



المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
30 سبتمبر 2020

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
30 سبتمبر 2020

المحتويات

البند أ:

1- تقرير مجلس الإدارة

البند ب:

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

2- المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

السادة مساهمي الشركة الكرام،

يسر مجلس الإدارة أن يعرض عليكم تقرير أعمال وأنشطة الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن نفس الفترة.

تطور الأداء عبر العمليات العالمية:

إكتسب أداء الربع الثالث لسيراميك رأس الخيمة زخماً، حيث أظهرت الأسواق مؤشرات تعاف من تأثير كوفيد 19. ومع إستمرارية عدم وضوح مسار وسرعة الطلب، فقد إرتفعت الإيرادات الربعية بنسبة 52.1%.

وبناءً على الطلب المتزايد في السوق، فقد تم رفع الإنتاج في الإمارات لتلبية الطلب المتزايد من المملكة العربية السعودية، كما تم إستئناف الإنتاج في الهند وبنجلاديش على مراحل. إرتفعت إيرادات البلاط بنسبة 7.1% على أساس سنوي مدعومة بنمو السوق السعودي والأوروبي. إستمرت أعمال مستلزمات المائدة تتأثر سلباً بسبب الإغلاق والقيود الناتجة عن كوفيد 19 في قطاعات الضيافة والطيران.

إستقرار الإيرادات نتيجة التعافي من كوفيد 19:

بقي إجمالي الإيراد مستقراً وزاد بنسبة 0.2% على أساس سنوي ليبلغ 625.7 مليون درهم عن فترة الثلاثة أشهر مدعومة بنمو السوق السعودي والأوروبي. وبإستثناء أعمال مستلزمات المائدة، فقد إرتفعت الإيرادات بنسبة 4.8% على أساس سنوي.

النمو في السوق السعودية:

تموضعت سيراميك رأس الخيمة كمورد رئيسي للمنتجات في المملكة العربية السعودية، حيث قدمت مزيج من المنتجات المختلفة مقارنة بالمصنعين المحليين، تحسنت المبيعات في قنوات البيع بالتجزئة بعد إطلاق ثلاثة صالات عرض رئيسية. تواصل الشركة نشر مفهوم البيع بالتجزئة من خلال مزيج من صالات العرض الرئيسية وصالات العرض المملوكة للوكلاء في جميع أنحاء المملكة.

ان فرض رسوم مكافحة الإغراق على البلاط المستورد من الهند والصين بات نافذاً في يونيو مما دعم نمو الإيرادات خلال الربع السنوي.

إرتفعت الإيرادات من السوق السعودي بنسبة 95.8% على أساس سنوي لتبلغ 137.8 مليون درهم مدفوعة بشكل رئيسي من أعمال البلاط.

النمو في أوروبا والإستقرار في الهند:

إرتفعت الإيرادات من السوق الأوروبي بنسبة 12.9% ليبلغ 91.5 مليون درهم نتيجة تخفيف قيود الحظر التي أدت إلى تحسن النشاط الإقتصادي.

إرتفعت الإيرادات في الهند أيضاً إلى مستويات ما قبل كوفيد 19 لتبلغ 66.7 مليون درهم.

أبرز الجوانب المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التغير	سبتمبر 2019	سبتمبر 2020	الوحدة	البيان
-13.8%	1,890.0	1,629.8	مليون درهم	إجمالي الإيرادات
-19.3%	626.1	505.5	مليون درهم	إجمالي الأرباح
-210 نقطة أساس	33.1%	31.0%	%	هامش الربح الإجمالي
-13.1%	348.5	240.1	مليون درهم	الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء.
-370 نقطة أساس	18.4%	14.7%	%	هامش الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء
-71.4%	155.8	44.5	مليون درهم	صافي الدخل المسجل
-550 نقطة أساس	8.2%	2.7%	%	هامش صافي الدخل المسجل
-50%	139.5	69.8	مليون درهم	صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الاستراتيجية لمرة واحد.
-310 نقطة أساس	7.4%	4.3%	%	هامش صافي الدخل قبل احتساب المخصصات والأرباح الاستراتيجية لمرة واحد.
-63.5%	129.3	47.2	مليون درهم	الربح المسجل بعد حقوق الأقلية
-	0.13	0.05	درهم	ربحية السهم المسجلة
التغير	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020		
-0.5%	5,486.8	5,460.0	مليون درهم	إجمالي الموجودات
5%	946.4	993.7	مليون درهم	رأس المال
-5.3%	2,426.3	2,297.5	مليون درهم	حقوق المساهمين
3.4%	1,374.3	1,421.6	مليون درهم	صافي الدين
-	2.9	3.8	مرات	صافي الدين / الأرباح قبل احتساب الفوائد، الضرائب، الإهلاك والإطفاء
10 نقطة أساس	4.2%	4.3%	%	تكلفة الدين

المسؤولية الاجتماعية، المعارض والجوائز والأنشطة الاجتماعية:

المسؤولية الاجتماعية للشركة:

خلال فترة التسعة أشهر ، شاركت الشركة في معرض كي بي بي والمقام في بريطانيا ومعرض ريفستير المقام في البرازيل وقد تم عرض أحدث مجموعة من الابتكارات والمنتجات.

حصلت الشركة على جائز "أفضل علامة تجارية للبلات"، بالإضافة إلى "أفضل علامة تجارية للادوات الصحية" من جوائز BKU (بريطانيا). احتلت الشركة المركز الثاني في جائزة الإستدامة البيئية للقطاع الصناعي والتي تنظمها هيئة حماية البيئة والتنمية (EPDA) في رأس الخيمة.

نظرة مستقبلية

بدأت عودة العمليات التشغيلية حول العالم إلى مستويات ما قبل كورونا. في حين أن أعمال الأدوات الصحية وأدوات المائدة لا تزال متأثرة ، فقد شهدت أعمال البلاط نموًا صحيًا في أوروبا والمملكة العربية السعودية ، مما أدى إلى زيادة في إجمالي الإيرادات.

أظهرت سيراميك رأس الخيمة مرونة كبيرة في ضوء الاضطرابات التي أحدثها الوباء في الأعمال. ليس هناك مفر من أن الأعمال قد تأثرت بشدة في وقت سابق من العام ، لكننا واثقون من قدرتنا على التكيف والتعافي وتقديم القيمة لمساهميننا على المدى الطويل.

بالنظر قديماً ، ستكون الأولوية هي الاستمرار في إدارة تأثير كوفيد 19. كما ونخطط لتنويع وتحسين الربحية في أسواق التصدير مع التركيز على تحسين عملياتنا في السوق الأوروبي والهندي.

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

03 NOV 2020

DocuSigned by:



BF39DDA5BA19454...

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

المحتويات

١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦-٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٨-٧	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٢٨-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبيانات الموجزة الموحدة المتعلقة بالربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل، 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 استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً 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.

التأكيد على الأمر

نود الإشارة إلى الإيضاح رقم ١٤ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، والذي يوضح تفاصيل القيمة الدفترية لقطع الأراضي. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد 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 النجم

سجل رقم ٧١٧

٣ نوفمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٦٢٤,٧١٨	٦٢٥,٦٩٧	١,٨٩٠,٠٢٨	١,٦٢٩,٧٦٨	٥	الإيرادات
(٤١٦,٥٥٤)	(٤٣١,٢٠٩)	(١,٢٦٣,٩٢٨)	(١,١٢٤,٢٦١)	٦	تكلفة المبيعات
٢٠٨,١٦٤	١٩٤,٤٨٨	٦٢٦,١٠٠	٥٠٥,٥٠٧	٧	إجمالي الربح
(٥٣,٠٧٣)	(٤٨,٩٠٧)	(١٦٢,٢١٣)	(١٤٤,٤٥٥)		مصاريف إدارية وعمومية (خسائر)/عكس انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣,٥٥٩)	(٦,٠٣٢)	١٦,٢٧٦	(١٨,١٢١)	(١)-٧	مصاريف بيعية وتوزيعية
(٩٨,٠٣٣)	(١٠٦,٩٥٩)	(٣٠٠,٠٥٤)	(٢٩٨,٦٤٨)	٨	إيرادات أخرى
١٣,٣٢٥	١٤,٣٠٥	٣٦,٨٦٠	٤١,٧٢٧		
٦٦,٨٢٤	٤٦,٨٩٥	٢١٦,٩٦٩	٨٦,٠١٠		الربح التشغيلي
(٢٤,٦٣١)	(٢٠,١١٣)	(٦٨,٠٥١)	(٦٢,٦٦١)	٩	تكاليف التمويل
١,٧٣٥	٧,٦٨٥	٤,٢٢٧	١٦,١٨١	٩	إيرادات التمويل
٢,٨٤٨	٤,٤٠٨	٩,٣٠٥	١١,٤٧٨	١٠	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(٢,١٢٢)	--	(٢,١٢٢)	٢٥	الخسارة في صافي المركز النقدي
٤٦,٧٧٦	٣٦,٧٥٣	١٦٢,٤٥٠	٤٨,٨٨٦		الربح قبل الضريبة
(١,٢١٨)	(٢,٧٥٠)	(٦,٦٢٥)	(٤,٣٨٨)		ضريبة الدخل
٤٥,٥٥٨	٣٤,٠٠٣	١٥٥,٨٢٥	٤٤,٤٩٨		الربح للفترة
					الربح/(الخسارة) العائد إلى:
٣٩,١١٩	٣٣,٠٧٣	١٢٩,٢٩٠	٤٧,١٧٧		مساهمي الشركة
٦,٤٣٩	٩٣٠	٢٦,٥٣٥	(٢,٦٧٩)		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٤٥,٥٥٨	٣٤,٠٠٣	١٥٥,٨٢٥	٤٤,٤٩٨		الربح للفترة
٠,٠٤	٠,٠٣	٠,١٣	٠,٠٥	١١	الربح للسهم الواحد - الأساسي والمخفض (درهم)

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٤,٤٩٨	١٥٥,٨٢٥	٣٤,٠٠٣	٤٥,٥٥٨
الربح للفترة			
بنود (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل الأخرى:			
<i>بنود من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:</i>			
(٣٠,٦٣٢)	(٧٦,٧٥١)	(١٥,٨٣٧)	(٨٣٦)
<i>فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية</i>			
(٢٩,٨٢٧)	(١٩,٨٢٢)	٩,٤٠٥	(٤,٤٨٥)
<i>تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال للتغيرات في خسارة القيمة العادلة لأدوات التحوط</i>			
٢٩,٨٥١	--	٢٩,٨٥١	--
<i>تأثيرات تطبيق محاسبة التضخم غير الإعتيادي (إيضاح ٢٥)</i>			
١٣,٨٩٠	٥٩,٢٥٢	٥٧,٤٢٢	٤٠,٢٣٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
<i>إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) العائد إلى:</i>			
١٦,٧٩٩	٣٤,٩٠٥	٥٥,٧٤٥	٣٤,٤٩٨
<i>مساهمي الشركة</i>			
(٢,٩٠٩)	٢٤,٣٤٧	١,٦٧٧	٥,٧٣٩
<i>حقوق الأقلية غير المسيطرة</i>			
١٣,٨٩٠	٥٩,٢٥٢	٥٧,٤٢٢	٤٠,٢٣٧
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 ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٣,٩٩٢	١,١٢٠,١٢٧	١٢	ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,٣٧٨	١٢٠,٢٢٠	١٣	الشهرة
٨٣,٢٦٤	٧٦,٧٢٠		حق استخدام الموجودات
٢٥,٨٣٣	٢٥,٥١٧		موجودات غير ملموسة
١,١٧٦,٣٩٣	١,١٦٩,٧٣٢	١٤	إستثمارات في ممتلكات
٤٠,٠٤٢	٥٢,٢٧٩	١٥	إستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٥,٧٢٤	٤٩,٣٠٩	(١)	ذمم مدينة طويلة الأجل
٣,٩٦٦	٤,٢٢٥		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٦٦٩,٥٩٢	٢,٦١٨,١٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢١٣,٤٧٧	١,١٤٨,٩٨٢	١٦	البضاعة
١,١٧٨,٩٧٣	١,١٧٣,٧٨١	١٥	ذمم تجارية مدبنة وأخرى
٣٧,٣٦٣	٢١,٥١٠	١٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٣١٩	١,٠٦٧	١٨	موجودات مالية مشتقة
٣٨٣,٠٤٩	٤٩٦,٥٤٨	١٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢,٨١٧,١٨١	٢,٨٤١,٨٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٨٦,٧٧٣	٥,٤٦٠,٠١٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٩٤٦,٣٨٤	٩٩٣,٧٠٣	٢٠	رأس المال
١,٤٧٩,٩٣٣	١,٣٠٣,٧٥٥		إحتياطيات
٢,٤٢٦,٣١٧	٢,٢٩٧,٤٥٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٣٨,٢٥٥	٢٠٠,٠٦٣		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢,٦٦٤,٥٧٢	٢,٤٩٧,٥٢١		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩٧,٤٩٨	٤٢٣,٩٠٦	(٢) / (٢)	تمويل مصرفي إسلامي
٤٨٦,٠٧١	٣٤٠,٣٢٨	(٢) ب (٢)	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٨٣,٨٦٥	٧٩,٤٤٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦٨,٦٩١	٥٧,٧٢٦		مطلوبات عقود الإيجار
٨,٤١٣	٧,٥٠٠		مطلوبات الضريبة المؤجلة
١,١٤٤,٥٣٨	٩٠٨,٩٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨٧,٠٣٢	٤٧٧,٨٢٧	(١) / (٢)	تمويل مصرفي إسلامي
٤٨٦,٧٠٢	٦٧٦,٠٦٨	(١) ب (١)	تمويل مصرفي يخضع لفائدة
٦٥٦,١٩٩	٦٢٣,٤٦٤	٢٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٨,٣٤٠	٣٦,٣١٥	١٧	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٥,٦٣٣	٤٤,٧٨٢	١٨	مطلوبات مالية مشتقة
٢٣,٠٧٥	٢٢,٧٦٣		مطلوبات عقود الإيجار
١٧٠,٦٨٢	١٧٢,٣٦٩		مخصص الضريبة
١,٦٧٧,٦٦٣	٢,٠٥٣,٥٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٢٢,٢٠١	٢,٩٦٢,٤٩٦		مجموع المطلوبات
٥,٤٨٦,٧٧٣	٥,٤٦٠,٠١٧		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 الموحد، الأداء المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة.



الرئيس التنفيذي

03 NOV 2020



رئيس مجلس الإدارة

BF39DDA5BA19454...

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٩

٢٠٢٠

ألف درهم

ألف درهم

١٦٢,٤٥٠

٤٨,٨٨٦

(٩,٣٠٥)

(١١,٤٧٨)

٣٨,١٠٧

٣٨,٢٣٥

١٨,٣٩٥

١٥,٥٦٢

(٤,٠٥٥)

(٥,٥٢٦)

(١٧٢)

(٢٢٠)

٤,٣٤٩

٤,١٦٤

٢,٨٩٦

٢,٥٧٤

(١,٥٨١)

٨٤٩

--

(١٠٣)

١٠٢,٢٤٧

١٠٥,٢٢٨

٧,٨٦٣

٨,٦٩٩

٤,٦٨٨

٥,٠٤٢

١٦,١٦٦

١٩,٢٤٨

١٣,٨٣٤

٧,٦٦١

--

٢,١٢٢

١٤,٥٧٢

٢٣,٨٤٥

٨,١٣٥

٢٢,٣٣٢

٦,٨٠٩

١٨,٠٠٣

(٢٣,٠٨٥)

١١٨

٣٦٢,٣١٣

٣٠٥,٢٤١

(٢٤,٤٦٧)

١٨,٣١٨

(٦٥٨)

٨,٤٨٣

٩٠,٥٨٧

١٥,٧٣٥

(٤٧,٥٦٩)

(٣٢,٧٣٥)

(٦,٥٦١)

(٢,٠٢٥)

(١٤,٦٤١)

(٨,٧٥٢)

(١٢,٨٥٨)

(١١,٧٢٨)

(٢٧,٦٠٣)

(٤,١٢١)

٣١٨,٥٤٣

٢٨٨,٤١٦

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الضريبة

تعديلات لـ:

الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

مصاريف الفوائد

مصرفات الربح على التمويلات الإسلامية

إيرادات الفوائد

الربح على ودائع الوكالة

مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار

صافي التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

الخسارة/(الربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

الربح من الاستحواذ على حصة شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

إستهلاك إستثمارات في ممتلكات

إطفاء موجودات غير ملموسة

إستهلاك حق استخدام الموجودات

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

الخسارة في صافي المركز النقدي

مخصص البضاعة بطينة الحركة والمتقدمة

إنخفاض تكلفة البضاعة تامة الصنع

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

خسائر/(عكس) مخصص انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

التغير في:

- البضاعة

- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتضمن ذمم طويلة الأجل)

- المطلوب من أطراف ذات علاقة

- ذمم تجارية دائنة وأخرى

- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

ضريبة الدخل المدفوعة

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التعديلات على تحويل العملات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

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

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠١٩ ٢٠٢٠
ألف درهم ألف درهم

		الأنشطة الاستثمارية	
(١٣٨,٤٤٣)	(٧١,٧٣٨)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات	
١,٧٦٧	٥٨٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات	
(٣,٣٧٨)	(٣,٦٣٦)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة	
(٢٧١)	(٣٨)	إضافات إلى إستثمارات في ممتلكات	
٨,٤٤٨	٢٣٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	
٤,٠٥٥	٥,٥٢٦	فوائد مستلمة	
١٧٢	٢٢٠	الربح المستلم من ودائع الوكالة	
--	(٦٠٤)	الاستحواذ على حصة شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	
(١٣٨,٢٦٦)	١٢	التغيير في الودائع البنكية التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر	
(٢٦٥,٩١٦)	(٦٩,٤٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
٧,٣٠٦	٨,٢٢١	الحصول على تمويل مصرفي	
(١٧٨,٥٧٩)	(١٥٦,٨٨٢)	سداد تمويل مصرفي	
٣٨٣,٢٠٤	٥١,٢٧٢	الحصول على تمويل مصرفي إسلامي	
(١٧١,٥٤١)	(١٢٦,٢١٥)	سداد تمويل مصرفي إسلامي	
(٢٢,٥٧٧)	(٣١,٥٥٦)	سداد أصل الدين والفائدة على مطلوبات عقود الإيجار	
٢٤,١٠٨	١٥٨,٩٩٦	صافي الحركة في التمويل المصرفي قصير الأجل	
(٩٧,٥٢٨)	١٩٢,١٤٦	صافي الحركة في التمويل المصرفي الإسلامي قصير الأجل	
(٣٨,١٠٧)	(٣٨,٢٣٥)	فوائد مدفوعة	
(١٨,٣٩٥)	(١٥,٥٦٢)	الربح المدفوع على تمويل إسلامي	
(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	
(١٣٥,١٩٨)	(١٤١,٩٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(١٢,٠٩٧)	(٣٥,٢٨٣)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية غير المسيطرة	
١,١١٩	--	الأموال المستثمرة من قبل الأقلية غير المسيطرة	
(٢٦١,٩٨٥)	(١٣٨,٧٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(٢٠٩,٣٥٨)	٨٠,٢٢٣	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	
٣١٩,٨٣٤	١٧٢,٢٩٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة	
١١٠,٤٧٦	٢٥٢,٥١٨	صافي النقد وما يعادله في نهاية الفترة	
		يتمثل في:	
١٧٤,٠٨٩	٣٥٧,٠٨٧	النقد وما يعادله	
(٦٣,٦١٣)	(١٠٤,٥٦٩)	السحب على المكشوف	
١١٠,٤٧٦	٢٥٢,٥١٨		

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 ٢٠٢٠

العائد إلى مساهمي الشركة													
مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية غير المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطيات									رأس المال	
			إجمالي الاحتياطيات	الأرباح المستبقاه	احتياطي رأس المال	الاحتياطي العام	احتياطي التحوط	التضخم غير الاعتيادي*	تحويل العملات	الاحتياطي القانوني	علاوة الأسهم		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٦٦٤,٥٧٢	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
													إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة (غير مدقق)
٤٤,٤٩٨	(٢,٦٧٩)	٤٧,١٧٧	٤٧,١٧٧	٤٧,١٧٧	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح/(الخسارة) للفترة
													الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى
(٣٠,٦٣٢)	(٢٣٠)	(٣٠,٤٠٢)	(٣٠,٤٠٢)	--	--	--	--	(٢٧,٦٢٠)	(٢,٧٨٢)	--	--	--	فروقات سعر صرف العملات من تحويل عمليات أجنبية
(٢٩,٨٢٧)	--	(٢٩,٨٢٧)	(٢٩,٨٢٧)	--	--	--	(٢٩,٨٢٧)	--	--	--	--	--	التغيرات في تحوطات التدفق النقدي
٢٩,٨٥١	--	٢٩,٨٥١	٢٩,٨٥١	--	--	--	--	٢٩,٨٥١	--	--	--	--	تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ (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)
(٣,٧٠٠)	--	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية (راجع إيضاح ٢٣-ب)
													المعاملات مع مساهمي الشركة (غير مدقق)
(١٤١,٩٥٨)	--	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	(١٤١,٩٥٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
--	--	--	(٤٧,٣١٩)	(٤٧,٣١٩)	--	--	--	--	--	--	--	٤٧,٣١٩	أسهم منحة مصدرة (راجع إيضاح ٢٣(أ))
													توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٣٥,٢٨٣)	(٣٥,٢٨٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
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	

* يتألف احتياطي التضخم غير الاعتيادي من فروقات سعر العملات الأجنبية الناتجة من تحويل البيانات المالية الخاصة بشركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. المحدودة - الجمهورية الإسلامية الإيرانية وتأثير تحويل البيانات المالية الخاصة بها مع الأخذ بعين الاعتبار مؤشر التضخم نتيجة العمل في بيئة تضخم إقتصادي وذلك وفق المعيار 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ 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 للشركة في صناعة وبيع مختلف منتجات السيراميك بما في ذلك البلاط وأطقم الحمامات والأدوات الصحية والأواني. كما تعمل الشركة وبعض شركات المجموعة بالاستثمار في الشركات الأخرى التي تزاوُل أنشطة مماثلة أو أنشطة مرتبطة بها سواء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو خارجها. وبالتالي، تعمل الشركة بدورها كشركة قابضة لشركات المجموعة. علاوة على ذلك، تزاوُل المجموعة أيضاً أعمال المقاولات والأنشطة الصناعية الأخرى.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في تجهيز هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 ٢٠٢٠. 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.

- تعريف الجوهري - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: " عرض البيانات المالية " والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ " السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء ".
- تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ " إندماج الأعمال ".
- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- التعديلات في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ " الأدوات المالية " : " الإفصاحات " والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ " الأدوات المالية ".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ " عقود الإيجار " الذي يوفر للمستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ COVID-19 هو تعديل لعقد الإيجار. أن تاريخ التطبيق هو ١ يونيو ٢٠٢٠.

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

- لا تتوقع الإدارة أن تطبيق المعايير المبينة أدناه سيكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين المتعلق بتوفير نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين (يسري للفترات السنوية بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو تقديم موجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة (جرى تأجيل التطبيق لأجل غير مسمى مع السماح بالتطبيق المبكر).
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١: عرض البيانات المالية - تعديلات على التصنيفات. يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

- التعديلات المتعلقة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ورقم ٣٧، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (يسري للفترات السنوية التي تبدأ 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، 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. التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهي العملة التي تتم بها غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (بالألف درهم) ما لم يشير 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 ٢٠١٩.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تأثير (COVID-19)

تم تأكيد وجود فيروس كورونا التاجي (COVID-19) في أوائل عام ٢٠٢٠ وقد انتشر على مستوى العالم ، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. وقد اتبعت العديد من البلدان إجراءات احتواء استثنائية مع إغلاق كامل أو جزئي بما في ذلك فرض قيود على الأنشطة اليومية للجمهور باستثناء فئات القطاعات الحيوية. كانت المجموعة سباقة في تطبيق مجموعة من الإجراءات لتخفيف تأثير (COVID-19) ولتطبيق كافة الأنظمة والتوصيات الحكومية لضمان سلامة وأمن الموظفين ولتوفير، إلى أقصى حد ممكن ، خدمة متواصلة لعملاء المجموعة. أنشأت المجموعة مركز قيادة COVID 19 لمراقبة الوضع عن كثب واتخاذ قرارات في الوقت المناسب كجزء من إجراءات المجموعة لإدارة الأزمات.

عند إصدار نتائج الربع الأول من سنة ٢٠٢٠، قامت الإدارة بالنظر في الظروف الاستثنائية 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).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تأثير (COVID-19) (تتمة)

مع استمرار الجائحة خلال المراحل اللاحقة، تواصل الإدارة مراجعة ما سبق بشكل مستمر.

خلال فترة التسعة أشهر من السنة الحالية، استمر قطاع البناء في الإمارات العربية المتحدة في العمل، وكانت خطوط إنتاج المجموعة في الإمارات العربية المتحدة تعمل طوال هذه الفترة لأنها لم تكن خاضعة للعديد من القيود. وكذلك، استمر التوريد في المملكة العربية السعودية وأوروبا والمملكة المتحدة وأستراليا طوال الفترة وسط بعض المشاكل المتعلقة بأمر سلسلة التوريد. تم إغلاق العمليات التجارية في الهند وبنغلاديش في الأسبوع الأخير لشهر مارس ٢٠٢٠ وفقاً للوائح الحكومية وتم إستئنافها بحلول الأسبوع الأول من يونيو ٢٠٢٠ وكانت تعمل بسلاسة خلال الربع الثالث. شهدت المجموعة في يونيو ٢٠٢٠ تحولاً إيجابياً في الأداء العام للأعمال والتطبيق في الإنتاج والانخفاض في مشاكل سلسلة التوريد والأمور التشغيلية الأخرى. إن الإدارة مقتنعة بأن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور، لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد. وعليه، تستمر المجموعة بتطبيق مبدأ الاستمرارية في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تراقب الإدارة باستمرار أوضاع Covid-19 وتتخذ الإجراءات المناسبة في الوقت المناسب للاستجابة عند الضرورة. 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 بسبب حالة عدم اليقين الممتدة غير المتوقعة الناتجة عن الوباء المستمر وما إذا كانت التغييرات المحتملة في بعض الافتراضات الرئيسية هي رده فعل مؤقتة (في السنة) نتيجة الاستجابات الأولية ذات الصلة للحالة. وبناءً على ذلك، فإن الإدارة ستستمر في مراقبة وتقييم صحة هذه الافتراضات في تاريخ كل بيان مركز مالي وعند الاقتضاء، يتم الحصول على مشورة تقييم خارجية وتسجيل المخصصات الملائمة إذا لزم الأمر.

إعداد التقارير المالية في الاقتصاد شديد التضخم

في يوليو ٢٠٢٠، خضع الريال الإيراني ("IRR") لانخفاض حاد في قيمة العملة مما أدى إلى تجاوز معدل التضخم المتراكم لثلاث سنوات للجمهورية الإسلامية الإيرانية نسبة ١٠٠٪، وبالتالي إلى تفعيل متطلب الانتقال إلى محاسبة التضخم غير الإعتيادي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ إعداد التقارير المالية في الاقتصاديات شديدة التضخم. بحسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ يتم إظهار نتائج عمليات الشركة في جمهورية إيران كما لو كانت شديدة التضخم اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ (راجع إيضاح رقم ٢٥).

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 السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. في ضوء حالة عدم اليقين الحالية الناتجة عن وباء COVID-19، قامت المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار التأثير المحتمل لنموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بناءً على المعلومات المتاحة.

٥- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦١٨,٥٢٥	١,٨٧٥,٩٣٦	٦٢٤,٠٣١	٦٢١,٥١٣	بيع البضائع
١١,٢٤٣	١٤,٠٩٢	١,٦٦٦	٣,٢٠٥	أخرى
١,٦٢٩,٧٦٨	١,٨٩٠,٠٢٨	٦٢٥,٦٩٧	٦٢٤,٧١٨	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٦٩,٠٢٧	٥٥٠,١٦١	١٧٠,٣٠١	١٨٨,٧٠٩	مواد خام مستهلكة
٦٤,١٣٧	٢٥,٤٦٠	٥٤,٢٢٥	١,٥١٤	التغير في البضائع تامة الصنع
٢٣,٨٤٥	١٤,٥٧٢	١١,٤٨٥	١,٤٤٥	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
١٣٩,٩٠٩	١٦٧,٧١٩	٤٧,٣٦٧	٥٦,٠١٤	عمالة مباشرة
٨٢,٣٤٠	٩٦,١٦٥	٣٠,٧٩٥	٣٣,٣٩٢	الطاقة والوقود
١٠٨,٧٤٦	١٤٣,٦٧١	٣٥,٥١١	٤٦,٧٠٤	الغاز النفطي المسال والغاز الطبيعي
٨٣,٢٧٧	٨٣,٧٤٣	٢٧,٩٦٧	٢٨,٤٥٢	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٨٩	١١٨	٢	٤٣	استهلاك حق إستخدام الموجودات
٥٩,٨٣٢	٧٢,٨٤٥	٢٢,٤١٩	٢٥,٠٦٢	إصلاحات وصيانة
٦٠,١٥٩	٧٦,٨١٣	٢٣,١٩٠	٢٥,٧٣٩	مصروفات مواد التعبئة
٣٢,٩٠٠	٣٢,٦٦١	٧,٩٤٧	٩,٤٨٠	أخرى
١,١٢٤,٢٦١	١,٢٦٣,٩٢٨	٤٣١,٢٠٩	٤١٦,٥٥٤	

٧- مصاريف إدارية وعمومية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٢,١٦٠	٧٤,٣٠١	١٩,٥٨٢	٢٤,٤٧٦	تكاليف موظفين والتكاليف ذات الصلة
١٦,٣٩٣	١٣,٤٨١	٨,٢٥٤	٣,٩٥٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٦٩٩	٧,٨٦٣	٣,٢٣٦	٢,٦٥٠	استهلاك إستثمارات في ممتلكات
١,٣٠٩	١,٥٤٦	٣٧١	٥١٢	استهلاك حق إستخدام الموجودات
٥,٠٤٢	٤,٦٨٨	١,٥٨٨	١,٦٨٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,١٢٨	٤,٢٤٨	٩٣٥	١,٢٨٥	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٣,٣٨٢	٤,٨٢٨	١,٢٩٥	١,٤٣٠	إصلاحات وصيانة
٩,٥٦٩	٨,٥٧٧	٢,٠٥٤	٣,٢٧٨	أتعاب قانونية ومهنية
٣,١٤٥	٣,٧٤٠	١,٢٦٩	١,٥٩١	مصروفات مرافق
١,٨٨٢	١,٣٩٨	٨٦٢	٤٦٤	مصروفات أمن
٧,٢٧١	٨,٦٦٥	٢,٦٧٣	٢,٨٨٣	ترخيص تكنولوجيا المعلومات وأتعاب الإستشارات
٦,٩٨٤	٦,٥٤٢	٢,٨٤٨	٢,٦٨٧	مصروفات إستثمارات في ممتلكات
١٥,٤٩١	٢٢,٣٣٦	٣,٩٤٠	٦,١٧٨	أخرى
١٤٤,٤٥٥	١٦٢,٢١٣	٤٨,٩٠٧	٥٣,٠٧٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

١-٧ خسائر/(عكس) انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٨,٠٠٣	٥,٩٩٨	٦,٨٠٩	٣,٥٣١
١١٨	٣٤	(٢٣,٠٨٥)	٢٨
١٨,١٢١	٦,٠٣٢	(١٦,٢٧٦)	٣,٥٥٩

خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
خسائر/(عكس) انخفاض قيمة المطلوب من أطراف
ذات علاقة

٨- مصاريف بيعية وتوزيعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٨٨,٥٨٤	٢٧,٨٥٨	١٠٧,٤٣٢	٣٥,٠٤٩
١٢٠,٦١٧	٥٤,٢٤٣	٩٥,٠٣٤	٣٢,١٥٥
٢٠,٥٤٨	٧,٠٠٢	٢١,٧٩٧	٥,١١٥
٢٩,١٢٧	٥,٤٠١	٣٦,٤٣٦	١١,٧٠٨
٢,٠٨٠	٢١٦	٣,٧٨٦	١,٥٦٦
١,٧٦٣	٢١١	٣,٧٤٨	١,١٨١
٥,٥٥٨	١,٨٩٦	٥,٠٢٣	١,٥٢٦
١٧,٨٥٠	٥,٦٦٥	١٤,٥٠٢	٤,٩٣٨
١٢,٥٢١	٤,٤٦٧	١٢,٢٩٦	٤,٧٩٥
٢٩٨,٦٤٨	١٠٦,٩٥٩	٣٠٠,٠٥٤	٩٨,٠٣٣

رواتب موظفين والتكاليف ذات الصلة
الشحن والنقل
عمولة الوكلاء
مصروفات دعاية وترويج
مصروفات الإيجار
مصروفات سفر وضيافة
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
استهلاك حق استخدام الموجودات
أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- تكاليف وإيرادات التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٢,٧٩٩	١٣,٤٨٣	٣٨,٠٨١	٣٨,٢٣٣
٦,٧٠٦	٤,٦٨٧	١٨,٣٩٥	١٥,٥٦٢
١٣	٢	٢٦	٢
١,٥٠٣	١,٣٥٦	٤,٣٤٩	٤,١٦٤
٤٣٠	--	٢,٨٩٦	٢,٥٧٤
٢,٤٩٢	--	٢,١٤٩	--
٦٨٨	٥٨٥	٢,١٥٥	٢,١٢٦
٢٤,٦٣١	٢٠,١١٣	٦٨,٠٥١	٦٢,٦٦١
الإجمالي (أ)			
إيرادات التمويل			
١,٧٣٤	١,٦٦٢	٤,٠٥٥	٥,٥٢٦
١	٦٠	١٧٢	٢٢٠
--	٥,٨٧٧	--	--
--	٨٦	--	١٠,٤٣٥
١,٧٣٥	٧,٦٨٥	٤,٢٢٧	١٦,١٨١
الإجمالي (ب)			
٢٢,٨٩٦	١٢,٤٢٨	٦٣,٨٢٤	٤٦,٤٨٠
صافي تكاليف التمويل (أ-ب)			

١٠- استثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر بها والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٤٨ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق): ٩,٣١ مليون درهم).

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٢٣ مليون درهم (غير مدقق) خلال الفترة الحالية من شركتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق): ٨,٤٥ مليون درهم).

في إبريل ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على ٢٥٪ من حقوق ملكية شركة نارنجي هيرجي لتجهيزات الفنادق ذ.م.ع (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 ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٧,١٧٧	٣٣,٠٧٣	١٢٩,٢٩٠	٣٩,١١٩
٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣	٩٩٣,٧٠٣
٠,٠٥	٠,٠٣	٠,١٣	٠,٠٤
الربح العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)			
الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)			

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ - ممتلكات، آلات ومعدات

إضافات، استبعادات وإستهلاك (غير مدقق)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات وعمل إضافات على الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ٧١,٧٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٣٨,٤٤ مليون درهم).

خلال الفترة الحالية، تم استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت ١,٤٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,١٩ مليون درهم)، وقد ترتب على ذلك خسائر بمبلغ ٠,٨٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: أرباح بمبلغ ١,٥٨ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

بلغت أعباء الاستهلاك على الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة الحالية ١٠٥,٢٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٠٢,٢٥ مليون درهم). فيما يلي تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٣٠,٥٦٧	٧١٦,١٤٧	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٢٣,٤٢٥	٤٠٣,٩٨٠	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٥٣,٩٩٢	١,١٢٠,١٢٧	

١٣ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢٠,١٤٤	١٢٠,٣٧٨	الرصيد الافتتاحي
٢٣٤	(١٥٨)	تأثيرات التغيرات في معدلات الصرف
١٢٠,٣٧٨	١٢٠,٢٢٠	الرصيد الختامي

تتألف الشهرة من مبلغ ٥٠,٤ مليون درهم ومبلغ ٥,٥ مليون درهم ومبلغ ٥,٨ مليون درهم ومبلغ ٥٨,٥ مليون درهم حيث تم الاعتراف بها عند الاستحواذ، على سيرامين منطقة حرة ذ.م.م وسيراميك رأس الخيمة المملكة المتحدة ليمتد ورأس الخيمة للتوزيع أوروبا اس. ايه. آر. إل. والمنشآت في المملكة العربية السعودية متمثلة في ارك الدولية للتجارة المحدودة (٢٧,٠ مليون درهم)، ورأس الخيمة السعودية ذ.م.م. (٣١,٥ مليون درهم) على التوالي. تم دمج عمليات شركة رأس الخيمة السعودية ذ.م.م، المملكة العربية السعودية مع شركة أرك الدولية للتجارة المحدودة، المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

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

١٤ - إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٣٠,١٥٩	١,١٢٢,٦٦٥	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٦,٢٣٤	٤٧,٠٦٧	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٧٦,٣٩٣	١,١٦٩,٧٣٢	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤- إستثمارات في ممتلكات (تتمة)

تتمثل الإستثمارات في ممتلكات في مباني موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وبنجلادش، ولبنان وإيران، وتتضمن قطع أراضي شاغرة في رأس الخيمة والمسجلة بسعر التكلفة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بتعيين أخصائي تقييم عقاري مستقل لإجراء تقييم لقطع الأراضي الشاغرة بناءً على الافتراضات التي تحددها الإدارة لأنه لم يتم حتى الآن تطوير خطة رئيسية لقطع الأراضي الشاغرة. تشير القيمة العادلة لقطع الأراضي الشاغرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى عدم وجود انخفاض في قيمتها الدفترية.

نظرًا للوضع الاقتصادي الحالي وحالة عدم اليقين الناتجة عن التأثير الممتد غير المتوقع للوباء العالمي، تقوم الإدارة حاليًا بإعادة تقييم الافتراضات المستخدمة في التقييم من أجل تحديد الاستخدام الأعلى والأفضل لقطع الأراضي الشاغرة.

ستقوم المجموعة مرة أخرى بتعيين أخصائي تقييم عقاري مستقل لإجراء تقييم لقطع الأراضي الشاغرة بناءً على أحدث الافتراضات المتفق عليها مع الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ومع ذلك، اعتمادًا على التقدير النهائي للافتراضات المستخدمة في التقييم، بحكم طبيعة هذه الافتراضات، من الممكن أن يكون هناك انخفاض جوهري للقيمة الدفترية لقطع الأراضي الشاغرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يتم تصنيف الإستثمارات في ممتلكات كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: المستوى ٣). بلغت القيمة العادلة الإجمالية للإستثمارات في ممتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٣٤٣/٥ مليون درهم.

١٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
١,٠٢٢,٨٢٨	١,٠٦٨,٣٧٥	ذمم تجارية مدينة
(١٩٦,٩٠٠)	(٢٢٧,٣١٨)	يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٨٢٥,٩٢٨	٨٤١,٠٥٧	
١٨٧,٣٧٦	١٨٠,١٧٢	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩,٩٠٠	٢٧,٦٥١	ودائع
١٣٠,٥٧٧	١٣٠,٠٩٣	ذمم مدينة أخرى
١,١٧٣,٧٨١	١,١٧٨,٩٧٣	

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى (تتمة)

(أ) ذمم مدينة طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤,٢٧٣ (٦٦٥)	٣,٨٤٤ (٥٢٠)	ذمم تجارية مدينة يطرح: مخصص خسائر انخفاض القيمة
٣,٦٠٨ (٥٤٤)	٣,٣٢٤ (٥٠٥)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم تجارية مدينة
٣,٠٦٤	٢,٨١٩	الجزء طويل الأجل (أ)
١١٠,٩٣٥ (٢٦,٣٧٥)	١٠٧,٩٠٥ (٢٦,٣٧٥)	ذمم مدينة أخرى يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٤,٥٦٠ (٢١,٩٠٠)	٨١,٥٣٠ (٣٥,٠٤٠)	يطرح: الجزء المتداول المدرجة ضمن ذمم مدينة أخرى
٦٢,٦٦٠	٤٦,٤٩٠	الجزء طويل الأجل (ب)
٦٥,٧٢٤	٤٩,٣٠٩	الجزء طويل الأجل (أ + ب)

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

١٦- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩٣٤,٨٠٨ (١٢٢,١٥١)	٩٠٧,١٠٩ (١٢٨,٥٣١)	بضائع تامة الصنع (صافي بعد طرح تعديل القيمة القابلة للتحويل) يطرح: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٨١٢,٦٥٧	٧٧٨,٥٧٨	الإجمالي (أ)
٢١١,٢٧٢ ١٩٤,٨٣٦	٢١٣,٣١٥ ٢٠٢,٤٧٥	مواد خام المخازن وقطع الغيار
٤٠٦,١٠٨ (٧٢,٠٢٤)	٤١٥,٧٩٠ (٨٧,٩٤٧)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٣٤,٠٨٤	٣٢٧,٨٤٣	الإجمالي (ب)
٤٧,٢٦١ ١٩,٤٧٥	٢٧,٦٦٧ ١٤,٨٩٤	بضائع في الطريق (ج) أعمال قيد الإنجاز (د)
١,٢١٣,٤٧٧	١,١٤٨,٩٨٢	مجموع (أ + ب + ج + د)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بالاعتراف بخسائر متراكمة نظراً لانخفاض قيمة بضائع تامة الصنع بمبلغ ١٣٣,٩٣ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٦٠,٠٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ١١٢,٠١ مليون درهم مقابل تكلفة بلغت ٣٤٦,٩٢ مليون درهم)، وذلك للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحويل والتي كانت أقل من التكلفة. تم إدراج الفرق الناتج عن تخفيض القيمة والبالغ ٢٢,٣٣ مليون درهم (غير مدقق) (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق): ٨,١٤ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

إن معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تنفيذها وفقاً لشروط السوق. فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة، باستثناء تلك المعاملات المفصح عنها في مواضع أخرى ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٦,٤٨٥	٢٣,٣٣١	٧٥,٩٨٧	٥٩,٤٢٨	بيع بضائع وخدمات و عقود إنشاءات
٦٨,٤٣٧	٥٤,٧٤٢	١٩٨,٧٦٨	١٦٤,٠٠٧	شراء بضائع وتقديم خدمات
١٣	٢	٢٦	٢	مصروفات فوائد (راجع إيضاح ٩)

تكاليف الإدارة العليا

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٥٦٦	٢,٢٣٢	٧,٦٩٧	٦,٩٠٥	مزايا قصيرة الأجل
٦٤	٥٩	٣٣٥	١٨٦	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
--	--	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٤,١٤٧	٤٤,٤٠٤	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٣,٤١٧	٢٧,٤٢٥	أطراف أخرى ذات علاقة
٨٧,٥٦٤	٧١,٨٢٩	
(٥٠,٢٠١)	(٥٠,٣١٩)	يطرح: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧,٣٦٣	٢١,٥١٠	

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤,٤١٦	٨,٥٤٥	شركات مستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٣,٩٢٤	٢٧,٧٧٠	أطراف أخرى ذات علاقة
٣٨,٣٤٠	٣٦,٣١٥	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨- الأدوات المالية المشتقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٣٦٤	--	موجودات مالية مشتقة
--	١,٠٦٧	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
٣,٩٥٥	--	عقود تحويل عملات آجلة
		عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٤,٣١٩	١,٠٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
١٤,٧٠٨	٣٨,٢٣٠	مطلوبات مالية مشتقة
--	٥,٩٤١	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
٩٢٥	٦١١	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
		عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
١٥,٦٣٣	٤٤,٧٨٢	

١٩- أرصدة لدى البنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦٦٠	١,٩٥٥	النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
٤٨,١٢٦	١٢٠,٣٤٨	- ودائع ثابتة تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	- ودائع وكالة تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها
١٥٣,٤٦٥	١٧٨,٣٧١	- حسابات جارية
٤,٤١٩	١٨,٣١٤	- ودائع هامشية
١٦,٥٨٩	١٨,٢٨٢	- حسابات تحت الطلب
٢٤٤,٢٥٩	٣٥٧,٢٧٠	النقد وما يعادله
(٦٨٣)	(١٨٣)	يطرح: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
٢٤٣,٥٧٦	٣٥٧,٠٨٧	النقد وما يعادله (أ)
١٣٩,٤٧٣	١٣٩,٤٦١	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها (ب)
٣٨٣,٠٤٩	٤٩٦,٥٤٨	أرصدة لدى البنوك ونقد (أ + ب)

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- أرصدة لدى البنوك ونقد(تنمة)

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد على مبلغ ٠,٣٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ٠,٩٧ مليون درهم) ومبلغ ١٠٤,٠٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ١٠٠,٢٤ مليون درهم) على التوالي، محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تحمل جميع الودائع البنكية فائدة تجارية وتشتمل على مبلغ ٤,١٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق): ١,٦١ 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 ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل:
		١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم مدفوعة نقداً
		٨٢٣,٧٠٣,٩٥٨ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٩: ٧٧٦,٣٨٤,٧٢٢ سهم مصدر كأسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)
٧٧٦,٣٨٤	٨٢٣,٧٠٣	
٩٤٦,٣٨٤	٩٩٣,٧٠٣	

٢١- إستلاف من البنوك

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٥,٠٠٠	١٠٨,٧١٦	(١) قصيرة الأجل
١٢٦,١٧٥	٢٣٤,٦٠٥	تسهيلات مضاربة (أ)
١٣٥,٨٥٧	١٣٤,٥٠٦	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
		الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٢٨٧,٠٣٢	٤٧٧,٨٢٧	

(٢) طويل الأجل - التمويل المصرفي الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٣٩,٤٧٥	٢٨٦,١٨٠	تسهيلات مرابحة السلع (ب)
٢٩٣,٨٨٠	٢٧٢,٢٣٢	تسهيلات الإجارة (ج)
(١٣٥,٨٥٧)	(١٣٤,٥٠٦)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل
٤٩٧,٤٩٨	٤٢٣,٩٠٦	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢١ - إستلاف من البنوك (تتمة)

(أ) التمويل المصرفي الإسلامي (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	الحركة:
٤٦٦,٨٦٠	٦٣٣,٣٥٥	الرصيد في ١ يناير
٣٨٧,٥١٦	٥١,٢٧٢	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٢١,٠٢١)	(١٢٦,٢١٥)	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٦٣٣,٣٥٥	٥٥٨,٤١٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(١٣٥,٨٥٧)	(١٣٤,٥٠٦)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل قصير الأجل (راجع إيضاح ٢١ (أ) (١))
٤٩٧,٤٩٨	٤٢٣,٩٠٦	

إن الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات هي نفس الضمانات الواردة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

(ب) يتمثل التمويل الإسلامي من خلال المرابحة في عقد مبرم بين طرفين يقوم بموجبه أحد الطرفين (بنك) بشراء أصل وبيعه إلى الطرف الآخر (المجموعة) على أساس دفعات مؤجلة بناءً على ربح متفق عليه بشكل مسبق.

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

(ب) تمويلات مصرفية تخضع لفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	(١) قصيرة الأجل
٧١,٢٨١	١٠٤,٥٦٩	سحب على المكشوف
١٨٢,٠٨٨	٣٤١,٠٨٤	قرض قصير الأجل
٢٣٣,٣٣٣	٢٣٠,٤١٥	الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢ أدناه)
٤٨٦,٧٠٢	٦٧٦,٠٦٨	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢١- إستلاف من البنوك (تتمة)

(ب) تمويلات بنكية تخضع لفائدة (تتمة)

(٢) قروض بنكية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩٣٨,١٤٥	٧١٩,٤٠٤	الرصيد في ١ يناير
٩,٤٦٦	٨,٢٢١	مبالغ تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
(٢٢٨,٢٠٧)	(١٥٦,٨٨٢)	يطرح: مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٧١٩,٤٠٤	٥٧٠,٧٤٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(٢٣٣,٣٣٣)	(٢٣٠,٤١٥)	يطرح: الجزء المتداول للتمويل طويل الأجل (راجع إيضاح ٢١ (ب) (١))
٤٨٦,٠٧١	٣٤٠,٣٢٨	

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 ٢٠١٩.

٢٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣١٥,٦٥٤	٢٨١,٢٥٣	ذمم تجارية دائنة
١٩١,٦٨٩	١٧٨,٢٧١	مصرفات مستحقة ومصرفات أخرى
٥٤,٠٠٢	٤٤,٥١٠	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠,٦٢١	٧٢,٩٥٩	عمولات وخصومات مستحقة الدفع
٣٤,٢٣٣	٤٦,٤٧١	ذمم دائنة أخرى
٦٥٦,١٩٩	٦٢٣,٤٦٤	

٢٣- توزيعات الأرباح وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(أ) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ باعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ تبلغ ١٤١,٩٥٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٧,٣١٩ ألف درهم وفقاً لما تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة (٢٠١٩): توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٥٪ تبلغ ١٣٥,١٩٨ ألف درهم وتوزيعات أسهم بواقع ٥٪ تبلغ ٤٥,٠٦٦ ألف درهم)

(ب) قام المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ باعتماد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٧٠٠ ألف درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	
٩,٢٥٤	١٠,٧٦٠	المطلوبات المحتملة
٤٤,٣٧٦	٤٤,٧٨١	خطابات ضمان
٩٣,٣٥٠	٨٢,٩٥٢	إعتمادات مستندية
		ضريبة القيمة المضافة والتزامات ضريبية أخرى محتملة
٢٤,٧٤٧	٤١,٧٢٩	التزامات
		التزامات رأسمالية

٢٥- اقتصاد شديد التضخم

لدى المجموعة شركة تابعة في الجمهورية الإسلامية الإيرانية والتي لم تكن لديها عمليات جوهرية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أو خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. بلغ إجمالي أصول الشركة التابعة الإيرانية ٤٠٪ من إجمالي الأصول الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

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	
٢٢٤/٣٠	١/٢٦٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٩٣/٨٠	١/٢٧٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٥١/٧٠	١/٣٥٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١١/٩٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إن تأثيرات إعادة البيان المذكورة أعلاه مبينة كالاتي:

- تم تطبيق محاسبة التضخم غير الاعتيادي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ؛
- يتم تعديل بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد في نهاية كل بيان مالي باستخدام التغيير في مؤشر الأسعار العام ويتم تحويله بسعر الصرف الختامي لكل فترة (بدلاً من متوسط معدل السنة حتى تاريخه لغير الاقتصاديات شديدة التضخم) ، وبالتالي إعادة بيان بيان الربح أو الخسارة المرحلي 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 ؛
- يتم إدراج الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالتكلفة التاريخية (مثل الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات في ممتلكات وما إلى ذلك) وتم إعادة بيان حقوق ملكية الشركة التابعة في الجمهورية الإسلامية الإيرانية باستخدام مؤشر التضخم. تم الإبلاغ عن تأثيرات التضخم الشديد الناتجة عن التغييرات في القوة الشرائية العامة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في احتياطي التضخم غير الاعتيادي مباشرة كأحد مكونات حقوق الملكية وتم الإبلاغ عن تأثيرات التغييرات في القوة الشرائية العامة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ 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 ؛
- يتم إعادة بيان كافة البنود الواردة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد بتطبيق متوسط ربع سنوي أو عوامل التحويل في نهاية السنة ذات الصلة. و
- اختارت المجموعة عدم إعادة بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد الذي تم إصداره للربعين الأول والثاني ، وقد قامت، كما هو مسموح به من قبل المعيار، بالاعتراف بتأثيرات إعادة البيان لهذين الربعين، بالإضافة إلى تأثير الربع الثالث، بالكامل في بيان الربع الثالث.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥- اقتصاد شديد التضخم (تتمة)

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

١ يناير ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	التأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد
١٤,٣٠٨	الزيادة في ممتلكات، آلات ومعدات
١٠,٧٦١	الزيادة في إستثمارات في ممتلكات
٤,٧٨٢	الزيادة في موجودات أخرى
٢٩,٨٥١	الزيادة في حقوق الملكية
٢٩,٨٥١	العائد إلى الزيادة في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية بسبب التضخم غير الإعتيادي المتراكم
٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	التأثير على بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٥,٠١٠	الزيادة في الإستهلاك للفترة
٢,١٢٢	الخسارة في صافي المركز النقدي
٧,١٣٢	

٢٦- التقارير القطاعية

أساس التوزيع القطاعي

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

تشتمل نتائج القطاع التي يتم تقديم تقارير بشأنها إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة (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.

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦- التقارير القطاعية (تتمة)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)					
٥,٤٦٠,٠١٧	(٢,٢٢٤,٦٠١)	٤٧١,٦٦١	٣١٨,١٢٨	٦,٨٩٤,٨٢٩	موجودات القطاع
٢,٩٦٢,٤٩٦	(٩٧٧,٧٣٢)	١٠٨,٠٢٨	٩١,٢١١	٣,٧٤٠,٩٨٩	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 ٢٠١٩ (غير مدقق)					
١,٨٩٠,٠٢٨	--	١٤,٠٩٢	٧٩,١٢٤	١,٧٩٦,٨١٢	الإيرادات الخارجية
--	(٣٩٩,١٦٦)	١,٩٠٢	٧٦,٠٤٢	٣٢١,٢٢٢	الإيرادات فيما بين القطاعات
١,٨٩٠,٠٢٨	(٣٩٩,١٦٦)	١٥,٩٩٤	١٥٥,١٦٦	٢,١١٨,٠٣٤	إيرادات القطاع
١٥٥,٨٢٥	(٢٨,٥٩٤)	٢,٤٣٨	١٦,١٤٢	١٦٥,٨٣٩	أرباح القطاع
٣٤٨,٤٥٧	(٣٠,٩٧٥)	٨,٧٤٠	١٩,٨٤٨	٣٥٠,٨٤٤	الأرباح قبل الفوائد، الضريبة، الإستهلاك والإطفاء للقطاع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)					
٥,٤٨٦,٧٧٣	(٢,١٢٠,٩٦١)	٤٦٩,٤٩٩	٢٩٣,٧٣٧	٦,٨٤٤,٤٩٨	موجودات القطاع
٢,٨٢٢,٢٠١	(٩٠٦,٩٩٨)	١٠٩,٧٤٩	٨٠,١٨٢	٣,٥٣٩,٢٦٨	مطلوبات القطاع

إن الربح قبل الفائدة، الضريبة الإستهلاك والإطفاء يمثل الربح للفترة قبل مصاريف الفائدة، صافي مصاريف ربح التمويل الإسلامي، مصاريف ضريبة الدخل، الإستهلاك، الإطفاء وربح أو خسارة بيع الأصول.

تسوية أرباح أو خسائر القطاعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٥,١١٤	٨٣,٠٩٢	إجمالي ربح القطاعات الصادر تقارير بشأنها
(٢٨,٥٩٤)	(٥٠,٠٧٢)	حذف الربح فيما بين القطاعات
٩,٣٠٥	١١,٤٧٨	الحصة من أرباح شركات مُستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٥٥,٨٢٥	٤٤,٤٩٨	الربح المُعلن

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧- 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	الإزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
١,٠٦٧	--	١,٠٦٧	--	١,٠٦٧	--	--	١,٠٦٧	--
١,٠٦٧	--	١,٠٦٧	--	١,٠٦٧	--	--	١,٠٦٧	--
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة								
--	--	--	--	٤٩,٣٠٩	--	٤٩,٣٠٩	--	--
--	--	--	--	٩٨٦,٤٠٥	--	٩٨٦,٤٠٥	--	--
--	--	--	--	٢١,٥١٠	--	٢١,٥١٠	--	--
--	--	--	--	٤٩٦,٥٤٨	--	٤٩٦,٥٤٨	--	--
--	--	--	--	١,٥٥٣,٧٧٢	--	١,٥٥٣,٧٧٢	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٥,٩٤١	--	٥,٩٤١	--	٥,٩٤١	--	--	--	٥,٩٤١
٣٨,٢٣٠	--	٣٨,٢٣٠	--	٣٨,٢٣٠	--	--	--	٣٨,٢٣٠
٦١١	--	٦١١	--	٦١١	--	--	٦١١	--
٤٤,٧٨٢	--	٤٤,٧٨٢	--	٤٤,٧٨٢	--	--	٦١١	٤٤,١٧١
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة								
--	--	--	--	٩٠١,٧٣٣	٩٠١,٧٣٣	--	--	--
--	--	--	--	١,٠١٦,٣٩٦	١,٠١٦,٣٩٦	--	--	--
--	--	--	--	٥٧٨,٩٥٤	٥٧٨,٩٥٤	--	--	--
--	--	--	--	٣٦,٣١٥	٣٦,٣١٥	--	--	--
--	--	--	--	٢,٥٣٣,٣٩٨	٢,٥٣٣,٣٩٨	--	--	--

شركة سيراميك رأس الخيمة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧- 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	إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات تحوط القيمة العادلة ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)								
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
								٣٦٤
٣٦٤	--	٣٦٤	--	٣٦٤	--	--	--	مشتقات السلع المستخدمة للتحوط
٣,٩٥٥	--	٣,٩٥٥	--	٣,٩٥٥	--	--	٣,٩٥٥	عقود أخرى لمقايضة أسعار الفائدة والعملات
٤,٣١٩	--	٤,٣١٩	--	٤,٣١٩	--	--	٣,٩٥٥	٣٦٤
الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة								
--	--	--	--	٦٥,٧٢٤	--	٦٥,٧٢٤	--	نم مدينة طويلة الأجل
--	--	--	--	٩٩٨,٨٠١	--	٩٩٨,٨٠١	--	نم تجارية مدينة وأخرى
--	--	--	--	٣٧,٣٦٣	--	٣٧,٣٦٣	--	المطلوب من أطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٣٨٣,٠٤٩	--	٣٨٣,٠٤٩	--	الأرصدة لدى البنوك والنقد
--	--	--	--	١,٤٨٤,٩٣٧	--	١,٤٨٤,٩٣٧	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
١٤,٧٠٨	--	١٤,٧٠٨	--	١٤,٧٠٨	--	--	--	١٤,٧٠٨
٩٢٥	--	٩٢٥	--	٩٢٥	--	--	٩٢٥	عقود مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
١٥,٦٣٣	--	١٥,٦٣٣	--	١٥,٦٣٣	--	--	٩٢٥	عقود أخرى لمقايضة أسعار العملات والفائدة
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة								
--	--	--	--	٧٨٤,٥٣٠	٧٨٤,٥٣٠	--	--	تمويلات مصرفية إسلامية
--	--	--	--	٩٧٢,٧٧٣	٩٧٢,٧٧٣	--	--	تمويلات مصرفية تخضع لفائدة
--	--	--	--	٦٠٢,١٩٧	٦٠٢,١٩٧	--	--	نم تجارية دائنة وأخرى
--	--	--	--	٣٨,٣٤٠	٣٨,٣٤٠	--	--	المطلوب لأطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٢,٣٩٧,٨٤٠	٢,٣٩٧,٨٤٠	--	--	--

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٨ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. تم توضيح تأثيرات عمليات الإغلاق بسبب جائحة Covid-19 في إيضاح رقم ٣.

٢٩ - إعادة التصنيف

في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تم تصنيف خصومات الأداء كجزء من مصاريف البيع. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، فإنه يجب خصمها مقابل الإيرادات. تم إعادة بيان أرقام المقارنة وفقاً لذلك. لا يوجد تأثير على الربح أو حقوق الملكية كما تم إظهارهم سابقاً.

معاد بيانه لفترة التسعة
أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ألف درهم
(غير مدقق)

١,٨٩٠,٠٢٨
(٣٠٠,٠٥٤)

إعادة التصنيف
ألف درهم
(غير مدقق)

(٣٣,٧٠٢)
٣٣,٧٠٢

كما ظهرت سابقاً لفترة
التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ألف درهم
(غير مدقق)

١,٩٢٣,٧٣٠
(٣٣٣,٧٥٦)

إيرادات
مصاريف بيعية وتوزيعية

٣٠ - اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠.