

الإسكندرية فى : ١٤ / ١١ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية
الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمى

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعة لشركة ليسيكو مصر
على النحو التالى :

- (١) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- (٢) قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- (٣) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- (٤) قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- (٥) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- (٦) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- (٧) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر



شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة و بعد،،،

بالإشارة إلى النتائج المالية المجمعة لشركة ليسيكو مصر ش.م.م عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تبين تحقيق خسائر قدرها ٣٢,٢٣٩,٧٢٩ جنيه مصري مقابل خسائر في نفس الفترة من العام السابق قدرها ١٩٥,٧٨٣,٩٠٩ جنيه مصري وترجع أسباب إنخفاض الخسائر إلى ما يلي:-

- ارتفاع صافي مبيعات التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢١ مقارنة بالعام السابق بنسبة ٣٣%.
- انخفاض صافي المصروفات التمويلية في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢١ مقارنة بالعام السابق بمقدار ٤١ مليون جنيه مصري.

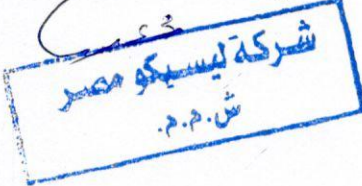
و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

ليسيكو مصر

محمد علي محمد حسن

رئيس القطاع المالي

ومستول علاقات المستثمرين



ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة ليسكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٢-١	- تقرير الفحص المحدود
٣	- قائمة المركز المالي المجمعة
٤	- قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	- قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٧	- قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٩-٨	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرات التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة.

أساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

١- طبقاً لما هو مبين بالإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، قامت إدارة الشركة بإدراج البيانات المالية للشركة اللبنانية للصناعات الخزفية وشركة ليسيكو إنجلترا (شركتين تابعتين) عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في القوائم المالية المجمعة للمجموعة، بناءً على بيانات مالية غير مدققة ولم نواف بتقارير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود على تلك البيانات المالية وعليه فلم يتم موافاتنا بدليل كافي ومناسب بشأن ما اذا كانت هذه البيانات المالية تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن صافي الأصول ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية المرتبطة بتلك البيانات المالية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

حازم حسن

كما بلغت أصول الشركتين التابعتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٠٧ مليون جنيه مصري تقريباً والتي تمثل نسبة ١٧٪ من إجمالي أصول المجموعة، وكما بلغت التزامات الشركتين التابعتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٦ مليون جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٢١٪ من إجمالي التزامات المجموعة، كما بلغت إيرادات الشركتين التابعتين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٥٨ مليون جنيه مصري تقريباً والتي تمثل نسبة ٢٤٪ من إجمالي الإيرادات المجموعة.

٢- لم تقوم الشركة بإعداد دراسة الاضمحلال في القيم الاستردادية للأصول الخاصة لبعض الشركات التابعة والمدرجة بالقوائم المالية المجمعة والتي تبلغ ٢١٤ مليون جنيه مصري تقريباً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تمثل ١٣٪ من إجمالي الأصول غير المتداولة للمجموعة، وعليه فلم تتمكن من التحقق من مدى صحة تقييم صافي أصول بعض الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تم موافقتنا بالبيانات والدراسات المشار إليها في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمؤ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

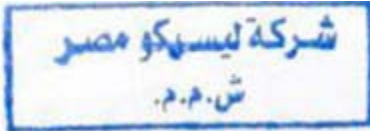
أمور أخرى

اعد تقريرنا هذا للاستخدام الداخلي للإدارة ولا يجب استخدامه في أي أغراض أخرى.

فارس عامر امام عامر

سجل مراقبي الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم
(٢٣٠)

KPMG حازم حسن



الإسكندرية في ١٣ نوفمبر ٢٠٢١

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٦٢٨ ٨٤٦ ٧٦٧	١ ٥٤٨ ٢٠٨ ٠٣٦	(١١)	عقارات والآلات ومعدات
٥ ٣٥٤ ٥٧٩	٤١ ٤٨٩ ٠٩٢	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٢٠٨ ٤١١	٩ ٤٤٢ ٨٨٧	(١٣)	أصول غير ملموسة
٥ ٨٧٤ ٩١٣	٥ ٨٦٧ ٤٧٠	(١٤)	استثمارات في شركة شقيقة واستثمارات أخرى
٨ ٧٨٥ ٥١٧	٥ ٦٦٣ ٣٦٧	(١٥)	أوراق قبض طويلة الأجل
<u>١ ٦٦٩ ٠٧٠ ١٨٧</u>	<u>١ ٦١٠ ٦٧٠ ٨٥٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٣٣ ٦٥٢ ٥٧٢	٩٩٦ ٨٣٨ ٨٠٣	(١٦)	مخزون
٦٣٠ ٧٣٦ ٦٩٠	٧٥١ ١٥٨ ٦٣٣	(١٧)	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١١٩ ٤٤٦ ٦١١	١٤٥ ٣٣١ ٨٠٥	(١٨)	النقدية وما في حكمها
<u>١ ٥٨٣ ٨٣٥ ٨٧٣</u>	<u>١ ٨٩٣ ٣٢٩ ٢٤١</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠</u>	<u>٣ ٥٠٤ ٠٠٠ ٠٩٣</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال
١ ٤٣٣ ٩٣١ ٤٤٢	١ ٤٤٠ ٨٤٤ ٩٠٣	(٢١)	احتياطيات
(٧٧ ٢٣٤ ٠٨٧)	(٢٩٧ ٨٣٩ ٢٣٤)	(٢٢)	(خسائر) مرحلة
(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)		صافي خسارة الفترة/العام
<u>١ ٥٣٦ ٠٩٢ ٢٠٨</u>	<u>١ ٥١٠ ٧٦٥ ٩٤٠</u>		مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٩ ٩٦٨ ٠٥٨	٣٠ ٩١٠ ٦٠٠		الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ٥٦٦ ٠٦٠ ٢٦٦</u>	<u>١ ٥٤١ ٦٧٦ ٥٤٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٤ ٩١٠ ٥٧٩	٢٠ ٤٠١ ٥٤٧	(٢٣)	قروض طويلة الأجل
٦٨ ٠٥٣ ٠٩٤	٥٥ ٧٥٨ ٤٤٧	(٢٤)	التزامات غير متداولة ناشئة عن عقود إيجار
١٤ ٨٦١ ٤٨٧	١١ ٨٥١ ٤٩٢	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦ ٧٢٥ ١٣٥	٨ ٩٩٤ ٩٨٥	(٢٦)	مخصصات
--	١٥٩ ٢٣٣ ١١٩	(٢٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
<u>١٢٤ ٥٥٠ ٢٩٥</u>	<u>٢٥٦ ٢٣٩ ٥٩٠</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧١٧ ١٧٩ ٣٧٦	٨٨١ ٧٤٩ ٢٦٥	(١٩)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١١ ٠١١ ٠٠٠	٢٣ ٥٦٥ ٠٠٠	(٢٣)	قروض قصيرة الأجل
٩ ٣٣٨ ٥٥٧	١١ ٨٦٣ ٦٨٤	(٢٧)	التزامات قصيرة الأجل
٧٨٧ ٧٣٦ ٣٦٦	٧٥٦ ٨٧٥ ٨١٤	(٢٩)	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧ ٠٣٠ ٢٠٠	٣٢ ٠٣٠ ٢٠٠	(٢٦)	مخصصات
<u>١ ٥٦٢ ٢٩٥ ٤٩٩</u>	<u>١ ٧٠٦ ٠٨٣ ٩٦٣</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>١ ٦٨٦ ٨٤٥ ٧٩٤</u>	<u>١ ٩٦٢ ٣٢٣ ٥٥٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠</u>	<u>٣ ٥٠٤ ٠٠٠ ٠٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
▪ تقرير الفحص المحدود مرفق،

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

العضو المنتدب

طاهر غرغور

رئيس القطاع المالي

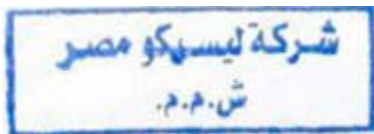
محمد حسن

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠		٢٠٢١		إيضاح	
رقم	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	رقم	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
	٥٦١ ٣٦٢ ٠٣٠	١ ٤٣٩ ٩٠٤ ١٩٢	٦٧٩ ٦٠٥ ٥٤٥	١ ٩١٦ ١٠٨ ٤٠٧	صافي المبيعات
(٤٩٨ ٠٥٧ ٠١٨)	(١ ٣٠٨ ١٣٤ ٥٢٧)	(٥٥٥ ٠٩٥ ٨٩٧)	(١ ٥٧٩ ٦٤٢ ١٤٤)	(٥)	تكلفة المبيعات
٦٣ ٣٠٥ ٠١٢	١٣١ ٧٦٩ ٦٦٥	١٢٤ ٥٠٩ ٦٤٨	٣٣٦ ٤٦٦ ٢٦٣		مجمل الربح
٣ ٣٩٧ ٣٣١	٩ ٤٦٤ ٦٤٣	٩ ٧٠٠ ٣٦٩	٤٦ ٠٢٠ ٩٦٧	(٦)	إيرادات أخرى
(٣٣ ١١٤ ٧٠٨)	(٩١ ٤٦٦ ٦٤٣)	(٤٤ ١٢١ ٤٣٨)	(١٣٧ ٣٣٧ ٤٠٥)		مصروفات توزيع
(٤١ ٦٨٨ ٠١٢)	(١١٥ ٤٩٢ ٢٥١)	(٤٨ ٨٧٨ ٦٥٤)	(١٣٦ ٧٧٢ ٣٧٢)		مصروفات إدارية
(١٧ ١٥٣ ٤٣٧)	(٥٢ ٨٢٢ ٩٤٧)	(٣١ ٩٣٢ ٥٥٤)	(٨٥ ٦٧٧ ٨٥٣)	(٧)	مصروفات أخرى
(٢٥ ٢٥٣ ٨١٤)	(١١٨ ٥٤٧ ٥٣٣)	٩ ٢٧٧ ٣٧١	٢٢ ٦٩٩ ٦٠٠		أرباح / (خسائر) التشغيل
--	--	(٣١٨)	١ ١٢٤ ٩٣٤		حصة الشركة القابضة في نتائج الاستثمار في شركة شقيقة
(١٣ ٦٢٨ ٣٢٥)	(٥٩ ٣٢٥ ٧٧٤)	(٣ ٨٦٦ ٢٢٦)	(١٥ ٠٨٠ ٦٧٨)	(٨)	صافي المصروفات التمويلية
(٣٨ ٨٨٢ ١٣٩)	(١٧٧ ٨٧٣ ٣٠٧)	٥ ٤١٠ ٨٢٧	٨ ٧٤٣ ٨٥٦		الربح / (الخسارة) قبل الضرائب
(٦ ٠٣٣ ٣٧٥)	(١٧ ٩١٠ ٦٠٩)	(١٠ ٢٨١ ١٧٥)	(٣١ ٩٩٦ ٦٦٦)	(٩)	ضرائب الدخل عن الفترة
(٤٤ ٩١٥ ٥١٤)	(١٩٥ ٧٨٣ ٩١٦)	(٤ ٨٧٠ ٣٤٨)	(٢٣ ٢٥٢ ٨١٠)		صافي خسارة الفترة
(٤٥ ٣٠٨ ٥٨٤)	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	(٨ ٦٦٦ ٧١١)	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)		مستحق لكل من :
٣٩٣ ٠٧٠	(٣ ٣٩٨ ٦٣٠)	٣ ٧٩٦ ٣٦٣	٨ ٩٨٦ ٩١٩		مساهمي الشركة القابضة
(٤٤ ٩١٥ ٥١٤)	(١٩٥ ٧٨٣ ٩١٦)	(٤ ٨٧٠ ٣٤٨)	(٢٣ ٢٥٢ ٨١٠)		الحقوق غير المسيطرة
(٠,٥٧)	(٢,٤١)	(٠,١١)	(٠,٤٠)	(١٠)	صافي خسارة الفترة
					نصيب السهم في خسائر الفترة (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠		٢٠٢١		
من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	
(٤٤ ٩١٥ ٥١٤)	(١٩٥ ٧٨٣ ٩١٦)	(٤ ٨٧٠ ٣٤٨)	(٢٣ ٢٥٢ ٨١٠)	الدخل الشامل الأخر
				صافي خسائر الفترة
(٢٦ ٣٤١ ٢٥٩)	(٣٠ ٣٧٧ ٩٠١)	(٣ ٩٧٣ ٥٩٥)	(١ ١٣٠ ٩١٦)	بنود قد يتم تبويبها لاحقاً بقائمة الأرباح أو الخسائر
	(٤٨٦ ٣٢٢ ٥٥٢)	--	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
--		--	--	اعادة تقييم أراضي
(٧١ ٢٥٦ ٧٧٣)	(٧١٢ ٤٨٤ ٣٦٩)	(٨ ٨٤٣ ٩٤٣)	(٢٤ ٣٨٣ ٧٢٦)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل
				يوزع كما يلي:
(٥٨ ٧٢٦ ٩٧٩)	(٦٩٥ ٣٤٩ ٦١٣)	(٣ ٣٢٦ ٧٢٣)	(٢٥ ٣٢٦ ٢٦٨)	مساهمي الشركة القابضة
(١٢ ٥٢٩ ٧٩٤)	(١٧ ١٣٤ ٧٥٦)	(٥ ٥١٧ ٢٢٠)	٩٤٢ ٥٤٢	الحقوق غير المسيطرة
(٧١ ٢٥٦ ٧٧٣)	(٧١٢ ٤٨٤ ٣٦٩)	(٨ ٨٤٣ ٩٤٣)	(٢٤ ٣٨٣ ٧٢٦)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

▪ الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

البيانات	حقوق الملكية إجمالي	حقوق غير مسيطرة	حقوق الشركة قابضة	إجمالي حقوق ملكية الشركة القابضة	صافي خسارة الفترة	أرباح/(خسائر) مرحلة	جنيته مصري	احتياطيات مصري	رأس المال المصدر والمدفوع
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	٢ ٢٨٥ ٢٩٩ ٧٥٦	٤٦ ٩٢٥ ٢٦٠	٢ ٢٣٨ ٣٧٤ ٤٩٦	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	١٩ ٤٨٢ ٣٥١	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		
إعادة تقييم أراضي	(٤٨٦ ٣٢٢ ٥٥٢)	(٨ ٢٤٣ ٤٣٥)	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	--	--	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	--		
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالعملة الأجنبية	(٣٠ ٣٧٧ ٩٠١)	(٥ ٤٩٢ ٦٩١)	(٢٤ ٨٨٥ ٢١٠)	--	--	(٢٤ ٨٨٥ ٢١٠)	--		
صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(١٩٥ ٧٨٣ ٩١٦)	(٣ ٣٩٨ ٦٣٠)	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	--	--	--		
اجمالي الدخل الشامل الاخر	(٧١٢ ٤٨٤ ٣٦٩)	(١٧ ١٣٤ ٧٥٦)	(٦٩٥ ٣٤٩ ٦١٣)	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	--	--	(٥٠٢ ٩٦٤ ٣٢٧)		
معاملات مع مساهمي الشركة	--	--	--	٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	--	--		
المحول إلى الخسائر المرحلة	--	(١٢ ٤٣٨ ٣٦٨)	١٢ ٤٣٨ ٣٦٨	--	١٩١ ٢٩٥ ٠٧٣	--	--		
المحول من الاحتياطيات للخسائر المرحلة	٢٠ ١٠٥ ٦٩٦	١١ ٢٢١ ٦٠٧	٨ ٨٨٤ ٠٨٩	--	٨ ٨٨٤ ٠٨٩	--	--		
تسويات	٢٠ ١٠٥ ٦٩٦	(١ ٢١٦ ٧٦١)	٢١ ٣٢٢ ٤٥٧	٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠	(٩٨ ١٣٨ ٦٤٨)	--	--		
اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	١ ٥٩٢ ٩٢١ ٠٨٣	(٢٨ ٥٧٣ ٧٤٣)	١ ٥٦٤ ٣٤٧ ٣٤٠	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	(٧٨ ٦٥٦ ٢٩٧)	(١٧٨ ٨٥٦ ٧٠٥)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١ ٥٦٦ ٠٦٠ ٢٦٦	٢٩ ٩٦٨ ٠٥٨	١ ٥٣٦ ٠٩٢ ٢٠٨	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٧٧ ٢٣٤ ٠٨٧)	١ ٤٣٣ ٩٣١ ٤٤٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالعملة الأجنبية	(١ ١٣٠ ٩١٦)	(٨ ٠٤٤ ٣٧٧)	٦ ٩١٣ ٤٦١	--	--	٦ ٩١٣ ٤٦١	--		
صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(٢٣ ٢٥٢ ٨١٠)	٨ ٩٨٦ ٩١٩	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)	--	--	--		
اجمالي الدخل الشامل	(٢٤ ٣٨٣ ٧٢٦)	٩٤٢ ٥٤٢	(٢٥ ٣٢٦ ٢٦٨)	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)	--	--	٦ ٩١٣ ٤٦١		
معاملات مع مساهمي الشركة	--	--	--	٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	--	--		
المحول إلى الخسائر المرحلة	--	--	--	٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	--	--		
اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	١ ٥٤١ ٦٧٦ ٥٤٠	٣٠ ٩١٠ ٦٠٠	١ ٥١٠ ٧٦٥ ٩٤٠	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)	(٢٩٧ ٨٣٩ ٢٣٤)	١ ٤٤٠ ٨٤٤ ٩٠٣	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

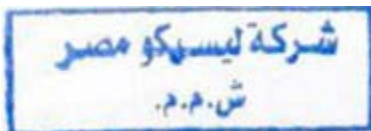


ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(١٧٧ ٨٧٣ ٣٠٧)	٨ ٧٤٣ ٨٥٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى ربح/(خسارة) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلى:
٨٧ ٨٠٢ ٧٦٧	٨٩ ٠٥٨ ٩٦٨	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٣٠ ٢١٧)	٧٤١ ٧١٩	(١٣)	استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٠ ٨٥٢ ٩٢٩	٢ ٥٥٠ ٠٠٠	(٢٦)(٧)	تدعيم مخصصات
—	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٦)(٦)	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٥ ٥٥٦ ٣٩٠	٥٣ ١٩٨ ٤٤١		حصة العاملين فى الأرباح
(٨٣ ٠٠٠)	(٧٠ ٠٠٠)		أرباح رأسمالية
١ ١٤٥ ١٧٢	—	(٧)	خسائر بيع استثمارات أخرى
٦ ٩٧٩ ٩٦٤	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	(٧)	الاضمحلال فى الأصول غير الملموسة
(٢٠ ٩١٨)	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	(٧)،(١٧)	الاضمحلال فى العملاء والأرصدة المدينة
(٣ ٢٤٤ ٣١٧)	(٥٧٧ ٨٥٠)	(١٥)	الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض
—	(٥٦ ٣٠٩ ٣١٢)	(٢٨)	طويلة الاجل
(٧٣ ٣١٤ ٥٦٣)	(١ ٢٤٨ ٤٧٦)		الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق الدفع طويلة الاجل
(٨٣ ٠٢٩ ١٠٠)	١٢١ ٣٣٧ ٣٤٦		التغير فى احتياطي الترجمة وفروق العملة
			الأرباح/(الخسائر) المتولدة من التشغيل
١٤٧ ٠٥٩ ٩٢٢	(١٦٣ ١٧٠ ٨٣٢)	(١٦)	التغير فى المخزون
٢٠ ١٦٨ ٤٦٣	(١٣٥ ١٢٠ ٠٠٥)	(١٧)	التغير فى العملاء والمدينين وأوراق قبض
١٥٥ ٤٨٤ ٢٧٩	١٩٩ ٩٧٣ ٦٨٩	(٢٩)	التغير فى الموردين والدائنين وأوراق دفع
(٢١ ٥٩٠ ٣٨٤)	(٣٥ ١٤٤ ٤٩٧)		ضريبة الدخل المسددة
(٢٨ ٧٧٥ ١٠١)	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٦)	مخصصات مستخدمة
(٢٥ ٧٩٢ ٩٥١)	(٦٨ ٦٢٤ ٨٩٩)		المسدد من توزيعات العاملين
١٦٣ ٥٢٥ ١٢٨	(٨١ ٢٤٩ ١٩٨)		صافى النقدية (المستخدمة فى)/ المتاحه من أنشطة التشغيل
(٤٣ ٣١٥ ١٠٤)	(٤٤ ٥٥٤ ٧٥٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢١٣ ٠٣٩ ٢٨٣	٧٠ ٠٠٠		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٩٢٨ ٥٠٢	—		متحصلات من بيع الأصول الثابتة
(٤٨ ٦٣٨)	(١ ٢٢٦ ١٩٥)	(١٣)	متحصلات من بيع الاستثمارات الأخرى
١٧٤ ٦٠٤ ٠٤٣	(٤٥ ٧١٠ ٩٤٥)		مدفوعات فى شراء أصول غير ملموسة
			صافى النقدية (المستخدمة فى)/ المتاحه من أنشطة الاستثمار
٤٨ ٠٦٩ ٢٩٣	(١ ٩٥٥ ٠٣٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	(٩ ٧٦٩ ٥٢٠)		(المسدد)/المحصل من القروض
(٣٣٥ ٩٤٥ ٧٤٦)	١٦٤ ٥٦٩ ٨٨٩		مدفوعات عن التزامات عقود ايجار
(٢٨٧ ٨٧٦ ٤٥٣)	١٥٢ ٨٤٥ ٣٣٧		التغير فى بنوك تسهيلات ائتمانية
٥٠ ٢٥٢ ٧١٨	٢٥ ٨٨٥ ١٩٤		صافى النقدية المتاحة من/(المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١٢٨ ٩٩١ ٠٦٦	١١٩ ٤٤٦ ٦١١	(١٨)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٧٩ ٢٤٣ ٧٨٤	١٤٥ ٣٣١ ٨٠٥	(١٨)	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.



١- نيزة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تتمثل في الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

- 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 قانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والذي حل محل القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلي، مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من ١٠ نوفمبر ١٩٧٥ حتى ٩ نوفمبر ٢٠٥٠.

- اعتمد مجلس ادارة الشركة القابضة القوائم المالية للاصدار بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢١.

٢-١ الشركات التابعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة في كل منها:

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
%	%		
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	مصر	١. ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩.٨٣	٩٩.٨٣	مصر	٢. تى.جى. اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩.٣٣	٩٩.٣٣	مصر	٣. ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٤.٧٧	٩٤.٧٧	لبنان	٤. شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	٥. شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	٦. شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	٧. شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م)
٩٩.٨٥	٩٩.٨٥	مصر	٨. شركة سارجمين للتجارة (ش.م.م) - ليسيكو بلس للتجارة سابقا)
٦٩.٨٥	٦٩.٨٥	مصر	٩. شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	١٠. ليسيكو انجلترا المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	١٠-١ ليسيكو PLC
٥١	٥١	جنوب افريقيا	١٠-٢ ليسيكو جنوب افريقيا
٥١	٥١	بولندا	١٠-٣ ليسيكو بولندا
٨٠	٨٠	فرنسا	١٠-٤ ليسيكو فرنسا

أغراض الشركات التابعة هي صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

٢-٢ - أسس اعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

١-٢ - الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التي يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ - عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية الدورية المجمعة هي الجنيه المصري. والذي يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٣-٢ - استخدام التقديرات والافتراضات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

فيما يلي أهم البنود والايضاحات الخاصة بها والتي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات والحكم الشخصي:

- الانخفاض في المخزون بطيء الحركة - إيضاح ١٦
- الاضمحلال في المدينون - إيضاح ١٧
- الاضمحلال في الشهرة - إيضاح ١٣
- القيمة العادلة للعقارات والآلات والمعدات - إيضاح ١١
- العمر الإنتاجي للعقارات والآلات والمعدات - إيضاح ١١
- احتساب الضرائب المؤجلة - إيضاح ٢٥

٤-٢ - قياس القيمة العادلة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- القوائم المالية المستقلة لشركة ليسيكو لبنان و ليسيكو انجلترا (شركات تابعة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

واجهت دولة لبنان ابتداء من عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه أوضاعا سياسية غير مستقرة مما كان له أكبر الأثر على اقتصادها والقطاع المصرفي بها، مما ادى إلى هبوط النشاط الإقتصادي بصفة عامة بها خلال الفترة. الأمر الذي قد يؤثر تأثير جوهري على تقييم أصول وإلتزامات الشركة اللبنانية التابعة والناجمة عن مزاولتها لنشاطها في المستقبل. هذا وفي ظل الأوضاع سالفه البيان وما يترتب عليها من آثار على النشاط التجاري بلبنان بصفة عامة، فإن مراقب حسابات الشركة التابعة اللبنانية لم يتمكن من تحديد اثر تلك الأوضاع على قيمة الأصول وإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة للشركة اللبنانية التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

وقد اعتمدت إدارة المجموعة عند اعدادها للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ علي بيانات مالية غير مدققة لكل من ليسيكو لبنان المستقلة و ليسيكو انجلترا المجمعة والمعدة بمعرفة إدارة الشركات التابعة. وفيما يلي ملخص للبيانات المالية والخاصة بالشركات التابعة والتي تم ادراجها بالقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بعد ترجمتها للجنيه المصري:

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ليسيكو لبنان جنيه مصري	ليسيكو إنجلترا جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
الأصول			
أصول غير متداولة	٧٩ ٤٧٠ ٨٠٤	٩٩ ٣٢٩ ٩٢٨	١٧٨ ٨٠٠ ٧٣٢
أصول متداولة	٢١٠ ٠٠٩ ٦٨٧	٢١٧ ٩٨٣ ٥٢٣	٤٢٧ ٩٩٣ ٢١٠
إجمالي الأصول	٢٨٩ ٤٨٠ ٤٩١	٣١٧ ٣١٣ ٤٥١	٦٠٦ ٧٩٣ ٩٤٢
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٠ ٩٧٤ ٦٥٤	٢٤٤ ٢٢٨ ٦٠٧	٢٥٥ ٢٠٣ ٢٦١
الإحتياطيات	١٧٥ ٢٨٥ ٥٨١	٣٠ ١٣٠ ٧٠٦	٢٠٥ ٤١٦ ٢٨٧
(الخسائر) المرحلة المجمعة	(٢١ ٩٣٣ ٠٦٥)	(٢٤٢ ٢٣٢ ٩٧٥)	(٢٦٤ ١٦٦ ٠٤٠)
فروق ترجمة عملات اجنبية	(١٧٨ ٥٣٩)	(١ ٣٥٨ ٥٤٨)	(١ ٥٣٧ ٠٨٧)
حقوق ملكية الشركات التابعة	١٦٤ ١٤٨ ٦٣١	٣٠ ٧٦٧ ٧٩٠	١٩٤ ٩١٦ ٤٢١
الحقوق غير المسيطرة	--	٦ ٢٥١ ٢٨٣	٦ ٢٥١ ٢٨٣
مجموع حقوق الملكية	١٦٤ ١٤٨ ٦٣١	٣٧ ٠١٩ ٠٧٣	٢٠١ ١٦٧ ٧٠٤
الالتزامات			
إلتزامات غير متداولة	٥ ٦٤٢ ٥٩٩	٥٦ ٤٦٣ ٥٠١	٦٢ ١٠٦ ١٠٠
إلتزامات متداولة	١١٩ ٦٨٩ ٢٦١	٢٢٣ ٨٣٠ ٨٧٧	٣٤٣ ٥٢٠ ١٣٨
إجمالي الالتزامات	١٢٥ ٣٣١ ٨٦٠	٢٨٠ ٢٩٤ ٣٧٨	٤٠٥ ٦٢٦ ٢٣٨
حقوق الملكية والإلتزامات	٢٨٩ ٤٨٠ ٤٩١	٣١٧ ٣١٣ ٤٥١	٦٠٦ ٧٩٣ ٩٤٢

قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مبيعات	٢٨ ٩٨٦ ٤٨١	٤٢٩ ٠٢٧ ٥٨٥	٤٥٨ ٠١٤ ٠٦٦
تكلفة المبيعات	(٥١ ٨٤٦ ٤١٧)	(٢٩٠ ٧٣٢ ٧٠٩)	(٣٤٢ ٥٧٩ ١٢٦)
مجم (الخسارة) / الربح	(٢٢ ٨٥٩ ٩٣٦)	١٣٨ ٢٩٤ ٨٧٦	١١٥ ٤٣٤ ٩٤٠
الإيرادات التشغيلية	--	٤ ١٨٤ ٦٩٥	٤ ١٨٤ ٦٩٥
المصروفات التشغيلية	(١٥ ٨٧٧ ٥٣٣)	(١١٥ ٣٥٩ ٨٨٦)	(١٣١ ٢٣٧ ٤١٩)
صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية	٢٦ ٩١٣ ٠٩٠	(٥ ٧٢٧ ٧٢٥)	٢١ ١٨٥ ٣٦٥
ضرائب الدخل عن الفترة	--	(٧ ٠١٣ ٦٤١)	(٧ ٠١٣ ٦٤١)
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(١١ ٨٢٤ ٣٧٩)	١٤ ٣٧٨ ٣١٩	٢ ٥٥٣ ٩٤٠

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- التقارير القطاعية

- يتم عرض المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة والشركات التابعة لها كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بهم.
- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.

تتكون الشركة والشركات التابعة لها من قطاعات الأعمال التالية:

- ١- قطاع إنتاج الصحي .
- ٢- قطاع إنتاج البلاط .
- ٣- قطاع خلطات المياه .

فيما يلي الأصول و الالتزامات و نتائج الاعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ عن قطاعات إنتاج الصحي والبلاط وخلطات المياه كما يلي :

٢٠٢١	قطاع إنتاج الصحي	قطاع إنتاج البلاط	قطاع خلطات المياه	إجمالي
الأصول	١ ٧٧٦ ١٤٧ ٥٢٩	١ ٧١٩ ٨٨٣ ٥٨٨	٧ ٩٦٨ ٩٧٦	٣ ٥٠٤ ٠٠٠ ٠٩٣
الالتزامات	٩٦٩ ٢٩٦ ٧٣٥	٩٣٨ ٦٦٠ ٥٧٦	٥٤ ٣٦٦ ٢٤٢	١ ٩٦٢ ٣٢٣ ٥٥٣
الإيرادات	١ ١٩٩ ٦٧٤ ٨٥١	٦٢٨ ٢٠٨ ٩٦٢	٨٨ ٢٢٤ ٥٩٤	١ ٩١٦ ١٠٨ ٤٠٧
صافي (الخسارة) / الربح لمساهمي الشركة القابضة	(٢٩ ٠٠٦ ٠٦١)	(١٥ ١٨٧ ٧٤٠)	١١ ٩٥٤ ٠٧٢	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)

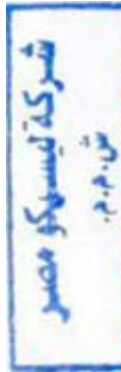
٢٠٢٠	أصول	الالتزامات	الإيرادات	صافي (الخسارة) / الربح لمساهمي الشركة القابضة
١ ٤٥٢ ٨٨٨ ٢٥٨	٦٤٦ ٧٥٢ ٨٠٦	٨٥٢ ٨٥٢ ٩٣٤	(١١٩ ٥٠٥ ٧٩٣)	
١ ٧٩٢ ٤٠٦ ٧٢٤	١ ٠٠٨ ٧٣٢ ٦٦٣	٥٣٧ ٢٤٣ ٨٧٧	(٧٥ ٢٨١ ١٤٩)	
٧ ٦١١ ٠٧٨	٣١ ٣٦٠ ٣٢٥	٤٩ ٨٠٧ ٣٨١	٢ ٤٠١ ٦٥٦	
٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠	١ ٦٨٦ ٨٤٥ ٧٩٤	١ ٤٣٩ ٩٠٤ ١٩٢	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	

تعمل الشركة في القطاعات الجغرافية الرئيسية وهي مصر ولبنان والتصدير .

وفيما يلي الأصول والالتزامات و نتائج الاعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ عن المناطق الجغرافية الرئيسية كما يلي :

٢٠٢١	مصر	لبنان	أخرى	إجمالي
الأصول	٣ ١٠١ ٠٥٩ ٧٠٧	٣٦٢ ٢٨٤ ٠٨٣	٤٠ ٦٥٦ ٣٠٣	٣ ٥٠٤ ٠٠٠ ٠٩٣
الالتزامات	١ ٧٢٣ ١٧٧ ٧٤٩	٢٩ ٥٣٦ ١٣٦	٢٠٩ ٦٠٩ ٦٦٨	١ ٩٦٢ ٣٢٣ ٥٥٣
الإيرادات	١ ٦٥٢ ٢٦٦ ٢٥٣	٢١ ٢١٣ ٧٢٦	٢٤٢ ٦٢٨ ٤٢٨	١ ٩١٦ ١٠٨ ٤٠٧
صافي (الخسارة) / الربح لمساهمي الشركة القابضة	(٣٠ ٩٨٣ ٣٩٣)	(١١ ٢٠٥ ٩٦٤)	٩ ٩٤٩ ٦٢٨	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)

٢٠٢٠	أصول	الالتزامات	الإيرادات	صافي (الخسارة) / الربح لمساهمي الشركة القابضة
٢ ٩١٨ ٦٦٥ ٥٣٠	١ ٥٠٣ ٧٢٥ ٧٢٣	١ ٢١٧ ١١٧ ٦٣٢	(٣٥١ ٢٤٩ ٩١٥)	
٣ ٧٧٢ ٦٧٢ ٤٤٥	٢٧ ٩٢١ ٥٨٠	٦٢ ٩٧٣ ٥٨٩	١٦٣ ٣٣٨ ٨٢١	
٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠	١ ٦٨٦ ٨٤٥ ٧٩٤	١ ٤٣٩ ٩٠٤ ١٩٢	(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠		٢٠٢١		
من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	
٤٨٣ ٢٠٣ ٤٥٨	١ ٢٦٣ ٥٦٩ ٢١٦	٥٤٢ ٣٠٢ ٣١٦	١ ٥٣١ ٦٣٣ ٦٥٦	تكلفة المبيعات
١٤ ٨٥٣ ٥٦٠	٤٤ ٥٦٥ ٣١١	١٢ ٧٩٣ ٥٨١	٤٨ ٠٠٨ ٤٨٨	بضائف:
٤٩٨ ٠٥٧ ٠١٨	١ ٣٠٨ ١٣٤ ٥٢٧	٥٥٥ ٠٩٥ ٨٩٧	١ ٥٧٩ ٦٤٢ ١٤٤	حصة العاملين في الأرباح

٦- إيرادات أخرى

٢٠٢٠		٢٠٢١		
من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	
--	--	--	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٥ ٠٠٠	٨٣ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	صافي الأرباح الرأسمالية
١ ٠٨٨ ٧٦٠	٢ ١٦٧ ٥٧٠	١ ٧٧٨ ٧٢٢	٥ ٧٤٩ ١٥٥	مبيعات خردة
١ ٣٦٦ ٩٩٠	٣ ٩٦٩ ٧٥٦	١ ٢٨٤ ٨١٦	٤ ٣٨٤ ٠٩٥	إيرادات أخرى
٨٩٦ ٥٨١	٣ ٢٤٤ ٣١٧	٦ ٥٦٦ ٨٣١	١٥ ٨١١ ٧٦٣	خصم أوراق قبض طويلة الأجل لقيماتها الحالية
--	--	--	١٥ ٥٠٥ ٩٥٤	إعفاءات مكتسبة*
٣ ٣٩٧ ٣٣١	٩ ٤٦٤ ٦٤٣	٩ ٧٠٠ ٣٦٩	٤٦ ٠٢٠ ٩٦٧	

*تتمثل إعفاءات مكتسبة في قيمة التخفيضات و الإعفاءات التي حصلت عليها شركتي ليسيكو مصر وشركة السيراميك الدولية نظير جدولة المديونيات المستحقة على تلك الشركات لصالح شركتي بترود وتاجاس للغاز الطبيعي بموجب الاتفاقيات المبرمة مع تلك الشركات في ١٥ فبراير ٢٠٢١ طبقا لقرار مجلس الوزراء بجلسته رقم (٩٤) المنعقدة بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٠.

٧- مصروفات أخرى

٢٠٢٠		٢٠٢١		
من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه مصري	
١١ ٦٢٦ ٣١٢	٣٢ ٦٠١ ٩٩٦	٧٥٠ ٠٠٠	٢ ٥٥٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص المطالبات
٢ ١٢٠ ٦٣١	٩ ٠٤٢ ١٩٣	١٥ ٨٠١ ٢٣١	٥٠ ٢٨٥ ٨٢٤	مصروفات متنوعة
١ ٠٤٣ ٧٠٣	٣ ٠٥٣ ٦٢٢	١ ٠٣١ ٣٢٣	٣ ٠٩٢ ٠٢٩	بدلات أعضاء مجلس إدارة الشركة القاضة
--	--	١٠ ٦٠٠ ٠٠٠	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	الاضمحلال في قيمة العملاء
٣ ٤٧٦	١ ١٤٥ ١٧٢	--	--	خسائر بيع استثمارات أخرى
٢ ٣٥٩ ٣١٥	٦ ٩٧٩ ٩٦٤	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	اضمحلال في الأصول غير الملموسة
١٧ ١٥٣ ٤٣٧	٥٢ ٨٢٢ ٩٤٧	٣١ ٩٣٢ ٥٥٤	٨٥ ٦٧٧ ٨٥٣	

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- صافي المصروفات التمويلية

٢٠٢٠		٢٠٢١		
من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المصروفات التمويلية
٢٥ ٨٨٧ ٩٣٥	٧٨ ٣٣٧ ٠٣٦	١٢ ٧٠٢ ٥٤٦	٣٧ ٧٥٦ ٦٥٩	مصروفات تمويلية
٢٥ ٨٨٧ ٩٣٥	٧٨ ٣٣٧ ٠٣٦	١٢ ٧٠٢ ٥٤٦	٣٧ ٧٥٦ ٦٥٩	
يخصم:				
الإيرادات التمويلية				
٥٢٥ ٤٧٧	٢ ١٦٧ ٣٤٠	١ ٣٧٩ ٥٩٢	٢ ٣٨١ ٩٩٠	إيرادات فوائد
١١ ٧٣٤ ١٣٣	١٦ ٨٤٣ ٩٢٢	٧ ٤٥٦ ٧٢٨	٢٠ ٢٩٣ ٩٩١	فروق عملات أجنبية
١٢ ٢٥٩ ٦١٠	١٩ ٠١١ ٢٦٢	٨ ٨٣٦ ٣٢٠	٢٢ ٦٧٥ ٩٨١	
١٣ ٦٢٨ ٣٢٥	٥٩ ٣٢٥ ٧٧٤	٣ ٨٦٦ ٢٢٦	١٥ ٠٨٠ ٦٧٨	صافي المصروفات التمويلية

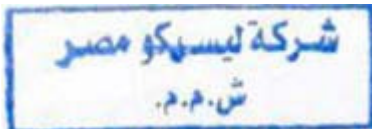
٩- ضريبة الدخل

٢٠٢٠		٢٠٢١		
من ١ يوليو حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	ضريبة الدخل عن الفترة
٦ ١١٦ ٤٥٢	١٣ ٥٥٩ ٨٧١	٩ ٩٨٣ ٣٣٥	٣٠ ٢٩٨ ٤٦٠	ضريبة الدخل المؤجلة
(٨٣ ٠٧٧)	(٥٠١ ١١٢)	(١ ٢٧١ ٥٦٠)	(٣ ٠٠٩ ٩٩٤)	ضريبة توزيعات
--	٤ ٨٥١ ٨٥٠	١ ٥٦٩ ٤٠٠	٤ ٧٠٨ ٢٠٠	
٦ ٠٣٣ ٣٧٥	١٧ ٩١٠ ٦٠٩	١٠ ٢٨١ ١٧٥	٣١ ٩٩٦ ٦٦٦	

١٠- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الخسارة

تم احتساب خسارة السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كالآتي:

٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠	
(١٩٢ ٣٨٥ ٢٨٦)	(٣٢ ٢٣٩ ٧٢٩)	صافي خسارة الفترة لمساهمي الشركة القابضة (جنيه مصري)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(٢,٤١)	(٠,٤٠)	نصيب السهم في خسائر الفترة (جنيه مصري / سهم)



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ - عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي جنيه مصري	أصول		أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية		وسائل نقل وانتقال		آلات ومعدات		تأمينات بأماكن مستأجرة		مباني جنيه مصري		جنيه مصري		التكلفة في ١/١/٢٠٢١
	جنيه مصري	حق الانتفاع	جنيه مصري	عدد وأدوات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٦.٥١٠.٧٩٦	٧٩.٨١٢.٨٠٠	٤٠.٢٤٤.٤١١	١٨٦.٠٤٢.٥٩٥	٧٢.٢٤٧.٤٥٥	١٢٠.٧٤٨.٨٨٤	١٩.٨٤٠.٩٧٣	٤٠٤.٧٤٨.٩٠٧	١١٥٠.٠٩١.٧٧١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
(٥١.٨٧٩.٩٧٧)	(١.٧٦٥.٩٤٥)	(٧.٥١١)	(٢٠.٤٨٨)	٢٠٢.٢٨٩	(٢٧٦.٦٥)	(١٥٧.٩١٦)	(٢.٦٥٣.٣٩١)	(٥٠.٨٩٥.٠)	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
٨٤٢٠.٢٣٧	١.٣٥٣.٧٠٥	٧٥٧.٠٦٥	٨٣٨.٢٣٨	٦٣٣.٥٧٥	٢.٢٨٦.٨٣٤	١.٨٠٨.٤٣٦	٧٤٢.٣٨٤	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
(٧٢٦.٧٩٢)	---	---	---	(١٣٨.٩٩٠)	---	(٤٦٤.٠٧٥)	(١٢٣.٧٢٧)	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
٣١٦٣.١٦.٢٦٤	٧٩.٤٠٠.٥٦٠	٤٠.٩٩٣.٩٦٥	١٨٦.٨٦٠.٣٤٥	٧٢.٩٤٤.٣٢٩	١٢٠.٩٤٩.٦٥٣	٢١.٢٧.٤١٨	٤٠٢.٧١٤.١٧٣	١.١٤٩.٥٨٢.٨٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
١٥٣١.٦٦٤.٢٩	١٠.١٧٧.٨٨٦	٣٥.٩٠٣.٠٨١	١٤٠.٤٣١.٦٥٨	٦٩.٢٥٠.١٩٠	١٠.٢٤.٣٤٧.٤٤٧	١٥.٤٥٥.٥٩٩	٢٣٦.٥٠٨.٥٦٨	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
٩٧٩.٥٣٤	٢.٧٤٣.٦٤٨	(٨.٠٤٣)	١٧٥	(٩٥.٥٨٦)	(٢٥٠.٩١٦)	(٩٧.٢٤٤)	(١.٣١٢.٥٠٢)	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
٨٢.٨٩١.٤٥٧	٧.٢٧٥.٩٩٥	٩٤٣.٤٣٠	١١.٤٥٧.٧٦٣	٩٩٨.٠٨٠	٤٧.٦٥١.٦٢٤	٢.٣٣٧.٥٥٢	١٢.٢٢٧.٥١٣	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
(٧٢٦.٧٩٢)	---	---	---	(١٣٨.٩٩٠)	---	(٤٦٤.٠٧٥)	(١٢٣.٧٢٧)	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
١.٦١٤.٨٠٨.٢٢٨	٢٠.١٩٧.٥٢٩	٣٦.٨٣٨.٤٦٨	١٥١.٨٨٩.٥٩٦	٧٠.١٣.٦٩٤	١٠.٧١.٧٤٧.٧٥٥	١٦.٨٢١.٣٣٤	٢٤٧.٢٩٩.٨٥٢	---	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
١.٥٤٨.٢٠٨.٣٦	٥٩.٢٠٣.٣١	٤.١٥٥.٤٩٧	٣٤.٩٧٠.٧٤٩	٢.٩٣٠.٦٣٥	١٣٧.٧٤٤.٨٩٨	٤.٢٠.٦.٠٨٤	١٥٥.٤١٤.٣٢١	١.١٤٩.٥٨٢.٨٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
١.٦٢٨.٨٤٦.٧٦٧	٦٩.٦٣٤.٩١٤	٤.٣٤١.٣٣٠	٤٥.٦١٠.٩٣٧	٢.٩٩٧.٢٦٥	١٨٣.١٣٤.٨٣٧	٤.٧٩٥.٣٧٤	١.٦٨.٢٤٠.٣٣٩	١.١٥٠.٠٩١.٧٧١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١

- تتضمن الأراضي والمباني وعقارات بلغت تكلفتها ١,٨ مليون جنيه مصري، ٦,٥ مليون جنيه مصري على التوالي مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- تتمثل أصول حق الانتفاع في القيمة الحالية لحق الانتفاع الناشئ عن عقود إيجار عدد من معارض البيع بمحافظة مختلفة والمبرومة بمعرفة شركة ليسيكو للتجارة وتوزيع السيراميك "أحدي الشركات التابعة" وكذا عقود إيجار تخصص الشركات التابعة بالمملكة المتحدة وجنوب أفريقيا.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عقارات وآلات ومعدات (بتتبع)

الإجمالي جنيهه	أصول		أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية		عدد وأدوات		وسائل نقل وانتقال		آلات ومعدات		تأمينات بأماكن مستأجرة		مباني		أراضي	
	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه
٣٧٨٢٢٣٧٩٧٩	١٣٦٨٣٢٥٣	٣٨٨٢٨٩٣٠	١٦٠٤٠٢٢٥٢	٧٢٧٨٣٦٢٨	١٢٢٣٥٦٦٥٨٥	١٨٣٨٣٣٦٧	٤٠٥٤٦٥٣٤٣	١٨٤٩١٢٤٦٢١								
٢٠٧٥٤٩٩	٣٥٣٦٩٩١	(١١٦٩٤٨)	(١٠٢٥٧٤)	(٤١٧٣١١)	(٣٥٩٤٧٦٠)	١٤١٢٥٣	٢٢٩٠٣٥٠	٣٣٨٤٩٨								
١١٤٠٤٤٧٦٢	٦٢٥٩٢٥٥٦	١٥٣٢٤٢٩	٢٥٧٤٢٩١٧	٥٢٣٩٥٩	٢١٩٠٧٥٥٩	١٣١٦٣٥٣	٤٢٨٩٨٩									
(٢٥١٥٢٤٨٩٢)	--	--	--	(٦٤٢٨٢١)	(٣٤٣٩٧٥٠٠)	--	(٣٤٣٥٧٧٥)	(٢١٣٠٤٨٧٩٦)								
(٤٨٦٣٢٢٥٥٢)	--	--	--	--	--	--	--	(٤٨٦٣٢٢٥٥٢)								
٣١٦٠٥١٠٧٩٦	٧٩٨١٢٨٠٠	٤٠٢٤٤٤١١	١٨٦٠٤٢٥٩٥	٧٢٢٤٧٤٥٥	١٢٠٧٤٨١٨٨٤	١٩٨٤٠٩٧٣	٤٠٤٧٤٨٩٠٧	١١٥٠٠٩١٧٧١								
١٤٦٣٩٣٢١٧٤	٨٧١٨٣٥٤	٣٤٩٠٧٤٩٩	١٢٦٦٧٤١٧٣	٦٨٣٧٩٨٦١	٩٨٩٢٩٨٧٠١	١٣٩١٧٢٨٠	٢٢٢٠٣٦٣٠٦	--								
(٢٨٥٩٤٩٩)	--	(١٠٨٢٦٨)	(٥١٠٩)	(٣٨٦٩٥٩)	(٣٣٧٦١٤٨)	٥٧٤٥٧	٩٥٩٥٢٨	--								
١٠٧٥٤٥٣١٨	١٤٥٩٥٣٢	١١٠٣٨٥٠	١٣٧٦٢٥٩٤	١٨٩٨٣٠٨	٧٢٨٢١٩٩٤	١٠٧٠٨٦٢	١٥٤٢٨١٧٨	--								
(٣٦٩٥٣٩٦٤)	--	--	--	(٦٤١٠٢٠)	(٣٤٣٩٧٥٠٠)	--	(١٩١٥٤٤٤)	--								
١٥٣١٦٦٤٠٢٩	١٠١٧٧٨٨٦	٣٥٩٠٣٠٨١	١٤٠٤٣١٦٥٨	٦٩٢٥٠١٩٠	١٠٢٤٣٤٧٠٤٧	١٥٠٤٥٥٩٩	٢٣٦٥٠٨٥٦٨	--								
١٦٢٨٨٤٦٧٦٧	٦٩٦٣٤٩١٤	٤٣٤١٣٣٠	٤٥٦١٠٩٣٧	٢٩٩٧٢٦٥	١٨٣١٣٤٨٣٧	٤٧٩٥٣٧٤	١٦٨٢٤٠٣٣٩	١١٥٠٠٩١٧٧١								
٢٣١٨٣٠٥٨٠٥	٤٩٦٤٨٩٩	٣٩٢١٤٣١	٣٣٧٢٨٠٧٩	٤٤٠٣٧٦٧	٢٣٤٢٦٧٨٨٤	٤٤٦٦٠٨٧	١٨٣٤٢٩٠٣٧	١٨٤٩١٢٤٦٢١								

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

عقارات والآلات و معدات (بتبع)

قررت إدارة المجموعة تطبيق نموذج إعادة تقييم العقارات والآلات والمعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "١٦" العقارات والآلات والمعدات وذلك على الاراضى المملوكة لشركات المجموعة وينص هذا النموذج على الآتى:

- بعد اثباته على انه الأصل، يجب أن يسجل البند من بنود العقارات والآلات والمعدات، الذى يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها، بمبلغ إعادة التقييم، وهو عبارة عن قيمته العادلة في تاريخ إعادة التقييم مطروحاً منها أي مجمع الاهلاك لاحق وإى مجمع خسائر هبوط لاحقة، ويجب أن تجرى إعادة التقييم بانتظام - بشكل كاف- لضمان ان لا يختلف المبلغ الدفترى - بشكل ذي أهمية نسبية - عن المبلغ الذى سيحدد باستخدام القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير .

- يعتمد تكرار إعادة التقييم على التغيرات في القيم العادلة لبنود العقارات والآلات والمعدات التي يعاد تقييمها، عندما تختلف القيمة العادلة لأصل معاد تقييمه - بشكل ذي أهمية نسبية - عن مبلغه الدفترى، فانه يتطلب اجراء إعادة تقييم اضافى، تتعرض بعض بنود العقارات والآلات والمعدات لتغيرات كبيرة ومقلبة في القيمة العادلة، وبالتالي تستلزم إعادة تقييم سنوية وتعد مثل إعادة التقييم المتكررة هذه غير ضرورية لبنود العقارات والآلات والمعدات ذات التغيرات الضئيلة فقط في القيمة العادلة، فبدلاً من ذلك قد يكون من الضروري أن يعاد تقييم البند فقط كل ثلاث أو خمس سنوات.

- عندما يزداد المبلغ الدفترى لأصل نتيجة لإعادة التقييم، فانه يجب أن تثبت الزيادة ضمن قائمة الدخل الشامل وتظهر ضمن حقوق الملكية تحت عنوان فائض التقييم، وبالرغم من ذلك فانه يجب ان تثبت قائمة الزيادة ضمن قائمة الدخل بالقدر الذى يعكس انخفاض إعادة التقييم المثبت سابقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للأصل نفسه.

- يمكن أن يحول فائض إعادة التقييم المدرج ضمن حقوق الملكية فيما يتعلق ببند من بنود العقارات والآلات والمعدات بشكل مباشر الى الأرباح المرحلة عندما يلغى اثبات الأصل وقد ينطوى ذلك على تحويل الفائض ككل عندما يخرذ الأصل او يستبعد وبالرغم من ذلك يمكن ان يحول بعض الفائض اثناء استخدام الأصل من قبل المنشأة وفي مثل هذه الحالة سيكون مبلغ الفائض المحول هو الفرق بين الأهلاك على أساس المبلغ الدفترى المعاد تقييمه للأصل والأهلاك على أساس التكلفة الصافية للأصل ولاتجرى تحويلات من فائض إعادة التقييم الى الأرباح المرحلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر .

- إذا اعيد تقييم بند من بنود العقارات والآلات والمعدات فإنه يجب أن يعاد تقييم كامل فئة العقارات والآلات والمعدات التي ينتمي إليها هذا الأصل.

تتمثل نتيجة تطبيق النموذج المشار اليه أعلاه في اثبات مبلغ ٤٤٧ ٧٩٢ ٦٨٧ ١ جنيه مصري تم الاعتراف بها بقائمة الدخل الشامل خلال عام ٢٠١٩ وكذلك في حقوق الملكية المجمعة ضمن الاحتياطيات وحقوق الأقلية .

تم خلال شهر فبراير ٢٠٢٠ إعادة تقييم اراضى شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة الاراضى بمبلغ ٢٩٧ ٢٨٧ ١٢٥ جنيه مصري تم اثباتها بقائمة الدخل الشامل وكذلك في حقوق الملكية المجمعة ضمن الاحتياطيات و حقوق الأقلية .

تم خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ إعادة تقييم اراضى المجموعة نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة الأراضى بمبلغ ١١٧ ٠٧٩ ٤٧٨ جنيه مصري تم اثباتها بقائمة الدخل الشامل وكذلك في حقوق الملكية ضمن الأحتياطيات وحقوق الأقلية.

تستخدم المجموعة تقارير التقييم من المقيّم المستقل الذي تم تعيينه من قبل الإدارة لتقييم القيمة العادلة لاراضى المجموعة . اعتمد المقيّم علي أسلوب تقييم "طريقة مقارنة المبيعات" و الذي يعتمد معاملات البيع الأخيرة للأراضى المشابهة.

شركة ليسيكو مصر

ش.م.م.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	آلات ومعدات ومباني تحت التركيب
٣ ١٣٠ ٠٥٨	٣٩ ١٩٣ ١٣٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٧٠ ٧٣٣	١٤٢ ١٦٨	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٢ ١٥٣ ٧٨٨	٢ ١٥٣ ٧٨٨	
<u>٥ ٣٥٤ ٥٧٩</u>	<u>٤١ ٤٨٩ ٠٩٢</u>	

١٣- أصول غير ملموسة

الإجمالي جنيه مصري	تكاليف تطوير جنيه مصري	الشهرة جنيه مصري	التكلفة
٤٢ ٥٠٧ ٩٨٩	١٧ ١٧٣ ٦٦٦	٢٥ ٣٣٤ ٣٢٣	في أول يناير ٢٠٢١
(٤٦٣ ٨٤٦)	(٣٠٧ ٧٠٧)	(١٥٦ ١٣٩)	فروق ترجمة
١ ٢٢٦ ١٩٥	١ ٢٢٦ ١٩٥	---	إضافات الفترة
<u>٤٣ ٢٧٠ ٣٣٨</u>	<u>١٨ ٠٩٢ ١٥٤</u>	<u>٢٥ ١٧٨ ١٨٤</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجمع الاستهلاك وخسائر الاضمحلال

٢٢ ٢٩٩ ٥٧٨	١٢ ٤٣٩ ٨٤٥	٩ ٨٥٩ ٧٣٣	في أول يناير ٢٠٢١
(٣٧٢ ٠٨٢)	(٢١٥ ٩٤٣)	(١٥٦ ١٣٩)	فروق ترجمة
٦٤٩ ٩٥٥	٦٤٩ ٩٥٥	---	استهلاك الفترة
١١ ٢٥٠ ٠٠٠	---	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	خسائر الاضمحلال في قيمة الشهرة *
<u>٣٣ ٨٢٧ ٤٥١</u>	<u>١٢ ٨٧٣ ٨٥٧</u>	<u>٢٠ ٩٥٣ ٥٩٤</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩ ٤٤٢ ٨٨٧	٥ ٢١٨ ٢٩٧	٤ ٢٢٤ ٥٩٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٠ ٢٠٨ ٤١١	٤ ٧٣٣ ٨٢١	١٥ ٤٧٤ ٥٩٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* تم تخفيض مبلغ ١١,٢٥ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ يمثل الاضمحلال في استثمارات الشركة القابضة بشركة ليسيكو للصناعات الخرفية.

١٤- استثمارات في شركة شقيقة واستثمارات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية ٪	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	٪٢٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٥ ٨٥٤ ١٠١	٥ ٨٤٦ ٦٥٨		شركة الخليج للتجارة والإستثمار
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠		استثمارات أخرى
٢٠ ٨١٢	٢٠ ٨١٢		
<u>٥ ٩٧٤ ٨١٣</u>	<u>٥ ٩٦٧ ٣٧٠</u>		
(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)		يخصم:
<u>٥ ٨٧٤ ٩١٣</u>	<u>٥ ٨٦٧ ٤٧٠</u>		إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج للتجارة والاستثمار

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٠ ١٧٥ ٠٠٠	٦ ٤٧٥ ٠٠٠	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
(١ ٣٨٩ ٤٨٣)	(٨١١ ٦٣٣)	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
<u>٨ ٧٨٥ ٥١٧</u>	<u>٥ ٦٦٣ ٣٦٧</u>	

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الأجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٦ ٢٣٩ ٩٧٦	٢٦٥ ٧٢١ ١٦١	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٦٨ ٤٧٧ ٣٢٧	٦٣ ١٥١ ٩٤٣	إنتاج تحت التشغيل
٥٣٦ ٠٩٩ ٩٥٦	٥٠٩ ٢٨٣ ٩١٣	إنتاج تام
٩٩٠ ٨١٧ ٢٥٩	٨٣٨ ١٥٧ ٠١٧	
(٣١ ٧٨٣ ١٦١)	(٣١ ٧٩٨ ٥٦٠)	يخصم:
٩٥٩ ٠٣٤ ٠٩٨	٨٠٦ ٣٥٨ ٤٥٧	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٧ ٨٠٤ ٧٠٥	٢٧ ٢٩٤ ١١٥	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٩٩٦ ٨٣٨ ٨٠٣	٨٣٣ ٦٥٢ ٥٧٢	

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	فرق ترجمة	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٧٨٣ ١٦١	(١٥ ٣٩٩)	٣١ ٧٩٨ ٥٦٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٣١ ٧٨٣ ١٦١	(١٥ ٣٩٩)	٣١ ٧٩٨ ٥٦٠	

١٧ - عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		عملاء
٥٤٦ ٩٨٦ ٦٢٤	٤٥٦ ٥٦٩ ٧٧٧		أوراق قبض
٨١ ١٤٠ ١٣٥	٧٢ ٨٠١ ٥٥٤		مديون متنوعون
٦٣ ١٩٧ ٢٩٩	٥٦ ١٦٠ ٧٥١		موردون - أرصدة مدينة
٢ ٠٠٠ ٨٢٤	١ ١٥٧ ٧٤٧		مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافي)* (٣٠)
—	٣ ٩٥٦ ٧٦٧		مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٢٢ ٨٤٣	١٩ ٣٨٣		مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٢٢ ٢٦٤ ٤٦٤	١٦ ٣٠٢ ٤١١		مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٦٠ ٣٩٠ ٠٨٧	٣٩ ١٨٠ ٢٣٠		أرصدة مدينة أخرى
١٠١ ٩٣٦ ٢٩٨	١٠٥ ٠٦٧ ٧٨٤		مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧ ٧٠٩ ٤٥٢	٦ ١٩٦ ٩٢٠		إيرادات مستحقة
٦٠٣ ٧٩٤	١٨ ٤٩١		
٨٩٦ ٢٥١ ٨٢٠	٧٥٧ ٤٣١ ٨١٥		
(١٤٥ ٠٩٣ ١٨٧)	(١٢٦ ٦٩٥ ١٢٥)		يخصم:
٧٥١ ١٥٨ ٦٣٣	٦٣٠ ٧٣٦ ٦٩٠		الاضمحلال في قيمة العملاء والمديون

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

فيما يلي حركة الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥ ٠٩٣ ١٨٧	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٠١ ٩٣٨)	١٢٦ ٦٩٥ ١٢٥	الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون
١٤٥ ٠٩٣ ١٨٧	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٠١ ٩٣٨)	١٢٦ ٦٩٥ ١٢٥	

***التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:**

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بروتاتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات أخرى بمبلغ ٣ ٠٩٢ ٠٢٩ جنيه مصري (عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٠٥٣ ٦٢٢ جنيه مصري) إيضاح رقم (٧).

١٨- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧ ٠٣٧ ٣٧١	١٠٦ ٥٧٨ ٠١١	بنوك - حسابات جارية *
١٢ ٤٠٩ ٢٤٠	٨ ٧٥٣ ٧٩٤	نقدية بالصندوق
--	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع
١١٩ ٤٤٦ ٦١١	١٤٥ ٣٣١ ٨٠٥	

- * تضمنت البنوك حسابات جارية بمبلغ ١,٢٨٠ مليون يورو تعادل ٢٣,٣ مليون جنيه تمثل غطاء نقدي لخطاب ضمان صادر لأحد العملاء بمبلغ ٤ مليون يورو تعادل ٧٢,٨ مليون جنيه مصري.

١٩- بنوك تسهيلات ائتمانية

الجزء الغير مستخدم من التسهيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	حد التسهيل الإئتماني	
جنيه	جنيه	جنيه	
٤٢٥ ٠٠٤ ٩٧٣	٣٥٨ ٩٩٥ ٠٢٧	٧٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	ليسيكو مصر (ش.م.م)
٥٢ ٦٦٢ ٩١٢	١٤٧ ٣٣٧ ٠٨٨	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٧٥ ٨٤٣ ١٨٢	١٥٤ ١٥٦ ٨١٨	٢٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م)
٥١ ٧٢٤ ٥٢٩	١٠٨ ٢٧٥ ٤٧١	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
١٧ ٩١٢ ٨٢١	٣٧ ٠٨٧ ١٧٩	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة برج لخلاطات المياه - (سارجين) (ش.م.م)
٧ ٠٨٠ ٣٤٦	١٧ ٩١٩ ٦٥٤	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة ليسيكو للتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
١٣ ٩٨٨ ١١٩	٥٤ ٦٨٤ ٣٨١	٦٨ ٦٧٢ ٥٠٠	ليسيكو إنجلترا المتحدة
٢٣ ٤١٣ ٣٥٣	٣ ٢٩٣ ٦٤٧	٢٦ ٧٠٧ ٠٠٠	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.م)
٦٦٧ ٦٣٠ ٢٣٥	٨٨١ ٧٤٩ ٢٦٥	١ ٥٤٩ ٣٧٩ ٥٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

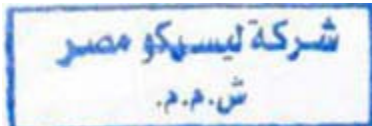
٢٠- رأس المال

- ١-٢٠ رأس المال المرخص به
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري.

٢-٢٠ رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمي نقدي، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

- يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق في صوت واحد لكل سهم وذلك خلال إجتماعات مساهمي الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافي أصول الشركة.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ - الإحتياطيات

الإجمالي	إحتياطي فائض إعادة تقييم الأراضى *	إحتياطي خاص علاوة إصدار	إحتياطيات أخرى *	إحتياطي قانونى	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥	١ ٦٩٩ ٧٥٥ ٥١١	١ ٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	
(٢٣ ٥٧٣ ٩٣١)	--	--	--	--	
(١٨١ ٦٢٥ ٤٦٥)	(١٨١ ٦٢٥ ٤٦٥)	--	--	--	
(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	--	--	--	
١ ٤٣٣ ٩٣١ ٤٤٢	١ ٠٤٠ ٠٥٠ ٩٢٩	١ ٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	٢٠٢٠
٦ ٩١٣ ٤٦١	--	--	--	--	
١ ٤٤٠ ٨٤٤ ٩٠٣	١ ٠٤٠ ٠٥٠ ٩٢٩	١ ٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	٢٠٢١

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخريفية (شركة تابعة) والناجئة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يمثل فائض إعادة تقييم الأراضى في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة في خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

** خلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة القابضة بإعادة تقييم أراضى المجموعة بواسطة مقيمين مستقلين لتعكس القيمة العادلة لها وقد بلغ نصيب الشركة القابضة مبلغ ٣٦١ ٨٥٤ ٦٥٦ جنيه مصرى.

** تم خلال شهر فبراير ٢٠٢٠ إعادة تقييم اراضى شركة الصناعات الخريفية البنائية نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة احتياطي فائض إعادة التقييم بمبلغ ٧٧١ ٧٣٤ ١١٨ جنيه مصرى.

** تم خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ إعادة تقييم أراضى المجموعة نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة الأراضى بمبلغ ١١٧ ٠٧٩ ٤٧٨ جنيه مصرى.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢- (خسائر) / أرباح مرحلة القوائم المالية المجمعة

تتمثل (الخسائر) الأرباح المرحلة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة (الخسائر المجمعة) الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من (الخسائر) / الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

٢٣- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	المسحوب من القرض خلال الفترة	المسدد من القرض خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	اقساط مستحقة السداد خلال عام	ارصدة قروض طويلة الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(القيمة بالجنية المصري) قروض طويلة الاجل
٤٤٠٤٤٠٠٠	—	١٦٢٧٠٠٠	٤٢٤١٧٠٠٠	٢٣٥٦٥٠٠٠	١٨٨٥٢٠٠٠	الرصيد القائم للقرض الممنوح من البنك التجاري الدولي للشركة القابضة والبالغ ٢,٧ مليون دولار أمريكي وذلك بسعر فائدة متغير يبلغ ٦.٧٪. يسدد القرض على ١٨ دفعة متساوية متتالية كل منها بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ دولار أمريكي تبدأ من يونيو ٢٠١٩ حتى سبتمبر ٢٠٢٣.
١٨٧٧٥٧٩	—	٣٢٨٠٣٢	١٥٤٩٥٤٧	—	١٥٤٩٥٤٧	الرصيد القائم للقرض الممنوح من بنك HSBC لشركة Lecico plc التابعة والبالغ ٨٢ ألف جنيه استرليني وذلك بسعر فائدة متغير ٢,٥٢٪ سنوياً، يسدد القرض على ٦٠ قسط كل منها بمبلغ ١٧٨٦,٩٢ جنيه استرليني الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٥٩٢١٥٧٩	—	١٩٥٥٠٣٢	٤٣٩٦٦٥٤٧	٢٣٥٦٥٠٠٠	٢٠٤٠١٥٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	المسحوب من القرض خلال العام	المسدد من القرض خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اقساط مستحقة السداد خلال عام	ارصدة قروض طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(القيمة بالجنية المصري) قروض طويلة الاجل
٧٢١٨٠٠٠٠	—	٢٨١٣٦٠٠٠	٤٤٠٤٤٠٠٠	١١٠١١٠٠٠	٣٣٠٣٣٠٠٠	الرصيد القائم للقرض الممنوح من البنك التجاري الدولي للشركة القابضة والبالغ ٢,٧ مليون دولار أمريكي وذلك بسعر فائدة متغير يبلغ ٦.٧٪. يسدد القرض على ١٨ دفعة متساوية متتالية كل منها بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ دولار أمريكي تبدأ من يونيو ٢٠١٩ حتى سبتمبر ٢٠٢٣.
—	١٨٧٧٥٧٩	—	١٨٧٧٥٧٩	—	١٨٧٧٥٧٩	الرصيد القائم للقرض الممنوح من بنك HSBC لشركة Lecico plc التابعة والبالغ ٨٢ ألف جنيه استرليني وذلك بسعر فائدة متغير ٢,٥٢٪ سنوياً، يسدد القرض على ٦٠ قسط كل منها بمبلغ ١٧٨٦,٩٢ جنيه استرليني الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٢١٨٠٠٠٠	١٨٧٧٥٧٩	٢٨١٣٦٠٠٠	٤٥٩٢١٥٧٩	١١٠١١٠٠٠	٣٤٩١٠٥٧٩	

شركة لي سيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤- التزامات طويلة الاجل الناشئة عن عقود ايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٧ ٣٨٢ ٤٧٠	٦٧ ٦١٢ ٩٥٠

القيمة الحالية للالتزامات الناشئة عن عقود الإيجار

(٩ ٣٢٩ ٣٧٦)	(١١ ٨٥٤ ٥٠٣)
٦٨ ٠٥٣ ٠٩٤	٥٥ ٧٥٨ ٤٤٧

بخصم :
أقساط التزامات عقود الإيجار المستحقة السداد خلال عام
اجمالي الأقساط غير المتداولة للالتزامات الناشئة عن عقود الإيجار

٢٥- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٦٤٨ ١٦١	--	٧١٨ ٨٦٥	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٢٠ ٧٢٢ ٧٤٤	--	١٦ ٥٣٧ ٨١٢	--	العقارات والالات والمعدات
--	٤ ٢١٣ ٠٩٦	--	٣ ٩٦٧ ٤٥٥	المخزون
٢٠ ٧٢٢ ٧٤٤	٥ ٨٦١ ٢٥٧	١٦ ٥٣٧ ٨١٢	٤ ٦٨٦ ٣٢٠	إجمالي الأصول/ الالتزامات
				الضريبية المؤجلة
١٤ ٨٦١ ٤٨٧	--	١١ ٨٥١ ٤٩٢	--	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٦- المخصصات

الرصيد في	المستخدم من	مخصصات	تدعيم	فروق	الرصيد في
٢٠٢١/٩/٣٠	المخصصات	انتفى الغرض منها	المخصصات	ترجمة	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٩٩٤ ٩٨٥	(٢٧٢ ٤٨٤)	--	٢ ٥٥٠ ٠٠٠	(٧ ٦٦٦)	٦ ٧٢٥ ١٣٥
٨ ٩٩٤ ٩٨٥	(٢٧٢ ٤٨٤)	--	٢ ٥٥٠ ٠٠٠	(٧ ٦٦٦)	٦ ٧٢٥ ١٣٥
٣٢ ٠٣٠ ٢٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	--	٣٧ ٠٣٠ ٢٠٠
٣٢ ٠٣٠ ٢٠٠	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	--	٣٧ ٠٣٠ ٢٠٠
٤١ ٠٢٥ ١٨٥	(٧٧٢ ٤٨٤)	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	٢ ٥٥٠ ٠٠٠	(٧ ٦٦٦)	٤٣ ٧٥٥ ٣٣٥

مخصصات مدرجة

بالالتزامات غير المتداولة
مخصص مطالبات

مخصصات مدرجة

بالالتزامات المتداولة
مخصص الخسائر المحتملة
والمطالبات

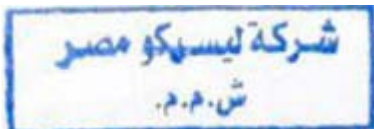
الإجمالي

٢٧- التزامات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري

٩ ١٨١	٩ ١٨١
٢ ٨٣١ ٥٢٣	١ ٦٨٤ ٠٤٥
٦ ٤٩٧ ٨٥٣	١٠ ١٧٠ ٤٥٨
٩ ٣٣٨ ٥٥٧	١١ ٨٦٣ ٦٨٤

أقساط ضريبة المبيعات مستحقة السداد خلال عام
أقساط التزامات عقود الإيجار المستحقة السداد خلال عام خاصة بشركة
ليسيكو للتجارة وتوزيع السيراميك - شركة تابعة
أقساط التزامات عقود الإيجار المستحقة السداد خلال عام خاصة
بشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة - شركة تابعة



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٨- أوراق دفع طويلة الاجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٥ ٥٤٢ ٤٣١	---	القيمة الاسمية لأوراق الدفع طويلة الاجل
(٥٦ ٣٠٩ ٣١٢)	---	خصم أوراق الدفع وفقاً لقيمتها الحالية *
١٥٩ ٢٣٣ ١١٩	---	القيمة الحالية لأوراق الدفع طويلة الاجل

* يتم احتساب الخصم على أوراق الدفع طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

٢٩- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

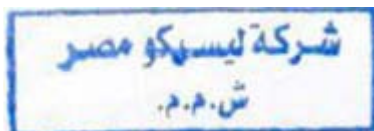
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		موردون
٢٤٨ ٧١٨ ٤٣٣	٣٤٧ ٦٢٨ ٣٢٠		أوراق دفع
٧٣ ٦٦٦ ٨٤٦	٦٢ ٥٢٩ ٣٤٩		مستحق لأطراف ذوى علاقة
١٤ ٠٦١	٨٤٢ ٧٤٧	(٣٠)	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصالحة الضرائب
١٠ ٩٢٥ ٧٠٦	١٠ ٢٦٩ ٦٤٠		دائنون - ضرائب الدخل
١٩ ٩٤٩ ٨٦٩	٢٠ ٠٨٧ ٧٠٥		مصروفات مستحقة
١٢٨ ٥٣٩ ٠٧١	٨٠ ٤٨٢ ٦٨٥		تأمينات للغير
٢٤ ٧٠١	٦٥ ٤١٢		دائنون متنوعون
١٦٢ ٧٩٢ ٥٩٣	١٥٣ ٢٧٥ ٧٦٩		جاري مصالحة الضرائب على القيمة المضافة
٢١ ١٨٠ ٠٧٠	٦ ٠٥٥ ٥٦٧		دائنو توزيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩		دائنو شراء أصول ثابتة
---	٨ ٢٥٠		حصة العاملين في أرباح بعض شركات المجموعة
٩٠ ٦٧٤ ٥٣٥	١٠٦ ١٠٠ ٩٩٣		
٧٥٦ ٨٧٥ ٨١٤	٧٨٧ ٧٣٦ ٣٦٦		

٣٠- أطراف ذوى علاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين والمديرين والشركات التي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر أو تتأثر بالمساهمين أو المديرين أو موظفي الإدارة الرئيسيين. في سياق النشاط الاعتيادي، مختلفة تتعامل المجموعة مع جهات ذات علاقة. يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للبنود والشروط المعتمدة من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

- المعاملات مع الشركات الشقيقة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٩٥٦ ٧٦٧	---	٢ ٣٥١ ٧٩٦	مبيعات	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٣ ٩٥٦ ٧٦٧	---	---	جاري	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	---	جاري	الخليج للتجارة والاستثمار
٤ ٢٥٦ ٨٦٧	٣٠٠ ١٠٠	---	جاري	مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)	---	جاري	بخصم:
٣ ٩٥٦ ٧٦٧	---	---	جاري	الإنخفاض في قيمة المستحق من شركة
---	---	---	جاري	الخليج للتجارة والاستثمار
---	---	---	جاري	صافي المستحق من أطراف ذوى علاقة
٧٥٨ ٥٠٥	١٤ ٠٦١	---	مشتريات	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٨٤ ٢٤٢	---	(٨٤ ٢٤٢)	أتعاب	ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
---	---	---	مساعدة فنية	سيراميكيا لخدمات الإدارة المحدودة
٨٤٢ ٧٤٧	١٤ ٠٦١	---	مستحق لأطراف ذوى علاقة	مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة



٣١- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة القابضة والشركات التابعة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة/العام وبيانها كالتالي:-

خطابات ضمان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٩ ٤٣٥ ٨٠٠	٣١ ٥٩٨ ٨٤٣
٢ ٥٩٨ ٨٦١	--
جنيه مصري	
يورو	
اعتمادات مستندية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٢ ١٤٥ ٩٨٤	١٩ ٦٤٥ ١٦٦
جنيه مصري	

٣٢- الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٨٢ مليون جنيه مصري) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبناني ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبناني حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية في هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩ ٦٠٧ جنيه مصري (لا توجد ارتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجارين وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٣٥ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة في تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة في تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة في ذلك الوقت.

٢-٣٥ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الأجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣-٣٥ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- الموقف الضريبي

شركة ليسيكو مصر

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٢.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٣ وحتى عام ٢٠١٥ وتم الاخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة المرتبات

- قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل حتى عام ٢٠٠٨.
- تم الفحص الضريبي وتم الاخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ حتى الان.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية منذ بدأ النشاط وحتى عام ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص الضريبي من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

رابعاً: ضريبة المبيعات/ الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي وسداد كافة الالتزامات الضريبية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

شركة ليسيكو للصناعات الخزفية

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- انتهى الاعفاء الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والشركة خاضعة لضرائب شركات الأموال بداية من عام ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية في مواعيدها القانونية
- قامت الشركة بالتسوية وسداد كافة الألتزامات الضريبية عن عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٤ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة كسب العمل

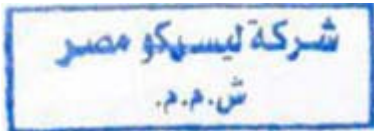
- قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل حتى عام ٢٠١٢.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٣ وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي وانهاء كافة المتعلقات حتى عام ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي وسداد كافة الالتزامات الضريبية من عام ٢٠١٥ وحتى تاريخه.



شركة السيراميك الاوروبي

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعترافية

- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٣ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي والتسوية النهائية حتى عام ٢٠١٢.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٣ وحتى عام ٢٠١٥ ومحل خلاف باللجان ولم يتم فحص السنوات التالية.

شركة السيراميك الدولية

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعترافية

- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٣ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي حتى نهاية ٢٠١٥ وتمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٢.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٣ وحتى تاريخه.

شركة برج لخلاطات المياه – سارديزايين

أولاً: الضريبة على القيمة المضافة

- تم الانتهاء من الفحص الضريبي حتى نهاية ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي والسداد حتى عام ٢٠١٢.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٢ وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الأشخاص الاعترافية

- تم تقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٢.
- لم يتم الفحص الضريبي من عام ٢٠١٣ وحتى تاريخه.

شركة سارجمين للتجارة

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- تم الفحص الضريبي عن السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتم السداد.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٥ ولا يوجد التزامات على الشركة.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ حتى تاريخه.

شركة تى جى اف للاستشارات والتجارة

أولاً: ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- تمت التسوية النهائية وسداد كافة الضرائب منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٢.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٥ ومحل خلاف باللجان.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي والانتهاج حتى عام ٢٠١٤.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى تاريخه.

شركة ليسيكو للاستثمارات المالية

- تخضع الشركة لضرائب شركات الأموال.
- تم التسوية النهائية والسداد حتى عام ٢٠١٢.
- السنوات من عام ٢٠١٣ الى ٢٠١٥ تم الفحص ومحل خلاف باللجان.
- لم يتم الفحص عن السنوات من عام ٢٠١٦ حتى تاريخه.

شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السراميك

أولاً: ضريبة شركات الاموال

- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتم التسوية وسداد كافة الفروق.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة

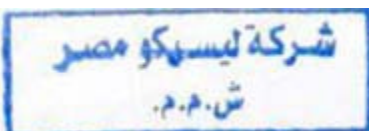
- تم الفحص الضريبي منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وسداد الفروق الضريبية عنها.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

- قامت الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتوريدها في مواعيدها القانونية وتم الفحص عن السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ وسداد الفروق عنها.
- لم يتم الفحص عن السنوات من عام ٢٠١٤ وحتى تاريخه.

رابعاً: ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق الضريبية عنها.
- لم يتم الفحص من عام ٢٠١٨ وحتى تاريخه.



٣٧- الأحداث الهامة

٣٧-١ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي علي المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة وعلى النشاط الصناعي في مصر بصورة خاصة.

وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض القدرات التشغيلية التوزيعية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد وتشير البيانات الأولية الي ان انخفاض مبيعات الصادرات، لا تتأثر المبيعات المحلية الي حد ما بالفيروس ربما يرجع ذلك جزئياً الي قرار الحكومة المصرية الاعلاق الجزئي أو عدم تنفيذ الحظر الكامل للمواطنين.

٣٧-٢ إن خروج بريطانيا رسمياً من الاتحاد الأوروبي (بريكست) يمثل أحد الأحداث الاقتصادية الهامة التي حدثت في المملكة المتحدة ونتيجة لأن هذا الحدث غير مسبوق فانه قد يوجد في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة درجة عدم تأكد واحتمالات كثيرة لتأثير ذلك الحدث والنتائج المترتبة عليه والتي قد تؤثر على شركة ليسيكو إنجلترا احدى الشركات التابعة للمجموعة.

٣٨- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣٨-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الشركات التابعة

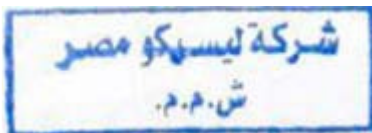
الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستعيد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.



د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٣٨-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٨-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة 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.

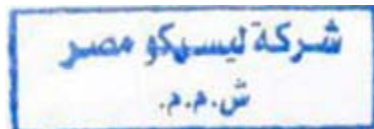
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي 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.

٣٨-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي الي عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تويبيه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.



٣-٣٨

الإعتراف بالإيراد

تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي (١٥).

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت المنشأة بالتزام الأداء. نفي الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، إذا تم إستيفاء أحد الشروط التالية:-

(أ) أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له إستخدام بديل للشركة وللشركة حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

(ب) قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

(ج) العميل يتلقى المنافع التي يقدمها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه حالما قامت الشركة بالأداء. بالنسبة لالتزامات الأداء، في حالة الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم تحقق الإيرادات على مدى زمني الذي يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء.

عندما تستوفي الشركة التزاماً بالإداء من خلال تسليم البضائع تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشئ أصلاً مبني على العقد على مبلغ مقابل العقد الذي تم الحصول عليها من الأداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (التزام العقد).

تثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه احتمال يتدفق منافع إقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق حيثما كان ذلك مناسباً.

إن تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٥) تتطلب من الإدارة إستخدام الأحكام التالية:-

إستيفاء التزامات الأداء

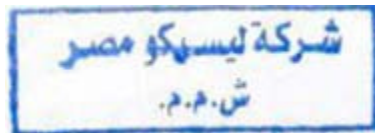
تحديد أسعار المعاملة

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

بالإضافة لذلك، فإن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ أدى إلى ما يلي:

توزيع سعر المعاملة لالتزام الأداء في العقود مع العملاء

اخترت الشركة طريقة المدخلات في توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء بحيث يتم الاعتراف بالإيرادات على مدى زمني، تعتبر الشركة إن إستخدام طريقة المدخلات، والتي تتطلب إثبات الإيرادات بناء على جهود الشركة في الوفاء بالتزامات الأداء توفر أفضل مرجع للإيرادات المحققة فعلياً، وعند تطبيق طريقة المدخلات، تقدر الشركة الجهود أو المدخلات لاستيفاء التزام الأداء بالإضافة لتكلفة إستيفاء الالتزام التعاقدى مع العملاء، فإن هذه التقديرات تشمل على الوقت المنصرف لعقود الخدمات.



أمور أخرى ينبغي أخذها في الاعتبار

المقابل المتغير إذا كان المقابل المتعهد به في عقد ما يتضمن مبلغاً متغيراً حينئذ يجب على الشركة تقدير مبلغ المقابل الذي يكون لها حق فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل ، تقدر الشركة سعر المعاملة على العقود ذات المقابل المتغير باستخدام القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً تطبق الطريقة اتساق خلال العقد ولأنواع مماثلة من العقود.

مكون التمويل الهام

يجب على الشركة تعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

مزاييا العاملين ٤-٣٨

١-٤-٣٨ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخرفية والسيراميك الأوروبي) في هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجر السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢-٤-٣٨ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

٥-٣٨ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- توزيعات أرباح
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

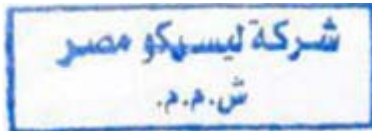
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٦-٣٨ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر السنة، 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١-٦-٣٨ 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) الضريبية 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 الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.



٣٨-٦-٢ 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.
- و(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 لكل شركة من شركات المجموعة. 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 أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٨-٧ 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.

٣٨-٨ العقارات والآلات والمعدات

٣٨-٨-١ الاعتراف والقياس

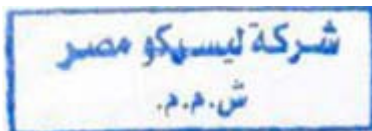
يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود العقارات والآلات والمعدات لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك العقارات والآلات والمعدات و يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد العقارات والآلات والمعدات بالأرباح أو الخسائر.

قررت إدارة المجموعة تطبيق نموذج إعادة تقييم العقارات والآلات والمعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "١٦" العقارات والآلات والمعدات وذلك على الاراضى المملوكة لشركات المجموعة ، إيضاح ١١.

٣٨-٨-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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



٣٨-٨-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - (وفقاً لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع العقارات والآلات والمعدات ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر . لا يتم إهلاك الأراضي . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية:

الأصل	العمر الإنتاجي/ سنة
مباني	٢٠ - ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ - ١٦.٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ - ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ - ١٢.٥

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للعقارات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٨-٩ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣٨-١٠ أصول غير ملموسة

٣٨-١٠-١ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل في القيمة التي تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة . يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة - إن وجد - ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوي لانخفاض قيمتها .

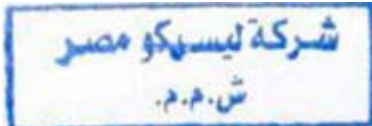
فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصادف أصول الشركة المقنتاة . ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة .

٣٨-١٠-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات . تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى . هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً .

٣٨-١٠-٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر . الشهرة لا تستهلك .



٣٨-١١ الاستثمارات

استثمارات مالية في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ موثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ الموثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة من خلال شركات تابعة أقل من ٢٠٪ من حق التصويت من الشركة المستثمر فيها فيفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المستقلة الدورية وذلك لكل استثمار على حده، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود ان القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار.

٣٨-١٢ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن: مقابل عوض.

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

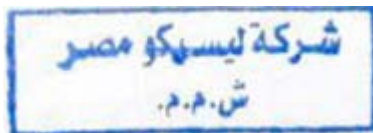
أ- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

ب- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

تقوم الشركة كمستأجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.

القياس الأولي لأصل "حق الانتفاع":
تكون تكلفة أصل "حق الانتفاع" من:

- أ- مبلغ القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب أن يستخدم المستأجر سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.
- ب- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة؛
- ج- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر؛
- د- تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم تكن تلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون. ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.



القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل "حق الانتفاع" بـ "تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع" بالتكلفة:

- أ- مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هيوط في القيمة؛
ب- ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.

القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

- أ- زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار؛
ب- تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار؛
ج- إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.

تتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الأصل المؤجر والتأمين عليه ولا ينطوي عقد الإيجار على أية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار.

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

عقود التأجير التشغيلية

الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها مصروف إما بطريقة القسط الثابت أو أساس منتظم آخر. ويجب على المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

الإدوات المالية ٣٨-١٣

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

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

٣٨-١٣-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة 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 المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد المجموعة 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، فقط عندما تمتلك المجموعة 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.

٣٨-١٣-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

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

٣٨-١٣-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

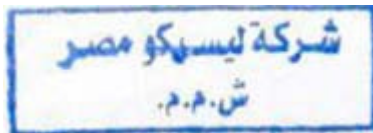
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٨-١٣-٤ 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.

٣٨-١٣-٥ 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 الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.



٦-١٣-٣٨ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٤-٣٨ رأس المال

١-١٤-٣٨ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل".

٢-١٤-٣٨ إعادة شراء وإعادة إصدار 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. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

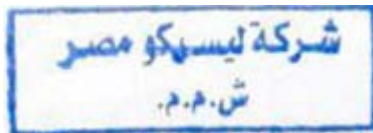
١٥-٣٨ الإضمحلال

١١-١٥-٣٨ الاصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة 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 إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.



٣٨-١٥-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة 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 نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن 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 الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً 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 الأرباح أو الخسائر.

٣٨-١٥-٣ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة 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 الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

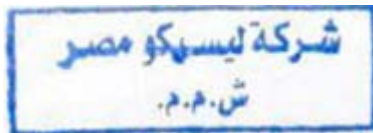
لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المكتسبة والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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



٣٨-١٦ 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.

٣٨-١٦-١ مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة القابضة والشركات التابعة لليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي بالمشاركة في صندوق مكافأة نهاية الخدمة بك لشركة. وتبلغ نسبة المشاركة ٣٪ من الأجر السنوية فضلاً عن نسبة ٠.٥٪ إلى ١٪ من صافي الربح توزع للصندوق بناء على قرار الجمعية العامة في اجتماعها السنوي عند إقرارها للتوزيعات.

تقوم سياسة المجموعة على اثبات استحقاق حصة العاملين بالارباح بالسنة التي تتعلق بها.

٣٨-١٧ 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.

٣٨-١٨ تكلفة الاقتراض

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

٣٨-١٩ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع في أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات في نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافي) والتي تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣٨-٢٠ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

