

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعّة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمع وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	- تقرير الفحص المحدود
٢	- قائمة المركز المالي المجمع
٣	- قائمة الدخل الدورية المجمع
٤	- قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٦	- قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٣٠-٧	- 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 ٢٠١٧ وكذا القوائم المراجعة للدخل والدخل الشامل 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 مسؤوليتنا 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 والمودى 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المراجعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٢٠١٧ 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 (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة، حيث تتوى 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 قانونيون ومستشارون
حسام حازم حسن
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)
سجل هيئة سوق المال رقم (٣٨٠)

الإسكندرية في ١٣ أغسطس ٢٠١٧

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه	إيضاح رقم	
٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩	٦٥٨ ٨٦٣ ٣١٩	(١١)	الأصول غير المتداولة
١٣ ٦٥٩ ٥٩٤	٥٧ ٠٨١ ٢٨٨	(١٢)	الأصول الثابتة
٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠	٢٨ ٩٤٢ ٢٩٠	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣ ٥٨٩ ٦٠٣	١٣ ٤٩١ ٨٥٦	(١٤)	أصول غير ملموسة
٢٤ ٥٧٦ ٠١٠	٢٠ ٢٣١ ٩٦١	(١٥)	استثمارات أخرى
١٥٧ ٣٣٥	٣٩ ٣٣٥		أوراق قبض طويلة الأجل
٧٦٩ ٨٢٤ ٥٠١	٧٧٨ ٦٥٠ ٠٤٩		إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦	١ ٠٩٢ ٢٧٥ ٨٧٠	(١٦)	الأصول المتداولة
٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦	٧٩٧ ٥٢٩ ٦١٤	(١٧)	مخزون
٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧	٣٦٥ ٠٦١ ٥٤٤	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٢٤ ٢١٧ ٩٤٩	٢ ٢٥٤ ٨٦٧ ٠٢٨		النقدية وما في حكمها
٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠	٣ ٠٣٣ ٥١٧ ٠٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	حقوق المساهمين
٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٥٧٦ ٧٩٥ ٥٣٩	(٢١)	رأس المال
٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	٢٩ ٢٥٩ ٦٦٦	(٢٢)	احتياطيات
(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧		أرباح مرحلة
٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	١ ٠٣٨ ٣٩٥ ٧٧٢		صافي ربح / (خسارة) الفترة / العام
٥ ٢٤٢ ٤٥٣	٢ ٣٧٠ ٣٢٢		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١	١ ٠٤٠ ٧٦٦ ٠٩٤		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠	٤٣ ٥٦٧ ٥٠٠	(٢٣)	الالتزامات غير المتداولة
٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥	٢٤ ٩٥٩ ٨٦٧	(٢٥)	قروض طويلة الأجل
١٠ ٦٩٨ ٨٥٥	٩ ٧٦٦ ٩١١	(٢٦)	ضريبة دخل مؤجلة
١٠٣ ٨٠٨ ٤٤٠	٧٨ ٢٩٤ ٢٧٨		مخصصات
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢	١ ٣٩١ ٠٧٨ ١٠٥	(١٩)	الالتزامات المتداولة
٤٧ ٣٣٩ ١٨١	٤٧ ١٤٤ ١٨١	(٢٧)	بنوك سحب على المكشوف
٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧	٤٦٣ ١٨٩ ١٨٥	(٢٨)	قروض قصيرة الأجل
١٩ ٥٧٥ ٠٣٩	١٣ ٠٤٥ ٢٣٤	(٢٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٦٨٩ ٧٨٩ ٤٠٩	١ ٩١٤ ٤٥٦ ٧٠٥		مخصصات
١ ٧٩٣ ٥٩٧ ٨٤٩	١ ٩٩٢ ٧٥٠ ٩٨٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠	٣ ٠٣٣ ٥١٧ ٠٧٧		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٣ أغسطس ٢٠١٧

العضو المنتدب

طاهر غرغور

رئيس القطاع المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦		٢٠١٧		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		
٦٦٥ ٦٢٩ ٣٦٠	٣٤٦ ٦٢٨ ٥٩٢	١ ١٣١ ٧٧١ ٣٥٥	٥٨٥ ٩٨٥ ١٠٤	(٤)	صافى المبيعات تكلفة المبيعات
(٦٠٧ ٨٠٨ ٦٢٧)	(٣١٦ ٣٠١ ٢٥٦)	(٨٦٦ ٦١٩ ٩٣٨)	(٤٥٤ ٧١١ ٦٦٠)		مجمل الربح
٥٧ ٨٢٠ ٧٣٣	٣٠ ٣٢٧ ٣٣٦	٢٦٥ ١٥١ ٤١٧	١٣١ ٢٧٣ ٤٤٤		
٧ ١٠١ ٦٣٨	٤ ٤٣٣ ١٢٧	٨ ١١٨ ٤٤٢	٤ ٠٧٤ ٠٨٥	(٥)	إيرادات أخرى
(٣٨ ٣٩٩ ٣٦٣)	(٢٢ ٦٣١ ٢٦٠)	(٧٠ ٧٢٨ ٤٨١)	(٣٥ ٩٩٥ ٧٩٧)		مصروفات توزيع
(٥٩ ٥٥٠ ٤٣٦)	(٢٩ ٣١٤ ٠٥٩)	(٨١ ٦٨٣ ٦٩٢)	(٤١ ٣٠٥ ٩٤١)		مصروفات إدارية
(١٢ ٩٠١ ٤٦٠)	(٢ ٢٥١ ٢٤٦)	(٢٠ ٥٥٣ ٢١٤)	(١٠ ٣٣٤ ٣٤٥)	(٦)	مصروفات أخرى
(٤٥ ٩٢٨ ٨٨٨)	(١٩ ٤٣٦ ١٠٢)	١٠٠ ٣٠٤ ٤٧٢	٤٧ ٧١١ ٤٤٦		أرباح / (خسائر) التشغيل
٢ ٩٧٨ ٦٨٣	٢ ٩٧٨ ٦٨٣	٢ ٥٢٠	٢ ٥٢٠		إيرادات استثمارات
١١ ٧٣٧ ٨٦٨	١٧ ٩٩٣	١٤ ٩٩٧ ٨٥٧	٩ ٩٦٤ ٢٧٩	(٧)	إيرادات تمويلية
(٤٦ ٨٨٦ ٨٢٥)	(٢٥ ١٣٥ ٠٣٥)	(٦٦ ١١٢ ١٥٦)	(٣٦ ٣٨٣ ٥٥٥)	(٨)	مصروفات تمويلية
(٧٨ ٠٩٩ ١٦٢)	(٤١ ٥٧٤ ٤٦١)	٤٩ ١٩٢ ٦٩٣	٢١ ٢٩٤ ٦٩٠		الربح / (خسارة) قبل الضرائب
(٦ ٥٣٤ ٢٤٣)	(٤١٠ ٢٨٦)	(١٥ ٧٩٠ ٤٧٣)	(٧ ٥٦٠ ٠٤٥)	(٩)	ضرائب الدخل عن الفترة
٢ ٧٢٨ ٧٩٠	١ ٥٥١ ٧٧١	٣٥٤ ٦٩٢	٤٧٤ ٨٠٧		ضرائب الدخل مؤجلة
(٨١ ٩٠٤ ٦١٥)	(٤٠ ٤٣٢ ٩٧٦)	٣٣ ٧٥٦ ٩١٢	١٤ ٢٠٩ ٤٥٢		صافى ربح / (خسارة) الفترة
(٨٠ ٤٣٩ ٢١٠)	(٣٩ ١٤٦ ٠٦٢)	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧	١٣ ٦٩٧ ١٢٣		مستحق لكل من :
(١ ٤٦٥ ٤٠٥)	(١ ٢٨٦ ٩١٤)	١ ٤١٦ ٣٤٥	٥١٢ ٣٢٩		مساهمى الشركة القابضة
(٨١ ٩٠٤ ٦١٥)	(٤٠ ٤٣٢ ٩٧٦)	٣٣ ٧٥٦ ٩١٢	١٤ ٢٠٩ ٤٥٢		الحقوق غير المسيطرة
(١,٠١)		٠,٤١		(١٠)	صافى ربح / (خسارة) الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم (جنيه) / سهم

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من أول إبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من أول إبريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٤ ٢٠٩ ٤٥٢	٣٣ ٧٥٦ ٩١٢	(٤٠ ٤٣٢ ٩٧٦)	(٨١ ٩٠٤ ٦١٥)
٤٤٣ ١٤٤	٣ ٠٣١ ٦٠٩	(١ ٠١٨ ٦٠٦)	٢٢ ٦٦١ ١٦٤
١٤ ٦٥٢ ٥٩٦	٣٦ ٧٨٨ ٥٢١	(٤١ ٤٥١ ٥٨٢)	(٥٩ ٢٤٣ ٤٥١)
إجمالي الدخل الشامل			
يوزع كما يلي:			
١٤ ١٤٥ ٥٣٤	٢٧ ٩٩٧ ٢١٠	(٤٠ ١٩٩ ٨٢١)	(٦٠ ٥٤٧ ٧٨٦)
٥٠٧ ٠٦٢	٨ ٧٩١ ٣١١	(١ ٢٥١ ٧٦١)	١ ٣٠٤ ٣٣٥
١٤ ٦٥٢ ٥٩٦	٣٦ ٧٨٨ ٥٢١	(٤١ ٤٥١ ٥٨٢)	(٥٩ ٢٤٣ ٤٥١)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية جنيته	حقوق غير مسيطرة جنيته	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيته	صافي (خسارة) / ربح الفترة جنيته	أرباح مرحلة جنيته	احتياطات جنيته	رأس المال المصدر والمدفوع جنيته	البيان
٨٣٦ ٣٥٠ ٣٠٤	٥ ٧٧٩ ٢١٨	٨٣٠ ٥٧١ ٠٨٦	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	١١٩ ٤٧٧ ٦٥٢	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
---	---	---	٦٥ ٠٦٦ ١٣٣	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة
---	---	---	---	(١ ٥٥١ ١٠٤)	١ ٥٥١ ١٠٤	---	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١٠ ٠٣١ ٨١٠	(١ ٨٥٦ ٨٢٠)	١١ ٨٨٨ ٦٣٠	---	١١ ٨٨٨ ٦٣٠	---	---	تسويات
٢٢ ٦٦١ ١٦٤	٢ ٧٦٩ ٧٣٨	١٩ ٨٩١ ٤٢٦	---	---	١٩ ٨٩١ ٤٢٦	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(٨١ ٩٠٤ ٦١٥)	(١ ٤٦٥ ٤٠٥)	(٨٠ ٤٣٩ ٢١٠)	(٨٠ ٤٣٩ ٢١٠)	---	---	---	صافي خسارة الفترة
٧٨٧ ١٣٨ ٦٦٣	٥ ٢٢٦ ٧٣١	٧٨١ ٩١١ ٩٣٢	(٨٠ ٤٣٩ ٢١٠)	٦٤ ٧٤٩ ٠٤٥	٣٩٧ ٦٠٢ ٠٩٧	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١	٥ ٢٤٢ ٤٥٣	٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
---	---	---	٥٠ ١١٨ ٨٤٢	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة
---	---	---	---	(١ ٣٩٥ ١٥١)	١ ٣٩٥ ١٥١	---	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٣ ٥٣٢ ٩٧٣	(١١ ٦٦٣ ٤٤٢)	١٥ ١٩٦ ٤١٥	---	١٥ ١٩٦ ٤١٥	---	---	تسويات
٣ ٠٣١ ٦٠٨	٧ ٣٧٤ ٩٦٦	(٤ ٣٤٣ ٣٥٨)	---	---	(٤ ٣٤٣ ٣٥٨)	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٣٣ ٧٥٦ ٩١٢	١ ٤١٦ ٣٤٥	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧	---	---	---	صافي ربح الفترة
١ ٠٤٠ ٧٦٦ ٠٩٤	٢ ٣٧٠ ٣٢٢	١ ٠٣٨ ٣٩٥ ٧٧٢	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧	٢٩ ٢٥٩ ٦٦٦	٥٧٦ ٧٩٥ ٥٣٩	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيته	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيته	إيضاح رقم	
(٨٠ ٤٣٩ ٢١٤)	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٦ ٦٥٤ ٩٣٩	٤٩ ٨٢٤ ٣٤٩	(١١)	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٣٤١ ٨٢٠)	(٣٤١ ٩٤٢)		تسويات
١٠ ٢٣٧ ٥٥٤	١٤ ٢٠٧ ٢٥٨		إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
١٦ ٨٩٣ ٧٨٤	١٨ ٢٣٧ ٨٧٦		استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
١١٨ ٠٠٠	١١٨ ٠٠٠		تدعيم مخصصات وفروق الترجمة
(٧٩١ ٥٢٨)	--		حصة العاملين في الأرباح
٦ ٥٣٤ ٢٤٣	١٥ ٧٩٠ ٤٧٣		إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل
(٢ ٧٣٨ ٩٣٦)	(٨١٩ ٧١٨)		صافي أرباح رأسمالية
(٣ ٧٢١ ٣٩٩)	(٨٤٥ ٥٣٧)		ضرائب الدخل
٦ ٢٠٠ ٤٧١	(١ ٥٠٥ ٩٥١)		ضرائب الدخل المؤجلة
(٥٥٢ ٤٨٧)	(٢ ٨٧٢ ١٣١)		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٣١ ٧٨٠ ٠٤٧	١٠ ٨٥٣ ٠٤٥		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٩ ٨٣٣ ٦٥٤	١٣٤ ٩٨٦ ٢٨٩		التغير في الحقوق غير المسيطرة
			التغير في احتياطي الترجمة
٢٠ ١٤٤ ٧١٢	(٢٠١ ٥٠٥ ٤٤٠)		التغير في رأس المال العامل
(٨٧ ٨٧٤ ٢١٦)	(٣٩ ٨٠٢ ٣٢٤)		التغير في المخزون
٢٧ ٦٤٦ ٩٨٥	٥٤ ٤٨٧ ٢٤٠		التغير في العملاء والمدينين
(١٦٤ ٦٦٨)	--		التغير في الموردين والدائنين
(٩ ١١٤ ٠١٧)	(١١ ٢٠٢ ٩٩٤)		التغير في التزامات طويلة الأجل أخرى
(٤ ١٠١ ٢٠٣)	(٢٢ ٤٩٧ ٢٢٠)		ضريبة الدخل المسددة
(٢٣ ٦٢٨ ٧٥٣)	(٨٥ ٥٣٤ ٤٤٩)		مخصصات مستخدمة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٠ ٨٩١ ٤٨٢)	(٦٣ ٦٠٦ ٦٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢٣ ٠٣٠)	--		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٨١ ٥٨٧)	٩٧ ٧٤٧		المدفوع في الأصول غير الملموسة
١ ٩٤٥ ١١٩	٧٣٨ ٩٤٣		المدفوع في الاستثمارات الأخرى
(٣٢ ٠٧٠ ٠٠٠)	٥ ٨٥٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦١ ٩٢٠ ٩٨٠)	(٥٦ ٩١٩ ٩٩٦)		(النقص)/ الزيادة في أوراق قبض طويلة الأجل
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١١ ٤٩٧ ٧٩٣	(٢٣ ٩٥٧ ٥٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٩ ٧٧٢ ٨١٤)	(٣٢ ٦٠٩ ٦٨٧)		(المسدد) المحصل من القروض طويلة الأجل واقساطها
(١٨ ٢٧٥ ٠٢١)	(٥٦ ٥٦٧ ١٨٧)		المدفوع من حصة العاملين في الأرباح
(١٠٣ ٨٢٤ ٧٥٤)	(١٩٩ ٠٢١ ٦٣٢)	(١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٦٥٨ ٧٢٣ ٧٩٠)	(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)	(١٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧٦٢ ٥٤٨ ٥٤٤)	(١ ٠٢٦ ٠١٦ ٥٥٧)	(١٨)	النقدية وما في حكمها في أول يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠		
%	%		
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩,٨٣	٩٩,٨٣	مصر	تي.جي.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)
٦٠	٦٠	الجزائر	شركة ليسيكو - الجزائر (اس.ايه.ار.ال)

٢-٢ اساس 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 عملة العرض والتعامل

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

٣-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٢ اساس 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 المكتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣ - قطاعات تشغيلية

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحن

من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
٩٨٥	٩٠٩	مصر
٧٤	٦٧	لبنان
١ ٢٧٤	١ ٤٥٣	تصدير
<u>٢ ٣٣٣</u>	<u>٢ ٤٢٩</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
٣٦٣,٤	٦٩٦,٢	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٥٥,٨	٢٨٦,٦	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٣٠٣,٩	٤٥٦,٢	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٥٩,٥	٢٣٩,٩	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع)
١٠ ١٤٥	٩ ٨٢٥	مصر
٥٥٥	٢٥٥	لبنان
١ ٧٦٠	١ ٤٠٢	تصدير
<u>١٢ ٤٦٠</u>	<u>١١ ٤٨٢</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع)
٢٧٦,٦	٣٩٨,٤	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٢,٢	٣٤,٧	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٢٨٤,٩	٣٨٨,٩	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
(٨,٣)	٩,٦	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	حجم المبيعات (بالقطعة)
٧٤ ٩٧٥	٥٤ ٤٨٠	مصر
٣٦٨	--	تصدير
<u>٧٥ ٣٤٣</u>	<u>٥٤ ٤٨٠</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٢٥,٦	٣٧,٢	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٤٠,١	٦٨٢,٣	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
١٨,٧	٢١,٥	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٦,٩	١٥,٧	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - تكلفة مبيعات بعد إعادة التويب

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنبيه	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنبيه	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنبيه	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنبيه	
٥٩١ ٢١٠ ١٥٠	٣٠٧ ٠٥٢ ٠٣٩	٨٤٨ ٩٧١ ٤٢٨	٤٤٥ ٨٨٩ ١١١	تكلفة المبيعات قبل إعادة التويب
				يضاف:
١٦ ٥٩٨ ٤٧٧	٩ ٢٤٩ ٢١٧	١٧ ٦٤٨ ٥١٠	٨ ٨٢٢ ٥٤٩	حصة العاملين في الأرباح
<u>٦٠٧ ٨٠٨ ٦٢٧</u>	<u>٣١٦ ٣٠١ ٢٥٦</u>	<u>٨٦٦ ٦١٩ ٩٣٨</u>	<u>٤٥٤ ٧١١ ٦٦٠</u>	

- قررت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إعادة تويب حصة العاملين في الأرباح لتظهر بعد توزيعها ضمن كل من تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية بدلاً من إظهارها في بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة.

٥ - إيرادات أخرى

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنبيه	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنبيه	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنبيه	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنبيه	
٧٩١ ٥٢٨	٢٢٣ ٩٧٢	--	--	صافي الأرباح الرأسمالية
١ ١٦٧ ٧٢١	٥٩٦ ٨٦٢	٣ ٤٧٠ ٣٩٠	١ ٥٣٠ ٥٣٠	مبيعات خردة
٢ ٦٤٢ ٣٨٩	١ ١١٢ ٢٩٣	٤ ٥٩٦ ٨٧٨	٢ ٥٤٢ ٦١٢	إيرادات أخرى
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥١ ١٧٤	٩٤٣	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٧ ١٠١ ٦٣٨</u>	<u>٤ ٤٣٣ ١٢٧</u>	<u>٨ ١١٨ ٤٤٢</u>	<u>٤ ٠٧٤ ٠٨٥</u>	

٦ - مصروفات أخرى

٢ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٩٨ ٢٠٥	٧ ٧٨٨ ٥٨٤	تدعيم مخصص المطالبات
١٦٥ ٤١٢	٨٧ ٦٠١	--	--	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٥ ٧٩٨	١٣ ٩٦٢	١١ ٢٠٩	(٣٢ ٢٥٣)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٩٢٢ ١٩١	٦٢٥ ٠١٥	١ ١٠٠ ٥٠٧	٣٧٣ ٧٦٨	مصروفات متنوعة
٢ ١٨٧ ٥٨٨	١ ٠٩٨ ٧٠٨	٤ ٣٤٣ ٢٩٣	٢ ٢٠٤ ٢٤٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة
٦ ٢٠٠ ٤٧١	(٧٧٤ ٠٤٠)	--	--	خصم أوراق القبض طويلة الاجل لقيمتها الحالية
<u>١٢ ٩٠١ ٤٦٠</u>	<u>٢ ٢٥١ ٢٤٦</u>	<u>٢٠ ٥٥٣ ٢١٤</u>	<u>١٠ ٣٣٤ ٣٤٥</u>	

٧ - الإيرادات التمويلية

١ ٨٤٢ ٧٤١	١ ٣٧٧ ٦٤٧	٤ ٤٤٢ ٧٤٨	٢ ٣١١ ٥٥٦	إيرادات فوائد
٩ ٨٩٥ ١٢٧	(١ ٣٥٩ ٦٥٤)	١٠ ٥٥٥ ١٠٩	٧ ٦٥٢ ٧٢٣	فروق عملات أجنبية
<u>١١ ٧٣٧ ٨٦٨</u>	<u>١٧ ٩٩٣</u>	<u>١٤ ٩٩٧ ٨٥٧</u>	<u>٩ ٩٦٤ ٢٧٩</u>	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨- مصروفات تمويلية

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير	من ١ إبريل	من ١ يناير	من ١ إبريل	
حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
٤٦ ٨٨٦ ٨٢٥	٢٥ ١٣٥ ٠٣٥	٦٦ ١١٢ ١٥٦	٣٦ ٣٨٣ ٥٥٥	مصروفات تمويلية
<u>٤٦ ٨٨٦ ٨٢٥</u>	<u>٢٥ ١٣٥ ٠٣٥</u>	<u>٦٦ ١١٢ ١٥٦</u>	<u>٣٦ ٣٨٣ ٥٥٥</u>	

٩- ضريبة الدخل عن الفترة

١ ١٦١ ١٧٨	٤١٠ ٢٨٦	١١ ٨٦٦ ٩٧٣	٣ ٦٣٦ ٥٤٥	ضريبة الدخل عن الفترة
٥ ٣٧٣ ٠٦٥	--	٣ ٩٢٣ ٥٠٠	٣ ٩٢٣ ٥٠٠	ضريبة توزيعات عام ٢٠١٦
<u>٦ ٥٣٤ ٢٤٣</u>	<u>٤١٠ ٢٨٦</u>	<u>١٥ ٧٩٠ ٤٧٣</u>	<u>٧ ٥٦٠ ٠٤٥</u>	

١٠- ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(٨٠ ٤٣٩ ٢١٠)	٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(١,٠١)</u>	<u>٠,٤١</u>	ربح / (خسارة) السهم (جنيه / سهم)

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١ - الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالي	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
في ٢٠١٧/١/١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧	
فروق ترجمة	٥٢٨ ٧٥٤	٣ ٥٧٨ ٩٤٠	١٢٠ ٢٣٥	(١ ٣٦٩ ٥٩١)	(٣ ٢٤٧)	--	(٤٢ ٧٣٠)	٢ ٨١٢ ٣٦١	
إضافات الفترة	٦ ١٧٣ ٥٥٠	٣ ٣٨٢ ٧٨٥	٨١٥ ٧١٥	١ ٢١٢ ٣٦٠	١ ٣٤٣ ١٥٢	٦ ٩٤٥ ٠٢٣	٣١٢ ٤٠٧	٢٠ ١٨٤ ٩٩٢	
استبعادات الفترة	--	(١ ٠٧٠ ٩٣٦)	--	(٣٢ ٦١٨)	--	--	--	(١ ١٠٣ ٥٥٤)	
في ٢٠١٧/٦/٣٠	١٧٥ ٥١٧ ٢٩١	٤٠٩ ٩٩٦ ٥٢٦	١٣ ٨١٨ ٨٠١	١ ١٤٤ ٧٧٣ ٥٦٠	٧٣ ٥٣٩ ٤٧١	١٢٣ ٠٩٠ ١٠٤	٣٦ ١٥٢ ٩٥٣	١ ٩٧٦ ٨٨٨ ٧٠٦	
مجمع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--	
في ٢٠١٧/١/١	--	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	٧ ٦٤٧ ٧١٦	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨	
فروق ترجمة	--	١ ١١١ ١٤٥	٦٧ ٧٤٣	(١ ٢٩٤ ٠٦٣)	(٢٦ ١٠٥)	--	(٤٢ ٧٢٨)	(١٨٤ ٠٠٨)	
اهلاك الفترة	--	٨ ٦٤٤ ٨٦٦	١ ٤٦١ ٧٣٧	٣٤ ٧٥٥ ٢٨١	١ ٦٩٣ ٦٥٦	٥ ٥٨٢ ٠٩٦	٦٨٣ ٠٨٢	٥٢ ٨٢٠ ٧١٨	
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(٣٣١ ٩٩٣)	--	(٣٢ ٦١٨)	--	--	--	(٣٦٤ ٦١١)	
في ٢٠١٧/٦/٣٠	--	١٩٠ ٣٣٧ ٦٦٥	٩ ١٧٧ ١٩٦	٩٢٥ ٤٧٣ ٧٣٣	٦٦ ٠٩٤ ١٩٤	٩٤ ٥٨٨ ٣٨١	٣٢ ٣٥٤ ٢١٨	١ ٣١٨ ٠٢٥ ٣٨٧	
صافي القيمة الدفترية									
في ٢٠١٧/٦/٣٠	١٧٥ ٥١٧ ٢٩١	٢١٩ ٦٥٨ ٨٦١	٤ ٦٤١ ٦٠٥	٢١٩ ٢٩٩ ٨٢٧	٧ ٤٤٥ ٢٧٧	٢٨ ٥٠١ ٧٢٣	٣ ٧٩٨ ٧٣٥	٦٥٨ ٨٦٣ ٣١٩	
في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٤ ١٦٩ ٤١٢	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

التكلفة	أراضي جنيه	مبانى جنيه	تخصينات بأماكن مستأجرة جنيه	آلات ومعدات جنيه	وسائل نقل وانتقال جنيه	عدد وأدوات جنيه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه	الإجمالي جنيه	
٢٠١٦/١/١ في	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٣٥٣ ١٢٢ ١٨٣	٩ ١١٠ ١٧٨	٩٩٣ ٢٩٧ ٩٧٥	٦٥ ٧٢٧ ٣٩٠	١٠٦ ٣٠٣ ٧٦١	٣٢ ٢٤٦ ٦٦٨	١ ٧١١ ٣٢٨ ٣٢٥	
فروق ترجمة	١٧ ٢٩٤ ٨١٧	٤٩ ٠٩٥ ٨٧٢	١ ١٦٦ ٥٣٣	١٢٧ ٦٩٤ ٥٥٨	١٦ ٠٦٠ ٠٩٦	--	٣ ٧٦٦ ٨٦٧	٢١٥ ٠٧٨ ٧٤٣	
إضافات العام	--	١ ٨٨٧ ٦٨٢	٢ ٦٠٦ ١٤٠	٤٠ ٨٤٣ ٠٨٨	١ ٤٦٤ ٨٥٨	٩ ٨٤١ ٣٢٠	٥٩٥ ٧١٨	٥٧ ٢٣٨ ٨٠٦	
استيعادات العام	--	--	--	(١٦ ٨٧٢ ٢١٢)	(١١ ٠٥٢ ٧٧٨)	--	(٧٢٥ ٩٧٧)	(٢٨ ٦٥٠ ٩٦٧)	
٢٠١٦/١٢/٣١ في	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧	
مجمع الإهلاك									
٢٠١٦/١/١ في	--	١٤٥ ٩٣٥ ٥٩٧	٤ ٦٥٩ ٧٠٢	٧٢١ ٧١٧ ٦٧٩	٥٥ ٥٠٩ ٨١٦	٧٨ ٠٤٢ ٨٩٣	٢٧ ١٨٥ ٤٥٥	١ ٠٣٣ ٠٥١ ١٤٢	
فروق ترجمة	--	١٩ ٦٦٣ ١٥٢	٦٦٢ ٤٦٤	١١٤ ٢٠١ ٨٥٥	١٣ ٨٥٦ ٣٧٨	--	٣ ٧١٩ ٦٢٩	١٥٢ ١٠٣ ٤٧٨	
اهلاك العام	--	١٥ ٣١٤ ٨٩٨	٢ ٣٢٥ ٥٥٠	٧٢ ٩٩٧ ٨١١	٣ ٢٠٢ ٧٨٧	١٠ ٩٦٣ ٣٩٢	١ ٤١٢ ٨٠٦	١٠٦ ٢١٧ ٢٤٤	
مجمع اهلاك الاستيعادات	--	--	--	(١٦ ٨٧٢ ٢١٢)	(٨ ١٤٢ ٣٣٨)	--	(٦٠٤ ٠٢٦)	(٢٥ ٦١٨ ٥٧٦)	
٢٠١٦/١٢/٣١ في	--	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	٧ ٦٤٧ ٧١٦	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨	
صافي القيمة الدفترية									
٢٠١٦/١٢/٣١ في	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٤ ١٦٩ ٤١٢	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩	
٢٠١٥/١٢/٣١ في	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٢٠٧ ١٨٦ ٥٨٦	٤ ٤٥٠ ٤٧٦	٢٧١ ٥٨٠ ٢٩٦	١٠ ٢١٧ ٥٧٤	٢٨ ٢٦٠ ٨٦٨	٥ ٠٦١ ٢١٣	٦٧٨ ٢٧٧ ١٨٣	

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه	جنيه	
٤٣ ٢٦٨ ٢٠١	٥ ٨٦٥ ٥٠٧	آلات تحت التركيب
٢ ٧١٦ ٠٩٥	٣ ٨٩٧ ٥٠٩	مباني تحت الإنشاء
٨ ٥٧٨ ١٠٣	٤٠٩ ٨٩٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢ ٥١٨ ٨٨٩	٣ ٤٨٦ ٦٨٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٥٧ ٠٨١ ٢٨٨</u>	<u>١٣ ٦٥٩ ٥٩٤</u>	

١٣ - أصول غير ملموسة

شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي	التكلفة
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠	٥٧ ٢٢٧	١٢ ٠٧٦ ٠٣٥	٢ ٢٧٨ ٥٧٣	٤٠ ١٣٤ ٧٨٥	في ٢٠١٧/١/١
٤٠٨ ٤٦٦	٤ ٥٣٩	٦٢٦ ٦٣٧	(١٦ ٤١٢)	١ ٠٢٣ ٢٣٠	فروق ترجمة
<u>٢٦ ١٣١ ٤١٦</u>	<u>٦١ ٧٦٦</u>	<u>١٢ ٧٠٢ ٦٧٢</u>	<u>٢ ٢٦٢ ١٦١</u>	<u>٤١ ١٥٨ ٠١٥</u>	في ٢٠١٧/٦/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر

الانخفاض في القيمة

في ٢٠١٧/١/١	فروق ترجمة	استهلاك الفترة	صافي القيمة في ٢٠١٧/٦/٣٠	صافي القيمة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٩ ٤٧٩	١١ ٤٩٤ ٩٦٦	١١ ٥٣٤ ٤٤٥	٢٦ ١٣١ ٤١٦	٢٠١٦/١٢/٣١
٣ ٣٢٦	٦٠٥ ٨٠٥	٦٠٩ ١٣١	٢٦ ١٣١ ٤١٦	٢٠١٧/٦/٣٠
٢ ٩٨٥	٦٩ ١٦٤	٧٢ ١٤٩	٢٦ ١٣١ ٤١٦	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>٤٥ ٧٩٠</u>	<u>١٢ ١٦٩ ٩٣٥</u>	<u>١٢ ٢١٥ ٧٢٥</u>	<u>٢٦ ١٣١ ٤١٦</u>	<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>
١٥ ٩٧٦	٥٣٢ ٧٣٧	٢٨ ٩٤٢ ٢٩٠	٢٦ ١٣١ ٤١٦	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>١٧ ٧٤٨</u>	<u>٥٨١ ٠٦٩</u>	<u>٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠</u>	<u>٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>

١٤ - استثمارات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية %	
جنيه	جنيه	%	
١٣ ٤٧٠ ١٩٢	١٣ ٥٦٧ ٩٢٠	٤٠,٠٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩,٩	شركة الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ٦٦٤	٢١ ٦٨٣	--	استثمارات أخرى
<u>١٣ ٥٩١ ٧٥٦</u>	<u>١٣ ٦٨٩ ٥٠٣</u>		
(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)		بخصم:
<u>١٣ ٤٩١ ٨٥٦</u>	<u>١٣ ٥٨٩ ٦٠٣</u>		إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج للتجارة والاستثمار

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥ - أوراق قبض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيته	جنيته	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٤ ١٥٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
(٣ ٩١٨ ٠٣٩)	(٥ ٤٢٣ ٩٩٠)	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٠ ٢٣١ ٩٦١	٢٤ ٥٧٦ ٠١٠	

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

١٦ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيته	جنيته	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٣٠ ٠٤١ ١١٧	٢٤٢ ٩٩٣ ٨٦٥	إنتاج تحت التشغيل
٧٠ ١٥٩ ٠٨٨	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٠	إنتاج تام
٦٩٥ ٣٦٠ ٤٩٦	٦٠٧ ١٥٨ ٨١٨	
١ ٠٩٥ ٥٦٠ ٧٠١	٩٠٦ ٦٣١ ٦٣٣	
(٣٨ ٧٨٥ ٠٥٦)	(٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠)	يخصم:
١ ٠٥٦ ٧٧٥ ٦٤٥	٨٦٦ ٨٤٢ ٠٣٣	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٥ ٥٠٠ ٢٢٥	٢٢ ٩٢٣ ٨٥٣	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
١ ٠٩٢ ٢٧٥ ٨٧٠	٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦	

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠١٧/١/١	فرق ترجمة	رد الإنخفاض	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠	(١٥٩ ٠٠٧)	(٨٤٥ ٥٣٧)	٣٨ ٧٨٥ ٠٥٦
٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠	(١٥٩ ٠٠٧)	(٨٤٥ ٥٣٧)	٣٨ ٧٨٥ ٠٥٦

الانخفاض في قيمة المخزون

١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
جنيته	جنيته	عملاء
٥٩٠ ٥١٦ ٥٠٢	٥٠٢ ٨٩٦ ١١١	أوراق قبض
١٢١ ٤٥٠ ٣٧٩	١٥٧ ٠٦٨ ٢٦٧	مدينون متنوعون
٤٥ ٤٦٩ ٦١٩	٤٨ ٥٨٥ ٢١٠	موردون - أرصدة مدينة
٤ ٤١١ ٥٢٨	٢ ٣٧٥ ٧٢٦	مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافي)
٤٤ ٦٥٥ ٥٥٨	٦٦ ٣١١ ٢٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٤٣٨ ١٧٦	٤٣٤ ٢٨٢	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٤ ٧٧٦ ٦٩٨	٤ ٦٩٩ ٠٧٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٤ ٢٥٧ ٣٢٠	٥٢ ٠٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٥ ٧٧٠ ٩٤١	٨٨ ٥٨٩ ٠٦٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١ ٠٥٦ ٧٦٥	٢ ٢٠٤ ٣١٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٦ ٣٤٦ ٠٧٩	٨ ٨٦٦ ٢٦٤	إيرادات مستحقة
٤ ٣٩٧ ٨٠٦	١ ٦٦٣ ٤٦٠	
٩٢٣ ٥٤٧ ٣٧١	٨٨٣ ٧٤٥ ٠٤٧	
(١٢٦ ٠١٧ ٧٥٧)	(١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١)	يخصم:
٧٩٧ ٥٢٩ ٦١٤	٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦	الإنخفاض في قيمة المدينون

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠١٧/١/١	فرق ترجمة	رد الإنخفاض	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١	(٦٦٩ ٢١٤)	--	١٢٦ ٠١٧ ٧٥٧
١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١	(٦٦٩ ٢١٤)	--	١٢٦ ٠١٧ ٧٥٧

الانخفاض في قيمة المدينون

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ١٥٨ ٦٤ جنيه مصري (رصيد مدين) ١,٢ مليون جنيه مصري (رصيد دائن)، 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 المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٢٩٣ ٣٤٣ جنيه مصري (حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٨٧ ٥٨٨ ٢ جنيه مصري).

١٨- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيته	جنيته	
١٨١ ١٩٠ ٢١٧	٢٠٧ ٤٥٤ ٠٣٦	بنوك - ودائع لأجل
١٤٨ ٨٦٠ ٣٧٣	١٤٦ ٩٨٢ ٣٣٩	بنوك - حسابات جارية
٣٥ ٠١٠ ٩٥٤	٢٢ ٩٥٧ ٦١٢	نقدية بالصندوق
٣٦٥ ٠٦١ ٥٤٤	٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧	

بخصم:

(١ ٣٩١ ٠٧٨ ١٠٥)	(١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢)	بنوك سحب على المكشوف
(١ ٠٢٦ ٠١٦ ٥٦١)	(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ٤٥١ ٠٠٠ ٦٠٨ ١ جنيه ، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣١٣ ٩٥٥ ٥٥٠ جنيه.

٢٠- رأس المال

١-٢٠ رأس المال المرخص به

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

٢-٢٠ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

٢١ - الاحتياطات

الإجمالي	احتياطي ترجمة	احتياطي فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطي خاص علاوة إصدار	احتياطات أخرى*	احتياطي قانوني	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧	٧٨ ٦٨٩ ٨٥٠	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٤٧ ٩٦٩ ٢٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ ٥٥١ ١٠٤	---	---	---	---	١ ٥٥١ ١٠٤	المحول الى الاحتياطي القانوني
١٩ ٨٩١ ٤٢٦	١٩ ٨٩١ ٤٢٦	---	---	---	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
<u>٣٩٧ ٦٠٢ ٠٩٧</u>	<u>٩٨ ٥٨١ ٢٧٦</u>	<u>٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥</u>	<u>١٨١ ١٦٤ ٣٧٤</u>	<u>١٥ ٥٧١ ٠٣٢</u>	<u>٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٣٩٥ ١٥١	---	---	---	---	١ ٣٩٥ ١٥١	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٤ ٣٤٣ ٣٥٨)	(٤ ٣٤٣ ٣٥٨)	---	---	---	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
<u>٥٧٦ ٧٩٥ ٥٣٩</u>	<u>٢٧٦ ٣٧٩ ٥٦٧</u>	<u>٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥</u>	<u>١٨١ ١٦٤ ٣٧٤</u>	<u>١٥ ٥٧١ ٠٣٢</u>	<u>٥٠ ٩١٥ ٤٨١</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

* 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 وأبي 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.

٢٢ - أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

٢٣ - قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	- <u>البنك التجاري الدولي</u>
		- 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 أصل القرض على ١٤ قسط متتالي تبدأ من يوليو ٢٠١٦ حتى أكتوبر ٢٠١٩.
		- أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة في التزاماتها الناشئة عن هذا القرض.
٤٠.٧٠٢.٥٠٠	٥٤.٦٦٠.٠٠٠	- المبلغ المتبقي من القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي للشركة القابضة والبالغ ٣ مليون دولار أمريكي يسدد أصل القرض على ١٠ أقساط ربع سنوي متتالي تبدأ من سبتمبر ٢٠١٦ الى ديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوي لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافا اليه نسبة هامش.
٩٠.٧٠٢.٥٠٠	١١٤.٦٦٠.٠٠٠	<u>اجمالي القروض</u>
		<u>يخصم:</u>
(٤٧.١٣٥.٠٠٠)	(٤٧.٣٣٠.٠٠٠)	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).
٤٣.٥٦٧.٥٠٠	٦٧.٣٣٠.٠٠٠	<u>اجمالي الأقساط طويلة الاجل</u>

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

٢٤ - التزامات طويلة الأجل أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	
٩.١٨١	٩.١٨١	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)
٩.١٨١	٩.١٨١	<u>يخصم:</u>
(٩.١٨١)	(٩.١٨١)	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢٨)
--	--	<u>اجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى</u>

٢٥ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
---	١ ٣٢٣ ٦٣٣	---	١ ٦٥٤ ٩١٣	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٣١ ٠١٧ ٨٩٠	---	٣٠ ٤٤٧ ٩٠٥	---	الأصول الثابتة
---	٣ ٩١٤ ٦٧٢	---	٣ ٨٣٣ ١٢٥	المخزون
٣١ ٠١٧ ٨٩٠	٥ ٢٣٨ ٣٠٥	٣٠ ٤٤٧ ٩٠٥	٥ ٤٨٨ ٠٣٨	إجمالي (الأصول) / الالتزامات الضريبية
				المؤجلة
٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥	---	٢٤ ٩٥٩ ٨٦٧	---	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٦ - المخصصات

الرصيد في	المستخدم من	تدعيم	فروق	الرصيد في	
٢٠١٧/٦/٣٠	المخصصات	المخصصات	ترجمة	٢٠١٧/١/١	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
					مخصصات مدرجة
					بالالتزامات غير المتداولة
٦ ٥٥٢ ٥٦٥	(٢ ١١٩ ٢٠٨)	١ ٢٥٠ ٠٠٠	(٣٩ ٤١٤)	٧ ٤٦١ ١٨٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣ ٢١٤ ٣٤٦	---	---	(٢٣ ٣٢٢)	٣ ٢٣٧ ٦٦٨	مخصص مطالبات
٩ ٧٦٦ ٩١١	(٢ ١١٩ ٢٠٨)	١ ٢٥٠ ٠٠٠	(٦٢ ٧٣٦)	١٠ ٦٩٨ ٨٥٥	
					مخصصات مدرجة
					بالالتزامات المتداولة
١٣ ٠٤٥ ٢٣٤	(٢٠ ٣٧٨ ٠١٢)	١٣ ٨٤٨ ٢٠٦	---	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩	مخصص الخسائر المحتملة
					والمطالبات
١٣ ٠٤٥ ٢٣٤	(٢٠ ٣٧٨ ٠١٢)	١٣ ٨٤٨ ٢٠٦	---	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩	
٢٢ ٨١٢ ١٤٥	(٢٢ ٤٩٧ ٢٢٠)	١٥ ٠٩٨ ٢٠٦	(٦٢ ٧٣٦)	٣٠ ٢٧٣ ٨٩٤	الإجمالي

٢٧ - قروض قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيهه	جنيهه	
٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠	٤٧ ١٣٥ ٠٠٠	أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة
		السداد خلال العام التالي
٩ ١٨١	٩ ١٨١	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٤٧ ٣٣٩ ١٨١	٤٧ ١٤٤ ١٨١	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
١٣٤ ٤٩٨ ٩٠٩	١٤٦ ٢٥٢ ٩٨٦	موردون
٤٥ ٢٥٢ ٣١٩	٦١ ٤٧٤ ٧٠١	أوراق دفع
٢ ٠٨٧ ٧١٠	٢ ٤٧١ ٢٩٦	(٣٠) مستحق لأطراف ذوى علاقة
١٤ ٤٥٧ ٣٠٥	٩ ٥٠١ ٣١٦	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصالحة الضرائب
٥ ١٩٢ ٢٩١	٩ ٧٧٩ ٧٧٠	دائنون - ضرائب الدخل
١٠١ ٨٢٩ ٠٤٩	١٣٢ ١١٨ ٨٨١	مصرفات مستحقة
٢٤ ٧٠١	٢٤ ٧٠١	تأمينات للغير
٤٨ ٦٦٨ ٣٦٤	٥٣ ٥٨٩ ٦٣٩	دائنون متنوعون
١٩ ٥٥٨ ٢٨٤	٦ ٩٤٨ ٥٠٧	جارى مصالحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٤ ٣١٣ ٤٢٩	دائنو توزيعات
١ ٦٨٣ ٢٨٢	١ ٦٨٣ ٢٨٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٤١٣٧٤ ٣١٧	٢٧ ٠٠٢ ٥٠٦	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
٣ ٤٦٩ ٨١٧	٨ ٠٢٨ ١٧١	إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط
٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧	٤٦٣ ١٨٩ ١٨٥	

٢٩ - أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل
جنيه	جنيه	جنيه	
٦٥ ٧٧٢ ٢٣٧	٤٤ ٢٥٠ ٣٧٢	٧٦ ٨٣٩ ٤٨١	مبيعات
٥٣٨ ٩٨٤	١١٤ ٥٧٤	--	أوراق قبض
٦٦ ٣١١ ٢٢١	٤٤ ٣٦٤ ٩٤٦		
--	٢٩٠ ٦١٢	٢٩٠ ٦١٢	جارى
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى
٦٦ ٦١١ ٣٢١	٤٤ ٩٥٥ ٦٥٨		
(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)		
٦٦ ٣١١ ٢٢١	٤٤ ٦٥٥ ٥٥٨		
٥٩ ٥٦٥	١ ٣٩٠ ٨٦٤	٤ ٨٣٦ ٠٠٩	مشتريات
٧٢٥ ٥١٤	١ ٠٨٠ ٤٣٢	--	إيجار
١ ٣٠٢ ٦٣١	--	--	أتعاب مساعدة فنية
٢ ٠٨٧ ٧١٠	٢ ٤٧١ ٢٩٦		

مستحق لأطراف ذوى علاقة

ميركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل.)

LIFCO

سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة

مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

٣٠- الالتزامات المحتملة

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

العملة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	١٨ ٨٦٧ ٥٩٢	١٥ ٩٧٢ ٠٢٥

٢-٣١ الاعتمادات المستندية

العملة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	١٥ ٨٣٥ ٧٥٨	٢٠ ٩٤٨ ٤٧٠

٣١- الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ١٠,١ مليون جنيه مصري) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبناني ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبناني حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية في هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١,٩ مليون جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨,٦ مليون جنيه مصري).

٣٣- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمديون والدائون 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 المديون والدائون (التجارين وأخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٣٥ خطر الفوائد

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

٢-٣٥ خطر الائتمان

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

٣-٣٥ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف 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.

٣٥- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣٦-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

ج- فقد السيطرة

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

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٣٦-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٦-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

٣٦-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

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

٣٦-٣ الإيراد

البيضاة المباعة

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

٣٦-٤ مزايا العاملين

٣٦-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي) في هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور 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.

٣٦-٤-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين في الأرباح في العام الخاص به.

٥-٣٦ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

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

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

٦-٣٦ ضريبة الدخل

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

١-٦-٣٦ ضريبة الدخل الجارية

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

٢-٦-٣٦ الضريبة المؤجلة

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

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

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

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

٧-٣٦ المخزون

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

٨-٣٦ الأصول الثابتة

١١-٨-٣٦ الاعتراف والقياس

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

٢-٨-٣٦ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٨-٣٦ الإهلاك

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

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

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٩-٣٦ 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.

١٠-٣٦ أصول غير ملموسة

١٠-٣٦-١ شهرة المحل

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

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

١٠-٣٦-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سدده 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.

١٠-٣٦-٣ الاستهلاك

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

١١-٣٦ 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.

١١-٣٦-١ 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.

١٢-٣٦ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

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

١-١٢-٣٦ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢-١٢-٣٦ الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

٣-١٢-٣٦ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-١٢-٣٦ القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-١٢-٣٦ الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٦-١٢-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

٣٦-١٣ رأس المال

٣٦-١٣-١ الأسهم العادية:

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

٣٦-١٣-٢ إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة):

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

٣٦-١٤ الإضمحلال

٣٦-١٤-١ الأصول المالية غير المشتقة:

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

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

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

٣٦-١٤-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

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

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

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

٣٦-١٤-٣ الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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

١٥-٣٦ المخصصات

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

١٥-٣٦-١ 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 بلبنان عن ذات العام.

١٥-٣٦-٢ 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.

١٦-٣٦ 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 الخزنة والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالي يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١٧-٣٦ 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.

١٨-٣٦ 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.

١٩-٣٦ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٦ - الموقف الضريبي

<u>الموقف</u>	<u>السنوات</u>	<u>نوع الضريبة</u>
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة
تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني.	٢٠١١/٢٠٠٨	
لم يتم الفحص بعد.	٢٠١٦/٢٠١١	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.	حتى ٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠٠٩ حتى تاريخه	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	ضريبة الدمغة
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	حتى ٢٠١٢	الضريبة العامة على المبيعات
لم يتم الفحص بعد.	من ٢٠١٣ حتى تاريخه	

٣٧ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ الأول من أغسطس ٢٠١٧ قامت إدارة الشركة القابضة بشراء عدد ٨ مليون سهم من أسهم الشركة القابضة المتداولة بالبورصة المصرية (أسهم الخزينة) وقد بلغت تكلفة اقتناء هذه الأسهم مبلغ ٤٨ مليون جنيه وقد تم ذلك في ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة والبورصة المصرية.