

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com.eg

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمع 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 المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع 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 المجمع الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف 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 المجمع الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

مع عدم اعتبار الاتى تحفظاً كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع تنوى إدارة المجموعة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من خضوع هذه الأرباح المرحلة للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف من دولة إلى أخرى.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
حاتم منتصر

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية في ٧ نوفمبر ٢٠١٢

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
			الأصول
			الأصول الثابتة
٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١	٦٥٠ ٧٠٦ ٨٢٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩	١١٦ ٢٤٤ ٠٠٤	(٥)	أصول غير ملموسة
٢٤ ٠١٢ ٠٣٢	٢٣ ٩٩١ ٠٢٧	(٦)	استثمارات أخرى
٤ ٦٠٩ ٢٦٤	٤ ٦٦١ ٣٧٠	(٧)	أوراق قبض طويلة الأجل
١٧ ٤٨١ ٠٠٠	٩ ٦٠٢ ٠٠٠	(٨)	إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
١ ٣٥٦ ١٣١	١ ١٦٠ ٣٣٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٨٤٣ ٩١٩ ٤٣٧	٨٠٦ ٣٦٥ ٥٥٩		
٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢	٥٣٩ ٣٦٠ ٨٣٠	(٩)	مخزون
٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣	٤٥٤ ٤١٣ ٠٣٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧١ ٣٤٢ ٠٥٩	٥٤ ٨١٥ ٩٧٦	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣	١٢٤ ٧٠٠ ١٧٥	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
١ ٠٨٢ ٩٣٦ ٢٤٧	١ ١٧٣ ٢٩٠ ٠١٣		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤	١ ٩٧٩ ٦٥٥ ٥٧٢		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٣٠٦ ٢٤٩ ٢٧٤	(١٥)	احتياطيات
١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٣	(١٦)	أرباح مرحلة
(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	٨٢٤ ٧٢٧ ٢٩٦		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
١ ٤٤١ ٢٠٥	٤ ٢١٥ ٩٩٤		حقوق الأقلية
٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩	٨٢٨ ٩٤٣ ٢٩٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦	٧٠ ٥٨٨ ٢٣٥	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨	٢ ١٩٥ ١٦٢	(١٨)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥	١٦ ٠٢٠ ٠٨١	(١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٢ ٢١٩ ٩٩٦	١٢ ٢٢٨ ١٩٥	(٢٠)	مخصصات
١٥٤ ٥٧٠ ١٦٥	١٠١ ٠٣١ ٦٧٣		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠	٧٠٩ ٨٣٥ ٧٣١	(٢١)	بنوك سحب على المكشوف
٣١ ٨٧٥ ٥٠٤	٣٧ ٦٩٧ ٠٩٦	(٢٢)	قروض قصيرة الأجل
١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨	٢٦٨ ٦٦٥ ٠٧٨	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤١ ٢١٧ ٦٣٨	٣٣ ٤٨٢ ٧٠٤	(٢٤)	مخصصات
٩٨٤ ٨٢١ ٦٣٠	١ ٠٤٩ ٦٨٠ ٦٠٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ١٣٩ ٣٩١ ٧٩٥	١ ١٥٠ ٧١٢ ٢٨٢		إجمالي الالتزامات
١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤	١ ٩٧٩ ٦٥٥ ٥٧٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ٧ نوفمبر ٢٠١٢.

العضو المنتدب

طاهر غرغور

المدير المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١		٢٠١٢		إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٧٠٤ ٤٢٩ ٩٠٢	٢٣٩ ٢٤٥ ٩٠٣	٩٤١ ١٥٥ ٤١٩	٢٩٨ ٤٠٣ ٣٣٨		صافى المبيعات
(٤٩٥ ٣٥٣ ٩٩٤)	(١٧٣ ٤٧٥ ٥٠٦)	(٦٨٦ ٦٩٦ ٣٢٢)	(٢١٩ ٥٨٦ ٤٣٨)		تكلفة المبيعات
٢٠٩ ٠٧٥ ٩٠٨	٦٥ ٧٧٠ ٣٩٧	٢٥٤ ٤٥٩ ٠٩٧	٧٨ ٨١٦ ٩٠٠		مجمل الربح
١ ٩١٢ ٣٨٥	٦١٥ ٧٥١	٣ ٨١٩ ٥٠١	٤٠٥ ١٠١ (٢٣)		إيرادات أخرى
(٤٧ ٢٧٥ ٨٤١)	(١٦ ٥٤١ ١٨٧)	(٥١ ٠٣٤ ٠٣٦)	(١٦ ٦٣٦ ٤٤١)		مصروفات توزيع
(٧٨ ٤١٥ ٥٧٤)	(٢٧ ٣٨٠ ١٠٨)	(٧٨ ٩٣٧ ٠٥٧)	(٢٦ ٣٣١ ٥٩١)		مصروفات إدارية
(٦ ٤٦١ ٤١٢)	(٢ ٤٢٣ ٤٥١)	(١١ ٢٧٥ ٣٣٨)	(٣ ١٠٥ ٩٨٥)	(٢٤)	مصروفات أخرى
٧٨ ٨٣٥ ٤٦٦	٢٠ ٠٤١ ٤٠٢	١١٧ ٠٣٢ ١٦٧	٣٣ ١٤٧ ٩٨٤		أرباح التشغيل
٢ ٥٦١ ٢٧٤	٨ ١٤٦	٣ ٢٥٣ ١٣٩	(٣ ٠٣٨)		أرباح استثمارات
٤ ٧١٦ ٦٩٨	١ ٤٩٠ ٨٤٣	٥ ١٣٤ ٩٦٠	١ ٥٩٦ ٨٠٩ (٢٥)		إيرادات تمويلية
(٥٣ ٠٤٢ ٧٤٥)	(٢٤ ٨٢٨ ٦٠٦)	(٦٨ ٥٣٢ ٤٣٧)	(٢٠ ٥١٦ ٨٤٥)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
٣٣ ٠٧٠ ٦٩٣	(٣ ٢٨٨ ٢١٥)	٥٦ ٨٨٧ ٨٢٩	١٤ ٢٢٤ ٩١٠		حصة العاملين فى الأرباح
(٩ ٢١٥ ٥٠٧)	(٢ ٩٤٦ ٣١٣)	(١٠ ٥٠١ ٧٤٠)	(٤ ٢٠٩ ٠٢٩)		الربح قبل الضرائب
٢٣ ٨٥٥ ١٨٦	(٦ ٢٣٤ ٥٢٨)	٤٦ ٣٨٦ ٠٨٩	١٠ ٠١٥ ٨٨١		
(٨ ٠٠٢ ٩١٥)	٥٧٤ ٩٣٣	(٨ ٦٨٥ ٦٣٧)	(١ ٦٠٢ ٩٢٢)		ضرائب الدخل عن الفترة
(٢ ٦٨١ ٣٧١)	١ ٣٢٢ ٢٤٧	٤ ٨٣٩ ٤١٩	١ ٥٥١ ٢٠٧		ضرائب الدخل مؤجلة
١٣ ١٧٠ ٩٠٠	(٤ ٣٣٧ ٣٤٨)	٤٢ ٥٣٩ ٨٧١	٩ ٩٦٤ ١٦٦		صافى ربح الفترة
١٤ ٥٥٠ ٩٥٧	(٣ ٠٢٤ ٥٢٠)	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	١٠ ١٦٣ ٦٦٢		مستحق لكل من :
(١ ٣٨٠ ٠٥٧)	(١ ٣١٢ ٨٢٨)	(٩٥٩ ٧٢٨)	(١٩٩ ٤٩٦)		مساهمى الشركة القابضة
١٣ ١٧٠ ٩٠٠	(٤ ٣٣٧ ٣٤٨)	٤٢ ٥٣٩ ٨٧١	٩ ٩٦٤ ١٦٦		حقوق الأقلية
٠,١٨		٠,٥٤	(٢٧)		صافى ربح الفترة
					ربحية السهم (جنيه / سهم)

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	صافى ربح الفترة	أرباح مرحلة احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	الن	
٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
---	---	---	(٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة
---	---	---	---	(٥ ٧٠٠ ٥٩٢)	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	---	المحول إلى الاحتياطي القانوني
---	---	---	---	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال المصدر والمنفوع
(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	توزيعات معلنة
(٧ ٦١٢ ٧٥٢)	(٢٢٠ ٩٢٣)	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	---	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	---	---	تسويات
٥ ٥٥٥ ١٣٠	٦٦٤ ٤٨١	٤ ٨٩٠ ٦٤٩	---	---	٤ ٨٩٠ ٦٤٩	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
١٣ ١٧٠ ٩٠٠	(١ ٣٨٠ ٠٥٧)	١٤ ٥٥٠ ٩٥٧	١٤ ٥٥٠ ٩٥٧	---	---	---	صافى ربح الفترة
٨٢٥ ١١٢ ٢٧٥	١ ٩٥٧ ٥٤٧	٨٢٣ ١٥٤ ٧٢٨	١٤ ٥٥٠ ٩٥٧	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٣٠٤ ٨٨١ ٠٣٣	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
---	---	---	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة
---	---	---	---	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	١ ٠٩٢ ٩٦١	---	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢ ٥٨٦ ٤٠٥)	٤ ٤٨٢ ١٤٩	(٧ ٠٦٨ ٥٥٤)	---	(٧ ٠٦٨ ٥٥٤)	---	---	تسويات
١ ٥٢٥ ٩٣٥	(٧٤٧ ٦٣٢)	٢ ٢٧٣ ٥٦٧	---	---	٢ ٢٧٣ ٥٦٧	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٤٢ ٥٣٩ ٨٧١	(٩٥٩ ٧٢٨)	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	---	---	---	صافى ربح الفترة
٨٢٨ ٩٤٣ ٢٩٠	٤ ٢١٥ ٩٩٤	٨٢٤ ٧٢٧ ٢٩٦	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٣	٣٠٦ ٢٤٩ ٢٧٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٥٥٠ ٩٥٧	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩		صافى ربح الفترة
٦٥ ٣٣٣ ١٧٦	٦٨ ٠١٢ ٥٧٨	(٤)	تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل
٧١١ ٤٩٣	٣٠ ٥٦٣	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
٩ ٢١٥ ٥٠٧	١٠ ٥٠١ ٧٤٠		استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
٢٦١ ٥٨٣	١٩٥ ٧٩٧		حصة العاملين فى الأرباح
(٨٢ ٢٨٦)	(٧٤ ٣٨٠)		إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل
٤ ٦٨٢ ٣٣٨	٧ ٩٨١ ٥٤٤		صافى أرباح رأسمالية
٨ ٠٠٢ ٩١٥	٨ ٦٨٥ ٦٣٧		تدعيم المخصصات والأخفص فى قيمة المخزون وفروق الترجمة
٢ ٦٨١ ٣٧١	(٤ ٨٣٩ ٤١٩)		ضرائب الدخل
---	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		ضرائب الدخل المؤجلة
---	(٢ ١٠٠ ٠٠٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
(٩٣٦ ٤٩٩)	٢ ٧٧٤ ٧٨٩		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل
(٢ ٤٤٧ ٣٧١)	(٤ ٥٢١ ٤١٨)		الزيادة (التقص) فى حقوق الأقلية
١٠١ ٩٧٣ ١٨٤	١٢٨ ١٤٧ ٠٣٠		التغير فى احتياطي الترجمة
			التغير فى رأس المال العامل
(٧٥ ١١٧ ١٧٨)	(١٨ ٠٢٢ ١٤٢)		الزيادة فى المخزون
(٣ ٣٩٠ ٧٨٣)	(٧٤ ١٤٣ ٣٩٧)		الزيادة فى المدينون
٢٧ ٩٥٠ ٢٠٩	١٠٠ ٨٥٧ ٣٦٨		الزيادة فى الدائنون
(٢٦ ٠٤٧ ١٣٥)	(٣١ ٣٣٣ ٧٨٠)		مدفوعات لسداد التزامات طويلة الأجل أخرى
(٢٩ ٣٤٤ ٢٤٩)	(٩ ٢٢٦ ٠٤٢)		ضريبة الدخل المسددة
(٣ ٩٤٧ ٨٥١)	(١٠ ٠٥٨ ٢٦٨)		مخصصات مستخدمة
٥ ٢٤١ ٤٤٧	١٦ ٥٢٦ ٠٨٣		متحصلات من بيع استثمارات متداولة
(٢ ٦٨٢ ٩٥٦)	١٠٢ ٧٤٦ ٨٥٢		صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٤ ٥٦٣ ٩٧٦)	(٣٨ ٥٦٣ ٢٤٠)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ
---	(٩ ٥٥٧)		المدفوع فى الأصول غير الملموسة
(١١٩ ٠٩٩)	(٥٢ ١٠٦)		المدفوع فى الاستثمارات الأخرى
٤٠٨ ٥١٢	١٣٥ ٢٢٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١ ٨٨٦ ٠٠٠	٩ ٩٧٩ ٠٠٠		التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل
(٥٢ ٣٨٨ ٥٦٣)	(٢٨ ٥١٠ ٦٧٩)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣ ٨٨٣ ١٦٢)	(١١ ٨٢٥ ٤٦٦)		المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام
(١٢ ٠٣٧ ٦١٨)	(١٢ ٦٠٦ ٨٢٦)		المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح
(٦٠ ٣٧٥ ٩٤١)	---		توزيعات مدفوعة
(٨٦ ٢٩٦ ٧٢١)	(٢٤ ٤٣٢ ٢٩٢)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١٤١ ٣٦٨ ٢٤٠)	٤٩ ٨٠٣ ٨٨١		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)	(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
(٦٥٩ ٥٧٣ ٦٢٣)	(٥٨٥ ١٣٥ ٥٥٦)	(١٣)	النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة

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

١- نبرة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ 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	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠		
%	%		
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩,٤١	٩٩,٤١	مصر	تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩,٣٣	٩٩,٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤,٧٧	٩٤,٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك 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)

٢- أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ أساس القياس

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

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

٣-٢ عملة العرض والتعامل

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

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقياس 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 فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الاعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى 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 التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

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

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع

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

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

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة في الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية في 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.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة في الاستثمارات في حقوق الملكية والسندات، عملاء ومديون آخرون، النقدية وما في حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائون 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 للاحتفاظ 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 الإعتراف الأولى بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح أو الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

أخرى

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

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

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

٣-٤-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-٤-١ الاعتراف والقياس

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

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة باقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل إلى حالته الفنية الإزمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة إلى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف 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 والمدرجه ضمن احتياطي فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف 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 - ٦٧, ١٦	آلات ومعدات
٣ - ١٠	وسائل نقل وإنتقال
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 الأصول المستأجرة

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

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

أقساط التأجير التمويلي

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتمثل 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 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.

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

يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ المخصصات

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

١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

ب. تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسي حصل عليه العامل) وحصة الشركة في الصندوق الوطني للتأمين الاجتماعي بلبنان 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 المتوقعة 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 المتوقعة 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 تأكيد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً للأساس الاستحقاق.

١٤-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٥-٣ مزايا العاملين

١٥-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي) في هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجر السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠,٥ % إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

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

١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

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

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة 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 إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.
- خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسي.
- عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتي سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	تحسينات بأماكن مستأجرة	مبانى	أراضى	بالجنيه المصرى التكلفة
١ ٣٧٠ ٩٧٢ ٨٢١	٢٦ ٢٣٩ ٨٦٨	٦١ ٩٠٣ ٩٤٧	٥١ ٩٣٦ ٠٠٧	٧٧٤ ٧٤٦ ٠٣٣	١ ٩٣٥ ٢٣١	٢٨٨ ٣٢١ ٣٧٣	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٠١١/١٢/٣١ فى
١ ٠٧٤ ٧٥٤	١٦ ١٨٥	---	٢٩٠ ٢٢٨	٩٢٩ ٢٧١	١٦ ٨٥٧	(٢٩٣ ٩٥١)	١١٦ ١٦٤	فروق ترجمة
٩ ٥٥٩ ٢٧٥	١٩٩ ٢٢٥	٦ ١٥٨ ٥٠٢	١ ٩٠٢ ٤١٣	٨٥٤ ٦٧٤	٤١٠ ٥٦٦	٣٣ ٨٩٥	---	إضافات الفترة
(٢ ٥٤٥ ٨٦٥)	---	---	(٧١٤ ٦٧٦)	(١ ٨٣١ ١٨٩)	---	---	---	أستبعادات الفترة
١ ٣٧٩ ٠٦٠ ٩٨٥	٢٦ ٤٥٥ ٢٧٨	٦٨ ٠٦٢ ٤٤٩	٥٣ ٤١٣ ٩٧٢	٧٧٤ ٦٩٨ ٧٨٩	٢ ٣٦٢ ٦٥٤	٢٨٨ ٠٦١ ٣١٧	١٦٦ ٠٠٦ ٥٢٦	٢٠١٢/٩/٣٠ فى
٦٦١ ٧٥١ ٨٥٠	١٩ ٦٥٨ ٦٧٨	٣٦ ٥٢٣ ٤٥٢	٣٩ ٠٠٩ ٤٠١	٤٧٧ ٢٨٧ ٤٦٦	١ ٦٤١ ٢٥٠	٨٧ ٦٣١ ٦٠٣	---	مجمع الإهلاك
١ ١٨٧ ٩٧٦	١٧ ٠٨٤	---	١٧٩ ٣٨٩	٨٠١ ٢٣٦	٧ ٢٢٧	١٨٣ ٠٤٠	---	فروق ترجمة
٦٧ ٨٩٩ ٣٥٦	١ ٦١٦ ٢٦٥	٧ ٢١٢ ٣٣٤	٣ ٥٧٤ ٣٩٣	٤٥ ٤١٠ ١٦٩	١٥٠ ٢٤٦	٩ ٩٣٥ ٩٤٩	---	اهلاك الفترة
(٢ ٤٨٥ ٠٢١)	---	---	(٦٥٣ ٨٣٢)	(١ ٨٣١ ١٨٩)	---	---	---	مجمع اهلاك الاستيعادات
٧٢٨ ٣٥٤ ١٦١	٢١ ٢٩٢ ٠٢٧	٤٣ ٧٣٥ ٧٨٦	٤٢ ١٠٩ ٣٥١	٥٢١ ٦٦٧ ٦٨٢	١ ٧٩٨ ٧٢٣	٩٧ ٧٥٠ ٥٩٢	---	٢٠١٢/٩/٣٠ فى
٦٥٠ ٧٠٦ ٨٢٤	٥ ١٦٣ ٢٥١	٢٤ ٣٢٦ ٦٦٣	١١ ٣٠٤ ٦٢١	٢٥٣ ٠٣١ ١٠٧	٥٦٣ ٩٣١	١٩٠ ٣١٠ ٧٢٥	١١٦ ٠٠٦ ٥٢٦	صافى القيمة الدفترية
٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١	٦ ٥٨١ ١٩٠	٢٥ ٣٨٠ ٤٩٥	١٢ ٩٢٦ ٦٠٦	٢٩٧ ٤٥٨ ٥٦٧	٢٩٣ ٩٨١	٢٠٠ ٦٨٩ ٧٧٠	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٠١١/١٢/٣١ فى

- تتضمن الأراضى والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما - لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٧٧ ٢٢٧ ٠٩٩	١٠٤ ٥٠٢ ١١٠	آلات تحت التركيب
٤ ٩٢٧ ٤٢١	٨ ١٧١ ٣٧٧	مبانى تحت الإنشاء
٤ ٩٤٦ ٣٥١	٢ ٠٤٢ ٨٧٧	دفعات مقدمة
١٣٩ ١٦٨	١ ٥٢٧ ٦٤٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩</u>	<u>١١٦ ٢٤٤ ٠٠٤</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الإجمالي	أصول أخرى غير ملموسة	تكاليف تطوير	علامات تجارية	شهرة المحل	بالجنيه المصرى
					<u>التكلفة</u>
٢٧ ٥٩٩ ٠٣٤	٧٥٣ ٧٥٢	٤ ٥٦٧ ٣٢١	٢ ٥٤٤ ٣١٧	١٩ ٧٣٣ ٦٤٤	فى ٢٠١٢/١/١
٤٩٣ ٢٩٤	٨ ٧٥٠	٢ ٠٥ ٦٠٩	١٧ ٣٣٣	٢٦١ ٦٠٢	فروق ترجمة
٩ ٥٥٧	---	---	٩ ٥٥٧	---	إضافات الفترة
<u>٢٨ ١٠١ ٨٨٥</u>	<u>٧٦٢ ٥٠٢</u>	<u>٤ ٧٧٢ ٩٣٠</u>	<u>٢ ٥٧١ ٢٠٧</u>	<u>١٩ ٩٩٥ ٢٤٦</u>	فى ٢٠١٢/٩/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة

٣ ٥٨٧ ٠٠٢	---	٣ ٢٠٤ ١٣٥	٣ ٨٢ ٨٦٧	---	فى ٢٠١٢/١/١
١٣٥ ٠٣١	---	١٣٧ ١٥٧	(٢ ١٢٦)	---	فروق ترجمة
٣ ٨٨ ٨٢٥	---	٣ ٤٢ ١٠٤	٤ ٦ ٧٢١	---	استهلاك الفترة
<u>٤ ١١٠ ٨٥٨</u>	<u>---</u>	<u>٣ ٦٨٣ ٣٩٦</u>	<u>٤ ٢٧ ٤٦٢</u>	<u>---</u>	فى ٢٠١٢/٩/٣٠
<u>٢٣ ٩٩١ ٠٢٧</u>	<u>٧٦٢ ٥٠٢</u>	<u>١ ٠٨٩ ٥٣٤</u>	<u>٢ ١٤٣ ٧٤٥</u>	<u>١٩ ٩٩٥ ٢٤٦</u>	صافى القيمة فى ٢٠١٢/٩/٣٠
<u>٢٤ ٠١٢ ٠٣٢</u>	<u>٧٥٣ ٧٥٢</u>	<u>١ ٣٦٣ ١٨٦</u>	<u>٢ ١٦١ ٤٥٠</u>	<u>١٩ ٧٣٣ ٦٤٤</u>	صافى القيمة فى ٢٠١١/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة الملكية %	بالجنيه المصرى
٤ ٤٨٨ ٢٦٨	٤ ٥٤٠ ٣٧١	٤٠	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩,٩٠	الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ٠٩٦	٢١ ٠٩٩	---	استثمارات أخرى
<u>٤ ٦٠٩ ٢٦٤</u>	<u>٤ ٦٦١ ٣٧٠</u>		

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل في القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة القابضة والمستحقة لمدد أكثر من عام من تاريخ القوائم المالية. وقد تم خصم قيمة أوراق القبض طويلة الأجل وفقاً لمتوسط سعر الفائدة بالشركة القابضة.

٩- المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
١٤٨ ٣٦١ ٧٣٧	١٥٨ ٦٣٣ ٨٢٨		خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٨ ٩٧٢ ٢٩٥	٣٧ ١١١ ٣٦٠		إنتاج تحت التشغيل
٣٥٦ ٩٧٦ ٥٨٩	٣٦٣ ٢٦٧ ١٨٦		إنتاج تام
<u>٥٤٤ ٣١٠ ٦٢١</u>	<u>٥٥٩ ٠١٢ ٣٧٤</u>		
			يخصم:
(٢٧ ٠٢٤ ٩١٥)	(٣٠ ٣١٨ ١٣٩)		الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٥١٧ ٢٨٥ ٧٠٦</u>	<u>٥٢٨ ٦٩٤ ٢٣٥</u>		
٧ ٣٤٦ ٢٠٦	١٠ ٦٦٦ ٥٩٥		اعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢</u>	<u>٥٣٩ ٣٦٠ ٨٣٠</u>		

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
١٩٢ ٥٣٢ ٠٣٠	٢٣٩ ٠٥٥ ٢٧١		عملاء
١٤١ ٤٣٩ ٩٥٠	١٣٢ ٦٩١ ١٤٨		أوراق قبض
٢٤ ٦٥٨ ٠٤١	٣٠ ١٣٤ ٦٥٣		مدينون متنوعون
٦٨٠ ٣٣٨	٤ ٣١٧ ٩١٣		موردون - أرصدة مدينة
٥٠ ٨١٠ ٨٥٠	٦٧ ٨٢٥ ٥٠١	(٢٨)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٧٦ ٥٣٠	٦٦ ٥٤٣		مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
٤٠٥ ٩٨٦	٤١٢ ٧٩٠		مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
١ ٧٧٥ ٢٦٩	١٦٨ ٦٠٦		مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٤ ٢٧٤ ٨١١	٥٥٩ ٩٦٨		مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٦ ٥٨٥ ٧١٤	٢١ ١٩٤ ٦١٤		أرصدة مدينة أخرى
١ ٤٩٩ ٥٠٢	٥ ٧٦١ ٥٨٩		الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٩ ٢٦٥ ١٦٢	١٦ ٤٥١ ٣٢٥		مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٣٠ ١١٩	٤٣٧ ٧٧٧		إيرادات مستحقة
<u>٤٤٤ ٩٣٤ ٣٠٢</u>	<u>٥١٩ ٠٧٧ ٦٩٨</u>		
			يخصم:
(٦٤ ٣٠٧ ٨٧٩)	(٦٤ ٦٦٤ ٦٦٦)		الإنخفاض في قيمة المدينون
<u>٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣</u>	<u>٤٥٤ ٤١٣ ٠٣٢</u>		

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٣٧٠ ٨٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٢٢٢ ٩١ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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 سبتمبر ٢٠١٢ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٥٣٧ ١١٧ ٣ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١١: ٢٠١٢ ٩٥١ ٢١٢ جنيه مصري).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصري		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
٢٣ ٨٨٨ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)
٤٧ ٤٥٤ ٠٥٩	٤٩ ٨١٥ ٩٧٦	أوراق مالية متداولة
<u>٧١ ٣٤٢ ٠٥٩</u>	<u>٥٤ ٨١٥ ٩٧٦</u>	

١٢- النقدية وما في حكمها

٩ ٠٦٤ ٩١٠	٢٧ ٧٥٦ ١٥٩	بنوك - ودائع لأجل
٩٣ ٢١٥ ١١٧	٨٨ ٨٤٥ ٦٦٩	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٥٥ ٨٢٦	٨ ٠٩٨ ٣٤٧	نقدية بالصندوق
<u>١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣</u>	<u>١٢٤ ٧٠٠ ١٧٥</u>	

١٣- النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٩ ٠٦٤ ٩١٠	٢٧ ٧٥٦ ١٥٩	بنوك ودايع لأجل
٩٣ ٢١٥ ١١٧	٨٨ ٨٤٥ ٦٦٩	بنوك حسابات جارية
٤ ٠٥٥ ٨٢٦	٨ ٠٩٨ ٣٤٧	نقدية بالصندوق
<u>١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣</u>	<u>١٢٤ ٧٠٠ ١٧٥</u>	
بخصم:		
<u>(٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠)</u>	<u>(٧٠٩ ٨٣٥ ٧٣١)</u>	بنوك سحب على المكشوف
<u>(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)</u>	<u>(٥٨٥ ١٣٥ ٥٥٦)</u>	

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 ١٠٢٩,٢ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٤١٤,٣ 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 الاسمية 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 فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٥- الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطات قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطات خاص علاوة إصدار	احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطات ترجمة	الإجمالى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٨ ٥٩١ ٨١٨	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٦ ١٩٧ ٤٨٣	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢
المحول الى الاحتياطات القانونى	٥٧٠٠ ٥٩٢	---	---	---	---	٥٧٠٠ ٥٩٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	٤ ٨٩٠ ٦٤٩	٤ ٨٩٠ ٦٤٩
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢١ ٠٨٨ ١٣٢	٣٠٤ ٨٨١ ٠٣٣
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطات القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	---	---	---	---	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	---	---	---	٢ ٢٧٣ ٥٦٧	٢ ٢٧٣ ٥٦٧
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢١ ٣٦٣ ٤١٢	٣٠٦ ٢٤٩ ٢٧٤

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

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصري		٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
١-١٧	قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC) سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبالغ ٥٠٠ ٨١٢ دولار أمريكي خلال الفترة.	--	٤ ٨٩٩ ٣٧٥
٢-١٧	قرض البنك التجاري الدولي (CIB) سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي (CIB) والبالغ ٨٣٤ ٢٧٠ دولار أمريكي خلال الفترة.	--	١ ٦٣٣ ١٢٩
٣-١٧	سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي (CIB) والبالغ ٦٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي خلال الفترة.	--	٣ ٦١٨ ٠٠٠
٤-١٧	سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي (CIB) والبالغ ٨٩٢ ٢٨٨ دولار أمريكي خلال الفترة.	--	١ ٧٤٢ ٠٢١
٥-١٧	بنك عوده المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة ٩٤ ١١٧ ٦٤٧ والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الأول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الأخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	٩٤ ١١٧ ٦٤٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		٩٤ ١١٧ ٦٤٧	١١١ ٨٩٢ ٥٢٥
	يخصم:		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩)
		٧٠ ٥٨٨ ٢٣٥	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٨ - التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى		٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
١-١٨	التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركتها التابعة.	٢ ٥٨٠ ٣٩٤	٢ ٨٩٢ ٤٩٣
	يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)	(١ ٣٥٨ ٩٢٨)	(١ ٢٨٨ ٦٢٧)
		<u>١ ٢٢١ ٤٦٦</u>	<u>١ ٦٠٣ ٨٦٦</u>
٢-١٨	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بألات مستوردة)	١ ٠١٨ ٨٤٤	١ ٧٦٨ ٠٧٠
	أوراق دفع - طويلة الأجل	٥٦٣ ٦٠٦	٧٣٩ ٥٥٦
	يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)	(٦٠٨ ٧٥٤)	(٨٩٩ ٦٤٨)
		<u>٩٧٣ ٦٩٦</u>	<u>١ ٦٠٧ ٩٧٨</u>
٣-١٨	دائنو شراء أسهم خزينة*	---	٣٠ ٣١٧ ٠٩٤
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	<u>٢ ١٩٥ ١٦٢</u>	<u>٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨</u>

* يتمثل الرصيد في باقى القيمة الحالية للالتزام الناتج عن اقتناء عدد ٣ ١٥٧ ٨٩٥ سهم. من اسهم الشركة القابضة، والتي كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة القابضة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩. هذا وقد تم توزيع هذه الأسهم كأسهم مجانية على المساهمين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بجلسة ٢ إبريل ٢٠٠٩ وهذا وقد تم سداد كامل الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ طبقا لعقد الشراء خلال الفترة.

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

بالجنيه المصرى		٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
أصول	التزامات	أصول	التزامات
٣٧٨ ٦٩٠	---	٥٤٨ ٥٦٦	---
---	٢٠ ٠٣٦ ٦٧٩	---	٢٤ ٣٤٩ ٣٢٧
٣ ٦٣٧ ٩٠٨	---	٣ ٢١٤ ٨٢٦	---
٤ ٠١٦ ٥٩٨	٢٠ ٠٣٦ ٦٧٩	٣ ٧٦٣ ٣٩٢	٢٤ ٣٤٩ ٣٢٧
---	١٦ ٠٢٠ ٠٨١	---	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠ - المخصصات						
الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها	تدعيم المخصصات	المستخدم من المخصصات	فروق ترجمة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	بالجنيه المصرى
مخصصات مدرجة						
بالالتزامات						
طويلة الأجل						
٩ ٩٤٤ ٧٩٦	--	١٨٠ ٥٩٥	(٢٥٣ ٣٣٤)	٥٤ ٧٣٥	٩ ٩٦٢ ٨٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢ ٢٨٣ ٣٩٩	--	--	--	٢٦ ٢٠٣	٢ ٢٥٧ ١٩٦	مخصص مطالبات
١٢ ٢٢٨ ١٩٥	--	١٨٠ ٥٩٥	(٢٥٣ ٣٣٤)	٨٠ ٩٣٨	١٢ ٢١٩ ٩٩٦	
مخصصات مدرجة						
بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة						
٣٣ ٤٨٢ ٧٠٤	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤ ٠٧٠ ٠٠٠	(٩ ٨٠٤ ٩٣٤)	--	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	والمطالبات
٣٣ ٤٨٢ ٧٠٤	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤ ٠٧٠ ٠٠٠	(٩ ٨٠٤ ٩٣٤)	--	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	
٤٥ ٧١٠ ٨٩٩	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤ ٢٥٠ ٥٩٥	(١٠ ٠٥٨ ٢٦٨)	٨٠ ٩٣٨	٥٣ ٤٣٧ ٦٣٤	الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصرى
٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط القروض طويلة الأجل
٢ ١٨٨ ٢٧٥	١ ٩٦٧ ٦٨٢	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٦ ٠٣٠ ٠٠٠	١٢ ٢٠٠ ٠٠٢		قروض قصيرة الأجل*
٣١ ٨٧٥ ٥٠٤	٣٧ ٦٩٧ ٠٩٦		

* بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١١ قامت الشركة التابعة (ليسيكو لبنان) بتجديد القرض قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكي يسدد بعد عام واحد وذلك بمعدل فائدة ٥٪ سنوياً وقد تم منح نفس الشركة التابعة قرض جديد يبلغ قيمته مليون دولار أمريكي، يسدد أيضاً بعد عام واحد بنفس معدل الفائدة.

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٦٣ ٠٧٦ ٠٧٤	٦٦ ٨٢٩ ٥٩٣	موردون
٢٣ ٤٠٢ ٣٤١	٥٠ ٤٧٩ ٨٤٣	أوراق دفع
١ ٤٣١ ٤٤٥	٢ ٧٥٥ ٣٣١	(٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ٤٢٣ ٧٨٥	٦ ٤٥٥ ٩٢٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
٤ ٦٩١ ٣١٧	٤ ١٥٠ ٩١٢	دائنون - ضرائب الدخل
٢٨ ١٦٢ ٨٤٩	٨٤ ٧٩٦ ٧٩٨	مصرفات مستحقة
٦١ ٨٠١	٦١ ٨٠١	تأمينات للغير
٢١ ٨٦٤ ٣٤٧	٣٢ ٢١٢ ٦٧٧	دائنون متنوعون
٢ ٦٩٦ ٩٩٢	٣ ٤١٦ ٤٣٨	جارى مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٩٩٦ ١٤٢	١ ٩٦٤ ٧٤٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٧ ٢٥٦ ١٧٦	١٥ ١٥١ ٠٩٤	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨	٢٦٨ ٦٦٥ ٠٧٨	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٣- إيرادات أخرى

٢٠١١		٢٠١٢		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٢٢٠ ١٠٥	٤٨ ٣٢٢	٧٤ ٣٨٠	١٢ ٠٠٤	صافى الأرباح الرأسمالية
١ ٦٠٩ ٩٩٤	٤٩٩ ٦٤٠	١ ٣٣١ ٧٤٨	٣٧٠ ٤٥٧	مبيعات خردة
٨٢ ٢٨٦	٦٧ ٧٨٩	٤١٣ ٣٧٣	٢٢ ٦٤٠	إيرادات أخرى
--	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات انتقى الغرض منها
<u>١ ٩١٢ ٣٨٥</u>	<u>٦١٥ ٧٥١</u>	<u>٣ ٨١٩ ٥٠١</u>	<u>٤٠٥ ١٠١</u>	

٢٤- مصروفات أخرى

٢٠١١		٢٠١٢		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٣ ٠٠٤ ٢٧٨	١ ٢٨٧ ٦٢٢	٤ ٠٧٠ ٠٠٠	٦٩٠ ٠٠٠	تدعيم المخصصات
١٧٦ ٧٦٧	٥٩ ٢٩٩	١٨٠ ٥٩٥	٦٠ ٤٦٣	مكافأة ترك الخدمة
٨٢ ١٧٥	--	--	--	أضمحلال العملاء والمدينون
٩٨٥ ٢٤١	٣٣٦ ١٨٢	٣٧٦ ٧٠٦	١٢٥ ٢٣٦	استهلاك الأصول غير الملموسة
--	--	٣ ٥٣٠ ٥٠٠	١ ١٩٣ ١٧٠	مصروفات متنوعة
٢ ٢١٢ ٩٥١	٧٤٠ ٣٤٨	٣ ١١٧ ٥٣٧	١ ٠٣٧ ١١٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦ ٤٦١ ٤١٢</u>	<u>٢ ٤٢٣ ٤٥١</u>	<u>١١ ٢٧٥ ٣٣٨</u>	<u>٣ ١٠٥ ٩٨٥</u>	

٢٥- الايرادات التمويلية

٢٠١١		٢٠١٢		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٣ ٥٨٩ ١٩٦	١ ٣٠٩ ٦٨٣	٣ ٧٥٤ ٩٧٠	١ ٢٠٦ ٤٦٧	ايرادات فوائد
١ ١٢٧ ٥٠٢	١٨١ ١٦٠	١ ٣٧٩ ٩٩٠	٣٩٠ ٣٤٢	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٤ ٧١٦ ٦٩٨</u>	<u>١ ٤٩٠ ٨٤٣</u>	<u>٥ ١٣٤ ٩٦٠</u>	<u>١ ٥٩٦ ٨٠٩</u>	

٢٦- مصروفات تمويلية

٢٠١١		٢٠١٢		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	بالجنيه المصرى
٥٠ ٩٨٠ ٣٩٧	١٨ ٤٩٨ ٠٧٩	٧٢ ٧١٢ ٤١٦	٢٤ ٣٦٣ ٥٨٨	مصروفات تمويلية
--	--	(٢ ١٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)	خصم أوراق القبض طويلة الأجل للقيمة الحالية
٢ ٠٦٢ ٣٤٨	٦ ٣٣٠ ٥٢٧	(٢ ٠٧٩ ٩٧٩)	(٢ ٩٤٦ ٧٤٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٥٣ ٠٤٢ ٧٤٥</u>	<u>٢٤ ٨٢٨ ٦٠٦</u>	<u>٦٨ ٥٣٢ ٤٣٧</u>	<u>٢٠ ٥١٦ ٨٤٥</u>	

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كالآتي:

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
١٤ ٥٥٠ ٩٥٧	٤٣ ٤٩٩ ٥٩٩	صافى ربح الفترة (جنيه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠,١٨	٠,٥٤	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
				مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٣ ١٩٧ ٠٢٤	٣٣ ٥٨٤ ١١٤	٧٦ ١٣٨ ٠٦٧	مبيعات	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٨٨٣ ١١٦	١ ٠١٨ ٢١٧	--	أوراق قبض	
٢٤ ٠٨٠ ١٤٠	٣٤ ٦٠٢ ٣٣١			
٦ ٨٩٢	٦ ٩٧١	--	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٢٦ ٤٣٠ ٧٧٢	٣٢ ٩١٦ ٠٩٩	١٠ ٧١٨ ١٣٠	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٢٩٢ ٧٧٧	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
٢٦٩	--	--	جارى	Donald Scott
٥٠ ٨١٠ ٨٥٠	٦٧ ٨٢٥ ٥٠١			مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
				مستحق لأطراف ذوى علاقة
٩٠ ٤٣٦	٤٥٩ ١٠٠	٢ ٨٧٤ ٢١٥	مشترىات	ميوركس للصناعات والتجارة(ش.م.ل)
--	٢١٢ ٤٣٨	٩٠ ٢٩٧	إيجار	LIFCO
٢٧٠ ٠٠٠	٩١ ٤٨٦	--	جارى	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
١٠٥ ٥٩٢	--	--	جارى	توفيق غرغور وأولاده
			أتعاب	
٩٦٥ ٤١٧	١ ٩٩١ ٩٤٣	١٤ ٨١٦ ٢٠٨	مساعدة فنية	سيراميكيا لخدمات الإدارة المحدودة
--	٣٦٤	--		Donald Scott
١ ٤٣١ ٤٤٥	٢ ٧٥٥ ٣٣١			مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١ ١٩٣,٧	١ ٤٩٠,٥	مصر
١ ٦٦,٨	١ ٥٦,٦	لبنان
١ ٧٥٥,٧	٢ ١٥٥,٤	تصدير
<u>٣ ١١٦,٢</u>	<u>٣ ٨٠٢,٥</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٤٠١,٦	٤٦٤,٣	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٨,٩	١٢٢,١	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٨٤,٠٨	٣٧١,٣	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١١٧,٥	٩٣,٠	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١١ ٩٨٠,٣	١٥ ٧١٢,١	مصر
١ ٤٩٢,٠	١ ٢٠١,٠	لبنان
٢ ٧٧٧,٠	٦ ٩٩٣,٦	تصدير
<u>١٦ ٢٤٩,٣</u>	<u>٢٣ ٩٠٦,٧</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٢٩٥,٤	٤٦٣,٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٨,٢	١٩,٤	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٢٠٧,٨	٣٠٣,٩	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٨٧,٦	١٥٩,٦	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
٢٢ ٣٩٠,٠	٥٠ ٩٥١	مصر
<u>٢٢ ٣٩٠,٠</u>	<u>٥٠ ٩٥١</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٧,٤	١٣,٣	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٣١,٨	٢٦١,٠	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٣,٥	١١,٤	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٤,٠	١,٩	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتببات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٦٢,٦ مليون جنيه (مقابل مبلغ ١٥٧,١ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

<u>العمالة</u>	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
١٤ ٨٦٧ ٧٦٨	١٣ ١٤١ ٨٢٤
جنيه مصرى	

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

<u>العمالة</u>	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
٧ ٩٩٣ ٢٦٧	٦ ٣٣٥ ٧٣٠
جنيه مصرى	

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٥,٧ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخرفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,٤ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى 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

الارتباطات الرأسمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بلغت ١٢,٣ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (١٤,٦ مليون جنيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١).

٣٤- الأدوات المالية

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

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

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (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 في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة في تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة في تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة في ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

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

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

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

٣٦ - الموقف الضريبي

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