

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمع وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	- تقرير الفحص المحدود
٢	- قائمة المركز المالي المجمع
٣	- قائمة الدخل المجمع
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٥	- قائمة التدفقات النقدية المجمع
٢٥-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المراجعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المراجعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المراجعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار الدولي لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المراجعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المراجعة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المراجعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة، 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.


محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)
سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ١١ أغسطس ٢٠١٥

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٧٠٨ ٤٩٨ ٥٩٩	٦٦٩ ٠٨٨ ١٠١	(٤)	الأصول الثابتة
١٣ ١٢٥ ١٧٧	٣٩ ١٢٢ ٥٨٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢ ١٢٨ ٦٣٧	٢٢ ٤٦٠ ١٠٩	(٦)	أصول غير ملموسة
٥ ٣٥٠ ٥٠٢	٥ ٦٩٢ ٩١٤	(٧)	استثمارات أخرى
٢٧ ٣٢٦ ٣٥٩	١٥ ٩٨٩ ٧١١	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
٦٢٩ ٣٣٥	٥١١ ٣٣٣		إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٧٧٧ ٠٥٨ ٦٠٩	٧٥٢ ٨٦٤ ٧٥٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٦٦٧ ٩١٢ ٤٢٩	٦٨٢ ٢٢٧ ٠٩٠	(٩)	مخزون
٥١١ ٣٨٣ ٦٤٢	٥٨٤ ١٩٤ ٥٣٩	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	--	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	٢٠٤ ٥٦٠ ٧١٧	(١٢)	النقدية وما في حكمها
١ ٤٢٤ ٩٨٩ ٤١٤	١ ٤٧٠ ٩٨٢ ٣٤٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٢٠٢ ٠٤٨ ٠٢٣	٢ ٢٢٣ ٨٤٧ ١٠٢		إجمالي الأصول
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق المساهمين
٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥	٣٧٤ ١٤٠ ١٠١	(١٥)	رأس المال
٣٩ ٠٥٤ ٥٩٠	١٢٠ ١٤٠ ١١٥	(١٦)	احتياطيات
٩١ ٦١٥ ٨١٣	٦ ٠٨٩ ٣٢٢		أرباح مرحلة
٨٨٦ ٤٣٣ ٨٢٨	٩٠٠ ٣٦٩ ٥٣٨		صافي ربح الفترة / العام
٩ ٤٧١ ٥٥٧	٨ ٠٤٧ ٦٣٩		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
٨٩٥ ٩٠٥ ٣٨٥	٩٠٨ ٤١٧ ١٧٧		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩	٧٥ ٨٨٢ ٣٥٣	(١٧)	الإلتزامات
١ ٢٦٦ ٢١٣	١ ٠٨٩ ٧٠٧	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٣٣ ٧١٤ ٣٣٣	٣١ ٧٥٩ ٧١٦	(١٩)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٩ ٥٦٨ ٨٨٢	١٠ ١٩٠ ٦١٤	(٢٠)	ضريبة دخل مؤجلة
١٤٢ ١٩٦ ٤٨٧	١١٨ ٩٢٢ ٣٩٠		مخصصات
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٧٣٤ ٥٤٠ ٣١٢	٧٧٢ ٩٦٦ ٦٢٥	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
٤٤ ٨٠٧ ١٤٣	٤٣ ٥٣٨ ٥٩٢	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٣٦٠ ١٧٨ ٥٤٥	٣٥٧ ٣٣٩ ٨٦٣	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٤٢٠ ١٥١	٢٢ ٦٦٢ ٤٥٥	(٢٠)	مخصصات
١ ١٦٣ ٩٤٦ ١٥١	١ ١٩٦ ٥٠٧ ٥٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٣٠٦ ١٤٢ ٦٣٨	١ ٣١٥ ٤٢٩ ٩٢٥		إجمالي الإلتزامات
٢ ٢٠٢ ٠٤٨ ٠٢٣	٢ ٢٢٣ ٨٤٧ ١٠٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٠ أغسطس ٢٠١٥

العضو المنتدب

طاهر غرغور

رئيس القطاع المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤		٢٠١٥		إيضاح رقم
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	
٨٠٩ ١٨١ ٣٦٦	٤٢٥ ٤٢٨ ٦٦٠	٧٢٤ ٠٨٥ ٩٥٦	٣٩٤ ٨٥٩ ٣٣٠	صافي المبيعات
(٥٥٩ ٣٤٩ ٩٨٧)	(٢٩١ ٧٨٩ ٨٨٧)	(٥٧٠ ٥٠٤ ٨١٩)	(٣١٤ ٢٦٥ ٦٣٢)	تكلفة المبيعات
٢٤٩ ٨٣١ ٣٧٩	١٣٣ ٦٣٨ ٧٧٣	١٥٣ ٥٨١ ١٣٧	٨٠ ٥٩٣ ٦٩٨	مجمل الربح
٥ ٥٠١ ٧٦٧	٢ ٣٨٣ ٧٨٩	٣ ٨٧٤ ٢٩٨	٢ ٠٥٠ ٧٤٢	(٢٣) إيرادات أخرى
(٣٣ ٤٣٩ ٥٨٩)	(١٨ ٧٩٨ ٦١٩)	(٣٧ ٨٥٤ ٠٢٥)	(٢٠ ٠٢٠ ٣٠٤)	مصروفات توزيع
(٦٢ ١٧٥ ٨١٢)	(٣٢ ٧٢٤ ٤٢٤)	(٦٣ ٥٣٩ ٠٤٧)	(٣٢ ٢٠٠ ٦٤٨)	مصروفات إدارية
(٧ ٣٧٠ ٤٨١)	(٣ ٣٤٥ ٥٣٩)	(٥ ٨٢٩ ٩٨٩)	(٢ ٩٧٩ ٢١٠)	(٢٤) مصروفات أخرى
١٥٢ ٣٤٧ ٢٦٤	٨١ ١٥٣ ٩٨٠	٥٠ ٢٣٢ ٣٧٤	٢٧ ٤٤٤ ٢٧٨	أرباح التشغيل
٢ ٥٢٦ ٦٦٥	٢ ٥٢٦ ٧٦٥	٢ ٤٤١ ١٠٦	٢ ٤٣٨ ٨١٦	أرباح استثمارات
١٢ ٠٣٨ ٨٩٢	١٠ ٢٨١ ٥٤٨	١١ ٠٨٤ ٧٥٣	٢ ٨٨٠ ١٦٣	(٢٥) إيرادات تمويلية
(٤٧ ٣٨٨ ٣٨٧)	(٢٤ ٠٥٦ ٨٠٤)	(٤٠ ٤٩١ ٩٧٦)	(٢٠ ١٠٧ ٠٥٣)	(٢٦) مصروفات تمويلية
١١٩ ٥٢٤ ٤٣٤	٦٩ ٩٠٥ ٤٨٩	٢٣ ٢٦٦ ٢٥٧	١٢ ٦٥٦ ٢٠٤	حصة العاملين في الأرباح
(١٦ ١٥١ ٠٢٣)	(٨ ١٠٠ ٧٣١)	(١٥ ٣٠٥ ٣٣٨)	(٧ ٥٦٢ ٣٠٦)	الربح قبل الضرائب
١٠٣ ٣٧٣ ٤١١	٦١ ٨٠٤ ٧٥٨	٧ ٩٦٠ ٩١٩	٥ ٠٩٣ ٨٩٨	
(١٥ ٥٠٥ ٠٤٥)	(١٠ ١٤١ ٧٤٧)	(٣ ١٢٩ ٤٥٧)	(١ ٣٠٥ ٩١٠)	ضرائب الدخل عن الفترة
(٢ ٢٩٦ ٣٥٣)	(١ ٣٣٧ ٦٢٣)	١ ٦٨٤ ٧٨٥	٤٥١ ٩٨٨	ضرائب الدخل مؤجلة
٨٥ ٥٧٢ ٠١٣	٥٠ ٣٢٥ ٣٨٨	٦ ٥١٦ ٢٤٧	٤ ٢٣٩ ٩٧٦	صافي ربح الفترة
٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	٤٩ ٧٦٧ ٨٣٧	٦ ٠٨٩ ٣٢٢	٣ ٩٠١ ٢٢٤	مستحق لكل من :
٧٨٩ ٢٣٢	٥٥٧ ٥٥١	٤٢٦ ٩٢٥	٣٣٨ ٧٥٢	مساهمي الشركة القابضة
٨٥ ٥٧٢ ٠١٣	٥٠ ٣٢٥ ٣٨٨	٦ ٥١٦ ٢٤٧	٤ ٢٣٩ ٩٧٦	حقوق الأقلية
١,١		٠,٠٨		صافي ربح الفترة
				ربحية السهم (جنيه / سهم) (٢٧)

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 المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافي ربح العام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمنفوع	البيان
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
٨٣٠.٢٥٠.٦١٥	٣.٦٥١.٣٣٣	٨٢٦.٥٩٩.٢٨٢	(١٨.٠٠٩.٧٤٣)	٩٤.٢٩٨.٨٧١	٣٥٠.٣١٠.١٥٤	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
--	--	--	١٨.٠٠٩.٧٤٣	(١٨.٠٠٩.٧٤٣)	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢.٢٨.٦٧٠)	٢.٢٨.٦٧٠	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٤.٠٠٠.٠٠٠)	--	(٤٤.٠٠٠.٠٠٠)	--	(٤٤.٠٠٠.٠٠٠)	--	--	توزيعات معلنة
٩.٦٨٤.٩٧٩	٢٨٥.٢٦٩	٩.٣٩٩.٧١٠	--	٩.٣٩٩.٧١٠	--	--	تسويات
٦.٣٢٣.٢٠٥	--	٦.٣٢٣.٢٠٥	--	--	٦.٣٢٣.٢٠٥	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٨٥.٥٧٢.٠١٣	٧٨٩.٢٣٢	٨٤.٧٨٢.٧٨١	٨٤.٧٨٢.٧٨١	--	--	--	صافي ربح الفترة
٨٨٧.٨٣٠.٨١٢	٤.٧٢٥.٨٣٤	٨٨٣.١٠٤.٩٧٨	٨٤.٧٨٢.٧٨١	٣٩.٦٦٠.١٦٨	٣٥٨.٦٦٢.٠٢٩	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٨٩٥.٩٠٥.٣٨٥	٩.٤٧١.٥٥٧	٨٨٦.٤٣٣.٨٢٨	٩١.٦١٥.٨١٣	٣٩.٠٥٤.٥٩٠	٣٥٥.٧٦٣.٤٢٥	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
--	--	--	(٩١.٦١٥.٨١٣)	٩١.٦١٥.٨١٣	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٦.٠٨٢.٤٩٩)	٦.٠٨٢.٤٩٩	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	--	توزيعات معلنة
١١.٧٦٩.٨٥٠	(٣.٧٨٢.٣٦١)	١٥.٥٥٢.٢١١	--	١٥.٥٥٢.٢١١	--	--	تسويات
١٤.٢٢٥.٦٩٥	١.٩٣١.٥١٨	١٢.٢٩٤.١٧٧	--	--	١٢.٢٩٤.١٧٧	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٦.٥١٦.٢٤٧	٤٢٦.٩٢٥	٦.٠٨٩.٣٢٢	٦.٠٨٩.٣٢٢	--	--	--	صافي ربح الفترة
٩٠٨.٤١٧.١٧٧	٨.٠٤٧.٦٣٩	٩٠٠.٣٦٩.٥٣٨	٦.٠٨٩.٣٢٢	١٢٠.١٤٠.١١٥	٣٧٤.١٤٠.١٠١	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه	إيضاح رقم	
٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	٦ ٠٨٩ ٣٢٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة
			تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل
٤٨ ٣٧٤ ٣٤٢	٥٠ ٩٩٧ ٢٨٤	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
(١٥٦ ٦١٨)	(٢٠٣ ٨٦٢)	(٦)	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
١٦ ١٥١ ٠٢٣	١٥ ٣٠٥ ٣٣٨		حصة العاملين في الأرباح
١١٨ ٠٠٠	١١٨ ٠٠٠		إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل
(٦٩ ٤١٦)	(٢٧ ٨٠٠)		صافي أرباح رأسمالية
٣ ٨١٠ ٨٠٥	٦ ٥٨٨ ٩٥٢		تدعيم المخصصات وفروق الترجمة
١٥ ٥٠٥ ٠٤٥	٣ ١٢٩ ٤٥٧		ضرائب الدخل
٢ ٢٢٢ ٢٣٦	(١ ٩٥٤ ٦١٧)		ضرائب الدخل المؤجلة
(١ ٣٨٩ ٦٨٦)	(٦ ٢٠٥ ٥٤٩)		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
—	(١ ٨٠٣ ٣٥٢)		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الأجل
١ ٠٧٤ ٥٠١	(١ ٤٢٣ ٩١٨)		التغير في حقوق الأقلية
١٥ ٧٢٢ ٩٠٤	٢٧ ٨٤٦ ٣٨٥		التغير في احتياطي الترجمة
<u>١٨٦ ١٤٥ ٩١٧</u>	<u>٩٨ ٤٥٥ ٦٤٠</u>		
(٥٣ ٦٧٥ ٥٤٩)	(٨ ٨٢٧ ٨٣١)		التغير في رأس المال العامل
(٦٠ ١٨٩ ١٥٥)	(٧٥ ١٥٥ ٤٦٨)		التغير في المخزون
٦٥ ٣٠٧ ٥١٥	١٨ ٩٣٨ ٥٣٨		التغير في المدينون
(٢٤٠ ٦٥٦)	(١٧٦ ٥٠٦)		التغير في الدائنون
(١٨ ٧٢٧ ٥٢٦)	(٩ ٠٠٤ ٦٠٨)		التغير في التزامات طويلة الأجل أخرى
(٩ ٧٠٢ ٠٤٦)	(٤ ٦٦١ ٦٢٦)		ضريبة الدخل المسددة
٣ ٧٠٧ ٠٩٥	٥٧ ٨٨٥ ٩٥٥		المستخدم من المخصصات
<u>١١٢ ٦٢٥ ٥٩٥</u>	<u>٧٧ ٤٥٤ ٠٩٤</u>		التغير في استثمارات متداولة
			صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٢٨ ٣٥٧ ٣٦٧)	(٣٨ ٠٣٨ ٩٥٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٥ ٣٣٤)	(١٢٧ ٦١٠)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٨ ٨٧٣)	(٣٤٢ ٤١٢)		المدفوع في الأصول غير الملموسة
١٢١ ٧٤٤	٤٨٢ ٥٥٦		المدفوع في الاستثمارات الأخرى
(٩٠ ٥٣٦)	١٣ ١٤٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٢٨ ٥٤٠ ٣٦٦)</u>	<u>(٢٤ ٨٨٦ ٤٢٠)</u>		(النقص)/ الزيادة في اوراق قبض طويلة الأجل
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(١١ ٥٠٩ ٦٧٣)	(٢٣ ٠٣٣ ٢٥٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤ ٨٥٢ ٦٢٦)	(٣١ ٢٠٧ ٤٠٤)		المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها
(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		المدفوع من حصة العاملين في الأرباح
<u>(٨٠ ٣٦٢ ٢٩٩)</u>	<u>(٧٤ ٢٤٠ ٦٦٠)</u>		توزيعات مدفوعة
٣ ٧٢٢ ٩٣٠	(٢١ ٦٧٢ ٩٨٦)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)	(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٢)	(١٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
<u>(٥٨٩ ٣٨٣ ٦٤٤)</u>	<u>(٥٦٨ ٤٠٥ ٩٠٨)</u>	(١٣)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			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- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعّة للشركة في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 المجمعّة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة في كل منها:

نسبة المساهمة		بلد المنشأ	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠		
%	%		
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩,٨٣	٩٩,٨٣	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 الأوروى (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)
٦٠	٦٠	الجزائر	شركة ليسيكو - الجزائر (اس.ايه.ار.ال)

٢-٢ اسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ اساس القياس

- يتم اعداد القوائم المالية المجمعّة 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 التمويلي.
- إيضاح رقم ٧-٣ أصول غير ملموسة وشهرة المحل.
- إيضاح رقم ١١-٣ المخصصات.
- إيضاح رقم ١٥-٣ مزايا العاملين.

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التي يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهري. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى 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 فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى 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 صافي الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافي 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.

٢-٢-٣ 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

١-٣-٣ 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 الأولى 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 أية 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 الإقرار الأولي بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإقرار 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 كعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولي. يتم تبويب الأدوات المالية كاحتفظ 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 بالعمليّة بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولي. 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 الإضمحلال.

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 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 إثبات فائض إعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال) ضمن بند الاحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء 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 بإقتناء 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 اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجة ضمن احتياطي فروق إعادة تقييم إلى الأرباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقضاء

يتم الاعتراف بتكاليف تغيير اجزاء 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 إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضي.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي سنة	الأصل
٢٠ - ٤٠	مباني
٣	تحسينات بأماكن مستأجرة
٣ - ١٦,٦٧	آلات ومعدات
٣ - ١٠	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
٤ - ١٢,٥	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الانتاجية 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.

٣-٥-٣ الأصول المستأجرة

يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلاً التي تعطي 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.

٣-٦-٣ 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 المقتناة. 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 إجراء 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 المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.
- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ 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 الإسترادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإسترادية 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 باستخدام 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.

١١-١١-٣ 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 أساسي حصل عليه العامل) وحصة الشركة في الصندوق الوطني للتأمين الاجتماعي 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 ببند 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 لأساس 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.

٢-١٥-٣ 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 صافي القيم الدفترية لأصول المجموعة - بخلاف المخزون - في تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أي مؤشر لانخفاض القيمة، وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافي القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التي ليس لها عمر افتراضي 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 تناسبي.

عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالي متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعي على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالي لم يتم استيعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالي 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 المقدر، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئي بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

٤- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي جنيهه	مباني جنيهه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيهه	آلات ومعدات جنيهه	وسائل نقل وانتقال جنيهه	عدد وأدوات جنيهه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيهه	الإجمالي جنيهه
في ٢٠١٥/١/١	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٣٤٨.٢٢٨.٠٦٩	٥.٢٣٣.٥٥٣	٩٤٠.١٨٥.٣٠٦	٦٣.٠٣٠.١٤٠	٩٤.٩٤٨.٠١٢	٣١.٥٣٧.٥١١	١.٦٣٣.٩٧٧.١٣٣
فروق ترجمة	٤٤٧.٤١٧	١.٤٨٧.٤١٧	٢٨.٦٠٨	٦.٣١.٥١٥	١.٠٨٤.٩٧٧	--	١٣١.٦٤٧	٩.٢١١.٥٨١
إضافات الفترة	--	٤٦٠.٣٨٨	١.٨٢٤.٠٠٠	١.٠٧٤.٣٨٠	٣.١٠٤.٢٥٥	٥.٢٥٦.٨١٨	٣٢١.٧٠١	١٢.٠٤١.٥٤٢
أستبعادات الفترة	--	(٢٣.٦٠٩)	--	--	(١.٣٢٨.٤٥٣)	--	--	(١.٣٥٢.٠٦٢)
في ٢٠١٥/٦/٣٠	١٥١.٢٦١.٩٥٩	٣٥٠.١٥٢.٢٦٥	٧.٠٨٦.١٦١	٩٤٧.٢٩١.٢٠١	٦٥.٨٩٠.٩١٩	١٠٠.٢٠٤.٨٣٠	٣١.٩٩٠.٨٥٩	١.٦٥٣.٨٧٨.١٩٤
مجمع الإهلاك	--	١٢٩.٢١٧.٨٥٨	٣.٢٧.٢٨٧	٦٤٩.٠٣٥.٧١٩	٥١.٧٧٠.١٧٦	٦٦.٨١٤.٨٨٠	٢٥.٦١٢.٦١٤	٩٢٥.٤٧٨.٥٣٤
في ٢٠١٥/١/١	--	١.٥٧٢.٦٨٤	٢٤.٤٢٠	٥.١٣٤.٢٥٢	٧٢٣.٧٥٩	--	١٣٥.١٦١	٧.٥٩٠.٢٧٦
فروق ترجمة	--	٧.٥٥٢.٧٣٤	٦٧٠.٣٤٣	٣٥.٣٧٦.٥٠٢	٢.٦٧١.٢٧١	٥.٦٠٦.٢٧٠	٧٤١.٤٦٩	٥٢.٦١٨.٥٨٩
اهلاك الفترة	--	--	--	--	(٨٩٧.٣٠٦)	--	--	(٨٩٧.٣٠٦)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	١٣٨.٣٤٣.٢٧٦	٣.٧٢٢.٠٥٠	٦٨٩.٥٤٦.٤٧٣	٥٤.٢٦٧.٩٠٠	٧٢.٤٢١.١٥٠	٢٦.٤٨٩.٢٤٤	٩٨٤.٧٩٠.٠٩٣
في ٢٠١٥/٦/٣٠	--	١٣٨.٣٤٣.٢٧٦	٣.٧٢٢.٠٥٠	٦٨٩.٥٤٦.٤٧٣	٥٤.٢٦٧.٩٠٠	٧٢.٤٢١.١٥٠	٢٦.٤٨٩.٢٤٤	٩٨٤.٧٩٠.٠٩٣
صافي القيمة الدفترية	١٥١.٢٦١.٩٥٩	٢١١.٨٠٨.٩٨٩	٣.٣٦٤.١١١	٢٥٧.٧٤٤.٧٢٨	١١.٢٢٣.٠١٩	٢٧.٧٨٣.٦٨٠	٥.٥٠١.٦١٥	٦٦٩.٠٨٨.١٠١
في ٢٠١٥/٦/٣٠	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٢١٩.٠١٠.٢١١	٢.٢٠٦.٢٦٦	٢٩١.١٤٩.٥٨٧	١١.٢٥٩.٩٦٤	٢٨.١٣٣.١٣٢	٥.٩٢٤.٨٩٧	٧٠٨.٤٩٨.٥٩٩
في ٢٠١٤/١٢/٣١	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٢١٩.٠١٠.٢١١	٢.٢٠٦.٢٦٦	٢٩١.١٤٩.٥٨٧	١١.٢٥٩.٩٦٤	٢٨.١٣٣.١٣٢	٥.٩٢٤.٨٩٧	٧٠٨.٤٩٨.٥٩٩

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١,٨ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه مشتركة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.

- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتي أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما - لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
٨ ٦٤٩ ٩١٨	٣١ ٧٦٨ ١٧٨	آلات تحت التركيب
٤ ١٠٠ ٤٠٠	٤ ١٥١ ٨٩٨	مبانى تحت الإنشاء
٣٧٤ ٨٥٩	٤٣٩ ١٢٠	دفعات مقدمة
--	٢ ٧٦٣ ٣٩٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>١٣ ١٢٥ ١٧٧</u>	<u>٣٩ ١٢٢ ٥٨٨</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الإجمالي	أصول أخرى غير ملموسة	تكاليف تطوير	علامات تجارية	شهرة المحل	التكلفة
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٢٧ ٤٠٥ ٨٥٥	٨٩٥ ٠٠٢	٥ ٧٧٤ ٨٩٢	١٣٠ ٣١٠	٢٠ ٦٠٥ ٦٥١	في ٢٠١٥/١/١
٥٤١ ٤٤٥	٥٧ ٥٠١	٢٣٤ ٦٥٥	(١٠٨ ٦٩٣)	٣٥٧ ٩٨٢	فروق ترجمة
١٢٧ ٦١٠	--	١١٤ ٤٨٢	١٣ ١٢٨	--	إضافات الفترة
<u>٢٨ ٠٧٤ ٩١٠</u>	<u>٩٥٢ ٥٠٣</u>	<u>٦ ١٢٤ ٠٢٩</u>	<u>٣٤ ٧٤٥</u>	<u>٢٠ ٩٦٣ ٦٣٣</u>	في ٢٠١٥/٦/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة

٥ ٢٧٧ ٢١٨	--	٥ ١٥٥ ٦٢١	١٢١ ٥٩٧	--	في ٢٠١٥/١/١
١٠٠ ٣٧٢	--	٢٠٩ ٦٨٥	(١٠٩ ٣١٣)	--	فروق ترجمة
٢٣٧ ٢١١	--	٢٣٥ ٨٩٣	١ ٣١٨	--	استهلاك الفترة
<u>٥ ٦١٤ ٨٠١</u>	<u>--</u>	<u>٥ ٦٠١ ١٩٩</u>	<u>١٣ ٦٠٢</u>	<u>--</u>	في ٢٠١٥/٦/٣٠
<u>٢٢ ٤٦٠ ١٠٩</u>	<u>٩٥٢ ٥٠٣</u>	<u>٥٢٢ ٨٣٠</u>	<u>٢١ ١٤٣</u>	<u>٢٠ ٩٦٣ ٦٣٣</u>	صافي القيمة في ٢٠١٥/٦/٣٠
<u>٢٢ ١٢٨ ٦٣٧</u>	<u>٨٩٥ ٠٠٢</u>	<u>٦١٩ ٢٧١</u>	<u>٨ ٧١٣</u>	<u>٢٠ ٦٠٥ ٦٥١</u>	صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة الملكية	
جنيه	جنيه	%	
٥ ٣٢٩ ٣٥٣	٥ ٦٧١ ٧٤٣	٤٠,٠٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩,٩	شركة الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ١٤٩	٢١ ١٧١	--	استثمارات أخرى
<u>٥ ٤٥٠ ٤٠٢</u>	<u>٥ ٧٩٢ ٨١٤</u>		
(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)		يخصم:
<u>٥ ٣٥٠ ٥٠٢</u>	<u>٥ ٦٩٢ ٩١٤</u>		إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج للتجارة والاستثمار

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
٣٢ ٦٦٠ ٠٠٠	١٩ ٥٢٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٥ ٣٣٣ ٦٤١)	(٣ ٥٣٠ ٢٨٩)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٢٧ ٣٢٦ ٣٥٩	١٥ ٩٨٩ ٧١١	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

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

٩- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
٢١٧ ٥٠٠ ٧٦٥	٢١٤ ٣٠٦ ٤٥٧	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٦ ٥٨٠ ٧٣٨	٣٧ ٠٤٥ ٨٧٢	إنتاج تحت التشغيل
٤٣٣ ٩٥٧ ٥٧٢	٤٤٧ ١٩٠ ٣٢٣	إنتاج تام
٦٨٨ ٠٣٩ ٠٧٥	٦٩٨ ٥٤٢ ٦٥٢	
(٣٠ ٩١١ ٤٥٥)	(٢٥ ٤٢٤ ٦٢٥)	يخصم:
٦٥٧ ١٢٧ ٦٢٠	٦٧٣ ١١٨ ٠٢٧	الانخفاض في قيمة المخزون
١٠ ٧٨٤ ٨٠٩	٩ ١٠٩ ٠٦٣	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٦٦٧ ٩١٢ ٤٢٩	٦٨٢ ٢٢٧ ٠٩٠	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢٩٥ ٦٢٩ ٩٤٧	٣٢٢ ٩٦٥ ٦١١	عملاء
١١٤ ٥٨٤ ٩٦٧	١٥٥ ٦١٣ ٥٥٦	أوراق قبض
٣٠ ٨٤٢ ١٩٣	٣١ ٧٨٢ ٢٦٤	مدينون متنوعون
١ ٤٨٦ ٦٩٢	٢ ٦٧١ ٥٥٥	موردون - أرصدة مدينة
٦١ ٧٩٦ ٠٢٥	٥٣ ٢٦٥ ٦٩٨	(٢٨) مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافي)
٧١١ ١٧٢	٤٢٧ ٨٦٩	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
١ ٥٩٥ ٢٠٠	٣ ٦١٨ ٦٩٩	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
١٧٤ ٨٢٣	٦٠٤ ٦٧١	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٦٦ ٥٩٨ ٢٠٧	٧٠ ٤٢٥ ٢٢٤	أرصدة مدينة أخرى
١١١ ٦٠٩	٢٦٧ ٥٢٧	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٧ ١٢٥ ٢٠٧	١٤ ١٣٦ ٠٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٢٩٩ ٧٣٦	١ ٠٣٢ ٣٨٥	إيرادات مستحقة
٥٨١ ٩٥٥ ٧٧٨	٦٥٦ ٨١١ ١٤٧	
(٧٠ ٥٧٢ ١٣٦)	(٧٢ ٦١٦ ٦٠٨)	يخصم:
٥١١ ٣٨٣ ٦٤٢	٥٨٤ ١٩٤ ٥٣٩	الإنخفاض في قيمة المدينون

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٩١٩ ٢٠٧ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٨ ٨٨٠ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤% من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٤٠٦ ٠٧٨ جنيه مصري (حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٨١٩ ٣٠٤ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيـه	جنيـه	
٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	--	أوراق مالية متداولة
٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	--	

١٢ - النقدية وما في حكمها

٩٩ ١٥٤ ٣٣٢	١٠٠ ٣٢٠ ٥٣١	بنوك - ودائع لأجل
٨٤ ٥٥٩ ١١٩	٩٤ ٧٦١ ١١٨	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٩٣ ٩٣٩	٩ ٤٧٩ ٠٦٨	نقدية بالصندوق
١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	٢٠٤ ٥٦٠ ٧١٧	

١٣ - النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٩٩ ١٥٤ ٣٣٢	١٠٠ ٣٢٠ ٥٣١	بنوك - ودائع لأجل
٨٤ ٥٥٩ ١١٩	٩٤ ٧٦١ ١١٨	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٩٣ ٩٣٩	٩ ٤٧٩ ٠٦٨	نقدية بالصندوق
١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	٢٠٤ ٥٦٠ ٧١٧	

يخصم:

(٧٣٤ ٥٤٠ ٣١٢)	(٧٧٢ ٩٦٦ ٦٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٢)	(٥٦٨ ٤٠٥ ٩٠٨)	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣-١ 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 ١ ٥٤٨,٧ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ١٠٣٢,٩ مليون جنيه.

١٤ - رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

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

١٤-٢ 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 فإنها تظل معلقة الى ان يتم إعادة بيعها أو إعادة إصدارها مرة أخرى.

١٥ - الاحتياطات

الإجمالي	احتياطي ترجمة	احتياطي فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطي خاص علاوة إصدار	احتياطات أخرى*	احتياطي قانوني	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
٣٥٠.٣١٠.١٥٤	٦٠.٩٥١.٦٠٦	٥٢.٧٦٥.٠٨٥	١٨١.١٦٤.٣٧٤	١٥.٥٧١.٠٣٢	٣٩.٨٥٨.٠٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢.٠٢٨.٦٧٠	—	—	—	—	٢.٠٢٨.٦٧٠	المحول الى الاحتياطي القانوني
٦.٣٢٣.٢٠٥	٦.٣٢٣.٢٠٥	—	—	—	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
<u>٣٥٨.٦٦٢.٠٢٩</u>	<u>٦٧.٢٧٤.٨١١</u>	<u>٥٢.٧٦٥.٠٨٥</u>	<u>١٨١.١٦٤.٣٧٤</u>	<u>١٥.٥٧١.٠٣٢</u>	<u>٤١.٨٨٦.٧٢٧</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣٥٥.٧٦٣.٤٢٥	٦٤.٣٧٦.٢٠٧	٥٢.٧٦٥.٠٨٥	١٨١.١٦٤.٣٧٤	١٥.٥٧١.٠٣٢	٤١.٨٨٦.٧٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦.٠٨٢.٤٩٩	—	—	—	—	٦.٠٨٢.٤٩٩	المحول الى الاحتياطي القانوني
١٢.٢٩٤.١٧٧	١٢.٢٩٤.١٧٧	—	—	—	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
<u>٣٧٤.١٤٠.١٠١</u>	<u>٧٦.٦٧٠.٣٨٤</u>	<u>٥٢.٧٦٥.٠٨٥</u>	<u>١٨١.١٦٤.٣٧٤</u>	<u>١٥.٥٧١.٠٣٢</u>	<u>٤٧.٩٦٩.٢٢٦</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* 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.

** يمثل 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 إدراج 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 ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه	
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي
		- المبلغ المتبقي من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية.
		- فائدة القرض متغيرة ومساوية لـ Corridor offer rate المعلن من البنك المركزي المصري للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافا إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪.
		- يسدد القرض على ٢٠ قسط متتالي تبدأ من ٢٠١٥/١/٣١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١.
		- أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة في إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.
٤١ ١٧٦ ٤٧٠	٢٩ ٤١١ ٧٦٤	بنك عوده
		- المبلغ المتبقي من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عوده والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد المتبقي من القرض على خمسة أقساط ربع سنوية متساوية بسعر فائدة متغير. يستحق القسط الاخير في ١٠ مايو ٢٠١٦.
		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.
١٤١ ١٧٦ ٤٧٠	١١٩ ٤١١ ٧٦٤	
(٤٣ ٥٢٩ ٤١١)	(٤٣ ٥٢٩ ٤١١)	بخصم:
٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩	٧٥ ٨٨٢ ٣٥٣	الأساط المستحقة السداد خلال الفترة التالية (تم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).
		- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨ - التزامات طويلة الأجل أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه	
٢ ٥٣٤ ٧٦٣	١ ٠٨٩ ٧٠٧	١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.
٩ ١٨١	٩ ١٨١	٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بألات مستوردة)
٩ ١٨١	٩ ١٨١	
٢ ٥٤٣ ٩٤٤	١ ٠٩٨ ٨٨٨	
(١ ٢٧٧ ٧٣١)	(٩ ١٨١)	بخصم:
١ ٢٦٦ ٢١٣	١ ٠٨٩ ٧٠٧	الأساط المستحقة السداد خلال الفترة التالي (تم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١) إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
--	(٤٣٦ ٩٩٩)	--	(٥٤٤ ٥٨٨)	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٣٧ ٧٧٨ ٧٢٢	--	٣٦ ٤٤٠ ٨٣٠	--	الأصول الثابتة
--	(٣ ٦٢٧ ٣٩٠)	--	(٤ ١٣٦ ٥٢٦)	المخزون
٣٧ ٧٧٨ ٧٢٢	(٤ ٠٦٤ ٣٨٩)	٣٦ ٤٤٠ ٨٣٠	(٤ ٦٨١ ١١٤)	إجمالي (الأصول) / الالتزامات
				الضريبية المؤجلة
٣٣ ٧١٤ ٣٣٣	--	٣١ ٧٥٩ ٧١٦	--	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠ - المخصصات

الرصيد في	تدعيم	المستخدم من	فروق	الرصيد في	
٢٠١٥/٦/٣٠	المخصصات	المخصصات	ترجمة	٢٠١٥/١/١	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
					مخصصات مدرجة بالالتزامات
					طويلة الأجل
٨ ٨٣٧ ١٨٦	٧٤٩ ٩٠٥	(١٥٥ ٤٣١)	٢٧٦ ٨١٠	٧ ٩٦٥ ٩٠٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٣٥٣ ٤٢٨	--	(٣٤٨ ٤٩٩)	٩٨ ٩٤٧	١ ٦٠٢ ٩٨٠	مخصص مطالبات
١٠ ١٩٠ ٦١٤	٧٤٩ ٩٠٥	(٥٠٣ ٩٣٠)	٣٧٥ ٧٥٧	٩ ٥٦٨ ٨٨٢	
					مخصصات مدرجة بالالتزامات
					المتداولة
٢٢ ٦٦٢ ٤٥٥	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	(٤ ١٥٧ ٦٩٦)	--	٢٤ ٤٢٠ ١٥١	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٢٢ ٦٦٢ ٤٥٥	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	(٤ ١٥٧ ٦٩٦)	--	٢٤ ٤٢٠ ١٥١	
٣٢ ٨٥٣ ٠٦٩	٣ ١٤٩ ٩٠٥	(٤ ٦٦١ ٦٢٦)	٣٧٥ ٧٥٧	٣٣ ٩٨٩ ٠٣٣	الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
جنيهه	جنيهه	رقم	
٤٣ ٥٢٩ ٤١٢	٤٣ ٥٢٩ ٤١١	(١٧)	أقساط القروض طويلة الأجل
١ ٢٧٧ ٧٣١	٩ ١٨١	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٤٤ ٨٠٧ ١٤٣	٤٣ ٥٣٨ ٥٩٢		

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٩٥ ١٢٦ ٦٦٦	٨١ ٩٤٩ ٩٤٢	موردون
٣٦ ٩٠٦ ٩١٩	٣٧ ٠٩٨ ١٠٤	أوراق دفع
٤ ٧٧١ ٠٨٣	٥ ٤٦١ ٦٧٥	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
٧ ١٣٧ ١٠٤	٦ ١٠٢ ٨٠٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
١٠ ٢٢٥ ٣٢٨	٤ ٣٥٠ ١٧٧	دائنون - ضرائب الدخل
١٢٨ ٨٧٨ ٩٥٩	١٥٢ ٤٢٠ ٢٩١	مصرفات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١	تأمينات للغير
٣٠ ٨٥٨ ٣٩٧	٣٤ ٠٢٣ ٥٩٩	دائنون متنوعون
٦ ١٤٢ ٣٩٦	١١ ٧٢٢ ٤٩١	جاري مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٧٢٠ ٩٦٢	١ ٧٠٢ ١٢٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٧ ٩٩٨ ١٠١	٢٢ ٠٩٦ ٠٣٢	حصة العاملين في أرباح بعض شركات المجموعة
<u>٣٦٠ ١٧٨ ٥٤٥</u>	<u>٣٥٧ ٣٣٩ ٨٦٣</u>	

٢٣- إيرادات أخرى

٢٠١٤		٢٠١٥		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٦٩ ٤١٦	(٣٨٩)	٢٧ ٨٠٠	--	صافي الأرباح الرأسمالية
١ ٥٨٢ ٤٣٢	٥٥٣ ٩٤٦	١ ٣٩٢ ٧٠٦	٦٦١ ١٤٨	مبيعات خردة
٢ ٤٦٠ ٢٣٣	١ ٧١٩ ٥٧٠	٢ ٤٥٣ ٧٩٢	١ ٣٨٩ ٥٩٤	إيرادات أخرى
١ ٣٨٩ ٦٨٦	١١٠ ٦٦٢	--	--	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٥ ٥٠١ ٧٦٧</u>	<u>٢ ٣٨٣ ٧٨٩</u>	<u>٣ ٨٧٤ ٢٩٨</u>	<u>٢ ٠٥٠ ٧٤٢</u>	

٢٤- مصرفات أخرى

٢ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص المطالبات
١٣٩ ٤٢٤	٧٠ ١٠٤	١٤٩ ٩٠٥	٧٥ ٨٠١	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٩١ ٦٥٥	٧٨ ٠٤٢	٢٧٤ ٠٠٦	١٩٥ ٧١٣	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢ ٦٣٤ ٥٨٣	٩٧٥ ٨٩١	--	--	مصرفات متنوعة
٢ ٣٠٤ ٨١٩	١ ١٧١ ٥٠٢	٢ ٤٠٦ ٠٧٨	١ ٢٠٧ ٦٩٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٧ ٣٧٠ ٤٨١</u>	<u>٣ ٣٤٥ ٥٣٩</u>	<u>٥ ٨٢٩ ٩٨٩</u>	<u>٢ ٩٧٩ ٢١٠</u>	

٢٥- الإيرادات التمويلية

٢ ٠٦٥ ١٦٣	٣٠٧ ٨١٩	٦٤٣ ٥٨٥	٢٢ ٩٥٣	إيرادات فوائد
٩ ٩٧٣ ٧٢٩	٩ ٩٧٣ ٧٢٩	١٠ ٤٤١ ١٦٨	٢ ٨٥٧ ٢١٠	فروق عملات أجنبية
<u>١٢ ٠٣٨ ٨٩٢</u>	<u>١٠ ٢٨١ ٥٤٨</u>	<u>١١ ٠٨٤ ٧٥٣</u>	<u>٢ ٨٨٠ ١٦٣</u>	

٢٦- مصروفات تمويلية

٢٠١٤		٢٠١٥		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنيته	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنيته	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنيته	
٤٧ ٣٨٨ ٣٨٧	٢٤ ٠٥٦ ٨٠٤	٤٠ ٤٥٨ ٩٨٠	٢٠ ١٠٦ ٦٨٨	مصروفات تمويلية
--	--	٣٢ ٩٩٦	٣٦٥	التغير في القيمة العادلة
٤٧ ٣٨٨ ٣٨٧	٢٤ ٠٥٦ ٨٠٤	٤٠ ٤٩١ ٩٧٦	٢٠ ١٠٧ ٠٥٣	للإستثمارات بغرض المتاجرة

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كالآتي:

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٨٤ ٧٨٢ ٧٨١	٦ ٠٨٩ ٣٢٢	صافي ربح الفترة
٨٠٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
١,١	٠,٠٨	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨- أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	
جنيته	جنيته	جنيته		
٣٠ ٩١٨ ٨٩٤	٢١ ٤٣٢ ٩٢٤	٣٠ ٣٠٠ ٧٦٩	مبيعات	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٦٥٤ ٩٣٩	٣٣٣ ٧٣٣	--	أوراق قبض	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٣١ ٥٧٣ ٨٣٣	٢١ ٧٦٦ ٦٥٧			
٢٩ ٢٠٤ ١٨١	٣٠ ٢٨٥ ٨٨٤	٢ ٢٢١ ٢١٦	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٧٠٩ ٧٢٩	٧٥٥ ٣٢٦	٤٥ ٥٩٧	جارى	
٢٩ ٩١٣ ٩١٠	٣١ ٠٤١ ٢١٠			
٨ ١٨٢	٨ ٧٠٨	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
--	٤٤٩ ١٢٣	--	أتعاب مساعدة فنية	سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
٦١ ٧٩٦ ٠٢٥	٥٣ ٥٦٥ ٧٩٨			مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)			الإضمحلال في قيمة المستحق من شركة
٦١ ٤٩٥ ٩٢٥	٥٣ ٢٦٥ ٦٩٨			الخليج للتجارة والإستثمار
				مستحق لأطراف ذوى علاقة
٢١٤ ٥٩١	٢٣٥ ٧٥٢	١ ٥٩٥ ٧٧٧	مشتريات	ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
١٤٢ ٤٨٨	١٥١ ٦٤٢	--	إيجار	LIFCO
١٠٧ ٣٨٣	١١٤ ٢٨٢	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٤ ٣٠٦ ٦٢١	٤ ٩٥٩ ٩٩٩	١٤ ٩١٤ ٥٦٨	أتعاب مساعدة فنية	سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة
٤ ٧٧١ ٠٨٣	٥ ٤٦١ ٦٧٥			مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١ ١١٩	١ ٠٢٤	مصر
٦٤	٤٧	لبنان
١ ٦٤١	١ ٥١٧	تصدير
<u>٢ ٨٢٤</u>	<u>٢ ٥٨٨</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٣٨٢,٥	٣٧٠,٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٣٥,٤	١٤٣,٠	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٨٤,٥	٢٩١,٨	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٩٨	٧٨,٢	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١٣ ٢٨٨	١١ ٠٤٢	مصر
٩١٩	٥٦٩	لبنان
٣ ٦٣١	٢ ٣٦٤	تصدير
<u>١٧ ٨٣٨</u>	<u>١٣ ٩٧٥</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٤٠٣,٦٠	٣٣٠,١	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٢,٦	٢٣,٦	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٢٥٩	٢٦٤,٤	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٤٤,٦	٦٥,٧	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
٦٩ ٦٦٨	٦٤ ٢٥٤	مصر
٤٢٢	٣٥٩	تصدير
<u>٧٠ ٠٩٠</u>	<u>٦٤ ٦١٣</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٢٣,١	٢٤	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٢٩,٥٧	٣٧١,٩	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٥,٩	١٤,٢	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٧,٢	٩,٨	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتببات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٢٠,٩ مليون جنيه (مقابل ١١٩,٢ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

<u>العملة</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
١١ ٩٢١ ٠٩٠	١٢ ٩٥٠ ٩٣١
جنيه مصرى	

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

<u>العملة</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
١٠ ٢٣٠ ٢٠٧	٢ ٩٥٠ ٠٢١
جنيه مصرى	

٣٢- الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصرى) 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 فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٩,٥ مليون جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤,٤ مليون جنيه مصرى).

٣٤- الأدوات المالية

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

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

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجارىون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

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

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٩/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني.
	٢٠١٣/٢٠١٠	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.
ضريبة الدمغة	٢٠١٣/٢٠٠٩	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٠	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١١/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.

٣٦-١ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- ١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- ٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.