

ليسكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ليسكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	- تقرير الفحص المحدود عليها
٣	- المركز المالي المجموع
٤	- قائمة الدخل المراجعة
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٣٠-٧	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مساهمي شركة ليسيكو مصر

### تقرير عن القوائم المالية الدورية المجمع

راجعنا القوائم المالية المجمع المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمع

هذه القوائم المالية المجمع مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمع عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمع عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمع خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية الدورية المجمع. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمع سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمع.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمع .

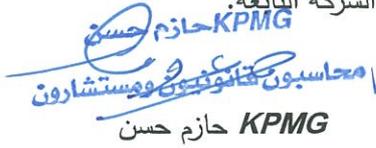
## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للمجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

## فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الأتي:

- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

  
KPMG حازم حسن  
محاسبون كالمؤثرون ومستشارون

KPMG حازم حسن

حاتم منتصر

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)

سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ١٣ أغسطس ٢٠١٣

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)  
المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
			<b>الأصول</b>
٧٢٢ ١٦٢ ٦٣٩	٦٨٢ ٣٩٠ ٦٢٠	(٤)	الأصول الثابتة
٤١ ٧٣٧ ٨٠٣	٩٠ ٣٣٧ ٩٨٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤ ٣٠١ ١٩٧	٢٤ ٦٣٠ ٩٢٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٤ ٨٤٧ ٤٦٢	٥ ٣٥٣ ٦٣٥	(٧)	استثمارات أخرى
٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	٥٠ ٧٣٥ ٥٤٦	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
١ ١٠١ ٣٣٣	٩٨٣ ٣٣٤		إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
<b>٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١</b>	<b>٨٥٤ ٤٣٢ ٠٣٥</b>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	٦٤١ ٠٢٩ ٤١٥	(٩)	مخزون
٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	٤٥٣ ٣٧٧ ١٤٥	(١٠)	مدفونين وأرصدة مدينة أخرى
٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠	٦١ ٤٨٩ ٨٢٩	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	٣١٧ ٠٤١ ٩١٥	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
<b>١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦</b>	<b>١ ٤٧٢ ٩٣٨ ٣٠٤</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧</b>	<b>٢ ٣٢٧ ٣٧٠ ٣٣٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٣٤٩ ٢٢٢ ٥٨٧	(١٥)	احتياطيات
٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٩٤ ٢٩٣ ٧٠٦	(١٦)	أرباح مرحلة
٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤		صافي ربح الفترة / العام
<b>٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١</b>	<b>٨٩٣ ٤١٩ ٤٧٧</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة</b>
١ ٥٣٥ ٩٩٦	١ ٥٩٠ ٤٧٦		حقوق الأقلية
<b>٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧</b>	<b>٨٩٥ ٠٠٩ ٩٥٣</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٥٢ ٩٤١ ١٧٦	(١٧)	فروض طويلة الأجل
١ ٧٠٤ ٧٩١	١ ٦١٠ ٨٤٠	(١٨)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	٢١ ١٩٣ ٣٥٢	(١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٢ ٨١٨ ١٧٥	١٤ ٧٦٠ ٦٧٧	(٢٠)	مخصصات
<b>٩٩ ٥٤١ ٧٣٦</b>	<b>٩٠ ٥٠٦ ٠٤٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات طويلة الأجل</b>
٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤	٩١٤ ٣١٧ ٦٦٩	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٢٥ ٤٥٣ ٢٧٥	(٢٢)	فروض قصيرة الأجل
٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	٣٥٧ ٤٩٥ ٨٨٢	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١ ٨١٠ ٨٨٨	٤٤ ٥٨٧ ٥١٥	(٢٠)	مخصصات
<b>١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤</b>	<b>١ ٣٤١ ٨٥٤ ٣٤١</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠</b>	<b>١ ٤٣٢ ٣٦٠ ٣٨٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧</b>	<b>٢ ٣٢٧ ٣٧٠ ٣٣٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٣ أغسطس ٢٠١٣.

العضو المنتدب  
طاهر غرغور

المدير المالي  
محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢		٢٠١٣		إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٦٤٢ ٧٥٢ ٠٨١	٣٥٥ ٢٨٦ ٣٦٧	٧٣١ ٨٧٤ ٣٨٦	٣٩٩ ٩٩٠ ٥٧٧		صافى المبيعات
(٤٦٧ ١٠٩ ٨٨٤)	(٢٥٦ ٤٩٨ ٩١١)	(٥٢٣ ٣١١ ٦٢٠)	(٢٨٢ ٤٦٣ ٤٨٢)		تكلفة المبيعات
١٧٥ ٦٤٢ ١٩٧	٩٨ ٧٨٧ ٤٥٦	٢٠٨ ٥٦٢ ٧٦٦	١١٧ ٥٢٧ ٠٩٥		مجمل الربح
٣ ٤١٤ ٤٠٠	٨٣٧ ٢٩٣	٩ ٧٢٩ ٦٤٤	٦ ٤٠٦ ٩٤٨	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٣٤ ٣٩٧ ٥٩٥)	(١٨ ٤٠٦ ٠٧٤)	(٣٧ ٩٠٤ ٨٧٨)	(٢٠ ٥٩٠ ٠٢٨)		مصروفات توزيع
(٥٢ ٦٠٥ ٤٦٦)	(٢٧ ٦٨٠ ٤٤٨)	(٦٤ ٢٣٧ ٥٠٨)	(٣٤ ٦٩٤ ٩٠٧)		مصروفات إدارية
(٨ ١٦٩ ٣٥٣)	(٥ ١٦٤ ٢٩٣)	(٩ ٩٩٥ ٧٩٦)	(٤ ٨٦٦ ٤٠٠)	(٢٤)	مصروفات أخرى
٨٣ ٨٨٤ ١٨٣	٤٨ ٣٧٣ ٩٣٤	١٠٦ ١٥٤ ٢٢٨	٦٣ ٧٨٢ ٧٠٨		أرباح التشغيل
٣ ٢٥٦ ١٧٧	٣ ٢٥٦ ١٧٧	٣ ٤٢٣ ٠٠٩	٣ ٤٢٧ ٥٣٠		أرباح استثمارات
٣ ٥٣٨ ١٥١	(٣ ٣٣٥ ٨٦٥)	١٥ ٤٤٦ ٨٠٣	٦ ٦٣٢ ٤١٣	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٤٨ ٠١٥ ٥٩٢)	(٢٤ ١٩٣ ٠٢٩)	(٥١ ٩٥٤ ١٥١)	(٢٨ ٣٦٦ ٨٥٥)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
٤٢ ٦٦٢ ٩١٩	٢٤ ١٠١ ٢١٧	٧٣ ٠٦٩ ٨٨٩	٤٥ ٤٧٥ ٧٩٦		حصة العاملين فى الأرباح
(٦ ٢٩٢ ٧١١)	(٣ ١٠٦ ٩٠٢)	(١٣ ١٤٨ ٥٨٨)	(٦ ٥٩٦ ٠٣٥)		الربح قبل الضرائب
٣٦ ٣٧٠ ٢٠٨	٢٠ ٩٩٤ ٣١٥	٥٩ ٩٢١ ٣٠١	٣٨ ٨٧٩ ٧٦١		
(٧ ٠٨٢ ٧١٥)	(٢ ٧٨٣ ٤١٨)	(٩ ٧٥٢ ٩٦٢)	(٤ ٦٧٠ ٥٩١)		ضرائب الدخل عن الفترة
٣ ٢٨٨ ٢١٢	١ ٨٨٥ ٠٣٢	(٨٧٠ ٤٢١)	(٣٤٣ ٧٦٦)		ضرائب الدخل مؤجلة
٣٢ ٥٧٥ ٧٠٥	٢٠ ٠٩٥ ٩٢٩	٤٩ ٢٩٧ ٩١٨	٣٣ ٨٦٥ ٤٠٤		صافى ربح الفترة
٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٢٠ ٦٣١ ٢٠٩	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٣٣ ٦١٩ ٧١٤		مستحق لكل من :
(٧٦٠ ٢٣٢)	(٥٣٥ ٢٨٠)	(٦٠٥ ٢٦٦)	٢٤٥ ٦٩٠		مساهمة الشركة القابضة
٣٢ ٥٧٥ ٧٠٥	٢٠ ٠٩٥ ٩٢٩	٤٩ ٢٩٧ ٩١٨	٣٣ ٨٦٥ ٤٠٤		حقوق الأقلية
٠.٤٢		٠.٦٢		(٢٧)	صافى ربح الفترة
					ربحية السهم (جنيه / سهم)

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	البيان بالمصري المصري
٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
—	—	—	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	١ ٠٩٢ ٩٦١	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٥ ٠٩٦ ٦٩٣)	١ ٩٧١ ٨٦٢	(٧ ٠٦٨ ٥٥٥)	—	(٧ ٠٦٨ ٥٥٥)	—	—	تسويات
(٤ ٠٨٩ ٢٨١)	(٧٢٠ ٩٢٩)	(٣ ٣٦٨ ٣٥٢)	—	—	(٣ ٣٦٨ ٣٥٢)	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٣٢ ٥٧٥ ٧٠٥	(٧٦٠ ٢٣٢)	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	—	—	—	صافي ربح الفترة
<u>٨١٠ ٨٥٣ ٦٢٠</u>	<u>١ ٩٣١ ٩٠٦</u>	<u>٨٠٨ ٩٢١ ٧١٤</u>	<u>٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧</u>	<u>٧٤ ٩٧٨ ٤٢٢</u>	<u>٣٠٠ ٦٠٧ ٣٥٥</u>	<u>٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧	١ ٥٣٥ ٩٩٦	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
—	—	—	(٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	(٤ ٤٧٢ ٦٨٦)	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	توزيعات معلنه
١ ٢٨٦ ٣٤٩	٦٥٩ ٧٤٦	٦٢٦ ٦٠٣	—	٦٢٦ ٦٠٣	—	—	تسويات
٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	—	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	—	—	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٤٩ ٢٩٧ ٩١٨	(٦٠٥ ٢٦٦)	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	—	—	—	صافي ربح الفترة
<u>٨٥٠ ٠٠٩ ٩٥٣</u>	<u>١ ٥٩٠ ٤٧٦</u>	<u>٨٩٣ ٤١٩ ٤٧٧</u>	<u>٤٩ ٩٠٣ ١٨٤</u>	<u>٩٤ ٢٩٣ ٧٠٦</u>	<u>٣٤٩ ٢٢٢ ٥٨٧</u>	<u>٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>			
٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤		صافي ربح الفترة
<b>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل</b>			
٤٦ ١٩٢ ٤٣٧	٤٣ ٦٦٦ ٧٧٣	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
٢٣٦ ٧١٨	(٢٦٢ ٣٣١)	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
٦ ٢٩٢ ٧١١	١٣ ١٤٨ ٥٨٨		حصة العاملين في الأرباح
١٣٦ ٧٩٧	١١٨ ٠٠٠		إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل
(٦٢ ٣٧٦)	(٤ ٢١٨ ١٥٠)		صافي أرباح رأسمالية
١٢ ٨٧٨ ١٢٠	٨ ٢٢٢ ٧٩٥		تدعيم المخصصات والأخفاض في قيمة المخزون وفروق الترجمة
٧ ٠٨٢ ٧١٥	٩ ٧٥٢ ٩٦٢		ضرائب الدخل
(٣ ٢٨٨ ٢١٢)	٨٧٠ ٤٢١		ضرائب الدخل المؤجلة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٤٦٠ ٩١٨)		مخصصات انتقى الغرض منها
(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	٤ ٩٣٢ ١٤١		الفروق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٤٩٠ ٧٠١	٥٤ ٤٨٠		(التقص) الزيادة في حقوق الأقلية
(١٠ ٢١٦ ٧١٦)	٢٤ ٢١٧ ٩٣٣		التغير في احتياطي الترجمة
٨٩ ٨٧٨ ٨٣٢	١٤٦ ٩٤٥ ٢٧٨		
<b>التغير في رأس المال العامل</b>			
(٤ ٥٨٩ ٣٦٤)	(٦٦ ٠٨٤ ٥٣٤)		الزيادة في المخزون
(٨٩ ٠٦٧ ٨١٨)	(٤٥ ٠٩٩ ٢٢٨)		الزيادة في المدينون
٩٠ ٨٢٩ ٥٤١	١١٥ ٩٤٢ ٢٥٩		الزيادة في الدائنون
(٣ ١٨٩ ٤٨٩)	(٩٣ ٩٥١)		(مدفوعات) متحصلات من التزامات طويلة الأجل أخرى
(٧ ٩٤٨ ٣٤٢)	(٣ ٤٤٨ ٢٨٦)		ضريبة الدخل المسددة
(٥ ٥٣٣ ١٠١)	(٥ ٤١١ ١١٠)		مخصصات مستخدمة
(١ ٦٥٦ ٦٣٩)	(٤ ٥٥١ ٠٢٩)		متحصلات من بيع استثمارات متداولة
٦٨ ٧٢٣ ٦٢٠	١٣٨ ١٩٩ ٣٩٩		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
(٢٣ ٩٦٤ ٨٩٠)	(٦٠ ٠٧٧ ٥٤٩)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٩ ١٧٩)	(٦٦ ٧٩١)		المدفوع في الأصول غير الملموسة
(٢٢ ٣٣٠)	(٥٠٦ ١٧٣)		المدفوع في الاستثمارات الأخرى
١٠٤ ٨٠٦	٢١ ٨٠٠ ٧٦٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣ ٥٧٦ ٠٠٠	(٢٩ ٨٨١ ٠٠٠)		التغير في أوراق قبض طويلة الأجل
(٢٠ ٣١٥ ٥٩٣)	(٦٨ ٧٣٠ ٧٤٥)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
(٥ ٩٧٩ ٣٢٣)	(١١ ٨٠٦ ٢٤٣)		المسدد القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال الفترة
(١٢ ٦٠٦ ٨٢٢)	(١٥ ٢٨٣ ٢٩١)		المدفوع من حصة العاملين في الأرباح
--	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		توزيعات مدفوعة
(١٨ ٥٨٦ ١٤٥)	(٦٧ ٠٨٩ ٥٣٤)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٩ ٨٢١ ٨٨٢	٢ ٣٧٩ ١٢٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(١٣)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٦٠٥ ١١٧ ٥٥٥)	(٥٩٧ ٢٧٥ ٧٤٥)	(١٣)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

١- نبرة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 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.

٢-١ الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة		بلد المنشأ	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠		
%	%		
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩.٤١	٩٩.٤١	مصر	تى جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩.٣٣	٩٩.٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤.٧٧	٩٤.٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩.٩٧	٩٩.٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م)
٩٩.٨٥	٩٩.٨٥	مصر	شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)
٦٩.٨٥	٦٩.٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م)

٢- أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

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

## ٢-٢ أساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:

- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المكتتاه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

## ٣-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هي الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

## ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر في الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الاعتراف بنتائج إعادة النظر في الافتراضات المحاسبية في ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفي أى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتي كان لها أثر هام على المبالغ التي تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- إيضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية.
- إيضاح رقم ٥-٣ تصنيف التأجير التمويلى.
- إيضاح رقم ٧-٣ أصول غير ملموسة وشهرة المحل.
- إيضاح رقم ١١-٣ المخصصات.
- إيضاح رقم ١٥-٣ مزايا العاملين.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

### ١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

#### - الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة في الشركات التي يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهري. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهري يتم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

#### - المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة في الشركة التابعة، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك في حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة في الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية في صافى الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصادف الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

### ٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

#### ١-٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف في تاريخ التعامل.

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

### ٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٣ الأدوات المالية

#### ٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة في الاستثمارات في حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما في حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف بالأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه. النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

#### الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها اية خسائر اضمحلال.

#### الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح أو الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

#### الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في قائمة الدخل.

#### أخرى

الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

### ٣-٣-٢ رأس المال

#### الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

#### إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

### ٣-٤-٤ الأصول الثابتة

#### ٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضي المملوكة للشركة القابضة والتي تم إعادة تقييمها في عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض إعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال) ضمن بند الاحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة باقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل إلى حالته الفنية اللازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة إلى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عند تحملها. عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها في "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد أصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجة ضمن احتياطي فروق إعادة تقييم إلى الأرباح المرحلة.

#### ٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكاليف تغيير أجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

### ٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل أيهما أقل إلا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضي.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

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 إعادة النظر في طرق الأعمار الإنتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

تم إعادة تقييم الأراضي والمباني الخاصة بالشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة مساهمة لبنانية) في القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها في دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهي الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

### ٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التي تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك في تاريخ تنفيذ التأجير التمويلي، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلي) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة. تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

### أقساط التأجير التمويلي

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

### ٣-٦ 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.

٧-٣ أصول غير ملموسة

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 لصافي أصول الشركة المكتتاة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

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.

٨-٣ استثمارات أخرى

استثمارات في أسهم أو سندات

- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبويب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة في قائمة الدخل. في حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.
- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التي يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفي حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار في سندات، أرباح أو خسائر التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. في حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل. وفي حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق في تاريخ الميزانية.
- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة في تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال ملكيتها إلى / من المجموعة.
- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحفوظ بها بغرض المتاجرة**  
يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

### ٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذي يحدد في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

### ١٠-٣ 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.

### ١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفي حالة التأثير الجوهري يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

### ١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

أ. تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب. تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة في الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بלבنا عن ذات العام.

### ٢-١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء في تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

### ١٢-٣ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية في قائمة الدخل فيما عدا الحد الذي يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هي الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

### ١٣-٣ تحقق الإيراد

#### - من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

تم إثبات إيراد البيع في قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشتري. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً للأساس الاستحقاق.

### ١٤-٣ 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.

### ١٥-٣ مزايا العاملين

#### ١٥-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية 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.

١٥-٣-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

### ١٦-٣ 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.

### ١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

### ١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة - بخلاف المخزون - في تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفي حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التي ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوصاً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتي سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

### القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة في أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره، مخصوصة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى	التكلفة
فى ٢٠١٣/١/١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧	٢ ٦٧٥ ٠٨٤	٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤	٥٥ ٢٢٥ ١٣٣	٧١ ٣٣٦ ٣٤٦	٢٧ ٩٧٦ ٨٥١	١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨	فى ٢٠١٣/١/١
فروق ترجمة	١ ١٦٩ ٧٩٧	٢ ٥٨٨ ١٨٥	١٣ ٤٤٨	٩ ٢٣٠ ٥٦٣	٨٧٥ ٠١٠	--	٢٤٢ ٦٢٦	١٤ ١١٩ ٦٢٩	فروق ترجمة
إضافات الفترة	٢٥٩ ٢٦٥	١١٧ ٧٧٢	٣٠٦ ٥٥٤	١ ٩٠٢ ٥٤٠	٢ ٧٣٨ ٧٣٤	٥ ٤٤٦ ٩١٨	٧٠٥ ٥٨٩	١١ ٤٧٧ ٣٧٢	إضافات الفترة
استبعادات الفترة	(١٧ ٠٧٨ ٩٠٥)	--	--	(١٨٦ ٩٣٦)	(١ ٤٥٧ ٠٩٠)	--	--	(١٨ ٧٢٢ ٩٣١)	استبعادات الفترة
فى ٢٠١٣/٦/٣٠	١٥٠ ٩٠٤ ٧٨٠	٣٢٦ ١٩٢ ٨٩٤	٢ ٩٩٥ ٠٨٦	٨٤٦ ٦٩٢ ٧٠١	٥٧ ٣٨١ ٧٨٧	٧٦ ٧٨٣ ٢٦٤	٢٨ ٩٢٥ ٠٦٦	١ ٤٨٩ ٨٧٥ ٥٧٨	فى ٢٠١٣/٦/٣٠
مجمع الإهلاك	--	١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨	١ ٨٨٤ ٩٩١	٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧	٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥	٤٦ ١٩٤ ٦٦٦	٢١ ٩٠٢ ٥٦٢	٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩	مجمع الإهلاك
فى ٢٠١٣/١/١	--	٧٧٩ ٨٩٤	٧ ٧٧٩	٧ ٩٦٢ ٠٠٩	٧٢٥ ٢٩٩	--	٢٣٥ ٨٢٢	٩ ٧١٠ ٨٠٣	فى ٢٠١٣/١/١
فروق ترجمة	--	٧ ٣٨٨ ٠٧٠	١٩٧ ٠٣٤	٣٢ ٠٠٣ ٢٨١	٢ ٤٨٤ ٥٠٠	٤ ٩٦٨ ٨٤٩	١ ٠٣٣ ٨٦٥	٤٨ ٠٧٥ ٥٩٩	فروق ترجمة
اهلاك الفترة	--	--	--	(٩٨ ٢٧٣)	(١ ٠٤٢ ٠٤٠)	--	--	(١ ١٤٠ ٣١٣)	اهلاك الفترة
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
فى ٢٠١٣/٦/٣٠	--	١٠٩ ٧٢١ ٦٠٢	٢ ٠٨٩ ٨٠٤	٥٧٥ ٨٠٢ ٤٢٤	٤٥ ٥٣٥ ٣٦٤	٥١ ١٦٣ ٥١٥	٢٣ ١٧٢ ٢٤٩	٨٠٧ ٤٨٤ ٩٥٨	فى ٢٠١٣/٦/٣٠
صافى القيمة الدفترية	١٥٠ ٩٠٤ ٧٨٠	٢١٦ ٤٧١ ٢٩٢	٩٠٥ ٢٨٢	٢٧٠ ٨٩٠ ٢٧٧	١١ ٨٤٦ ٤٢٣	٢٥ ٦١٩ ٧٤٩	٥ ٧٥٢ ٨١٧	٦٨٢ ٣٩٠ ٦٢٠	صافى القيمة الدفترية
فى ٢٠١٣/٦/٣٠	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	٧٩٠ ٠٩٣	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	فى ٢٠١٣/٦/٣٠
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	٧٩٠ ٠٩٣	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	فى ٢٠١٢/١٢/٣١

- تتضمن الأراضى والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما - لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٣٦ ٣٣٣ ٦١٢	٨٥ ٧٣٦ ٣٣٢	آلات تحت التركيب
١ ٧٣٧ ٧٢٣	٣ ٦٦٣ ٧٨٠	مبانى تحت الإنشاء
٢ ٠٧٥ ٠١٥	٥ ٠٩ ٢٦٦	دفعات مقدمة
١ ٥٩١ ٤٥٣	٤٢٨ ٦٠٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٤١ ٧٣٧ ٨٠٣</u>	<u>٩٠ ٣٣٧ ٩٨٠</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الإجمالي	أصول أخرى غير ملموسة	تكاليف تطوير	علامات تجارية	شهرة المحل	بالجنيه المصرى
٢٨ ٧٣٦ ٨٢٩	٧٩٣ ٧٥٢	٥ ٠١٤ ٢٨٨	٢ ٧٤٠ ٧٨٣	٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	التكلفة
٨٠٢ ٤٦١	٨٥ ٠٠٠	٢٨٣ ٦٧٨	٢٤١ ٠٢٤	١٩٢ ٧٥٩	فى ٢٠١٣/١/١
٦٦ ٧٩٢	—	٦٦ ٧٩٢	—	—	فروق ترجمة
<u>٢٩ ٦٠٦ ٠٨٢</u>	<u>٨٧٨ ٧٥٢</u>	<u>٥ ٣٦٤ ٧٥٨</u>	<u>٢ ٩٨١ ٨٠٧</u>	<u>٢٠ ٣٨٠ ٧٦٥</u>	إضافات الفترة
					فى ٢٠١٣/٦/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة

٤ ٤٣٥ ٦٣٢	—	٣ ٩٦٨ ٩١٥	٤٦٦ ٧١٧	—	فى ٢٠١٣/١/١
٢٧٦ ٣٥٦	—	٢٤٢ ٧٣٥	٣٣ ٦٢١	—	فروق ترجمة
٢٦٣ ١٧٤	—	٢٢٧ ٤٩١	٣٥ ٦٨٣	—	استهلاك الفترة
<u>٤ ٩٧٥ ١٦٢</u>	<u>—</u>	<u>٤ ٤٣٩ ١٤١</u>	<u>٥٣٦ ٠٢١</u>	<u>—</u>	فى ٢٠١٣/٦/٣٠
<u>٢٤ ٦٣٠ ٩٢٠</u>	<u>٨٧٨ ٧٥٢</u>	<u>٩٢٥ ٦١٧</u>	<u>٢ ٤٤٥ ٧٨٦</u>	<u>٢٠ ٣٨٠ ٧٦٥</u>	صافى القيمة فى ٢٠١٣/٦/٣٠
<u>٢٤ ٣٠١ ١٩٧</u>	<u>٧٩٣ ٧٥٢</u>	<u>١ ٠٤٥ ٣٧٣</u>	<u>٢ ٢٧٤ ٠٦٦</u>	<u>٢٠ ١٨٨ ٠٠٦</u>	صافى القيمة فى ٢٠١٢/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	نسبة الملكية	بالجنيه المصرى
٤ ٧٢٦ ٤٥١	٥ ٢٣٢ ٥٩٢	٪	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٤٠	الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ١١١	٢١ ١٤٣	٩٩.٩	استثمارات أخرى
<u>٤ ٨٤٧ ٤٦٢</u>	<u>٥ ٣٥٣ ٦٣٥</u>	—	

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠	٦٢ ٦٢٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٦ ٩٥٢ ٣١٣)	(١١ ٨٨٤ ٤٥٤)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	٥٠ ٧٣٥ ٥٤٦	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

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

٩- المخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤	١٧٣ ٤٢٣ ٩١٥	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨	٤٢ ٢٩٠ ٢٢٧	إنتاج تحت التشغيل
٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩	٤٣٣ ٥١٠ ٨٦٥	إنتاج تام
٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١	٦٤٩ ٢٢٥ ٠٠٧	
(٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤)	(٢٦ ٧٣٩ ٢٦٢)	<b>يخصم :</b>
٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧	٦٢٢ ٤٨٥ ٧٤٥	الانخفاض فى قيمة المخزون
٨ ٣٩٣ ٤١٢	١٨ ٥٤٣ ٦٧٠	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	٦٤١ ٠٢٩ ٤١٥	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦	٢٢٧ ١٦٧ ٥٩٦	عملاء
١١٦ ٧٥٧ ١٦٨	١١١ ٩٩٧ ١٨٩	أوراق قبض
٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤	٣٧ ١٥٦ ٤٣٦	مدينون متنوعون
٢ ٤٩١ ٠٩٦	٣ ٢٤٤ ١٨٧	موردون - أرصدة مدينة
٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٩٤ ٥١٦ ٦٧٧	مستحق من أطراف نوى علاقة
٢٠ ٨٤٥	٣١ ٦٧٨	مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
٤١٣ ٦٨٣	٤٥٢ ٩٣٥	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٣٨٩ ٧٩٠	٤٧٥ ٤٢٠	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٢ ٠٦٤ ٠٤٣	٤٢ ٥٩٧	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩	٣٠ ٥٥٨ ٩٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١٠٣ ٤١٨	—	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١٠ ٣١٧ ٩٦٠	١٦ ٧٥٩ ٩٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢٠ ٣٧٨	٣٨٣ ٩٦٠	إيرادات مستحقة
٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١	٥٢٢ ٧٨٧ ٥١٩	
(٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣)	(٦٩ ٤١٠ ٣٧٤)	<b>يخصم:</b>
٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	٤٥٣ ٣٧٧ ١٤٥	الانخفاض فى قيمة المدينون

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

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠.٠٠٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ١٢ ٧٩٢ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٠٥٥ ٠٨٤ ٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٤٢١ ٤٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري).

**١١ - استثمارات بغرض المتاجرة**

		بالجنيه المصرى
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)
٥١ ٩٣٨ ٨٠٠	٥٦ ٤٨٩ ٨٢٩	أوراق مالية متداولة
<u>٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠</u>	<u>٦١ ٤٨٩ ٨٢٩</u>	

**١٢ - النقدية وما فى حكمها**

٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	٢٦٤ ٧٣٩ ٧٨٣	بنوك - ودائع لأجل
١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	٤٥ ٧٧٣ ٢٧٥	بنوك - حسابات جارية
٤ ١٢٩ ٦٤٢	٦ ٥٢٨ ٨٥٧	نقدية بالصندوق
<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	<u>٣١٧ ٠٤١ ٩١٥</u>	

**١٣ - النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية**

٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	٢٦٤ ٧٣٩ ٧٨٣	بنوك ودايع لأجل
١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	٤٥ ٧٧٣ ٢٧٥	بنوك حسابات جارية
٤ ١٢٩ ٦٤٢	٦ ٥٢٨ ٨٥٧	نقدية بالصندوق
<u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u>	<u>٣١٧ ٠٤١ ٩١٥</u>	
		<b>بخصم:</b>
(٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤)	(٩١٤ ٣١٧ ٦٦٠)	بنوك سحب على المكشوف
<u>(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)</u>	<u>(٥٩٧ ٢٧٥ ٧٤٥)</u>	

#### ١-١٣ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ١١٥٢ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٢٤٥ مليون جنيه.

#### ١٤ - رأس المال

##### ١-١٤ رأس المال المرخص به

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

##### ٢-١٤ 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.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥ - الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطات قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطات خاص علاوة إصدار	احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطات ترجمة	الإجمالى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطات القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	---	---	---	---	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	٢ ٤٠٧ ٣٥٥	٢ ٤٠٧ ٣٥٥
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢١ ٤٩٧ ٢٠٠	٣٠٦ ٣٨٣ ٠٦٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢
المحول الى الاحتياطات القانونى	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	---	---	---	---	٤ ٤٧٢ ٦٨٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩	٢٣ ٥٨١ ٢٦٩
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٥٩ ٨٦٤ ٠٣٩	٣٤٩ ٢٢٢ ٥٨٧

\* تتضمن احتياطات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناجمة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

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

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٧٦ ٤٧٠ ٥٨٨	<b>بنك عوده</b> المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	٧٦ ٤٧٠ ٥٨٨	
(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	<b>يخصم:</b> الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).
٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٥٢ ٩٤١ ١٧٦	

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٢ ٢٧٤ ٦٦١	٢ ٧٩٤ ٠٧٧	١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.
(١ ٢٥٩ ٣٥٩)	(١ ٦١٣ ٨٣٧)	<b>يخصم:</b> الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)
١ ٠١٥ ٣٠٢	١ ١٨٠ ٢٤٠	
٨٧٤ ١١٨	٣١٠ ٠٢٦	٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)
٥٢١ ٤١٢	٤٣٠ ٦٠٠	أوراق دفع - طويلة الأجل
١ ٣٩٥ ٥٣٠	٧٤٠ ٦٢٦	
(٧٠٦ ٠٤١)	(٣١٠ ٠٢٦)	<b>يخصم:</b> الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)
٦٨٩ ٤٨٩	٤٣٠ ٦٠٠	
١ ٧٠٤ ٧٩١	١ ٦١٠ ٨٤٠	<b>إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى</b>

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٦/٣٠		بالجنيه المصرى
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	(٢٢٤ ٩٧٧)	--	(٢٤٠ ٩٣٢)	خسائر مرحلة السنوات التالية
٢٤ ١٠٤ ٧١٨	--	٢٤ ٧٦٥ ٨٥٣	--	الأصول الثابتة
--	(٣ ٥٦٦ ٨٦٤)	--	(٣ ٣٣١ ٥٦٩)	المخزون
٢٤ ١٠٤ ٧١٨	(٣ ٧٩١ ٨٤١)	٢٤ ٧٦٥ ٨٥٣	(٣ ٥٧٢ ٥٠١)	إجمالي (الأصول) / الالتزامات
٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	--	٢١ ١٩٣ ٣٥٢	--	الضريبية المؤجلة
				صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات انتفى	تدعيم	المستخدم من	فروق	الرصيد في	بالجنيه المصرى
٢٠١٣/٦/٣٠	الغرض منها	المخصصات	المخصصات	ترجمة	٢٠١٣/١/١	
						مخصصات مدرجة بالالتزامات
						طويلة الاجل
١٣ ١٨٦ ٨٠١	--	١ ٢٢٥ ٢٩٩	(٩٩ ٦٠١)	٧١٠ ٦٥٦	١١ ٣٥٠ ٤٤٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٥٧٣ ٨٧٦	--	--	(٤٩ ٠٥٤)	١٥٥ ٢٠٢	١ ٤٦٧ ٧٢٨	مخصص مطالبات
١٤ ٧٦٠ ٦٧٧	--	١ ٢٢٥ ٢٩٩	(١٤٨ ٦٥٥)	٨٦٥ ٨٥٨	١٢ ٨١٨ ١٧٥	
						مخصصات مدرجة بالالتزامات
						المتداولة
٤٤ ٥٨٧ ٥١٥	(٣ ٤٦٠ ٩١٩)	١ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥ ٢٦٢ ٤٥٤)	--	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٤٤ ٥٨٧ ٥١٥	(٣ ٤٦٠ ٩١٩)	١ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥ ٢٦٢ ٤٥٤)	--	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	
٥٩ ٣٤٨ ١٩٢	(٣ ٤٦٠ ٩١٩)	٢ ٧٢٥ ٢٩٩	(٥ ٤١١ ١٠٩)	٨٦٥ ٨٥٨	٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣	الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط القروض طويلة الاجل
١ ٩٦٥ ٤٠٠	١ ٩٢٣ ٨٦٣	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الاجل الأخرى
٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٢٥ ٤٥٣ ٢٧٥		

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٧٢ ١٤٤ ٧٣٧	٩١ ٧٨٣ ٨٠٩	موردون
٥٩ ٢٢١ ١٩٤	٨٠ ٥٧١ ٨٠٩	أوراق دفع
٨٥٤ ٢٧٤	١٠ ٥٧٥ ١٥٨	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ٨٢٨ ١٨٦	١٠ ٢٢٠ ٣٢١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
٣ ٦١٧ ١٤١	٩ ٩٢١ ٨١٧	دائنون - ضرائب الدخل
٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠	١٠٠ ٩٧٥ ٨٧٦	مصرفوات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١	تأمينات للغير
٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣	٢٩ ٢٢١ ٠٨٨	دائنون متنوعون
٣ ٨٩٤ ٦٧٤	٤ ٠٦٢ ٠٧٦	جارى مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٩٥٥ ٣٢٢	١ ٩٣٦ ٦٨٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٩ ٩٤٩ ٣١٩	١٧ ٨١٤ ٦١٦	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	٣٥٧ ٤٩٥ ٨٨٢	

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
٦٢ ٣٧٦	١٤ ٢١٠	٤ ٢١٨ ١٥٠	٤ ٢٠١ ٨١٢	صافى الأرباح الرأسمالية
٩٦١ ٢٩١	٤٥٤ ٧٤١	١ ١٦٦ ٥٣٦	٦٤٣ ٢٩٧	مبيعات خردة
٣٩٠ ٧٣٣	٣٦٨ ٣٤٢	٨٨٤ ٠٤٠	٤٨٨ ٤٤١	إيرادات أخرى
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣ ٤٦٠ ٩١٨	١ ٠٧٣ ٣٩٨	مخصصات انتقى الغرض منها
<u>٣ ٤١٤ ٤٠٠</u>	<u>٨٣٧ ٢٩٣</u>	<u>٩ ٧٢٩ ٦٤٤</u>	<u>٦ ٤٠٦ ٩٤٨</u>	

٢٤ - مصروفات أخرى

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
٣ ٣٨٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	تدعيم المخصصات
١٢٠ ١٣٢	٦٠ ١٣٢	١ ٢٢٥ ٢٩٨	١ ١٥٩ ٥٧٩	مكافأة ترك الخدمة
--	--	--	(١٢٥ ٩٠٦)	أضمحلال المخزون
٢٥١ ٤٧٠	١٢٦ ٥٣٦	٢٥٤ ٣٠٢	٢٥٤ ٣٠٢	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢ ٣٣٧ ٣٣٠	١ ٢٤٩ ٠١٤	--	--	مصروفات متنوعة
--	--	٤ ٩٣٢ ١٤١	١ ٨٩٣ ٧٧١	الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
<u>٢ ٠٨٠ ٤٢١</u>	<u>١ ٠٣٨ ٦١١</u>	<u>٢ ٠٨٤ ٠٥٥</u>	<u>٩٣٤ ٦٥٤</u>	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٨ ١٦٩ ٣٥٣</u>	<u>٥ ١٦٤ ٢٩٣</u>	<u>٩ ٩٩٥ ٧٩٦</u>	<u>٤ ٨٦٦ ٤٠٠</u>	

٢٥ - الإيرادات التمويلية

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
٢ ٥٤٨ ٥٠٣	١ ٢٨٨ ٧٨٠	١ ٠٣٦ ٩٧٦	٤٦٢ ٢٣٨	إيرادات فوائد
--	(٥ ١٣٣ ٨٧٤)	--	--	فروق عملات أجنبية
٩٨٩ ٦٤٨	٥٠٩ ٢٢٩	١٤ ٤٠٩ ٨٢٧	٦ ١٧٠ ١٧٥	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٣ ٥٣٨ ١٥١</u>	<u>(٣ ٣٣٥ ٨٦٥)</u>	<u>١٥ ٤٤٦ ٨٠٣</u>	<u>٦ ٦٣٢ ٤١٣</u>	

٢٦ - مصروفات تمويلية

٢٠١٢		٢٠١٣		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصرى
٤٨ ٣٤٨ ٨٢٨	٢٤ ٥٢٦ ٢٦٥	٥٠ ٦٦٣ ٠٨٨	٢٧ ٣٧٠ ٣٩٠	مصروفات تمويلية
(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	--	--	خصم أوراق القبض طويلة الأجل للقيمة الحالية
٨٦٦ ٧٦٤	٨٦٦ ٧٦٤	--	--	فروق تقييم عملات أجنبية
--	--	١ ٢٩١ ٠٦٣	٩٦٦ ٤٦٥	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٤٨ ١٤٨ ٥٩٢</u>	<u>٢٤ ١٩٣ ٠٢٩</u>	<u>٥١ ٩٥٤ ١٥١</u>	<u>٢٨ ٣٦٦ ٨٥٥</u>	

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كالآتي:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٤٩ ٩٠٣ ١٨٤	صافى ربح الفترة (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٤٢	٠.٦٢	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨ - أطراف نوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣	٥٥ ٥٧٠ ٤١٤	٧٢ ١٤٨ ٦١٣	مبيعات	مستحق من أطراف نوى علاقة
٢ ٣١٤ ٢٢٢	٦٣١ ٦٩٣	--	أوراق قبض	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥	٥٦ ٢٠٢ ١٠٧			
٧ ٢٥٨	٨ ٠٣٥	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٤١ ٢٦٧ ٠٨٨	٣٨ ٠٠٦ ٤٣٥	١٣ ٦٤٥ ٠٤٤	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والاستثمار
٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٩٤ ٥١٦ ٦٧٧			مجموع المستحق من أطراف نوى العلاقة
٣٤١ ٨٦٨	١٦٥ ٩٠٣	٢ ٢٩٣ ٩٧٧	مشتريات	مستحق لأطراف نوى علاقة
٢٢١ ١٤٤	١٣٩ ٩٠١	٦٧ ٢٤٦	إيجار	ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
٩٥ ٢٣٥	١٠٥ ٨٠٧	١٠ ٥٧٢	جارى	LIFCO
١٩٥ ٦٦٨	١٠ ١٦٣ ٥٤٧	٥ ٥٤٣ ٤٢٩	أتعاب مساعدة فنية	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٣٥٩	--	--	جارى	سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة
٨٥٤ ٢٧٤	١٠ ٥٧٥ ١٥٨			Donald Scott
				مجموع المستحق لأطراف نوى علاقة

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلي بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلطات المياه بشركات المجموعة:

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٩٩٥	١ ٣٣٨	مصر
١٢٥	١١٩	لبنان
١ ٤٤٤	١ ٤٣٤	تصدير
<u>٢ ٥٦٤</u>	<u>٢ ٨٩١</u>	إجمالى حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٣١٤.٨	٣٦٨.٨	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٢.٨	١٢٧.٦	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٥١.٢	٢٩٢.٩	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٦٣.٦	٧٥.٩	مجملى الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١٠ ٩٤٣	١١ ٠٦٢	مصر
٧١٩	١ ١١٩	لبنان
٤ ٩٤٤	٣ ٦٦٩	تصدير
<u>١٦ ٦٠٦</u>	<u>١٥ ٨٥٠</u>	إجمالى حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٣١٩.٧	٣٤١.١	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٩.٣	٢١.٥	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٢٠٨.٣	٢١٣.٤	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١١١.٤	١٢٧.٧	مجملى الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
٢٧ ٩٩٩	٧١ ٨٦٩	مصر
٣٥٢	٤ ٧٣٢	تصدير
<u>٢٨ ٣٥١</u>	<u>٧٦ ٦٠١</u>	إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)
٨.٣	٢٢	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٩٢.١	٢٨٦.٧	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٧.٦	١٧	إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٠.٧	٥	مجملى الربح (بالمليون جنيه)

### ٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتبوات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١١٨.٢ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٩٧.٣ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢).

### ٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالي:

العملة	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٣ ٢٢٣ ١٢١	١٢ ٢٨٧ ٢٧٣

### ٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملة	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٥ ٥٥٤ ٣٩٩	١٢ ١٧٧ ١٢٠

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة في الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٨.٣ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

### ٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣.٨ مليون جنيه) 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 الرأس مالية

الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغت ٤.٣ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٣.٥ مليون جنيه).

### 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 الميزانية 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

#### ٣٥-١ 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.

#### ٣٥-٢ خطر الائتمان

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

#### ٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في سعر الصرف الذي 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

الموقف	السنوات	نوع الضريبة
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانونى.	٢٠٠٧/٢٠٠٤	
لم يتم الفحص بعد.	٢٠١٢/٢٠٠٨	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.	حتى ٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠١٢/٢٠٠٩	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	ضريبة الدمغة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظر أمام لجنة الطعن.	من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	
لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن.	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	حتى ٢٠١٠	الضريبة العامة على المبيعات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠١٢/٢٠١١	