

lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠٢٩
www.lecico.com

الإسكندرية في : ٢٠١٩ / ١١ / ١٤

السادة / البورصة المصرية
الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة لشركة ليسيكو مصر
على النحو التالي :

- (١) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٢) قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٣) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٤) قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٥) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٦) قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٧) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .
- (٨) تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر



تقرير مجلس الإدارة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

حضرات السادة مساهمي شركة ليسيكو مصر
لا تزال نتائج الربع الثالث تمثل تحدياً حيث أدى استمرار ضعف السوق الإقليمية وقوة الجنيه المصري إلى تقليص الإيرادات والهوامش كما حدث في الربع الثاني.

أدت الضغوط التنافسية على الأسعار وضعف الطلب في مصر إلى جانب الخسائر الناجمة عن إعادة الهيكلة في لبنان إلى خسائر تشغيل خلال هذا الربع. لا تزال مصروفات الفوائد تمثل أكثر من نصف خسائرننا في هذا الربع. إلى جانب زيادة المصاريف التمويلية، فقد أدى ارتفاع تكلفة التمويل إلى خفض الطلب في السوق المحلية التي لا تزال تعاني من طاقة فائضة في قطاع البلاط.

إن قوة ليسيكو في قطاع الأدوات الصحية وخاصة في سوق التصدير واصلت معاناتها أيضاً مع زيادة قوة الجنيه المصري جزئياً على الأقل حيث تم جذب الأموال قصيرة الأجل إلى مصر بأسعار فائدة مرتفعة نسبياً.

إنها علامة جيدة على أن التشيف بدأ يتضائل. خلال الربع خفض البنك المركزي سعر الفائدة من ١٥.٧٥٪ إلى ١٣.٢٥٪، وقروضنا الآن بالجنيه المصري كلفتها أقل من ١٥٪. هذه خطوة مهمة في الاتجاه الصحيح لاستئناف نمو الطلب في مصر، لكن معدلات الفائدة لا تزال مرتفعة نسبياً وهناك الحاجة إلى مزيد من التخفيضات. مع استمرار هذا التضاؤل، يمكننا أن نأمل في حدوث تحسن في السوق خلال العام المقبل.

تواصل إدارتكم العمل بجهد للتغلب على الصعوبات الحالية. كانت هناك تحسينات حقيقية في إدارة قطاع البلاط وجهود ناجحة في إدارة مستويات الأصول المتداولة وتكلفة التمويل. ورغم نجاح هذه الجهود، إلا أنها تراجعت إلى حد كبير بسبب استمرار ضعف الاقتصاد الكلي الذي تمت مناقشته أعلاه.

إعادة الهيكلة في لبنان مستمرة. تم تخفيض الإنتاج والموظفين بشكل كبير وبدأت عملية الإسراع في تخفيض المخزون. مع وجود عروض ترويجية على المخزون، فقد نجحنا في بيع كميات أكبر من العام السابق والحفاظ على مستويات الإيرادات على الرغم من ظروف السوق.

إن عملية إعادة الهيكلة هذه تعتبر مكلفة من منظور قائمة الأرباح والخسائر، ونحو ٢٠٪ من خسائرننا حتى الآن هذا العام ترجع إلى التكاليف الاستثنائية التي تكبدناها أثناء تنفيذ خططنا لإعادة الهيكلة. ومع ذلك، فقد بدأنا نشهد تحسناً في التدفقات النقدية الشهرية. يبلغ إجمالي التمويل المطلوب من قبل ليسيكو لبنان حتى الآن هذا العام ٠.٤٥ مليون دولار مقارنة بـ ١.١٤ مليون دولار لعام ٢٠١٨. هذا الربع هو الأول الذي تحقق فيه ليسيكو لبنان تدفقات نقدية على الرغم من أن المبلغ ليس كبيراً. سوف تستمر الجهود وخفض التكاليف في العام القادم. لا تزال هناك قيمة كبيرة في أراضي لبنان، لكن من غير المحتمل حالياً تحرير هذه الأموال نظراً للأوضاع الجسيمة التي تواجهها لبنان حالياً. لقد تسببت الأزمة الاقتصادية والسياسية الأخيرة - على الأقل وقت كتابة هذا التقرير - في خلق قدر كبير من عدم اليقين. إن ضوابط رأس المال والتضخم ونقص السيولة تعني أن كل جوانب أعمالنا هناك ستتأثر بطرق مثيرة ولا يمكن التنبؤ بها في الأشهر المقبلة. نأمل أن يكون ذلك جيداً للبنان ولأعمالنا هناك مستقبلاً، إذ إن الاقتصاد والسوق في لبنان قد تعرضا لضغوط لسنوات عديدة قبل هذه الأحداث.

نحن لا نزال متفائلين، ولا بد أن يتراجع التشيف وعوامل الاقتصاد الكلي المرتبطة به إلى مستويات أدنى، وإذا تم هذا بشكل جيد فإن مصر لابد أن تدخل فترة من النمو القوي مقارنة بالمستويات الحالية. ونحن على ثقة من أنه يمكننا تحسين توليد تدفقات نقدية من خلال تدابير إعادة الهيكلة والكفاءة التي ننفذها. وفي نهاية المطاف، ستتحسن الأوضاع الاقتصادية في لبنان أيضاً وسنحقق تدفقات نقدية كبيرة من بيع الأراضي التي أصبحت جاهزة للبيع. ولكن يتعين علينا أيضاً أن نتحلى بالصبر إزاء هذه التحسينات الخارجية وأن نعمل بلا هوادة من أجل تحسين أنفسنا كمنظمة.

وأضاف السيد/ طاهر غرغور- الرئيس التنفيذي لشركة ليسيكو مصر: واصلنا مواجهة الظروف الصعبة في هذا الربع مع بقاء سوق محلية ضعيفة، كما انخفضت إيرادات الصادرات مقارنة بالربع السابق على الرغم من بعض النمو في أحجام

المبيعات. وانخفضت إجمالي الهوامش بشكل طفيف مقارنة بالربع السابق، حيث عانى قطاع البلاط من انخفاض الأسعار بسبب العروض الترويجية في مصر، كما خفضت قوة الجنيه متوسط أسعار جميع الصادرات. ونتيجة لذلك، فقد سجلنا خسارة تشغيلية وصافي خسارة مماثلة للربع الثاني على الرغم من انخفاض المصروفات العمومية وتكلفة التمويل بشكل طفيف.

على الرغم من ضعف النتائج التشغيلية في هذا الربع، إلا أننا تمكنا من توليد ١٣٠ مليون جنيه تدفقات النقدية خلال الربع من خلال تخفيض المخزون والعملاء مقارنة بمستويات يونيو ٢٠١٩ وزيادة أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مع تحول بعض عملاء التصدير إلى الدفع مقدماً. ونتيجة لذلك فقد أصبحت الزيادة في صافي الدين الآن ٢٠ مليون جنيه فقط مقارنة بنهاية عام ٢٠١٨.

ونأمل أن نتمكن من توليد تدفقات نقدية وتخفيض صافي الدين إلى مستويات أدنى في الربع الأخير. وسوف يظل الربع الرابع من هذا العام يشكل تحدياً على مستوى المبيعات، حيث من المرجح أن يتفاقم الضعف المستمر في السوق المحلية بسبب التباطؤ الموسمي. ومن المرجح أيضاً أن تؤدي الاضطرابات السياسية في لبنان والصراع في ليبيا إلى خفض المبيعات. إن انكماش أحجام المبيعات يجعل من الصعب تخفيض المخزون، لكننا ما زلنا نسعى جاهدين لتحقيق هدفنا المتمثل في خفض المخزون بنسبة ٢٥ ٪. سوف تضطر ليسيكو إلى خفض الإنتاج بشكل كبير لمحاولة تحقيق هذه الأهداف، مما سيؤدي إلى زيادة التكاليف والتأثير على الأرباح والخسائر مقارنة بالربع السابق، لكنه سيزيد من التدفقات النقدية.

هناك بعض الأخبار الجيدة للربع القادم. رفعت ليسيكو أسعار البلاط في أكتوبر لتعويض الزيادة في العروض الترويجية والحوافز المستهدفة التي نستخدمها لدفع المبيعات في أسواق معينة. قامت الحكومة أيضاً بتخفيض أسعار الغاز الطبيعي إلى شركات تصنيع البلاط، والتي نعتقد أنها ستخفض تكلفة البلاط بنسبة ٥ ٪ اعتباراً من أكتوبر. وقد يتم نقل هذا الانخفاض في تكلفة الطاقة إلى السوق بسبب المنافسة، ولكننا احتفظنا به حتى الآن في أكتوبر. وقد استخدمنا هذا الوفرة في التكلفة في تمويل التوصيل المجاني للبلاط في جميع أنحاء مصر، والتي نأمل أن تسمح لنا باختراق المزيد من الأسواق مع بعض التحسن في هوامش القطاع.

في قائمة الدخل وتحديد ما يلي الربح قبل الفوائد والضرائب، يجب أن نشهد أيضاً انخفاض تكلفة التمويل مقارنة بالربع السابق بفضل تخفيض الديون الذي تم في الربع الثالث وخفض أسعار الفائدة بمقدار نقطة مئوية أخرى في نهاية سبتمبر. وبعيداً عن هذه النتائج الإيجابية، فإننا لا نزال نواجه بيئة بالغة الصعوبة في الربع الرابع، وعلى نحو مماثل بحلول عام ٢٠٢٠.

أنا متفائل بأن الصادرات ستنمو من حيث الحجم في عام ٢٠٢٠، ولكنني ما زلت قلقاً بشأن التسعير والربحية في ضوء استمرار قوة الجنيه المصري. في مصر ولبنان ستظل مخاطر استمرار الضغط على الطلب مع محدودية الإنفاق الاستهلاكي في مصر وتحول الأزمة الاقتصادية في لبنان إلى سياسة.

هناك احتمال قائم - وخاصة في مصر - بأن يتحسن الطلب في عام ٢٠٢٠ مع استمرار انخفاض التضخم وأسعار الفائدة. في كلاً من مصر ولبنان نواصل محاولة عقد صفقات وحوافز أكثر تحدياً تستهدف العملاء والأسواق الرئيسية، لكن مدى نجاح ذلك سيعتمد إلى حد كبير على السوق ككل.

من المفترض أن تساعد معدلات الفائدة والتضخم المنخفضة في عام ٢٠٢٠ في تحسين أداؤنا، ولكن من منظور قائمة الأرباح والخسائر ستظل أحجام المبيعات والإنتاج والأسعار هي المحرك الرئيسي وكل هذا مرتبط بالطلب. كما أن إعادة الهيكلة المستمرة لأعمالنا في لبنان ستساعد أيضاً على تحسين نتائج التشغيل مع البدء في استيراد منتجات أقل تكلفة من مصر. نحن نقدر الخسائر في لبنان بحوالي ١.٥ مليون دولار أقل من العام السابق. ومع ذلك، فإن هذا الوضع لا يزال في بيئة تتسم بعدم اليقين الشديد والضائقة الاقتصادية التي نواجهها حالياً.

نحن مجبرون إلى حد كبير إلى تحمل السلبية الدورية للإصلاحات الاقتصادية في مصر ومشاكل المنطقة ككل، مع عدم إغفال ضعف العملة التي نواجهها في أسواقنا في المملكة المتحدة وأوروبا مع استمرار خروج بريطانيا من الاتحاد الأوروبي. ومازلنا نواصل اتخاذ إجراءات على العديد من الجبهات لمواجهة ذلك، وتوسيع نطاق جهودنا على مدى السنوات الماضية منها: محاولة الدفاع عن الهوامش وإعادة بنائها من خلال استعادة أحجام المبيعات، وتحقيق مكاسب الكفاءة وخفض التكاليف، وضبط رأس المال العامل وتخفيض حجم الأصول. إن شغلنا الشاغل هو إدارة التدفقات النقدية ومحاولة ضمان عدم نمو الدين حتى نكون في وضع جيد مع استمرار انخفاض أسعار الفائدة، سنواصل العمل من أجل تحقيق أفضل نتيجة ممكنة على الرغم من التحديات التي نواجهها.

وفيما يلي ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ :

انخفضت الإيرادات بنسبة ١١٪ في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتصل ١,٨٢٧.٥ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٢,٠٤٩.٢ مليون جنيه) نتيجة إنخفاض الطلب في مصر في كل القطاعات وضعف أحجام المبيعات والضغط على الأسعار التي تقودها العملة في صادرات الأدوات الصحية. انخفضت المبيعات المحلية ١٣٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٨٠٩.٩ مليون (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٩٣٥.٨ مليون جنيه). وانخفضت ربحية الصادرات بنسبة ٩٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتصل ١,٠١٧.٦ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ١,١١٣.٤ مليون جنيه).

انخفضت تكلفة المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام السابق بنسبة ٥٪ لتبلغ ١,٥٩٠.٧ مليون جنيه تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ١,٦٧٦ مليون جنيه). مع انخفاض الإنتاج والتأثير الإيجابي لقوة الجنيه المصري على انخفاض التكاليف التي تساعد على تقليص التضخم.

انخفض مجمل الربح بنسبة ٣٧٪ ليبلغ ٢٣٦.٨ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٣٧٣.٢ مليون جنيه)، كما انخفض هامش مجمل الربح بمعدل ٥.٣ نقطة مئوية ليبلغ ١٣٪ مقارنة بنسبة ١٨.٢٪ عن نفس الفترة من العام السابق. انخفاض مجمل الربح جاء بسبب انخفاض ربحية الصادرات، وزيادة الضغط على أسعار البلاط المحلي وتأثير انخفاض الإنتاج الذي بدوره أدى إلى ارتفاع تكاليف إنتاج الوحدة.

بصورة مطلقة انخفضت المصروفات البيعية والإدارية بنسبة ٤٪ لتبلغ ٢٤٦.٤ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٢٥٧.٣ مليون جنيه)، ولكنها ارتفعت كنسبة من صافي المبيعات بمقدار ٠.٩ نقطة مئوية لتصل ١٣.٥٪ مقارنة بنسبة ١٢.٦٪ في نفس الفترة من العام السابق.

سجلت الشركة صافي مصاريف تشغيل أخرى ٢١.٥ مليون جنيه مقارنة بصافي إيرادات تشغيل أخرى ٥٤.١ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق وذلك بصفة أساسية نتيجة إيرادات غير متكررة بلغت ٧٦.٤ مليون جنيه في التسعة أشهر الأولى من العام السابق. باستبعاد هذه الإيرادات الغير متكررة فإن الشركة تكون قد سجلت صافي مصاريف تشغيل أخرى قدرها ٢٢.٣ مليون جنيه في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٨.

سجلت الشركة خسارة تشغيلية (خسارة قبل الفائدة والضريبة) قدرها ٣١.٢ مليون جنيه مقارنة بربح تشغيلي قدره ١٧٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق. باستبعاد الإيرادات الغير متكررة البالغة ٧٦.٤ مليون جنيه في التسعة أشهر الأولى من العام السابق، فإن الشركة تكون قد سجلت ربح تشغيلي قدره ٩٣.٦ مليون جنيه بهامش ربح تشغيلي ٨.٣٪ في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٨.

انخفضت صافي مصروفات التمويل بنسبة ١٣٪ خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩ لتصل إلى ١٥٣.٨ مليون جنيه مقارنة بـ ١٧٦.٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من عام ٢٠١٨ بسبب انخفاض معدلات الفائدة في مصر.

سجلت الشركة صافي أعباء ضريبية خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩ بلغت ٢٢.٦ مليون جنيه مقابل ٢٤ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق.

سجلت الشركة صافي خسارة في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩ بلغت ٢٠.٣ مليون جنيه مقارنة بصافي خسارة ٢١.٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق. باستبعاد الإيرادات الغير متكررة البالغة ٧٦.٤ مليون جنيه في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٨ فإن الشركة تكون قد سجلت صافي خساره قدرها ٧٩.٩ مليون جنيه في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٨.

الأدوات الصحية :

انخفض حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ١٠٪ ليلبلغ ٣.٦ مليون قطعة (انخفض ٤٠٧,٢٧٨ قطعة)، انخفض حجم المبيعات المحلية بنسبة ١٦٪ (انخفض ٢١٥,٩٨٣ قطعة)، كما انخفض حجم مبيعات التصدير بنسبة ٨٪ (انخفض ٢٠٨,٠٤٥ قطعة)، بينما ارتفعت مبيعات لبنان بنسبة ٢٠٪ (ارتفعت ١٦,٧٥٠ قطعة).

انخفض متوسط أسعار الأدوات الصحية انخفاضاً طفيفاً بنسبة ٠.٤٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليلبلغ ٣٠٧.٣ جنيه للقطعة (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٣٠٨.٥ جنيه للقطعة) مع زيادة الأسعار في مصر التي قابلها ضغط قوة العملة على أسعار التصدير.

انخفضت الإيرادات بنسبة ١١٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ١,١٠٩.٢ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ١,٢٣٩.٥ مليون جنيه).

ارتفع متوسط تكلفة المبيعات بنسبة ١١٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليلبلغ ٢٥٩.٧ جنيه للقطعة، نتيجة انخفاض الإنتاج والتضخم المضاعف في مصر.

انخفض مجمل ربح الأدوات الصحية بنسبة ٤٣٪ ليلبلغ ١٧١.٧ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٣٠٣.٦ مليون جنيه) كما انخفض هامش مجمل ربح الأدوات الصحية بمقدار ٩ نقطة مئوية ليلبلغ ١٥.٥٪ (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٢٤.٥٪).

البلاط :

انخفض حجم مبيعات البلاط بنسبة ١٣٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق (انخفض ٢.٦ مليون متر مربع) ليلبلغ ١٦.٧ مليون متر مربع. انخفض المبيعات المحلية بنسبة ٢٠٪ (انخفضت ٣.١ مليون متر مربع) بينما ارتفع حجم مبيعات التصدير بنسبة ١١٪ (ارتفع ٣٧٩,٤١٩ مليون متر مربع)، كما ارتفعت مبيعات لبنان بنسبة ٤٠٪ (ارتفعت ١٣٩,١٩٤ متر مربع).

ارتفع متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ٢٪ ليصل إلى ٣٩.٦ جنيه للمتر المربع ليعكس الآثار التراكمية لزيادة الأسعار على مدار الأثنى عشر شهر وعلى الرغم من زيادة الخصومات والعروض الترويجية في مصر ولبنان وتأثير قوة الجنية على قيمة الصادرات بالجنيه المصري.

انخفضت إيرادات البلاط بنسبة ١٢٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٦٦١.٥ مليون جنيه في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩ (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٧٥٢.١ مليون جنيه).

ارتفع متوسط تكلفة تصنيع المتر بنسبة ٢٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليلبلغ ٣٧.٢ جنيه للمتر المربع نتيجة المكاسب الناتجة عن زيادة الكفاءة ومشروعات الوفرة في التكلفة التي قابلها التضخم المرتفع في مصر وتأثير انخفاض حجم الإنتاج بنسبة ١١٪.

انخفض مجمل الربح بنسبة ٢٠٪ ليصل ٤٠.٦ مليون جنيه مقارنة بمجمل ربح ٥٠.٩ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق. كما انخفضت نسبة هامش ربح التسعة أشهر الأولى بمقدار ٠.٦ نقطة مئوية لتصل ٦.١٪ (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٦.٨٪).

خلاطات المياه :

انخفض حجم مبيعات النصف الأول من عام ٢٠١٩ بنسبة ١٦٪ مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠١٨ (انخفض ١١,٥٦٨ قطعة). ارتفع صافي متوسط سعر بيع القطعة بنسبة ١٧٪ ليصل إلى ٩٢٠.٥ جنيه للقطعة نتيجة تشكيلة المنتجات وزيادة الأسعار التي تمت على مدار الأثنى عشر شهر الماضية.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٢٪ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتصل ٥٦.٧ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٥٧.٦ مليون جنيه).

بلغت نسبة إيرادات الخلاطات من الإيرادات المجمعة ٣.٥٪، بينما بلغت نفس النسبة في الفترة المقارنة من العام السابق ٢.٩٪ من المبيعات.

انخفض متوسط تكلفة القطعة بنسبة ٢٪ ليلبلغ ٥٢٣.٢ جنيه للقطعة (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٥٣١.٦ مليون جنيه) ليعكس تشكيلة المنتجات المباعة، كما ساهمت قوة الجنيه في تخفيض أسعار المدخلات المستوردة.

ارتفع مجمل الربح بنسبة ٣١٪ ليلبلغ ٢٤.٥ مليون جنيه (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ١٨.٧ مليون جنيه) كما ارتفع هامش مجمل الربح بمقدار ١٠.٧ نقطة مئوية ليصل إلى ٤٣.٢٪ (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٣٢.٥٪).

ارتفعت نسبة مجمل ربح الخلاطات بالنسبة إلى مجمل ربح المجموعة بنسبة ١٠.٣٪ (تسعة أشهر من عام ٢٠١٨ : ٥٪).

المركز المالي :

انخفضت قيمة أصول شركة ليسيكو بنهاية سبتمبر ٢٠١٩ بنسبة ٨٪ لتبلغ ٢,٥٨٨.١ مليون جنيه (٢٠١٨: ٢,٨٠٦.٥ مليون جنيه) بصفة أساسية نتيجة انخفاض رصيد النقدية والعملاء والمخزون والأصول الثابتة خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩.

انخفضت إجمالي الالتزامات بنسبة ١٪ لتبلغ ١,٨٩٠.٣ مليون جنيه. (٢٠١٨: ١,٩٠٣.٤ مليون جنيه) بصفة أساسية نتيجة انخفاض أرصدة القروض خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩.

انخفض إجمالي الدين بنسبة ٢٪ ما يعادل ٣١.٨ مليون جنيه ليبلغ ١,٣٢٠.٣ مليون جنيه مقارنة بـ ١,٣٥٢.١ مليون جنيه بنهاية عام ٢٠١٨.

ارتفع صافي الدين بنسبة ٢٪ ما يعادل ٢٢.١ مليون جنيه ليبلغ ١,١٨٧.٣ مليون جنيه مقارنة بـ ١,١٦٥.٢ مليون جنيه بنهاية عام ٢٠١٨.

ارتفعت نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية بنسبة ٣١.٧٪ لتصل إلى ١.٧٤ مقارنة بمعدل ١.٣٢ في نهاية عام ٢٠١٨ نتيجة تأثير الخسائر على حقوق الملكية.

انخفض رأس المال العامل بنسبة ١١٪ أو ما يعادل ١٥١.٣ مليون جنيه ليبلغ ١,١٨٤.٦ مليون جنيه مقارنة بـ ١,٣٣٦ مليون جنيه بنهاية عام ٢٠١٨ كنتيجة للإنخفاض في العملاء والمخزون.

التطورات الراهنة والنظرة المستقبلية

النظرة المستقبلية لعام ٢٠٢٠:

تتوقع ليسيكو أن تواجه نتائج التشغيل في الربع الأخير من العام نفس الضغوط التي شوهدت في الربعين الثاني والثالث. نحن نتوقع استمرار تباطؤ الطلب في مصر وتأثير الجنيه المصري على أسعار الصادرات مما يعني أن الإيرادات ستبقى أضعف نسبياً مقارنة بالربع السابق .

تخطط الشركة لخفض الإنتاج في الربع الحالي لزيادة التدفقات النقدية إلى الحد الأقصى، مما سيؤدي إلى عدم الاستفادة من اقتصاديات الحجم وزيادة الضغط على متوسط تكلفة إنتاج الوحدة مقارنة بمتوسط التكلفة في الربعين السابقين.

تتوقع الشركة في قطاع الأدوات الصحية انخفاضاً في الربحية نتيجة للانخفاض الكبير في الإنتاج خلال هذا الربع.

في قطاع البلاط، سيتم تعويض هذه الضغوط السلبية على الأرباح والخسائر في هذا الربع بزيادة صافي أسعار البلاط والاستفادة من انخفاض أسعار الغاز الطبيعي لمُصنعي البلاط. تتوقع ليسيكو أن تؤدي هذه العوامل إلى تحسين الربحية في الربع الرابع مقارنة بالربع السابق على الرغم من تأثير انخفاض حجم المبيعات والانخفاض الكبير في الإنتاج.

على الرغم من أن قرار الشركة بخفض الإنتاج لإدارة مستويات المخزون سيؤدي إلى زيادة الضغط على النتائج، إلا أن الإدارة تأمل في أن يسمح ذلك للشركة بمواصلة توليد النقد كما فعلت في الربع الثالث وتقليل الديون لمحاولة إعادة صافي الدين إلى مستويات نهاية ٢٠١٨. لقد نجحت هذه الاستراتيجية حتى الآن في الشهر الأول من الربع الحالي مع تدفق نقدي إيجابي نتيجة لتحسين رأس المال العامل.

لا تزال التوقعات لعام ٢٠٢٠ مليئة بالتحديات، حيث تثير المخاوف بشأن الطلب الضعيف على المستوى العالمي في إثارة المخاوف بشأن أسواقنا في أوروبا، لا يزال الطلب المصري تحت الضغط ولكن مع وجود مجال للتفاؤل في وقت لاحق من عام ٢٠٢٠، وبقيت الأسواق الإقليمية غير مؤكدة مع استمرار توقع الأزمة الاقتصادية في لبنان وتكثيفها مع تزايد الضغوط السياسية من أجل تغيير كبير في الحكومة والسياسة.

وعلى الرغم من هذه التحديات تتوقع ليسيكو نمو بعض الإيرادات والتي تأتي في المقام الأول من ارتفاع حجم صادرات الأدوات الصحية وبعض التحسن في حجم البلاط في مصر. ارتفاع حجم الصادرات سيأتي من توسيع نطاق منتجاتنا من خلال عملاء التصنيع للغير والحاليين ودخول أسواق جديدة مع عملاء التصنيع للغير.

وتأمل الشركة أن تتحسن أحجام البلاط في مصر نتيجة لاختراق أفضل للمشروعات ونتيجة لخدمات التوصيل المجانية التي نقدمها والتي تزيد من قدرة منتجاتنا التنافسية في أسواق أكثر بعداً في مصر.

بين ضغوط التسعير في مصر وتعزيز الجنيه المصري على مدار العام، لا نتوقع أن يكون متوسط الأسعار أفضل بكثير في عام ٢٠٢٠ على الرغم من الضغط على زيادات التضخم في الأسعار في أسواق التصدير الرئيسية.

وفقاً لذلك، تستهدف ليسيكو بعض التحسن في الأرباح التشغيلية مع زيادة المبيعات مما يسمح بزيادة الإنتاج وما يتبع ذلك من وفورات الحجم الاقتصادية. سيتم دعم وفورات الحجم من خلال المزايا الناتجة من مبادرات خفض التكاليف التي تم إطلاقها في عام ٢٠١٩ والاستفادة من انخفاض أسعار الغاز في البلاط وذلك خلال العام بالكامل. تتوقع الشركة أيضاً بيئة تضخمية أكثر اعتدالاً في عام ٢٠٢٠ حيث تكون المنتجات المستوردة أرخص من حيث قيمة الجنيه المصري القوي مما يسمح للحكومة بالتحدث عن خفض الأسعار على البند الأساسية.

تعتقد ليسيكو أيضاً أن أسعار الفائدة المصرية ستخفض بشكل كبير خلال عام ٢٠٢٠، مما يقلل من مصروفات التمويل لهذا العام. سيتم تعويض ذلك جزئياً بتوقع حدوث زيادات إضافية في أسعار الفائدة في لبنان ، لكن الشركة لا تزال تتوقع حدوث تحسن في المصروفات التمويلية في العام المقبل.

قد يشهد الطلب المصري - الذي يتعرض لضغوط منذ عدة أعوام نتيجة لإجراءات التقشف التي تم تبنيها في عام ٢٠١٧ - بعد تعويم الجنيه - بعض الانتعاش حيث أن انخفاض التضخم وانخفاض أسعار الفائدة يعيدان بعض القوة الشرائية والرغبة في الاستثمار المباشر على مدار السنة. لا توجد أي إشارة إلى هذا الانتعاش في أواخر عام ٢٠١٩، ولكن يبدو أن معظم الاقتصاديين يعتقدون أن هذه الدورة القادمة لنمو الطلب ستعود في مرحلة ما.

باستثناء حدوث انتعاش كبير في الطلب في مصر في عام ٢٠٢٠ - والذي لا تتوقعه الشركة - بينما تتوقع ليسيكو حدوث تحسن في النتائج في العام المقبل، لا تزال تعتقد أن بيئة التشغيل والنتائج ستظل صعبة للغاية وما زالت الشركة تتوقع خسارة كبيرة في السنة المقبلة.

علاوة على ذلك، حتى هذا التخفيض في الخسائر لا يخلو من المخاطر. المزيد من التعزيز الكبير للجنيه المصري سوف يضغط على النتائج. قد تتأثر العملات والطلب في أوروبا والمملكة المتحدة سلباً مع خروج بريطانيا من الاتحاد الأوروبي. لا يزال الوضع في لبنان وليبيا وجزء كبير من الشرق الأوسط في حالة تغير مستمر. سيظل هذا عاملاً غامضاً وصعباً بالنسبة إلى ليسيكو .

تواصل شركة ليسيكو في هذه البيئة السعي من أجل الحصول على عملاء وأسواق جديدة وتوسيع العلاقات التجارية الحالية على أمل زيادة المبيعات في المستقبل. لا تزال الشركة ملتزمة بإدارة التدفقات النقدية. في عام ٢٠٢٠، ستستمر ليسيكو في تخفيض المخزون وتخفيض فترة التحصيل من العملاء لمحاولة الاستمرار في تثبيت أو تخفيض الديون. سيؤدي ذلك إلى جعل ليسيكو في أقوى موقف ممكن للاستفادة من سياسات التخفيف واسترداد الطلب المتوقع في مصر والتعديل اللاحق للجنيه المصري بمرور الوقت والذي سيشهد تحسناً في القدرة التنافسية للمصادر.

إعادة هيكلة ليسيكو لبنان- (تحديث): الازمة السياسية والاقتصادية الحالية في لبنان تجعل من الصعب للغاية توقع كيف سيبدو السوق والأعمال التجارية لشركة ليسيكو في العام المقبل . بعد عدة سنوات من الركود الاقتصادي وتقلص سوق منتجاتنا ، يمكن أن تكون لبنان في نقطة انعطاف إذا كان التغيير السياسي والاقتصادي الهائل ممكناً مع انعكاسات عميقة على العملة والظروف التجارية والنظام المصرفي. الكثير من تحليلاتنا وبياناتنا حول التوقعات أدناه ستخضع لتغيرات شديدة خلال الأشهر والسنة.

خلال السنوات القليلة الماضية، وجدت شركة ليسيكو لبنان - التي تواجه تكاليف إنتاج باهظة، وسوق منكش ومنافسة متزايدة - نفسها مع نتائج وتدفقات نقدية سلبية على مدار السنوات الماضية، وقد تكون لديها مخزون وديون كبيرة.

نتيجة لذلك، قرر مجلس الإدارة إعادة هيكلة الشركة. وكان الهدف من عملية إعادة الهيكلة هذه هو تحرير النقدية المتمثلة في مخزون وأراضى لبنان لتخفيض الديون وإنشاء أعمال مربحة وتدفقات نقدية إيجابية.

في أوائل عام ٢٠١٩، بدأت ليسيكو في تنفيذ خطة إعادة هيكلة شركة ليسيكو لبنان من خلال: (١) خفض التكلفة وخفض الطاقة الإنتاجية (٢) خفض المخزون لتحرير النقدية وتخفيض الديون (٣) التصرف في الأصول العقارية لتحرير النقدية وتخفيض الديون (٤) نقل الغالبية العظمى من الإنتاج إلى مصر لمواصلة عملياتها بعد تخفيض المخزون.

عند الانتهاء من خطة إعادة الهيكلة، من المتوقع أن تصبح تدفقات ليسيكو لبنان إيجابية بحلول عام ٢٠٢٠ مع العودة إلى الربحية في الأعوام المقبلة.

في الربع الثالث ، بقيت خطة إعادة الهيكلة مستهدفة إلى حد كبير على الرغم من أن الوضع الاقتصادي المتدهور في البلاد يجعل المبيعات أقل من أهدافنا. نظراً للضعف في السوق، فقد خفضت ليسيكو لبنان أيضاً من مبيعاتها الترويجية في هذا الربع.

في خطة إعادة الهيكلة عنصر خفض التكاليف هو الهدف مع انخفاض عدد الموظفين والإنتاج.

تبحث الإدارة الآن عن مزيد من التخفيض في عدد الموظفين خلال الأشهر التسعة المقبلة والاسراع بنقل الامدادات إلى مصانعنا في مصر وإدخال بعض المنتجات الجديدة ذات الأسعار المنخفضة لاستهداف السوق الكبيرة للواردات الرخيصة التي استحوذت على حصتها في السوق من ليسيكو لبنان على مدار العقد الماضي.

بالفعل وعلى الرغم من تكاليف إعادة الهيكلة ، فقد أدت هذه الإجراءات إلى خفض التكاليف النقدية بشكل كبير حيث وفرت حوالي ١.٧ مليون دولار كنتيجة مباشرة لخطة إعادة الهيكلة. نتيجة لهذا وعلى الرغم من التحديات التي تواجه بيئة التشغيل في لبنان في عام ٢٠١٩ ، تم تخفيض التدفق النقدي السلبي في ليسيكو لبنان بأكثر من ٦٠٪ مقارنة بالعام السابق. بشكل ملحوظ ، كان الربع الثالث من عام ٢٠١٩ هو أول ربع من حيث توليد تدفقات نقدية في ليسيكو لبنان - على الرغم من أن المبلغ كان ضئيلاً ، إلا أنه هناك تدفق نقدي إيجابي في أكتوبر. وليس من المتوقع أن يستمر هذا الاتجاه حتى نهاية العام.

ومع ذلك، فقد أثرت إعادة الهيكلة سلباً على الأرباح والخسائر مع انخفاض الإنتاج وزيادة تكلفة الوحدة، والخسائر في العروض المتعلقة بالمخزون وتسوية العمالة ، مما أدى إلى زيادة تكاليف إضافية على قائمة الأرباح والخسائر.

فيما يتعلق بإجراءات إعادة الهيكلة في الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠١٩ ، حددت الإدارة خسائر إضافية تبلغ حوالي ٢.٤ مليون دولار. من المهم ملاحظة أن جميع هذه الخسائر الإضافية تقريباً ليست تكاليف نقدية.

ومن المتوقع أن يستمر ذلك طوال عام ٢٠٢٠ ، ولكن بوتيرة أقل حدة مع حدوث انخفاض كبير في الخسائر في العام المقبل.

في عام ٢٠٢١ ، ومع وصول معظم المبيعات إلى لبنان من مصانعنا في مصر بتكاليف إنتاج منخفضة، فإننا نتوقع حدوث تحسن في الربحية.

إن مفتاح إعادة الهيكلة الكاملة للشركة والتدفق النقدي السريع لشركة ليسيكو كمجموعة هو بيع فائض العقارات في لبنان. وقد عرضنا أراضي فائضة للبيع قيمتها ٣٠ مليون دولار في عام ٢٠١٦. ولا تزال الإدارة تعمل على هذا، ولكن الظروف الاقتصادية والسوقية الحالية تعني أن البيع في المستقبل القريب غير محتمل، وأن قيم هذه الأراضي اليوم ستكون بلا شك منخفضة بالمقارنة للتقييم الذي تم.

تؤثر الإرادة السياسية الحالية على خطط إعادة الهيكلة قصيرة الأجل حيث تعمل ليسيكو لبنان على تكييف أعمالها للاستجابة بشكل أفضل للآزمة الاقتصادية والسياسية التي تتكشف في السوق. مع استقرار الوضع ، قد تحتاج ليسيكو لبنان إلى تغيير خطة إعادة هيكلة الأعمال للتكيف مع أي حقائق جديدة في السوق. ستبذل ليسيكو لبنان قصارى جهدها لتكون مرنة وقادرة على التكيف مع البيئة الحالية لتفادي أكبر قدر ممكن من المخاطر التي تثيرها هذه التغييرات والحصول على أفضل استفادة من الفرص التي تقدمها.

تعتزم الإدارة مواصلة تحديث المستثمرين بشأن التقدم المحرز في إعادة الهيكلة كل ربع سنة في نشرة النتائج الإخبارية.

- وفيما يلي ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
الأصول	١,٧٥٢,٦٩٢,٠٤١	١,٨٥٠,٨٣٨,٨٧٣
حقوق الملكية	٦٧٩,٦٧٠,٣٠٤	٧٣٦,٤٢٣,٨٣٢

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
المبيعات	٦٤٦,١٢٣,٦١١	٧١٦,٣٦٩,٦١٧
(خسائر) / أرباح التشغيل	(٥١,١٧٩,٩٠٧)	٤٨,٧٩٧,٣٧٩
صافي الخسائر	(٤٣,٦٣١,٨٩٢)	(٦٩,٨٢٤,٩٧٦)

رئيس مجلس الإدارة

جلبيرت نيقولا غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
المركز المالي المستقل	٢
قائمة الدخل المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧ - ٣٣

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com

١٢ شارع نوح أفندي / القراغة
المنفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ليسكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة ليسكو مصر (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن

حسام عبد الوهيد

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٣٨٠)

الإسكندرية في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

شركة ليسكو مصر

ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
المركز المالي المستقل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	بالجنيه المصرى
			الأصول
			الأصول طويلة الاجل
٢٦١,٢٥٠,٧٤٨	٢٢٩,٧٤١,٣٠٠	١١	الأصول الثابتة
٥,٤٧٦,٢٥٧	٣٤,٥٧٨,٨٧٩	١٢	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠١,٦٠٨,٢٦٤	٦٠١,٦٠٨,٢٦٤	١٣	استثمارات فى شركات تابعة و أخرى
١٦,١٦٧,٣٢٣	٢٤,٥٠٥,٠٨١	١٥	أوراق قبض طويلة الأجل
٨٨٤,٥٠٢,٥٩٢	٨٩٠,٤٣٣,٥٢٤		إجمالى الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
٢٧٤,٤٤٧,٢٩٧	٢٧٢,٨٠٢,٩٠٢	١٦	مخزون
٥٦٣,٢٧٩,٣٥٨	٤٨٩,٤٤٨,٥٥٩	١٧	عملاء ومدينون
١٢٨,٦٠٩,٦٢٦	١٠٠,٠٠٧,٠٥٦	١٨	نقدية وما فى حكمها
٩٦٦,٣٣٦,٢٨١	٨٦٢,٢٥٨,٥١٧		إجمالى الأصول المتداولة
١,٨٥٠,٨٣٨,٨٧٣	١,٧٥٢,٦٩٢,٠٤١		إجمالى الأصول
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٢٤	الاحتياطيات
٦٦,٠٧٥,٠١٨	٣٢,١٠٦,٥٣٧		الأرباح المرحلة
(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)		خسارة الفترة / العام
٧٣٦,٤٢٣,٨٣٢	٦٧٩,٦٧٠,٣٠٤		إجمالى حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الاجل
-	٥٨,٥٧٢,٠٠٠	٢٠	قروض و تسهيلات ائتمانية
١٣,٤٣٩,٧٢٥	١٣,٨٥٤,٢٥٦	١٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٤٠٠,٣٨٦	٢,٤٠٠,٣٨٦	٢٢	مخصصات
١٥,٨٤٠,١١١	٧٤,٨٢٦,٦٤٢		إجمالى الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٦٢٧,٩٧٩,٠٤٠	٥٠٧,٢١٤,٥٦٩	١٨	بنوك سحب على المكشوف
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٢٤,٠٠٠	٢٠	قروض وتسهيلات ائتمانية
٩,١٨٢	٩,١٨٢	٢٥	أقساط قصيرة الأجل - ضريبة مبيعات
٣٧١,٠٠٦,٧٩٧	٤٠٣,٩١٤,١٨٤	٢١	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٧٩,٥٧٩,٩١١	٦٢,٥٣٣,١٦٠	٢٢	مخصصات
١,٠٩٨,٥٧٤,٩٣٠	٩٩٨,١٩٥,٠٩٥		إجمالى الالتزامات المتداولة
١,١١٤,٤١٥,٠٤١	١,٠٧٣,٠٢١,٧٣٧		إجمالى الالتزامات
١,٨٥٠,٨٣٨,٨٧٣	١,٧٥٢,٦٩٢,٠٤١		إجمالى حقوق المساهمين والالتزامات

■ الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

■ التاريخ: ٢٠١٩/ ١١/ ١٣

العضو المنتدب
طاهر جليبرت غرغور

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاح	من أول يوليو ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠١٩	من أول يوليو ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٨
	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
بالجنيه المصرى				
٤	٢٠٦,٩٤٦,٥٧٢	٦٤٦,١٢٣,٦١٠	٢٣٠,٧٥٠,٨٠٨	٧١٦,٣٦٩,٦١٧
المبيعات	(٢١٢,٢٧٨,٤٦٥)	(٦٢٦,٩٢٣,٧٩٧)	(٢٢٣,١٧٩,٩٨٥)	(٦٥٣,٤٦٦,٣٢٤)
تكلفة المبيعات	(٥,٣٣١,٨٩٣)	١٩,١٩٩,٨١٣	٧,٥٧٠,٨٢٣	٦٢,٩٠٣,٢٩٣
مجم (الخسارة) / الربح				
٥	٣٣٨,٩٢٨	١٣,٦٧٢,٣٣٧	١,٤١١,١٩٦	٨٧,٨٠٢,٠٣٨
إيرادات تشغيل أخرى	(٨,٣٤٥,٢٥٥)	(٢٧,٦٧٥,٩٩١)	(١٢,٣٧٢,٥٤٣)	(٣٧,٤٤٦,٨٣٩)
مصروفات البيع والتوزيع	(١١,٦٠٢,١٤٧)	(٣٥,٤٥٤,٧٠٤)	(١٢,٣٦١,٨٨٥)	(٣٤,٣٨٣,٤١٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(٦,٩٢٤,٠١٧)	(٢٠,٩٢١,٣٦٣)	(٩,٨٦٧,٨٨٢)	(٣٠,٠٧٧,٧٠١)
٦	(٣١,٨٦٤,٣٨٤)	(٥١,١٧٩,٩٠٨)	(٢٥,٦٢٠,٢٩١)	(٤٨,٧٩٧,٣٧٨)
مصروفات تشغيل أخرى	١,٤٥١,٤٣١	٢,٩٠٢,٤٥١	١٩٤,٢٤٧	١,١١٩,٥٧٦
(الخسائر) / الأرباح الناتجة من التشغيل	(٢٢,٣٩٩,٣١٣)	(٦٣,٤١٠,٦٨٢)	(٤٠,٩١٨,٠٥١)	(١٢٣,١٦٢,٠١٧)
٧	(٢٠,٩٤٧,٨٨٣)	(٦٠,٥٠٨,٢٣١)	(٤٠,٧٢٣,٨٠٤)	(١٢٢,٠٤٢,٤٤١)
إيرادات تمويلية	--	٦٨,٤٧٠,٧٧٧	--	١,٩٩٣,٨٧٥
٨	(٥٢,٨١٢,٢٦٧)	(٤٣,٢١٧,٣٦٢)	(٦٦,٣٤٤,٠٩٥)	(٧١,٢٥١,١٨٩)
مصروفات تمويلية				
٩				
صافي المصروفات التمويلية				
إيرادات استثمارات				
الخسارة قبل الضرائب				
ضريبة الدخل:				
١٠				
ضريبة الدخل المؤجلة				
صافي خسارة الفترة				
النصيب الأساسى للسهم فى الربح / (الخسارة)				

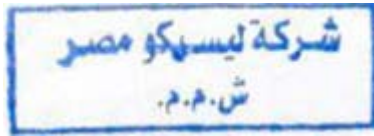
الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من أول يوليو ٢٠١٩ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠١٩ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من أول يوليو ٢٠١٨ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٥٢,٨١٢,٢٦٧)	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)	(٦٥,٨٩٥,٠٤٢)	(٦٩,٨٢٤,٩٧٨)
-	-	-	-
(٥٢,٨١٢,٢٦٧)	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)	(٦٥,٨٩٥,٠٤٢)	(٦٩,٨٢٤,٩٧٨)

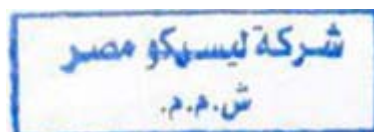
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
بمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.



بالجنيه المصرى	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى خسارة الفترة	أسهم الخزينة	الإجمالى
البيان						
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	١٧٨,٥٧٦,٥٢٢	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	٧٦٨,٦٧٤,٦٩١
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	٥٢,٩١٥,٤٢٦	--	--
المحول إلى الإحتياطى القانونى	--	--	--	--	٤٨,١٨٢,٠٦٥	--
توزيعات الأرباح للمساهمين والعاملين و أعضاء مجلس الإدارة	--	--	(١١,٤٠٤,٠١٣)	--	--	(١١,٤٠٤,٠١٣)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	--	--	--	--	٤٨,١٨٢,٠٦٥	٤٨,١٨٢,٠٦٥
توزيع أسهم خزينة	--	--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	--	--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)
صافى خسارة الفترة	--	--	--	(٦٩,٨٢٤,٩٧٨)	--	(٦٩,٨٢٤,٩٧٨)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٦٦,٠٧٥,٠١٨	(٦٩,٨٢٤,٩٧٨)	--	٦٨٧,٤٤٥,٧٠٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٦٦,٠٧٥,٠١٨	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	--	٧٣٦,٤٢٣,٨٣٢
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	٢٠,٨٤٦,٨٤٦	--	--
توزيعات الأرباح للعاملين و أعضاء مجلس الإدارة	--	--	(١٣,١٢١,٦٣٥)	--	--	(١٣,١٢١,٦٣٥)
صافى خسارة الفترة	--	--	--	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)	--	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٣٢,١٠٦,٥٣٧	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)	--	٦٧٩,٦٧٠,٣٠٤

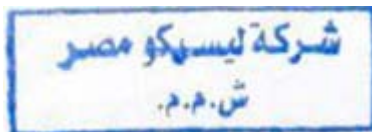
الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.



شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(٧١ ٢٥١ ١٨٧)	(٤٣ ٢١٧ ٣٦٢)	صافي خسارة الفترة قبل الضريبة
تسويات		
٣٣ ٢٠٢ ٥٤٤	٣٤ ٨٣٠ ٧١٩	١١ إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٨٦٨ ٧١٨	(٤ ٤٣٢ ٧٢٦)	ترجمة فروق تقييم عملات اجنبية
(١ ٩٩٠ ٧٢٥)	(٦٨ ٤٧٠ ٧٧٥)	إيرادات استثمارات من شركات تابعة
(٥٠ ٩٠٦ ٨٦٠)	--	أرباح رأسمالية
٢٤ ٤٧٢ ٦٢٥	١٥ ٦٧٢ ١٥٠	تدعيم مخصصات
(٢ ٥٥٦ ٦٣٠)	٢ ٧١٢ ٢٤٢	تدعيم (رد) خصم أوراق قبض طويلة الأجل للقيمة الحالية
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧٢ ١٦١ ٥١٥)	(٧٤ ٩٠٥ ٧٥٢)	
٧ ١٢٦ ٤٠٥	١ ٦٤٤ ٣٩٤	التغير في المخزون
١٣٥ ٢٧٤ ٧٥٧	٧٦ ٢٤٠ ٦٧٢	التغير في العملاء والمدينين
٢٦ ٦٦٠ ١٦٠	٨٢ ٣٧٦ ٦٤٩	التغير في الموردين والدائنين
٧ ٤١٠ ٠٠٠	(١١ ٠٥٠ ٠٠٠)	التغير في أوراق قبض طويلة الأجل
(٤٣ ٥٢٠ ٥٣٤)	(٢٠ ٧١٨ ٩٠١)	مخصصات مستخدمة
٦٠ ٧٨٩ ٢٧٣	٥٣ ٥٨٧ ٠٦٢	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٤٤ ٥٤٠ ١٣٧)	(٣٢ ٤٢٣ ٨٩٥)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٦١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٦ ٤٥٩ ٨٦٣	(٣٢ ٤٢٣ ٨٩٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٢٨ ٣١٦ ٢٥٠)	٧٢ ٠٤٢ ٠٠٠	المحصل (المسدّد) من القروض طويلة الأجل
(١٠ ٩٤٣ ٥٨٦)	(١٢ ٤٠٥ ٢٣٧)	توزيعات مدفوعة للعاملين
(٣٩ ٢٥٩ ٨٣٦)	٥٩ ٦٣٦ ٧٦٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٧ ٩٥٩ ٣٠٠	٨٠ ٧٩٩ ٩٣٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٤ ٨٣٧ ٦٢٦)	١١ ٣٦١ ٩٧١	ترجمة فروق تقييم عملات اجنبية
(٦٩١ ٠١٨ ٦٣٧)	(٤٩٩ ٣٦٩ ٤١٤)	١٨ النقدية وما في حكمها في أول يناير
(٦٥٧ ٨٦٦ ٩٦٣)	(٤٠٧ ٢٠٧ ٥١٣)	١٨ النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

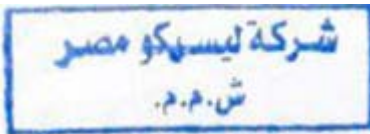


١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ الذي ألغى قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلي.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جليبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جليبيرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- **الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- ب- **أسس القياس**
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.
- ج- **عملة التعامل و عملة العرض**
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
- د- **إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي**
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.



٣ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

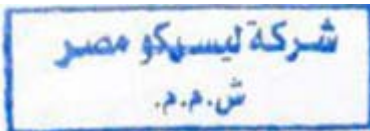
يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط
- قطاع الخلطات



شركة ليسكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	
٣٥٨,٤	٢٧١,٢	قطاع إنتاج الصحى
٦٤٦,٠	٦٥٧,٠	حجم المبيعات (بالألف قطعة) محلى
١,٠٠٤,٤	٩٢٨,٢	تصدير
٢٨٥,٠	٢٥٢,٩	إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)
٢٨٣,٨	٢٧٢,٥	صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٢٩,٤	٢٣٣,٨	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٥٥,٦	١٩,١	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
		مجمل الربح (بالمليون جنيه)
٨,٠٢٧,٨	٦,٧٥٥,٠	قطاع إنتاج البلاط
٢,٨٤٥,٣	٢,٨٣٢,٠	حجم المبيعات (بالألف متر مربع) محلى
١٠,٨٧٣,١	٩,٥٨٧,٠	تصدير
٤١٨,٦	٣٧٧,٧	إجمالي كمية المبيعات (بالألف متر مربع)
٣٨,٥	٣٩,٤	صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٤١٩,٧	٣٨٨,٦	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
(١,١)	(١٠,٩)	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
		مجمل الخسارة (بالمليون جنيه)
٨,٦	٨,٩	قطاع الخلطات
٠,٣	٠,٠١	حجم المبيعات (بالألف قطعة) محلى
٨,٩	٩,٠	تصدير
٤,٢	٤,٣	إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)
٤٧١,٨	٤٧٥,٠	صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٤,٤	٤,٢	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
(٠,٢)	٠,١	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
		مجمل (الخسارة) / الربح (بالمليون جنيه)

شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٤ - المبيعات بالجنيه المصرى
٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	
١٠٨,٩٧٦,٢٥٩	١٠٧,٧٠٩,٣١٦	٣٢٢,٧٤٨,٨٧٢	٣٦٥,٥٣٦,٢١٥	صافى مبيعات محلية
٩٧,٩٧٠,٣١٣	١٢٣,٠٤١,٤٩٢	٣٢٣,٣٧٤,٧٣٨	٣٥٠,٨٣٣,٤٠٢	صافى مبيعات تصدير
٢٠٦,٩٤٦,٥٧٢	٢٣٠,٧٥٠,٨٠٨	٦٤٦,١٢٣,٦١٠	٧١٦,٣٦٩,٦١٧	

٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٥ - إيرادات تشغيل أخرى بالجنيه المصرى
٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	
٣٣٨,٩٢٨	٨٣٨,١٦٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٣٨,٩٢٨	٨٣٨,١٦٠	١,٦٧٢,٣٣٧	٢٨,٣٣٨,٥٤٨	إيرادات أخرى
٣٣٨,٩٢٨	٨٣٨,١٦٠	١,٦٧٢,٣٣٧	٢٨,٣٣٨,٥٤٨	صافى ربح بيع أصول
٣٣٨,٩٢٨	٨٣٨,١٦٠	١,٦٧٢,٣٣٧	٢٨,٣٣٨,٥٤٨	أخرى

٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٦ - مصروفات تشغيل أخرى بالجنيه المصرى
٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	
٥,٢٥٢,٨٨٨	٧,٩٨٧,٩٨٤	١٥,٦٧٢,١٥٠	٢٤,٤٧٢,٦٢٥	الزيادة فى مخصص المطالبات
٦٩٩,٦٧٤	١,٨٧٩,٨٩٨	٢,٥٣٦,٩٧٢	٥,٦٠٥,٠٧٦	مرتبات أعضاء مجلس الإدارة
٦٩٩,٦٧٤	١,٨٧٩,٨٩٨	٢,٥٣٦,٩٧٢	٥,٦٠٥,٠٧٦	أخرى
٦,٩٢٤,٠١٧	٩,٨٦٧,٨٨٢	٢٠,٩٢١,٣٦٣	٣٠,٠٧٧,٧٠١	

٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٧ - إيرادات تمويلية بالجنيه المصرى
٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	
١,٤٥١,٤٣١	١٩٤,٢٤٧	١٣٧,٢٦٣	١,١١٩,٥٧٦	إيرادات فوائد
١,٤٥١,٤٣١	١٩٤,٢٤٧	٢,٧٦٥,١٨٨	١,١١٩,٥٧٦	صافى أرباح تقييم عملات أجنبية
١,٤٥١,٤٣١	١٩٤,٢٤٧	٢,٧٦٥,١٨٨	١,١١٩,٥٧٦	

٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٨ - مصروفات تمويلية بالجنيه المصرى
٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	
٢٢,٣٩٩,٣١٣	٣٨,٢٥٨,٣٥٧	٦٣,٤١٠,٦٨٢	١٢٢,٧٦٦,٨٩١	مصروفات فوائد
٢٢,٣٩٩,٣١٣	٢,٦٥٩,٦٩٤	--	٣٩٥,١٢٦	صافى خسائر تقييم عملات أجنبية
٢٢,٣٩٩,٣١٣	٤٠,٩١٨,٠٥١	٦٣,٤١٠,٦٨٢	١٢٣,١٦٢,٠١٧	

٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٩ - إيرادات إستثمارات بالجنيه المصرى
٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	
--	--	٤٧,٤٨٥,٧٥٠	--	توزيعات شركة السيراميك الأوروبى
--	--	١٨,٩٩٤,٣٠٢	--	توزيعات شركة السيراميك الدولية
--	--	--	٣,١٥٠	توزيعات شركة أراسمكو
--	--	١,٩٩٠,٧٢٥	١,٩٩٠,٧٢٤	توزيعات شركة برج لخلطات المياة
--	--	٦٨,٤٧٠,٧٧٨	١,٩٩٣,٨٧٤	

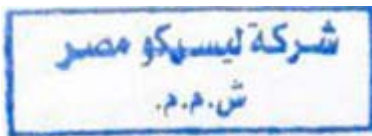
١٠- نصيب السهم في الخسائر

النصيب الأساسي للسهم في الخسائر

تم احتساب النصيب للسهم في الخسائر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على أساس صافي الخسائر المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٨٩٣ ٦٣١ ٤٣ جنيه مصرى (صافى خسارة ٩٧٨ ٨٢٤ ٦٩ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة وفقا للمتوسط المرجح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ البالغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٦٦٧, ٦٦٦, ٧٦ سهم في سبتمبر ٢٠١٨) كما يلي:

صافى الخسارة المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	بالجنيه المصرى
(٦٩,٨٢٤,٩٧٨)	(٤٣,٦٣١,٨٩٣)	صافى خسارة الفترة (جنيه مصرى)
٧٦,٦٦٦,٦٦٧	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
(٠,٩١)	(٠,٥٥)	النصيب الأساسي للسهم في الخسارة (جنيه/سهم)

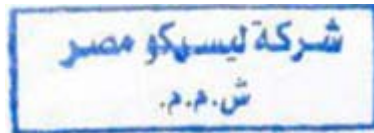


١١ - الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيان بالجنيه المصرى التكلفة	الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	: وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالي
فى ٢٠١٩/١/١	٦١,٢٠٩,٣٠١	١١٤,٣٤٦,٢٧٠	٥٥٤,١٦١,٢٣٠	٢٧,٧٦١,٨٢٨	٩٧,١٢١,١٧٠	٩,٥٨٦,٧١٨	١٥,١١١,٨٩٩	٨٧٩,٢٩٨,٤١٦
إضافات الفترة	--	--	--	--	٣,٠٧٨,٥٧٣	١٩,٠٣٠	٢٢٣,٦٧٠	٣,٣٢١,٢٧٣
فى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	٦١,٢٠٩,٣٠١	١١٤,٣٤٦,٢٧٠	٥٥٤,١٦١,٢٣٠	٢٧,٧٦١,٨٢٨	١٠٠,١٩٩,٧٤٣	٩,٦٠٥,٧٤٨	١٥,٣٣٥,٥٦٩	٨٨٢,٦١٩,٦٨٩
<u>يخصم:</u>								
<u>مجمع الإهلاك</u>								
فى ٢٠١٩/١/١	--	٦٥,٨٤٤,٠٨٥	٤٢٩,٠٧٥,٣٩٩	٢٥,٩١٣,٠٣٦	٧٤,٦٦٧,١٠٠	٨,٧٤٣,٤٧١	١٣,٨٠٤,٥٧٧	٦١٨,٠٤٧,٦٦٨
إهلاك الفترة	--	٢,٩٤٩,٩١٦	٢٤,٩٢٧,٤٠٠	٦٦١,٢٨٤	٥,٨٤٨,٧٦٤	١٢٢,٩٣٥	٣٢٠,٤٢٢	٣٤,٨٣٠,٧٢١
فى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	--	٦٨,٧٩٤,٠٠١	٤٥٤,٠٠٢,٧٩٩	٢٦,٥٧٤,٣٢٠	٨٠,٥١٥,٨٦٤	٨,٨٦٦,٤٠٦	١٤,١٢٤,٩٩٩	٦٥٢,٨٧٨,٣٨٩
<u>صافى الأصول الثابتة</u>								
فى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	٦١,٢٠٩,٣٠١	٤٥,٥٥٢,٢٦٩	١٠٠,١٥٨,٤٣١	١,١٨٧,٥٠٨	١٩,٦٨٣,٨٧٩	٧٣٩,٣٤٢	١,٢١٠,٥٧٠	٢٢٩,٧٤١,٣٠٠
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٦١,٢٠٩,٣٠١	٤٨,٥٠٢,١٨٤	١٢٥,٠٨٥,٨٣١	١,٨٤٨,٧٩٢	٢٢,٤٥٤,٠٧٠	٨٤٣,٢٤٨	١,٣٠٧,٣٢٢	٢٦١,٢٥٠,٧٤٨

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٥٠٠,١١٦,٧٣١ جنيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.



تابع: إيضاح الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان بالجنيه المصرى التكلفة	الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالي
فى ٢٠١٨/١/١	٧١,٣٠٢,٤٤١	١٠٥,٧١٥,٦٧٥	٥٣١,٤٩٣,٢٨٨	٢٨,١٧٨,٥٤٨	٨٦,٠٠٢,٢١٠	٩,١٦١,٢٨٧	١٤,٤٩٠,١١٩	٨٤٦,٣٤٣,٥٦٨
إضافات العام	-	٨,٦٣٠,٥٩٥	٤٠,٩٤١,٩٥٥	٥٠٢,٥٠٢	١١,١١٨,٩٦٠	٤٢٥,٤٣١	٦٢١,٧٨٠	٦٢,٢٤١,٢٢٣
إستبعادات العام	(١٠,٠٩٣,١٤٠)	-	(١٨,٢٧٤,٠١٣)	(٩١٩,٢٢٢)	-	-	-	(٢٩,٢٨٦,٣٧٥)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٦١,٢٠٩,٣٠١	١١٤,٣٤٦,٢٧٠	٥٥٤,١٦١,٢٣٠	٢٧,٧٦١,٨٢٨	٩٧,١٢١,١٧٠	٩,٥٨٦,٧١٨	١٥,١١١,٨٩٩	٨٧٩,٢٩٨,٤١٦
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٨/١/١	-	٦١,٩٥٨,٦١١	٤١٦,٠٠٧,٨١٢	٢٥,٨٧٤,١٥٢	٦٧,١١١,٢٦١	٨,٦٠٠,١٧٩	١٣,٢٥٩,٣٢٤	٥٩٢,٨١١,٣٣٩
إهلاك العام	-	٣,٨٨٥,٤٧٥	٣١,٣٤١,٦٠٠	٩٥٨,١٠٧	٧,٥٥٥,٨٣٩	١٤٣,٢٩١	٥٤٥,٢٥٣	٤٤,٤٢٩,٥٦٥
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	(١٨,٢٧٤,٠١٣)	(٩١٩,٢٢٣)	-	-	-	(١٩,١٩٣,٢٣٦)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	-	٦٥,٨٤٤,٠٨٦	٤٢٩,٠٧٥,٣٩٩	٢٥,٩١٣,٠٣٦	٧٤,٦٦٧,١٠٠	٨,٧٤٣,٤٧٠	١٣,٨٠٤,٥٧٧	٦١٨,٠٤٧,٦٦٨
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٦١,٢٠٩,٣٠١	٤٨,٥٠٢,١٨٤	١٢٥,٠٨٥,٨٣١	١,٨٤٨,٧٩٢	٢٢,٤٥٤,٠٧٠	٨٤٣,٢٤٨	١,٣٠٧,٣٢٢	٢٦١,٢٥٠,٧٤٨
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧١,٣٠٢,٤٤١	٤٣,٧٥٧,٠٦٤	١١٥,٤٨٥,٤٧٦	٢,٣٠٤,٣٩٦	١٨,٨٩٠,٩٤٩	٥٦١,١٠٨	١,٢٣٠,٧٩٥	٢٥٣,٥٣٢,٢٢٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض الجيزة		٦,١٧٣,٥٥٠	٦,١٧٣,٥٥٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	٣-٢٤	٤٢,٩٠١,١٤٩	٤٢,٩٠١,١٤٩
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		<u>٦١,٢٠٩,٣٠١</u>	<u>٦١,٢٠٩,٣٠١</u>

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	٢٠١٩/٠٩/٣٠
الأراضى	١,٨١١,٠٠٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	<u>٨,٣٢٤,٠٠٠</u>

١٢ - المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
ألات ومعدات ومبانى تحت التركيب	٣٢,٤٢٥,٠٩٢	٣,٢٢٩,٩٦٩
دفعات مقدمة لشراء أصول	-	٩٢,٥٠٠
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٢,١٥٣,٧٨٧	٢,١٥٣,٧٨٨
	<u>٣٤,٥٧٨,٨٧٩</u>	<u>٥,٤٧٦,٢٥٧</u>

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		نسبة المساهمة %	الدولة	١٣ - الاستثمارات في شركات تابعة وأخرى بالجنه المصري
						الاستثمارات طويلة الأجل
						استثمارات في شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة
١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١	٩٩,٩٩	مصر	شركة ليسيكو للصناعات الخزفية		
٧١,٢٦٩,٠٠٠	٧١,٢٦٩,٠٠٠	٩٤,٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية		
٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	١٠٠	المملكة المتحدة	شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا		
٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية		
٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٨٣	مصر	تى-جلف للإستشارات والتجارة		
٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروى		
٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦٩,٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه		
٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠	مصر	ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك		
٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٩٨٥,٠٠٠	٩٩,٨٥	مصر	سارجمين للتجارة		
٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠	٩٩,٣٣	مصر	شركة ليسيكو للاستثمارات المالية		
٦٠١,٥٨٩,٣٣٨	٦٠١,٥٨٩,٣٣٨					
						استثمارات أخرى
١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦	٠,٠٣	مصر	أراسمكو		
١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦					
٦٠١,٦٠٨,٢٦٤	٦٠١,٦٠٨,٢٦٤			إجمالى الإستثمارات		

- قررت إدارة المجموعة عمل خطة لإعادة هيكلة شاملة لشركة ليسيكو لبنان (إحدى الشركات التابعة بالمجموعة) خلال عام ٢٠١٩، على أن ذلك في ضوء ما حققته الشركة المذكورة من نتائج وتدفقات سلبية خلال السنوات السابقة. وتتضمن خطة إعادة الهيكلة للشركة التابعة إعادة هيكلة الجوانب المالية والتشغيلية لها وإجراء تغيير جوهري بالإنتاج فضلاً عن فحص شامل لأصول الشركة وقيمتها الحالية. هذا ويتعذر في الوقت الحالي تقدير أثر النتيجة النهائية لخطة إعادة هيكلة الشركة التابعة وتوقع الإدارة نتائج إيجابية بعد تطبيق الخطة سائلة الذكر.

١٤ - التزامات الضرائب المؤجلة

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		بالجنه المصري
١٣,٤٣٩,٧٢٥		١٣,٨٥٤,٢٥٦		الأصول الثابتة

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

١٥ - أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل في القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة يتعدى تاريخ استحقاقها عام من تاريخ اعداد القوائم المالية مخصومة بمتوسط سعر الفائدة الفعال.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٠,٠٥٠,٠٠٠	٣١,١٠٠,٠٠٠		القيمة الاسمية لأوراق قبض طويلة الأجل
(٣,٨٨٢,٦٧٧)	(٦,٥٩٤,٩١٩)		خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية
<u>١٦,١٦٧,٣٢٣</u>	<u>٢٤,٥٠٥,٠٨١</u>		القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

١٦ - المخزون

بالجنيه المصرى

٤٦,٤٧٢,٠٣٦	٤٦,١١٦,٨١١	خامات
٤١,٧٧٠,٠١٣	٤٣,٩٤٨,٠٥٥	مستلزمات
٢١,٨٩٨,٦٠٨	٢٢,٦٧٥,٠٦١	قطع غيار
٢٤,٤٢١,٥٣٧	٢٣,٢٩٠,٠٨٩	إنتاج تحت التشغيل
١٥٢,٩٣٣,٣٠١	١٤٨,٨٦٩,٩٩٠	إنتاج تام
<u>٢٨٧,٤٩٥,٤٩٥</u>	<u>٢٨٤,٩٠٠,٠٠٦</u>	
(١٨,٣٩٥,١١٥)	(١٨,٣٩٥,١١٥)	الإضمحلال في قيمة المخزون
<u>٢٦٩,١٠٠,٣٨٠</u>	<u>٢٦٦,٥٠٤,٨٩١</u>	
٥,٣٤٦,٩١٧	٦,٢٩٨,٠١١	إعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>٢٧٤,٤٤٧,٢٩٧</u>	<u>٢٧٢,٨٠٢,٩٠٢</u>	

١٧ - العملاء والمدينون

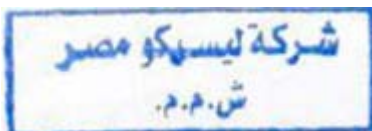
بالجنيه المصرى

٥٥,٢٥٦,٠٩٤	٢١,٤٩٦,٩١٦	عملاء *
٩٧,٨٢٠,٠٠٠	٥٣,٥٧٢,٤٦٩	أوراق قبض
٤٣,٩١٢,٣١١	٣٩,٣٨٨,١٩٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٣,٥٠٨	٢,٥١٤,٥٥٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٤,٤٣٥,٩٩٥	٣٢,٥٨٢,٥٦٦	تأمينات لدى الغير
٣٣٠,٤٥١,٤٥٠	٣٣٩,٨٩٣,٨٥٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٥٦٣,٢٧٩,٣٥٨</u>	<u>٤٨٩,٤٤٨,٥٥٩</u>	

٢٨

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٨٦٢ ٣٠ جنيه مصرى (٦٠٦ ٨٦٢ ٣٠ جنيه

مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).



١٨ - النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٨٥,١٨١,١١٦	٨٢,١٠٩,٢٧٨	بنوك حسابات جارية
٣٨,٥٦٢,٠٧٥	-	ودائع لأجل
٤,٨٦٦,٤٣٥	١٧,٨٩٧,٧٧٨	نقدية بالصندوق
١٢٨,٦٠٩,٦٢٦	١٠٠,٠٠٧,٠٥٦	النقدية وما فى حكمها
(٦٢٧,٩٧٩,٠٤٠)	(٥٠٧,٢١٤,٥٦٩)	بنوك سحب على المكشوف
(٤٩٩,٣٦٩,٤١٤)	(٤٠٧,٢٠٧,٥١٣)	النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية بضمان المخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٤٣٩ ٠٠٠ ٤٥٣ ١ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٤٣١ ٢٢٤ ٩٤٦ جنيه مصرى.

٢٠ - قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى

الإلتزامات طويلة الأجل

قروض بنكية بضمان

قروض بنكية بضمان

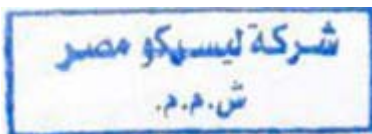
الإلتزامات المتداولة

الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان

الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
-	-	
-	٥٨,٥٧٢,٠٠٠	
-	٥٨,٥٧٢,٠٠٠	
-	-	
-	-	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٢٤,٠٠٠	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٢٤,٠٠٠	

٤ سنوات أو أكثر	٣-٢ سنوات	١٢ شهر أو أقل	إجمالى	سعر الفائدة الفعلية	عملة القرض	
١٩,٥٢٤,٠٠٠	٣٩,٠٤٨,٠٠٠	١٩,٥٢٤,٠٠٠	٧٨,٠٩٦,٠٠٠	٦,٧٧%	دولار أمريكى	قروض بنكية بضمان
-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠%	جنيه مصرى	قروض بنكية بضمان
١٩,٥٢٤,٠٠٠	٣٩,٠٤٨,٠٠٠	٢٤,٥٢٤,٠٠٠	٨٣,٠٩٦,٠٠٠			
١٩,٥٢٤,٠٠٠	٣٩,٠٤٨,٠٠٠	٢٤,٥٢٤,٠٠٠	٨٣,٠٩٦,٠٠٠			إجمالى القروض



٢١ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
موردون		٥٤,٣٣٢,٧٨٢	٥١,٧٤٢,٩٤٥
أوراق دفع		٩,٢٠٠,٠٥٥	١٢,٥٧١,٦٤٢
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٢٨	٢١٨,٣٧٢,٨٩٧	٢٥٠,٩١٩,٩١٥
دائنون متنوعون		٩١,٩٢٢,٣٧٣	٤١,٥٧١,٠٦٠
مصروفات مستحقة		٢١,٤٢٢,٤٧٢	٤,٢٧٠,٥٦٠
مصلحة الضرائب		٩٦٧,٤٢٠	٢,٧٧٦,٥٠٢
مصلحة الضرائب على المبيعات		٤,٦٣٠,٧٠٥	٥,٥٤٤,٩٥١
دائنو توزيعات أرباح		٣,٠٦٥,٤٨٠	١,٦٠٩,٢٢٢
إجمالى		٤٠٣,٩١٤,١٨٤	٣٧١,٠٠٦,٧٩٧

٢٢ - مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢,٤٠٠,٣٨٦	٧٩,٥٧٩,٩١١	٨١,٩٨٠,٢٩٧
مخصصات مكونة خلال الفترة	--	١٥,٦٧٢,١٥٠	١٥,٦٧٢,١٥٠
المستخدم من المخصصات خلال الفترة	--	(٢٠,٧١٨,٩٠١)	(٢٠,٧١٨,٩٠١)
مخصصات انتفى الغرض منها	--	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢,٤٠٠,٣٨٦	٦٢,٥٣٣,١٦٠	٦٤,٩٣٣,٥٤٦
طويلة الأجل	٢,٤٠٠,٣٨٦	--	٢,٤٠٠,٣٨٦
قصيرة الأجل	--	٦٢,٥٣٣,١٦٠	٦٢,٥٣٣,١٦٠
	٢,٤٠٠,٣٨٦	٦٢,٥٣٣,١٦٠	٦٤,٩٣٣,٥٤٦

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص في ضوء تقديرات
معدة بواسطة إدارة الشركة.
*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة
الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

٢٣ - الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى
من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى
مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب
أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر
الإئتمان.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدبر الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الإسترليني والرانند الجنوب أفريقي في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما يعادل ٢١٣,٦٠١,٠٦٠ جنيه مصري و ٢٤٣,٧٣٨,٤٥٢ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي تعرض الشركة للخطر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	عملات أجنبية
٥,٤٨٢,٨٤٢	٧٥٢,٠١٩	دولار أمريكي
(٤,٩٣١,٦٩٢)	(٣,٨٢٤,٦٩٨)	يورو
(٥٥٢,٨٧٠)	١,١٩٩,٥٧١	جنيه إسترليني
٢,٥٩٣,٨٣٥	١,٣٧٩,١٢١	رانند جنوب أفريقيا

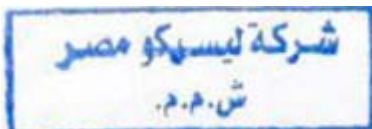
ج- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات في حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:



- الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- تسهيلات بفائدة وقروض

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- المدينون والدائنون

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

٢٤- رأس المال والإحتياطيات

١-٢٤ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢-٢٤ رأس المال المصدر والمدفوع

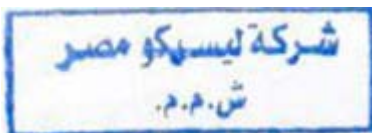
حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدى (ثمانون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمس جنيهاً للسهم) مسددة بالكامل.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتي تحتفظ بها الشركة مؤقتاً فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

٢٤-٣ الإحتياطيات

بالجنيه المصرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٥٠,٩١٥,٤٨١	٥٠,٩١٥,٤٨١	إحتياطى قانونى*
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	أحتياطى زيادة رأس المال
١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦	إحتياطيات أخرى
١٨١,٩٤٣,٦٠٨	١٨١,٩٤٣,٦٠٨	إحتياطى خاص
٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	فائض إعادة تقييم أراضي**
<u>٢٩١,١٩٥,٦٦٠</u>	<u>٢٩١,١٩٥,٦٦٠</u>	



*** الاحتياطي القانوني**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي القانوني. يتوقف التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المصدر طبقاً للنظام الأساسي للشركة. الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥٪ من الربح السنوي حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر في حال انخفاض رصيد الاحتياطي دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

**** فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضي خورشيد وأبي قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

٢٥ - ضرائب مبيعات مؤجلة

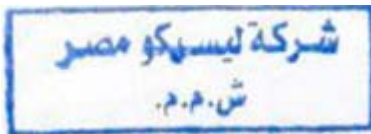
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٩,١٨٢	٩,١٨٢	أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام

٢٦ - الإرتباطات الرأسمالية

لا توجد أى إرتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٢٧ - الإلتزامات المحتملة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٢,٤٠٣,٧٠٢	٢,٣٦٥,٧١٨	الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان
٦,٩٢٥,٣٦٦	١,٧٧١,١٤٠	إعتمادات مستندية



٢٨ - الأطراف ذوي العلاقة

تحديد الأطراف ذوي العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالي:-

٢٨-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	٢٢,١٩٩,٤٣٠	(١٨,٥٧٨,٤٥٤)	(٩,٨٠٠,١٨٢)
	جارى	(٢,٥٤٧,٤١٩)	٥٩,٢٥٩,٠٧٥	٦١,٨٠٦,٤٩٣
			٤٠,٦٨٠,٦٢١	٥٢,٠٠٦,٣١١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ليسيكو لبنان)	مبيعات	٥,٣٠٦,٣٤٥	١٢٩,٧٨٥,٦٠٨	١٣٠,٥٨٦,٤٦٣
	جارى	١١,١٧٩,١٥٣	(٤٧,٢٨٠,٣١٨)	(٥٨,٤٥٩,٤٧١)
			٨٢,٥٠٥,٢٩٠	٧٢,١٢٦,٩٩٢
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٢٧,٧١٢,٩٥٠	١٥,٧٨٠,٩٩٢	١٢,٧٩٥,١٧٤
	أوراق قبض	--	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
	جارى	٦٥٤,٣٤٧	٤,٥٣٤,٢١٠	٣,٨٧٩,٨٦٢
			٢١,٨١٥,٢٠٢	١٨,٩٧٥,٠٣٦
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٤,٦١٠,٧٦٩	١,٤٧٥,٦٥٩	٣,٢١٦,٣٥٧
			١,٤٧٥,٦٥٩	٣,٢١٦,٣٥٧
ليسيكو بولندا	مبيعات	١,٠٦١,٨٢٤	٦,٧٧٧,٢٨٣	٧,٩٦٢,٥٤١
مركة برج لخلاطات المياه	جارى	٥,٢٩٢,٢٠٢	٨,٨٢٣,٥٦٩	٣,٥٣١,٣٦٦
	مشتريات	٣,٦٥٨,٦٢٩	(٤,١٣٤,٢٥١)	--
			٤,٦٨٩,٣١٨	٣,٥٣١,٣٦٦
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	٣٠,٣٩٠	٦٥,٧٢٠	٣٥,٣٣٠
شركة السيراميك الدولية	جارى	(٩٢,٨٢٢,١٧٣)	١٦,٨٤٩,٥٦٥	١٠٩,٦٧١,٧٣٨
	مبيعات	١٠,٨٧٧,١٨٠	٤,٠٢١,٩٨٦	١٢,٦٠٥,٩٥٢
			٢٠,٨٧١,٥٥١	١٢٢,٢٧٧,٦٩٠
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	١١١,١٠٥,٤٦٩	١٦٠,٨٠٦,٢١٢	٤٩,٧٠٠,٧٤٢
سارجمين للتجارة	مبيعات	٧,٩٥٤,٠٤٥	--	٢,٨٣٣,٠٦٤
	جارى	٢,٣٣٥,٦٨١	--	(٢,٣٣٥,٦٨١)
			--	٤٩٧,٣٨٣
تى - جى إف للإستشارات والتجارة	جارى	٨٥,٢٩٩	٢٠٧,٠٠١	١٢١,٧٠٢
مجموع الأرصدة المدينة			٣٣٩,٨٩٣,٨٥٧	٣٣٠,٤٥١,٤٥٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢-٢٨ مستحق لأطراف ذوى علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى سارجمين للتجارة
--	١٣,٠٠٣,٢١٧	١٣,٠٠٣,٢١٧	جارى	
--	(١٠,٦٣٢,٨٨٠)	٧,٩٥٤,٠٤٥	مبيعات	
--	٢,٣٧٠,٣٣٧			
٢٥٠,٩١٩,٩١٥	٢١٦,٠٠٢,٥٦٠	(٣٤,٩١٧,٣٥٥)	جارى	شركة السيرواميك الأوروبى
٢٥٠,٩١٩,٩١٥	٢١٨,٣٧٢,٨٩٧			مجموع الأرصدة الدائنة

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية بثبات.

٢٩ - ١ ترجمة العملات الأجنبية

٢٩ - ١ - ١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢٩ - ٢ الإيراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢٩ - ٣ مزايا العاملين

٢٩ - ٣ - ١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة في لصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٥,٠ ٪ إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢٩ - ٣ - ٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

٢٩ - ٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

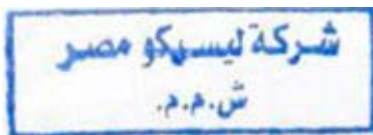
الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات



٢٩-٥ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالصريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٢٩-٥-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبة الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبة الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٥-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
 - (١) ليست تجميع الأعمال.
 - (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٦ المخزون

يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استناداً إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٧-٢٩ الأصول الثابتة والإهلاك

١-٧-٢٩ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٢-٧-٢٩ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣-٧-٢٩ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٨-٢٩ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة. المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولا يتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٩-٢٩ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

٢٩-٩-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقوم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢٩-٩-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٤ القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-١٠ رأس المال

٢٩-١٠-١ الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢٩-١٠-٢ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٢٩-١١ الاضمحلال

٢٩-١١-١ الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبنية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.

مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

٢٩-١١-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعلية من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلية الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٢٩-١١-٣ الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٢٩-١٢ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٢٩-١٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالي يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٢٩-١٤ تكلفة الاقتراض

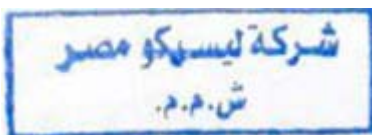
يتم إثبات تكلفة الاقتراض - التي تتمثل في مصروف الفائدة - في قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" في العام التي تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتى تاريخ تشغيلها.

٢٩-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٣٠ - الموقف الضريبي

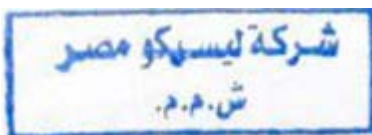
نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضريبة الاشخاص الاعتبارية	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٢/٢٠٠٩	تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني.
	٢٠١٣ حتى تاريخه	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٥	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٦/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.
الضريبة على القيمة المضافة	٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ - حتى تاريخه	تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية لم يتم الفحص



إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.		يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإقصاحات"	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	



المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإتشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
			بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م)
ص.ب. ١٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠١١
فاكس: ٢٠٣ ٥١٨ ٠٠٢٩
www.lecico.com

السيد / الأستاذ رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة و بعد،،،

بالإشارة إلى النتائج المالية المستقلة لشركة ليسيكو مصر ش.م.م عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
تبين تحقيق خسائر قدرها ٤٣,٦٣١,٨٩٢ جنيه مصرى مقابل خسائر فى نفس الفترة من العام السابق قدرها
٦٩,٨٢٤,٩٧٦ جنيه مصرى وترجع أسباب انخفاض الخسائر إلى ما يلى:-

(١) قيام الشركات الشقيقة بإجراء توزيعات بمقدار ٦٨,٤٧٠,٧٧٥ جنيه مصرى.

(٢) انخفاض المصاريف التمويلية بمقدار ٥٩,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

ليسيكو مصر
محمد على محمد حسن
رئيس القطاع المالى
ومسئول علاقات المستثمرين

