطات										إجمالي
		إجمالي	الأرباح	احتياطي	احتياطي	احتياطي	التضخم	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٣٤٩,٨٩٩	٢٠٦,٩٠٢	٢,١٤٢,٩٩٧	١,١٤٩,٢٩٤	٥٢٧,٥٠١	٧٥,٠٤٠	٨٢,٨٠٥	(٣٣,٨١٤)	(١٧٥,٠١٢)	(١١٦,٩١٣)	٥٦٨,٠٢٠	٢٢١,٦٦٧	٩٩٣,٧٠٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (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												
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات												
(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												
٦,٢٩٨	--	٦,٢٩٨	٦,٢٩٨	--	--	--	--	٦,٢٩٨	--	--	--	--
(راجع إيضاح ٢٥)												
٢٣٢,٣٨٨	١٨,٠٠٢	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												
(١,٨٥٠)	--	(١,٨٥٠)	(١,٨٥٠)	(١,٨٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٣- (ب))												
المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)												
(٧٤,٥٢٨)	--	(٧٤,٥٢٨)	(٧٤,٥٢٨)	(٧٤,٥٢٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣ (أ))												
(١٠,١٨٥)	(١٠,١٨٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
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

العائد إلى مساهمي الشركة												
مجموع حقوق المساهمين ألف درهم	حقوق الأقلية غير المسيطرة ألف درهم	الاحتياطيات										رأس المال ألف درهم
		إجمالي الاحتياطيات ألف درهم	الأرباح المستبقة ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	احتياطي التحويلات ألف درهم	التضخم غير الاعتيادي* ألف درهم	احتياطي تحويل العملات ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	علاوة الأسهم ألف درهم	حقوق المساهمين 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												
فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات												
(٣٠,٦٣٢)	(٢٣٠)	(٣٠,٤٠٢)	(٣٠,٤٠٢)	--	--	--	(٢٧,٦٢٠)	(٢,٧٨٢)	--	--	--	--
(٢٩,٨٢٧)	--	(٢٩,٨٢٧)	(٢٩,٨٢٧)	--	--	--	(٢٩,٨٢٧)	--	--	--	--	--
التغيرات في تحوطات التدفق النقدي												
تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩												
٢٩,٨٥١	--	٢٩,٨٥١	٢٩,٨٥١	--	--	--	٢٩,٨٥١	--	--	--	--	--
(راجع إيضاح ٢٥)												
١٣,٨٩٠	(٢,٩٠٩)	١٦,٧٩٩	١٦,٧٩٩	٤٧,١٧٧	--	--	(٢٩,٨٢٧)	٢,٢٣١	(٢,٧٨٢)	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة												
حركات حقوق المساهمين الأخرى (غير مدقق)												
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع												
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
إيضاح ٢٣-(ب))												
المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)												
(١٤١,٩٥٨)	--	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	(٤٧,٣١٩)	(٤٧,٣١٩)	--	--	--	--	--	--	--	٤٧,٣١٩
توزيعات الأرباح المدفوعة (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 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.

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.

تتعرض 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 المنظّمون 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 والصكوك 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 الجنية الإسترليني خلال السنة وعلى عقود الدولار الأمريكي في سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة 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 بالبور لتحدد 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 الأصلية (مليون)	القيمة الإسمية بالدرهم (مليون)	أداة التحوط	تنفيذ عملية الانتقال
تحوطات التدفقات النقدية					
عقود مقايضة إستلام شهر					
ليبور أمريكي، سداد بأسعار	٢٧ - ٢٠٢٦	٦٢,٦٨ دولار	٢٣٠,٢٥	قرض بنكي بالدولار	متوقع في ٢٠٢٢
فائدة ثابتة بالدولار الأمريكي		أميركي		الأميركي	
عقود مقايضة إستلام ٣					
أشهر ليبور أمريكي، سداد					
بأسعار فائدة ثابتة بالدولار	٢٩ - ٢٠٢٢	١١١,٠٣ دولار	٤٠٧,٨٥	قرض بنكي بالدولار	متوقع في ٢٠٢٢
الأمريكي		أمريكي		الأميركي	
عقود مقايضة إستلام ٣					
أشهر ليبور جنبة استرليني،					
سداد بأسعار فائدة ثابتة					
بالدولار الأمريكي	٢٠٢٥	١٩,٣٦ جنبة	٩٥,٨١	قرض بنكي بالجنبة	متوقع في ٢٠٢١
		استرليني		الاسترليني	
تحوطات القيمة العادلة					
عقود مقايضة استلام ٣					
أشهر بالدولار الأمريكي،					
سداد بأسعار فائدة ثابتة					
باليورو	٢٠٢٢	٤,٤٠ دولار	١٦,١٦	قرض بنكي بالدولار	متوقع في ٢٠٢٢
		أمريكي		الأميركي	
المجموع					
			٧٥٠,٠٧		

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 سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

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

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

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

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين المتعلق بتوفير نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين (يسري للفترة السنوية بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/إستثمار 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 (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 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 للسنة 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 مسبقة 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 سيرايميك 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	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٢,١٠٢,٤٤٤	١,٦١٨,٥٢٥	٦٨٢,٣٥٢	٦٢٤,٠٣١
٥,٨٦٠	١١,٢٤٣	٢,٤١١	١,٦٦٦
٢,١٠٨,٣٠٤	١,٦٢٩,٧٦٨	٦٨٤,٧٦٣	٦٢٥,٦٩٧

بيع البضائع
أخرى

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	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٥٩٧,٤٢٠	٤٦٩,٠٢٧	١٩٤,١١٥	١٧٠,٣٠١
٥٠,٨٧٣	٦٤,١٣٧	٢,٣٩١	٥٤,٢٢٥
٢٥,٥٤٨	٢٣,٨٤٥	٤,٦٣٥	١١,٤٨٥
١٥٤,٤٢٣	١٣٩,٩٠٩	٥٢,٣٥٦	٤٧,٣٦٧
٩٨,٢٧٠	٨٢,٣٤٠	٣٢,٥٠٤	٣٠,٧٩٥
١٣٥,٨٨٨	١٠٨,٧٤٦	٤٥,٢٨٣	٣٥,٥١١
٧٨,٩٢٩	٨٣,٢٧٧	٢٥,٤٦٢	٢٧,٩٦٧
٣٨	٨٩	١٣	٢
٧٦,٣٣٩	٥٩,٨٣٢	٢٦,٨٥٧	٢٢,٤١٩
٧٩,٠٥٠	٦٠,١٥٩	٢٧,٥٨٤	٢٣,١٩٠
٢٩,٩٢٦	٣٢,٩٠٠	١١,٩٩٣	٧,٩٤٧
١,٣٢٦,٧٠٤	١,١٢٤,٢٦١	٤٢٣,١٩٣	٤٣١,٢٠٩

مواد خام مستهلكة
التغير في البضائع تامة الصنع
مخصص البضاعة بطيئة الحركة
عمالة مباشرة
الطاقة والوقود
الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
استهلاك حق استخدام الموجودات
إصلاحات وصيانة
مصرفات مواد التعبئة
أخرى

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

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

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)	
١٨,٢٠٥	١٨,٠٠٣	٥,١١٠	٥,٩٩٨	خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٢,٦٨٨)	١١٨	٣	٣٤	(عكس) // خسائر انخفاض قيمة المطلوب من
				أطراف ذات علاقة
١٥,٥١٧	١٨,١٢١	٥,١١٣	٦,٠٣٢	

شركة سيرايميك 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 إستخدام 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
الإجمالي (ب)				
٥٢,٤٧٨	٤٦,٤٨٠	١٨,١٩٢	١٢,٤٢٨	صافي تكاليف التمويل (أ-ب)

شركة سيرايميك 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) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٠١,٢٦٧	٤٧,١٧٧	٥٢,٧٧٦	٣٣,٠٧٣	
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	
٠,٢٠	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠٣	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.

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

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

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

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

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 سيرايميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

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

١٥ - ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٢٩,٦٧٦ (٢٢٦,٦٥٥)	١,٠٢١,٠٢٨ (٢٢٨,٥٥٥)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٨٠٣,٠٢١	٧٩٢,٤٧٣	الإجمالي (أ)
١٢٣,٨٣٣ (٨,٨٦٦)	١٥٤,٠١٨ (٨,٨٦٦)	ذمم 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) ذمم مدينة طويلة الأجل

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

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

شركة سيرايميك 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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة 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 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 ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٧٨,٧٥٦	٥٩,٤٢٨	٢٤,٦٤٨	٢٣,٣٣١	بيع بضائع وخدمات وعقود إنشاءات
١٩٤,٠٢٤	١٦٤,٠٠٧	٥٦,٢٨٩	٥٤,٧٤٢	شراء بضائع وتقديم خدمات
٣٧	٢	١١	٢	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		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧,٣١٢	٦,٩٠٥	٢,٤٤٣	٢,٢٣٢	مزايا قصيرة الأجل
١٩٠	١٨٦	٦١	٥٩	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٥٠	٣,٧٠٠	--	--	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٤٣,٧٦٢	٤٣,٥٣٠	٣٣,٤٧٦	٣٢,١٦٤	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧٧,٢٣٨	٧٥,٦٩٤	٣٦,٩٤٦	٢٩,٨٩٥	أطراف أخرى ذات علاقة
(٤٠,٢٩٢)	(٤٥,٧٩٩)			يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

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

شركة سيراتريك 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)
٣,٩١٠	٤,٧٩٣
غير متداولة	
موجودات مالية مشتقة	
عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات	
٣,٩١٠	٤,٧٩٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)
٥,٧٤٦	١٦,١١٨
غير متداولة	
مطلوبات مالية مشتقة	
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	
٥,٧٤٦	١٦,١١٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)
٢,٦٨٨	--
٣	--
٢,٦٩١	--
متداولة	
موجودات مالية مشتقة	
عقود تحويل عملات آجلة	
عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات	
٢,٦٩١	--
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)
١٠,٦٠١	١٦,٣٠٥
--	١,٣٩١
--	٥,٠٢٤
١٠,٦٠١	٢٢,٧٢٠
متداولة	
مطلوبات مالية مشتقة	
عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	
مشتقات السلع المستخدمة للتحوط	
عقود تحويل عملات آجلة	
١٠,٦٠١	٢٢,٧٢٠

شركة سيرايميك 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)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان 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 سيرايميك 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)	
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(١) قصيرة الأجل
١٨٧,٠٥٣	٩٧,٧٣٨	تسهيلات مضاربة (أ)
١٤٠,٤٢٩	١٠٣,٢٠٩	تسهيلات مربحة السلع (ب)
		الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) (٢))
٤٠٢,٤٨٢	٢٢٥,٩٤٧	

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	الحركة:
٦٣٣,٣٥٥	٥٥٦,١٣٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٥,٠٠٠	--	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(١٥٢,٢١٧)	(١٢٦,٢٩٢)	مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٥٥٦,١٣٨	٤٢٩,٨٤٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(١٤٠,٤٢٩)	(١٠٣,٢٠٩)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل قصير الأجل
٤١٥,٧٠٩	٣٢٦,٦٣٧	(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 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 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 ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٤٦,٨٣٠	١٠٣,٧١٥	(١) قصيرة الأجل
٢٦٦,٦٨٧	٣٢٩,٤٩٠	سحب على المكشوف
٢٣٦,٩٨٦	٢٣٨,١٤٥	قرض قصير الأجل
		الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) (٢))
٥٥٠,٥٠٣	٦٧١,٣٥٠	

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 سيرا ميك 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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٥٨,٨٣٢	١٣,٧٥٢	المطلوبات المحتملة
٥٣,٠٣٢	٤٦,٥٢١	خطابات ضمان
٩٧,٧٤٦	٩٤,١٣٦	إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
٢٨,٩٥١	٢٠,٢٦٦	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 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 الاعتيادي 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	٣٥١,١٠	١,٢٥١٢
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 ٢٠٢١

٢٥ - اقتصاد شديد التضخم (تتمة)

إن تأثيرات إعادة البيان المذكورة أعلاه مبنية كالأتي:

- 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 ٢٠٢٠ في احتياطي التضخم غير الاعتيادي مباشرة كأحد مكونات حقوق الملكية وتم الإبلاغ عن تأثيرات التغيرات في القوة الشرائية العامة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ من خلال بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد في بند منفصل مذكور كخسارة في صافي المركز النقدي ، إلى جانب التأثير على مصاريف الاستهلاك للفترة.
- اختارت المجموعة عدم إعادة بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد الذي تم إصداره للربعين الأول والثاني لسنة ٢٠٢٠ ، وقد قامت، كما هو مسموح به من قبل 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	التأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التأثير على بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
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 وننتج عنه ربح بمبلغ ٥٠,١٢ مليون درهم.

(٢) خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم إيقاف عقد الإيجار التشغيلي طويل الأجل للاستثمارات 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 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 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)

يوضح الجدول أدناه المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع على حدة. يتم قياس أداء كل قطاع استناداً إلى أرباح القطاع حيث ترى الإدارة أن الربح هو أهم العوامل التي يمكن من خلالها تقييم نتائج بعض القطاعات مقارنة 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 إنخفاض قيمة إستثمارات في ممتلكات، إن وجدت.

تسوية القطاعات الصادر تقرير بشأنها

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (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 سيرايميك 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					
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	
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	--	--	ذمم مدينة طويلة الأجل
--	--	--	--	٩٧٥,٣٤٤	--	٩٧٥,٣٤٤	--	--	ذمم 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	--	--	--	ذمم 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 سيرايميك 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				الموجودات المالية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	الموجودات المالية خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات تحوط القيمة العادلة	أدوات تحوط القيمة العادلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)									
٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	--	٤,٧٩٣	--	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	٤,٧٩٣	--	--	٤,٧٩٣	--	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة									
--	--	--	--	٣١,١٢٥	--	٣١,١٢٥	--	--	ذمم مدينة طويلة الأجل
--	--	--	--	٩٤٧,٤٧٣	--	٩٤٧,٤٧٣	--	--	ذمم تجارية مدينة وأخرى
--	--	--	--	٢٩,٨٩٥	--	٢٩,٨٩٥	--	--	المطلوب من أطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٦١٣,٤٦٤	--	٦١٣,٤٦٤	--	--	الأرصدة لدى البنوك والنقد
--	--	--	--	١,٦٢١,٩٥٧	--	١,٦٢١,٩٥٧	--	--	
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة									
١,٣٩١	--	١,٣٩١	--	١,٣٩١	--	--	--	١,٣٩١	مشتقات السلع المستخدمة في التحوط
٣٢,٤٢٣	--	٣٢,٤٢٣	--	٣٢,٤٢٣	--	--	--	٣٢,٤٢٣	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٥,٠٢٤	--	٥,٠٢٤	--	٥,٠٢٤	--	--	٥,٠٢٤	--	عقود تحويل عملات آجلة
٣٨,٨٣٨	--	٣٨,٨٣٨	--	٣٨,٨٣٨	--	--	٥,٠٢٤	٣٣,٨١٤	
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة									
--	--	--	--	٨١٨,١٩١	٨١٨,١٩١	--	--	--	تمويلات مصرفية إسلامية
--	--	--	--	١,٠٢٤,٤٣١	١,٠٢٤,٤٣١	--	--	--	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
--	--	--	--	٥٧٩,٨٨٢	٥٧٩,٨٨٢	--	--	--	ذمم تجارية دائنة وأخرى
--	--	--	--	٣٥,٨٣٦	٣٥,٨٣٦	--	--	--	المطلوب لأطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٨١,٦٥٠	٨١,٦٥٠	--	--	--	مطلوبات عقود الإيجار
--	--	--	--	٢,٥٣٩,٩٩٠	٢,٥٣٩,٩٩٠	--	--	--	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة 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.