

ليسكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

### تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المراجعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 لمنتشأة 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المراجعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### فقرة لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة، حيث 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  
حازم حسن  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)  
مجلس هيئة المحاسبة والمالية رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه	إيضاح رقم	الأصول
٧٠٨ ٤٩٨ ٥٩٩	٦٥١ ٨٤٣ ٥٧٥	(٤)	الأصول الثابتة
١٣ ١٢٥ ١٧٧	٥٠ ٢٥٧ ٤٣١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢ ١٢٨ ٦٣٧	٢٢ ٣٢٠ ٧٢٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٥ ٣٥٠ ٥٠٢	٥ ٨٤١ ٩٣٦	(٧)	استثمارات أخرى
٢٧ ٣٢٦ ٣٥٩	١٣ ٤٢٣ ٢٣٥	(٨)	أوراق قبض طويلة الأجل
٦٢٩ ٣٣٥	٤٥٢ ٣٣٥		إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
<u>٧٧٧ ٠٥٨ ٦٠٩</u>	<u>٧٤٤ ١٣٩ ٢٣٧</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٦٦٧ ٩١٢ ٤٢٩	٧٢٣ ٩٩٠ ٣٤٧	(٩)	مخزون
٥١١ ٣٨٣ ٦٤٢	٥٧٠ ٤٥٨ ٠٣٠	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	---	(١١)	استثمارات بغرض المتاجرة
١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	١٨٤ ٥٣٧ ٦٨٥	(١٢)	النقدية وما في حكمها
<u>١ ٤٢٤ ٩٨٩ ٤١٤</u>	<u>١ ٤٧٨ ٩٨٦ ٠٦٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢ ٢٠٢ ٠٤٨ ٠٢٣</u>	<u>٢ ٢٢٣ ١٢٥ ٢٩٩</u>		إجمالي الأصول
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق المساهمين
٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥	٣٧٧ ٥٨٠ ٧٢٨	(١٥)	رأس المال
٣٩ ٠٥٤ ٥٩٠	١١٩ ٥٨٥ ٦٤٩	(١٦)	احتياطيات
٩١ ٦١٥ ٨١٣	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)		أرباح مرحلة
<u>٨٨٦ ٤٣٣ ٨٢٨</u>	<u>٨٩٤ ٥٤٠ ١٧٠</u>		صافي ربح الفترة / العام
٩ ٤٧١ ٥٥٧	٨ ٠٣٢ ١٥٠		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
<u>٨٩٥ ٩٠٥ ٣٨٥</u>	<u>٩٠٢ ٥٧٢ ٣٢٠</u>		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩	٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	الإلتزامات
١ ٢٦٦ ٢١٣	٧٦٤ ٧٢١	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٣٣ ٧١٤ ٣٣٣	٣١ ٤٠٩ ٠٦٣	(١٩)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٩ ٥٦٨ ٨٨٢	٩ ٦٦٥ ٠٠٠	(٢٠)	ضريبة دخل مؤجلة
<u>١٤٢ ١٩٦ ٤٨٧</u>	<u>١٠٦ ٨٣٨ ٧٨٤</u>		مخصصات
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٧٣٤ ٥٤٠ ٣١٢	٨٠٧ ١٠٦ ١٤٦	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
٤٤ ٨٠٧ ١٤٣	٤٣ ٥٣٨ ٥٩٣	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
٣٦٠ ١٧٨ ٥٤٥	٣٤٠ ٥٨٨ ٠٠١	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٤٢٠ ١٥١	٢٢ ٤٨١ ٤٥٥	(٢٠)	مخصصات
<u>١ ١٦٣ ٩٤٦ ١٥١</u>	<u>١ ٢١٣ ٧١٤ ١٩٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١ ٣٠٦ ١٤٢ ٦٣٨</u>	<u>١ ٣٢٠ ٥٥٢ ٩٧٩</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢ ٢٠٢ ٠٤٨ ٠٢٣</u>	<u>٢ ٢٢٣ ١٢٥ ٢٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

العضو المنتدب

طاهر عرغور

رئيس القطاع المالي

محمد حسن

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

٢٠١٤		٢٠١٥		إيضاح رقم
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	
١ ٢٢٠ ٤٤٣ ٤١٦	٤١١ ٢٦٢ ٠٥٠	١ ٠٦٢ ٩٤٦ ٤٣٩	٣٣٨ ٨٦٠ ٤٨٣	صافي المبيعات
(٨٨٢ ٣٠٩ ٩١٦)	(٣٢٢ ٩٥٩ ٩٢٩)	(٨٣٦ ٦٧٥ ٠٣٧)	(٢٦٦ ١٧٠ ٢١٨)	تكلفة المبيعات
٣٣٨ ١٣٣ ٥٠٠	٨٨ ٣٠٢ ١٢١	٢٢٦ ٢٧١ ٤٠٢	٧٢ ٦٩٠ ٢٦٥	مجمّل الربح
٨ ٩٩٣ ٧٩٦	٣ ٤٩٢ ٠٢٩	٥ ٧٢٦ ٩٢٤	١ ٨٥٢ ٦٢٦	(٢٣) إيرادات أخرى
(٤٩ ٢٢٩ ٥٤٤)	(١٥ ٧٨٩ ٩٥٥)	(٥٨ ١٩٤ ٤٤٦)	(٢٠ ٣٤٠ ٤٢١)	مصروفات توزيع
(٩٦ ١٩٨ ٣٦٩)	(٣٤ ٠٢٢ ٥٥٧)	(٩٨ ٤٨٩ ٠٩٦)	(٣٤ ٩٥٠ ٠٤٩)	مصروفات إدارية
(٩ ٨٦٢ ١٦٩)	(٢ ٤٩١ ٦٨٨)	(٨ ٦٩٧ ٨٥٦)	(٢ ٨٦٧ ٨٦٧)	(٢٤) مصروفات أخرى
١٩١ ٨٣٧ ٢١٤	٣٩ ٤٨٩ ٩٥٠	٦٦ ٦١٦ ٩٢٨	١٦ ٣٨٤ ٥٥٤	أرباح التشغيل
٢ ٥٥٥ ٣٣٤	٢٨ ٦٦٩	٢ ٤٦٤ ٣٦٨	٢٣ ٢٦٢	أرباح استثمارات
١٢ ٨٥٥ ٤٤٠	٨١٦ ٥٤٨	١٣ ٥٦٠ ٦٦٩	٢ ٤٧٥ ٩٢١	(٢٥) إيرادات تمويلية
(٧٠ ٦٨٦ ٨٤٥)	(٢٣ ٢٩٨ ٤٥٨)	(٦٠ ٧٧٢ ٣١١)	(٢٠ ٢٨٠ ٣٣٥)	(٢٦) مصروفات تمويلية
١٣٦ ٥٦١ ١٤٣	١٧ ٠٣٦ ٧٠٩	٢١ ٨٦٩ ٦٥٤	(١ ٣٩٦ ٥٩٨)	حصة العاملين في الأرباح
(٢٤ ٠٢١ ٩٥٠)	(٧ ٨٧٠ ٩٢٧)	(٢٢ ٩٨١ ٥٦٢)	(٧ ٦٧٦ ٢٢٤)	(خسارة) الربح قبل الضرائب
١١٢ ٥٣٩ ١٩٣	٩ ١٦٥ ٧٨٢	(١ ١١١ ٩٠٨)	(٩ ٠٧٢ ٨٢٢)	ضرائب الدخل عن الفترة
(١٦ ٦٣١ ٣٤١)	(١ ١٢٦ ٢٩٦)	(٣ ٤٥٩ ٤٨٧)	(٣٣٠ ٠٣٠)	ضرائب الدخل مؤجلة
(٤ ١١٩ ٣٠٨)	(١ ٨٢٢ ٩٥٥)	٢ ٠٦٤ ٥٥٣	٣٧٩ ٧٦٨	صافي (خسارة) ربح الفترة
٩١ ٧٨٨ ٥٤٤	٦ ٢١٦ ٥٣١	(٢ ٥٠٦ ٨٤٢)	(٩ ٠٢٣ ٠٨٤)	
٩٠ ١٢١ ٦٨٧	٥ ٣٣٨ ٩٠٦	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)	(٨ ٧١٥ ٥٢٤)	مستحق لكل من :
١ ٦٦٦ ٨٥٧	٨٧٧ ٦٢٥	١١٩ ٣٦٥	(٣٠٧ ٥٦٠)	مساهمي الشركة القابضة
٩١ ٧٨٨ ٥٤٤	٦ ٢١٦ ٥٣١	(٢ ٥٠٦ ٨٤٢)	(٩ ٠٢٣ ٠٨٤)	حقوق الأقلية
١,١٣		(٠,٠٣)		صافي (خسارة) ربح الفترة
				(خسارة) ربحية السهم (جنيه / سهم) (٢٧)

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية جنيه	حقوق الأقلية جنيه	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيه	صافي ربح الفترة جنيه	أرباح مرحلة جنيه	احتياطات جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه	البيانات
٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥	٣ ٦٥١ ٣٣٣	٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
--	--	--	١٨ ٠٠٩ ٧٤٣	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢ ٠٢٨ ٦٧٠)	٢ ٠٢٨ ٦٧٠	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	توزيعات معلنة
٨ ٤٨٢ ٤٩٤	(٤٨٥ ٨٩١)	٨ ٩٦٨ ٣٨٥	--	٨ ٩٦٨ ٣٨٥	--	--	تسويات
٦ ٢٨٩ ٤١٥	١ ٥٠٦ ١١٥	٤ ٧٨٣ ٣٠٠	--	--	٤ ٧٨٣ ٣٠٠	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٩١ ٧٨٨ ٥٤٤	١ ٦٦٦ ٨٥٧	٩٠ ١٢١ ٦٨٧	٩٠ ١٢١ ٦٨٧	--	--	--	صافي ربح الفترة
٨٩٢ ٨١١ ٠٦٨	٦ ٣٣٨ ٤١٤	٨٨٦ ٤٧٢ ٦٥٤	٩٠ ١٢١ ٦٨٧	٣٩ ٢٢٨ ٨٤٣	٣٥٧ ١٢٢ ١٢٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٨٩٥ ٩٠٥ ٣٨٥	٩ ٤٧١ ٥٥٧	٨٨٦ ٤٣٣ ٨٢٨	٩١ ٦١٥ ٨١٣	٣٩ ٠٥٤ ٥٩٠	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
--	--	--	(٩١ ٦١٥ ٨١٣)	٩١ ٦١٥ ٨١٣	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٦ ٠٨٢ ٤٩٩)	٦ ٠٨٢ ٤٩٩	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	توزيعات معلنة
١١ ٣٨٤ ٩٣٠	(٣ ٦١٢ ٨١٥)	١٤ ٩٩٧ ٧٤٥	--	١٤ ٩٩٧ ٧٤٥	--	--	تسويات
١٧ ٧٨٨ ٨٤٧	٢ ٠٥٤ ٠٤٣	١٥ ٧٣٤ ٨٠٤	--	--	١٥ ٧٣٤ ٨٠٤	--	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(٢ ٥٠٦ ٨٤٢)	١١٩ ٣٦٥	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)	--	--	--	صافي ربح الفترة
٩٠٢ ٥٧٢ ٣٢٠	٨ ٠٣٢ ١٥٠	٨٩٤ ٥٤٠ ١٧٠	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)	١١٩ ٥٨٥ ٦٤٩	٣٧٧ ٥٨٠ ٧٢٨	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه	إيضاح رقم
٩٠ ١٢١ ٦٨٧	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)	
٧٥ ١٤٢ ٥٤٤	٧٥ ٦٨٥ ٧٦٥	(٤)
٢٧٦ ٢٢٧	(٦١ ٦٤٠)	(٦)
٢٤ ٠٢١ ٩٥٠	٢٢ ٩٨١ ٥٦٢	
١٧٧ ٠٠٠	١٧٧ ٠٠٠	
(١٤٠ ٠٤٧)	(٤٦ ٠٣٦)	
١٥ ٨٨٤ ٨١٧	٩ ٦٥٤ ٧٥٨	
١٦ ٦٣١ ٣٤١	٣ ٤٥٩ ٤٨٧	
٣ ٨٤٩ ٥٢٦	(٢ ٣٠٥ ٢٧٠)	
(٤٨٠ ٠٠٠)	---	
(٣ ٠١٦ ٢٦٦)	(٦ ٣٠٧ ٧٨٩)	
٢ ٦٨٧ ٠٨١	(٢ ٥٣١ ٨٧٦)	
١٣ ٧٥١ ٦٨٨	(١ ٤٣٩ ٤٠٧)	
٢٣٨ ٩٠٧ ٥٤٨	٣٠ ٧٣٢ ٥٣٧	
	١٢٧ ٣٧٢ ٨٨٤	
(٧٦ ٢٣٠ ٣٣١)	(٥٠ ٧٩٦ ٣٤٤)	
(١١١ ٧٩٢ ٢٩٧)	(٦٢ ٤٣٩ ٣٤٦)	
٨٨ ٧٣٤ ١٤٤	(٥ ٨٦٦ ٧١١)	
(٢٤٧ ٨٣٤)	(٥٠١ ٤٩٢)	
(١٨ ٦٥١ ٨٦٥)	(٨ ٩٥٧ ٤٧٥)	
(١٥ ٨٤٨ ٩٥٨)	(٧ ١٠٦ ١٦٤)	
٣ ٤٥١ ٥١٥	٥٧ ٨٨٥ ٩٥٥	
١٠٨ ٣٢١ ٩٢٢	٤٩ ٥٩١ ٣٠٧	
(٤٤ ٢٣٣ ٨٨٢)	(٥٦ ٧٧٧ ٤٨٨)	
(١٤٧ ٥٧٧)	(١٣٠ ٤٤٨)	
(١٤٨ ٨٧٤)	(٤٩١ ٤٣٤)	
٢١٧ ٤٥٧	٦٦٠ ٥٢٨	
٩ ١١٤ ٩٩٨	١٦ ٤٣٥ ٠٠٠	
(٣٥ ١٩٧ ٨٧٨)	(٤٠ ٣٠٣ ٨٤٢)	
(١٧ ٤٨٥ ٧٢٠)	(٣٣ ٩١٥ ٦٠٨)	
(٢٤ ٨٦٢ ٥٤٨)	(٣١ ٢٠٧ ٣٩٦)	
(٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	
(٨٦ ٣٤٨ ٢٦٨)	(٨٥ ١٢٣ ٠٠٤)	
(١٣ ٢٢٤ ٢٢٤)	(٧٥ ٨٣٥ ٥٣٩)	
(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)	(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٢)	(١٣)
(٦٠٦ ٣٣٠ ٧٩٨)	(٦٢٢ ٥٦٨ ٤٦١)	(١٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) 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 سبتمبر ٢٠١٥ تتمثل في الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلي.

٢-١ الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة		بلد المنشأ	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		
%	%		
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩,٨٣	٩٩,٨٣	مصر	تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩,٣٣	٩٩,٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤,٧٧	٩٤,٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروى (ش.م.م)
٩٩,٨٥	٩٩,٨٥	مصر	شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)
٦٩,٨٥	٦٩,٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م)
٦٠	٦٠	الجزائر	شركة ليسيكو - الجزائر (اس.ايه.ار.ال)

٢-٢ اسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ 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 المكتتاه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.



**٣-٢ عملة العرض والتعامل**

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

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

**٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى**

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

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

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

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

**٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

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

**١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة****الشركات التابعة**

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

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع
- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة في الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك في حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.
- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة في الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية في صافي الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافي الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

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

- ١-٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية
- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف في تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

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

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

### ٣-٣ الأدوات المالية

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

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

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.

النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

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

#### الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

### الأصول المالية المتاحة للبيع

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

### الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

### أخرى

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

### ٣-٢ رأس المال

#### الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

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

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

### ٣-٤ الأصول الثابتة

#### ٣-٤-١ الاعتراف والقياس

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

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

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

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

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

### ٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

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

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

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

### ٣-٥ الأصول المستأجرة

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

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

### أقساط التأجير التمويلي

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

### ٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ أصول غير ملموسة

- شهرة المحل**
- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل في القيمة التي تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة - إن وجد - ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوي لانخفاض قيمتها.
  - فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافي أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.
  - **الأصول الغير ملموسة الأخرى**  
تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم إجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٨-٣ استثمارات أخرى

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

٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
- يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
- تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذي يحدد في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

### ١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

### ١١-٣ المخصصات

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

### ١١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

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

### ١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

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

### ١٢-٣ الضريبة الدخلية

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

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

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

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

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

### ١٣-٣ تحقق الإيراد

#### من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

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

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

### ١٤-٣ تكلفة الاقتراض

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

### ١٥-٣ مزايا العاملين

#### ١٥-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

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

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

### ١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

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

### ١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

### ١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

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

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

### القيمة الاستردادية للأصول

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

٤- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	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 ٢٠١٥/١/١	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٣٤٨.٢٢٨.٠٦٩	٥.٢٣٣.٥٥٣	٩٤٠.١٨٥.٣٠٦	٦٣.٠٣٠.١٤٠	٩٤.٩٤٨.٠١٢	٣١.٥٣٧.٥١١	١.٦٣٣.٩٧٧.١٣٣
فروق ترجمة	٨١٩.٥٨١	٣.٢١١.٤١٩	٢٤.٩٤١	٧.٦١٧.١٠٧	١.٢٠٥.٦٢٨	--	١٨٣.٠٤٧	١٣.٠٦١.٧٢٣
إضافات الفترة	--	١.٦٨٣.٦٦٩	٣.٠٣٣.٠٣١	١.١٤١.٨٩٤	٥.٣٢٦.٠٧٦	٨.٠٢٨.٩٩٨	٤٣١.٥٦٦	١٩.٦٤٥.٢٣٤
استبعادات الفترة	--	(١٥٣.٤١٢)	(١٠.٨٨٧)	--	(١.٦١٤.٠٦١)	--	--	(١.٧٧٨.٣٦٠)
في ٢٠١٥/٩/٣٠	١٥١.٦٣٤.١٢٣	٣٥٢.٩٦٩.٧٤٥	٨.٢٨٠.٦٣٨	٩٤٨.٩٤٤.٣٠٧	٦٧.٩٤٧.٧٨٣	١٠٢.٩٧٧.٠١٠	٣٢١.١٥٢.١٢٤	١.٦٦٤.٩٠٥.٧٣٠
مجمع الإهلاك	--	١٢٩.٢١٧.٨٥٨	٣.٢٧.٢٨٧	٦٤٩.٠٣٥.٧١٩	٥١.٧٧٠.١٧٦	٦٦.٨١٤.٨٨٠	٢٥.٦١٢.٦١٤	٩٢٥.٤٧٨.٥٣٤
في ٢٠١٥/١/١	--	٢.١٩٧.٨٥٦	٢٠.٩٦٤	٦.٨٥٠.٤٦٦	٨٥٤.٠٢٠	--	١٨٨.٨٦٥	١٠.١١٢.١٧١
فروق ترجمة	--	١١.٤٢٧.٥٧١	١.١٢٠.٩١٧	٥٢.٥٧٣.٨٠٧	٣.٩٨٩.٥٣٣	٨.٤١٣.٢٥٨	١.١١٠.٢٣٢	٧٨.٦٣٥.٣١٨
اهلاك الفترة	--	(٤٨.٢٣٦)	--	--	(١.١١٥.٦٣٢)	--	--	(١.١٦٣.٨٦٨)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	١٤٢.٧٩٥.٠٤٩	٤.١٦٩.١٦٨	٧٠٨.٤٥٩.٩٩٢	٥٥.٤٩٨.٠٩٧	٧٥.٢٢٨.١٣٨	٢٦.٩١١.٧١١	١.٠١٣.٠٦٢.١٥٥
في ٢٠١٥/٩/٣٠	--	١٤٢.٧٩٥.٠٤٩	٤.١٦٩.١٦٨	٧٠٨.٤٥٩.٩٩٢	٥٥.٤٩٨.٠٩٧	٧٥.٢٢٨.١٣٨	٢٦.٩١١.٧١١	١.٠١٣.٠٦٢.١٥٥
صافي القيمة الدفترية	١٥١.٦٣٤.١٢٣	٢١٠.١٧٤.٦٩٦	٤.١١١.٤٧٠	٢٤٠.٤٨٤.٣١٥	١٢.٤٤٩.٦٨٦	٢٧.٧٤٨.٨٧٢	٥٢٤.٤١٣	٦٥١.٨٤٣.٥٧٥
في ٢٠١٥/٩/٣٠	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٢١٩.٠١٠.٢١١	٢.٢٠٦.٢٦٦	٢٩١.١٤٩.٥٨٧	١١.٢٥٩.٩٦٤	٢٨.١٣٣.١٣٢	٥٩٢٤.٨٩٧	٧٠٨.٤٩٨.٥٩٩
في ٢٠١٤/١٢/٣١	١٥٠.٨١٤.٥٤٢	٢١٩.٠١٠.٢١١	٢.٢٠٦.٢٦٦	٢٩١.١٤٩.٥٨٧	١١.٢٥٩.٩٦٤	٢٨.١٣٣.١٣٢	٥٩٢٤.٨٩٧	٧٠٨.٤٩٨.٥٩٩

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

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



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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٨ ٦٤٩ ٩١٨	٤٢ ٨٨٣ ٦١٧	آلات تحت التركيب
٤ ١٠٠ ٤٠٠	٤ ١٣٦ ٢٥٢	مبانى تحت الإنشاء
٣٧٤ ٨٥٩	٤٧٢ ٦١٤	دفعات مقدمة
--	٢ ٧٦٤ ٩٤٨	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>١٣ ١٢٥ ١٧٧</u>	<u>٥٠ ٢٥٧ ٤٣١</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الإجمالي	أصول أخرى غير ملموسة	تكاليف تطوير	علامات تجارية	شهرة المحل	التكلفة
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
٢٧ ٤٠٥ ٨٥٥	٨٩٥ ٠٠٢	٥ ٧٧٤ ٨٩٢	١٣٠ ٣١٠	٢٠ ٦٠٥ ٦٥١	في ٢٠١٥/١/١
٥٤٣ ٢١٠	٨٢ ٥٢٦	٢٥٦ ٩٤٤	(١٠٨ ٣٤٧)	٣١٢ ٠٨٧	فروق ترجمة
١٣٠ ٤٤٨	--	١١٦ ٨٦٨	١٣ ٥٨٠	--	إضافات الفترة
<u>٢٨ ٠٧٩ ٥١٣</u>	<u>٩٧٧ ٥٢٨</u>	<u>٦ ١٤٨ ٧٠٤</u>	<u>٣٥ ٥٤٣</u>	<u>٢٠ ٩١٧ ٧٣٨</u>	في ٢٠١٥/٩/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة

٥ ٢٧٧ ٢١٨	--	٥ ١٥٥ ٦٢١	١٢١ ٥٩٧	--	في ٢٠١٥/١/١
١٢١ ٣٤٢	--	٢٣٠ ١٧٥	(١٠٨ ٨٣٣)	--	فروق ترجمة
٣٦٠ ٢٢٨	--	٣٥٨ ٢٣٨	١ ٩٩٠	--	استهلاك الفترة
<u>٥ ٧٥٨ ٧٨٨</u>	<u>--</u>	<u>٥ ٧٤٤ ٠٣٤</u>	<u>١٤ ٧٥٤</u>	<u>--</u>	في ٢٠١٥/٩/٣٠
<u>٢٢ ٣٢٠ ٧٢٥</u>	<u>٩٧٧ ٥٢٨</u>	<u>٤٠٤ ٦٧٠</u>	<u>٢٠ ٧٨٩</u>	<u>٢٠ ٩١٧ ٧٣٨</u>	صافي القيمة في ٢٠١٥/٩/٣٠
<u>٢٢ ١٢٨ ٦٣٧</u>	<u>٨٩٥ ٠٠٢</u>	<u>٦١٩ ٢٧١</u>	<u>٨ ٧١٣</u>	<u>٢٠ ٦٠٥ ٦٥١</u>	صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١

٧- استثمارات أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة الملكية	
جنيته	جنيته	%	
٥ ٣٢٩ ٣٥٣	٥ ٨٢٠ ٧٥٥	٤٠,٠٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩,٩	شركة الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ١٤٩	٢١ ١٨١	--	استثمارات أخرى
<u>٥ ٤٥٠ ٤٠٢</u>	<u>٥ ٩٤١ ٨٣٦</u>		
(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)		يخصم:
			إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج للتجارة والاستثمار
<u>٥ ٣٥٠ ٥٠٢</u>	<u>٥ ٨٤١ ٩٣٦</u>		

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٣٢ ٦٦٠ ٠٠٠	١٦ ٢٢٥ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
(٥ ٣٣٣ ٦٤١)	(٢ ٨٠١ ٧٦٥)	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
٢٧ ٣٢٦ ٣٥٩	١٣ ٤٢٣ ٢٣٥	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل

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

٩- المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
٢١٧ ٥٠٠ ٧٦٥	٢١٤ ٣١٢ ٥٤٦	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٦ ٥٨٠ ٧٣٨	٣٩ ٠٥١ ٤٤٩	إنتاج تحت التشغيل
٤٣٣ ٩٥٧ ٥٧٢	٤٨١ ٤٢٧ ٩٣٧	إنتاج تام
٦٨٨ ٠٣٩ ٠٧٥	٧٣٤ ٧٩١ ٩٣٢	
(٣٠ ٩١١ ٤٥٥)	(٢٥ ٦٢٩ ٨٨١)	<b>يخصم:</b>
٦٥٧ ١٢٧ ٦٢٠	٧٠٩ ١٦٢ ٠٥١	الانخفاض في قيمة المخزون
١٠ ٧٨٤ ٨٠٩	١٤ ٨٢٨ ٢٩٦	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
٦٦٧ ٩١٢ ٤٢٩	٧٢٣ ٩٩٠ ٣٤٧	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢٩٥ ٦٢٩ ٩٤٧	٣٢٥ ٩٦١ ٨٤٨	عملاء
١١٤ ٥٨٤ ٩٦٧	١٣٩ ٧٢٥ ٨٨٦	أوراق قبض
٣٠ ٨٤٢ ١٩٣	٢٦ ٦٥٣ ٧٧٤	مدينون متنوعون
١ ٤٨٦ ٦٩٢	٢ ٠٨١ ٩٧٥	موردون - أرصدة مدينة
٦١ ٤٩٥ ٩٢٥	٥٣ ٤٢٨ ١٨٩	مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافي)
٧١١ ١٧٢	٤٢٧ ٨٦٩	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
١ ٥٩٥ ٢٠٠	٤ ٠٣٦ ٥٣١	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
١٧٤ ٨٢٣	٤٢٤ ٨٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٦٦ ٥٩٨ ٢٠٧	٧٩ ١٤٠ ٤٦٢	أرصدة مدينة أخرى
١١١ ٦٠٩	٣٥٧ ١٤٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٧ ١٢٥ ٢٠٧	١٠ ٧٢٩ ٢٢٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٢٩٩ ٧٣٦	١ ١٢٧ ٢٩٠	إيرادات مستحقة
٥٨١ ٩٥٥ ٦٧٨	٦٤٤ ٠٩٥ ٠٢٤	
٧٠ ٢٧٢ ٠٣٦	(٧٣ ٦٣٦ ٩٩٤)	<b>يخصم:</b>
٥١١ ٣٨٣ ٦٤٢	٥٧٠ ٤٥٨ ٠٣٠	الإنخفاض في قيمة المدينون

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٣٢٩ ٧٦ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٥٩٢ ٨ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤% من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٠,٦٧ ٦٣٦ ٣ جنيه مصري (حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣ ٥١١ ٣٨٧ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيهاً	جنيهاً	
٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	--	أوراق مالية متداولة
٥٧ ٨٨٥ ٩٥٣	--	

١٢ - النقدية وما في حكمها

٩٩ ١٥٤ ٣٣٢	٩٦ ٩٣٣ ٨٧٨	بنوك - ودائع لأجل
٨٤ ٥٥٩ ١١٩	٨٠ ٧٩٨ ٨٩٦	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٩٣ ٩٣٩	٦ ٨٠٤ ٩١١	نقدية بالصندوق
١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	١٨٤ ٥٣٧ ٦٨٥	

١٣ - النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٩٩ ١٥٤ ٣٣٢	٩٦ ٩٣٣ ٨٧٨	بنوك - ودائع لأجل
٨٤ ٥٥٩ ١١٩	٨٠ ٧٩٨ ٨٩٦	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٩٣ ٩٣٩	٦ ٨٠٤ ٩١١	نقدية بالصندوق
١٨٧ ٨٠٧ ٣٩٠	١٨٤ ٥٣٧ ٦٨٥	

بخصم:

(٧٣٤ ٥٤٠ ٣١٢)	(٨٠٧ ١٠٦ ١٤٦)	بنوك سحب على المكشوف
(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٢)	(٦٢٢ ٥٦٨ ٤٦١)	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ٤٩٠ مليون جنية، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٨١٧ مليون جنية.

١٤ - رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

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

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

١٥ - الاحتياطات

بالجنيه المصرى	احتياطي قانونى	احتياطات أخرى*	احتياطي خاص علاوة إصدار	احتياطي فائض إعادة تقييم الأراضي**	احتياطي ترجمة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٠ ٩٥١ ٦٠٦	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤
المحول الى الاحتياطي القانونى	٢ ٠٢٨ ٦٧٠	—	—	—	—	٢ ٠٢٨ ٦٧٠
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	٤ ٧٨٣ ٣٠٠	٤ ٧٨٣ ٣٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤١ ٨٨٦ ٧٢٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٥ ٧٣٤ ٩٠٦	٣٥٧ ١٢٢ ١٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤١ ٨٨٦ ٧٢٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٤ ٣٧٦ ٢٠٧	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥
المحول الى الاحتياطي القانونى	٦ ٠٨٢ ٤٩٩	—	—	—	—	٦ ٠٨٢ ٤٩٩
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	١٥ ٧٣٤ ٨٠٤	١٥ ٧٣٤ ٨٠٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤٧ ٩٦٩ ٢٢٦	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٨٠ ١١١ ٠١١	٣٧٧ ٥٨٠ ٧٢٨

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

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

١٦ - أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه	
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	<b>البنك التجاري الدولي</b>
		- المبلغ المتبقي من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية.
		- فائدة القرض متغيرة ومساوية لـ Corridor offer rate المعلن من البنك المركزي المصري للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافا إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪.
		- يسدد القرض على ٢٠ قسط متتالي تبدأ من ٢٠١٥/١/٣١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١.
		- أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة في إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.
٤١ ١٧٦ ٤٧٠	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	<b>بنك عوده</b>
		- المبلغ المتبقي من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد المتبقي من القرض على خمسة أقساط ربع سنوية متساوية بسعر فائدة متغير. يستحق القسط الاخير في ١٠ مايو ٢٠١٦.
		يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة-- هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.
١٤١ ١٧٦ ٤٧٠	١٠٨ ٥٢٩ ٤١٢	
(٤٣ ٥٢٩ ٤١١)	(٤٣ ٥٢٩ ٤١٢)	<b>بخصم:</b>
٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩	٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الأساط المستحقة السداد خلال الفترة التالية (تم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).

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

١٨ - التزامات طويلة الأجل أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه	
٢ ٥٣٤ ٧٦٣	٧٦٤ ٧٢١	١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.
٩ ١٨١	٩ ١٨١	٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بألات مستوردة)
٢ ٥٤٣ ٩٤٤	٧٧٣ ٩٠٢	
(١ ٢٧٧ ٧٣١)	(٩ ١٨١)	<b>بخصم:</b>
١ ٢٦٦ ٢١٣	٧٦٤ ٧٢١	الأساط المستحقة السداد خلال الفترة التالي (تم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١) إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
--	(٤٣٦ ٩٩٩)	--	٧٦٨ ٢٧٦	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٣٧ ٧٧٨ ٧٢٢	--	٣٦ ٣٤٤ ٩٩٩	--	الأصول الثابتة
--	(٣ ٦٢٧ ٣٩٠)	--	٤ ١٦٧ ٦٦٠	المخزون
٣٧ ٧٧٨ ٧٢٢	(٤ ٠٦٤ ٣٨٩)	٣٦ ٣٤٤ ٩٩٩	٤ ٩٣٥ ٩٣٦	إجمالي (الأصول) / الالتزامات
				الضريبية المؤجلة
٣٣ ٧١٤ ٣٣٣	--	٣١ ٤٠٩ ٠٦٣	--	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠ - المخصصات

الرصيد في	تدعيم	المستخدم من	فروق	الرصيد في	
٢٠١٥/٩/٣٠	المخصصات	المخصصات	ترجمة	٢٠١٥/١/١	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
					مخصصات مدرجة بالالتزامات
					طويلة الأجل
٨ ٢٧٦ ٠١٣	١ ١٢٧ ٠٠٩	(١ ٢١٥ ٦٣٤)	٣٩٨ ٧٣٦	٧ ٩٦٥ ٩٠٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١ ٣٨٨ ٩٨٧	--	(٣٥١ ٨٣٤)	١٣٧ ٨٤١	١ ٦٠٢ ٩٨٠	مخصص مطالبات
٩ ٦٦٥ ٠٠٠	١ ١٢٧ ٠٠٩	(١ ٥٦٧ ٤٦٨)	٥٣٦ ٥٧٧	٩ ٥٦٨ ٨٨٢	
					مخصصات مدرجة بالالتزامات
					المتداولة
٢٢ ٤٨١ ٤٥٥	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	(٥ ٥٣٨ ٦٩٦)	--	٢٤ ٤٢٠ ١٥١	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٢٢ ٤٨١ ٤٥٥	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	(٥ ٥٣٨ ٦٩٦)	--	٢٤ ٤٢٠ ١٥١	
٣٢ ١٤٦ ٤٥٥	٤ ٧٢٧ ٠٠٩	(٧ ١٠٦ ١٦٤)	٥٣٦ ٥٧٧	٣٣ ٩٨٩ ٠٣٣	الإجمالي

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيهه	جنيهه	رقم	
٤٣ ٥٢٩ ٤١٢	٤٣ ٥٢٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط القروض طويلة الأجل
١ ٢٧٧ ٧٣١	٩ ١٨١	(١٨)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٤٤ ٨٠٧ ١٤٣	٤٣ ٥٣٨ ٥٩٣		

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيته	جنيته		
٩٥ ١٢٦ ٦٦٦	٩١ ٤٩٦ ٣٠٠		موردون
٣٦ ٩٠٦ ٩١٩	٣٣ ٠١٢ ٥٣٢		أوراق دفع
٤ ٧٧١ ٠٨٣	٥ ٠٧٩ ١٧٤	(٢٨)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٧ ١٣٧ ١٠٤	٦ ٧٧٦ ٢٩٩		الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب
١٠ ٢٢٥ ٣٢٨	٤ ٧٢٧ ٣٤٠		دائنون - ضرائب الدخل
١٢٨ ٨٧٨ ٩٥٩	١٣٠ ٧١٧ ٣٥٩		مصرفات مستحقة
٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١		تأمينات للغير
٣٠ ٨٥٨ ٣٩٧	٢٧ ١٦٢ ٦٨١		دائنون متنوعون
٦ ١٤٢ ٣٩٦	٩ ٧٣٨ ٧٢٨		جارى مصحة الضرائب على المبيعات
٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩		دائنو توزيعات
١ ٧٢٠ ٩٦٢	١ ٦٩٢ ٧٠٢		دائنو شراء أصول ثابتة
٣٧ ٩٩٨ ١٠١	٢٩ ٧٧٢ ٢٥٦		حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
<u>٣٦٠ ١٧٨ ٥٤٥</u>	<u>٣٤٠ ٥٨٨ ٠٠١</u>		

٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٤		٢٠١٥		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
١٤٠ ٠٤٧	٧٠ ٦٣١	٤٦ ٠٣٦	١٨ ٢٣٦	صافى الأرباح الرأسمالية
٢ ٥٠٧ ١٩٩	٩٢٤ ٧٦٧	١ ٩٧٨ ٩٢٨	٥٨٦ ٢٢٢	مبيعات خردة
٥ ٨٦٦ ٥٥٠	٣ ٤٠٦ ٣١٧	٣ ٧٠١ ٩٦٠	١ ٢٤٨ ١٦٨	إيرادات أخرى
٤٨٠ ٠٠٠	(٩٠٩ ٦٨٦)	--	--	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٨ ٩٩٣ ٧٩٦</u>	<u>٣ ٤٩٢ ٠٢٩</u>	<u>٥ ٧٢٦ ٩٢٤</u>	<u>١ ٨٥٢ ٦٢٦</u>	

٢٤ - مصرفوات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٣ ٣٦٠ ٦٤٦	١ ٢٦٠ ٦٤٦	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص المطالبات
--	(١٣٩ ٤٢٤)	٢٢٧ ٠٠٩	٧٧ ١٠٤	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٣٦ ٥٣٥	١٤٤ ٨٨٠	٣٣٤ ٧٨٠	٦٠ ٧٧٤	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢ ٦٥٣ ٦٠١	١٩ ٠١٨	--	--	مصرفوات متنوعة
٣ ٥١١ ٣٨٧	١ ٢٠٦ ٥٦٨	٣ ٦٣٦ ٠٦٧	١ ٢٢٩ ٩٨٩	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩ ٨٦٢ ١٦٩</u>	<u>٢ ٤٩١ ٦٨٨</u>	<u>٨ ٦٩٧ ٨٥٦</u>	<u>٢ ٨٦٧ ٨٦٧</u>	

٢٥ - الإيرادات التمويلية

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٣ ٢٠٥ ٦٤٦	١ ١٤٠ ٤٨٣	٨٠٢ ٢٩٥	١٥٨ ٧١٠	إيرادات فوائد
٩ ٦٤٩ ٧٩٤	(٣٢٣ ٩٣٥)	١٢ ٧٥٨ ٣٧٤	٢ ٣١٧ ٢١١	فروق عملات أجنبية
<u>١٢ ٨٥٥ ٤٤٠</u>	<u>٨١٦ ٥٤٨</u>	<u>١٣ ٥٦٠ ٦٦٩</u>	<u>٢ ٤٧٥ ٩٢١</u>	

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

٢٦ - مصروفات تمويلية

٢٠١٤		٢٠١٥		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيه	
٧٠ ٥٣٤ ٨٤٤	٢٣ ١٤٦ ٤٥٧	٦٠ ٧٣٨ ٩٩٩	٢٠ ٢٨٠ ٠١٩	مصروفات تمويلية
١٥٢ ٠٠١	١٥٢ ٠٠١	٣٣ ٣١٢	٣١٦	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بغرض المتاجرة
<u>٧٠ ٦٨٦ ٨٤٥</u>	<u>٢٣ ٢٩٨ ٤٥٨</u>	<u>٦٠ ٧٧٢ ٣١١</u>	<u>٢٠ ٢٨٠ ٣٣٥</u>	

٢٧ - (خسارة) ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ كالآتي:

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
٩٠ ١٢١ ٦٨٧	(٢ ٦٢٦ ٢٠٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>١,١٣</u>	<u>(٠,٠٣)</u>	(خسارة) ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٨ - أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	حجم التعامل جنيه	طبيعة التعامل	
٣٠ ٩١٨ ٨٩٤	٢٢ ٣٣٥ ٥٩٧	٥٠ ١٥٩ ٥٥٢	مبيعات	مستحق من أطراف ذوى علاقة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٦٥٤ ٩٣٩	٢٥٩ ٧٧٦	--	أوراق قبض	
<u>٣١ ٥٧٣ ٨٣٣</u>	<u>٢٢ ٥٩٥ ٣٧٣</u>			
٢٩ ٢٠٤ ١٨١	٣٠ ٠٤٨ ٧٠٩	٢ ٣٥٦ ٣٦٧	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٧٠٩ ٧٢٩	٧٧٥ ١٧٠	٦٥ ٤٤١	جارى	
<u>٢٩ ٩١٣ ٩١٠</u>	<u>٣٠ ٨٢٣ ٨٧٩</u>			
٨ ١٨٢	٨ ٩٣٧	٧٥٥	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية البنانية (ش.م.ل)
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
<u>٦١ ٧٩٦ ٠٢٥</u>	<u>٥٣ ٧٢٨ ٢٨٩</u>			مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة الإضمحلال في قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار
<u>٦١ ٤٩٥ ٩٢٥</u>	<u>٥٣ ٤٢٨ ١٨٩</u>			
٢١٤ ٥٩١	٢٥٢ ٢٤٤	٢ ٥٧١ ٠٣٩	مشتريات	مستحق لأطراف ذوى علاقة ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
١٤٢ ٤٨٨	١٥٥ ٦٢٦	--	إيجار	
<u>١٠٧ ٣٨٣</u>	<u>١١٧ ٢٨٤</u>	٩ ٩٠١	جارى	LIFCO
٤ ٣٠٦ ٦٢١	٤ ٥٥٤ ٠٢٠	٢٢ ٦٤٥ ٦٩٤	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية البنانية (ش.م.ل)	سبيراميكيا لخدمات الإدارة المحدودة
<u>٤ ٧٧١ ٠٨٣</u>	<u>٥ ٠٧٩ ١٧٤</u>			مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة



٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحن

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
١ ٦٥١	١ ٤٨٩	مصر
١٤٠	٨٢	لبنان
٢ ٣٥٢	٢ ١٣٠	تصدير
<u>٤ ١٤٣</u>	<u>٣ ٧٠١</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
٥٧٦,١	٥٥١,٦	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٣٩,٠	١٤٩,١	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٤٤٩,٧	٤٣٢,٧٨	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١٢٦,٤	١١٨,٩	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع)
٢٠ ٥٣٥	١٦ ٠٠٦	مصر
١ ٥٣٠	٨٧٢	لبنان
٤ ٢٨٣	٢ ٩٨٩	تصدير
<u>٢٦ ٣٤٨</u>	<u>١٩ ٨٦٧</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع)
٦٠٩,٨	٤٧٧,٠	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٣,١	٢٤,٠	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٤٠٩,٧	٣٨٢,٨	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٠٠,١	٩٤,٢	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
١٠٤ ٩٠٦	٩٣ ٦٠٠	مصر
٤٢٤	٣٩٢	تصدير
<u>١٠٥ ٣٣٠</u>	<u>٩٣ ٩٩٢</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٣٤,٦	٣٤,٣	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٢٨,١	٣٦٥,٢	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٢,٩	٢١,١	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١١,٧	١٣,٣	مجموع الربح (بالمليون جنيه)

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتببات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩٣,٦ مليون جنيه (مقابل ١٨٩,٤ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

<u>العملة</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
١١ ٩٢١ ٠٩٠	٧ ٤٦٣ ٩٨٠
جنيه مصرى	

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

<u>العملة</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
١٠ ٢٣٠ ٢٠٧	١٢ ٨٥٧ ٥٢٥
جنيه مصرى	

٣٢- الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبناني ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبناني حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية في هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧ مليون جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤,٤ مليون جنيه مصرى).

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 (التجاربيون 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 الذي يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

### ٣٦- الموقف الضريبي

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

١-٣٦ بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:

- ١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
- ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
- ٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
- ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.