

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للمجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى الآتي:

- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة في الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.
- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية المصرية في ذلك التاريخ وهو ما قد يؤثر على الشركات المصرية، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة المجموعة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة المجموعة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال الدورية المجمعة وما ينتج عنها من صافي ربح المجمع خلال الفترة المالية. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها.


KPMG حازم حسن
KPMG حازم حسن

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

الإسكندرية في ٨ مايو ٢٠١٣

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ مارس ٢٠١٣ | إيضاح رقم | بالجنيه المصرى |
|-----------------------|----------------------|--------------|---------------------------------------|
| الأصول | | | |
| ٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩ | ٧١٦ ٣٨٢ ١٤٣ | (٤) | الأصول الثابتة |
| ٤١ ٧٣٧ ٨٠٣ | ٦٩ ٥٣٧ ١٧٧ | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٤ ٣٠١ ١٩٧ | ٢٤ ٤٣٩ ٧١٠ | (٦) | أصول غير ملموسة |
| ٤ ٨٤٧ ٤٦٢ | ٥ ١٨٩ ٨٧٤ | (٧) | استثمارات أخرى |
| ٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧ | ٤٥ ٠٣٩ ٣١٧ | (٨) | أوراق قبض طويلة الأجل |
| ١ ١٠١ ٣٣٣ | ١ ٠٤٢ ٣٣٤ | | إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل |
| <u>٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١</u> | <u>٨٦١ ٦٣٠ ٥٥٥</u> | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| ٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩ | ٦١٩ ٦٥٣ ٢٦١ | (٩) | مخزون |
| ٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨ | ٤١٨ ٥٨٨ ٤٦٥ | (١٠) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠ | ٦٠ ٩١٨ ١٦٠ | (١١) | استثمارات بغرض المتاجرة |
| ١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩ | ٢٣٤ ٦٨٥ ٦١٣ | (١٢) | النقدية وما فى حكمها |
| <u>١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦</u> | <u>١ ٣٣٣ ٨٤٥ ٤٩٩</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| <u>٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧</u> | <u>٢ ١٩٥ ٤٧٦ ٠٥٤</u> | | إجمالي الأصول |
| حقوق المساهمين | | | |
| ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٤) | رأس المال |
| ٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢ | ٣٣٩ ٢٢٩ ٦٦٧ | (١٥) | احتياطيات |
| ٧٥ ٣٣٣ ١٨٥ | ٩٤ ٢٩٣ ٧٠٥ | (١٦) | أرباح مرحلة |
| ٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤ | ١٦ ٢٨٣ ٤٧٠ | | صافي ربح الفترة / العام |
| <u>٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١</u> | <u>٨٤٩ ٨٠٦ ٨٤٢</u> | | إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة |
| ١ ٥٣٥ ٩٩٦ | ١ ٠٩٩ ٦٠٠ | | حقوق الأقلية |
| <u>٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧</u> | <u>٨٥٠ ٩٠٦ ٤٤٢</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| الالتزامات | | | |
| ٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣ | ٥٨ ٨٢٣ ٥٢٩ | (١٧) | قروض طويلة الأجل |
| ١ ٧٠٤ ٧٩١ | ١ ٦٤٦ ٧٨٧ | (١٨) | التزامات طويلة الأجل أخرى |
| ٢٠ ٣١٢ ٨٧٧ | ٢٠ ٧٦٦ ٧٤٢ | (١٩) | ضريبة دخل مؤجلة |
| ١٢ ٨١٨ ١٧٥ | ١٣ ٣٠٨ ٧١٩ | (٢٠) | مخصصات |
| <u>٩٩ ٥٤١ ٧٢٦</u> | <u>٩٤ ٥٤٥ ٧٧٧</u> | | إجمالي الالتزامات طويلة الأجل |
| ٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤ | ٨٤٠ ٥١٧ ٤٧٧ | (٢١) | بنوك سحب على المكشوف |
| ٢٥ ٤٩٤ ٨١٢ | ٢٥ ٢٣٩ ١٧٤ | (٢٢) | قروض قصيرة الأجل |
| ٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠ | ٣٣٤ ٤٠٥ ٨١٢ | (٢٣) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥١ ٨١٠ ٨٨٨ | ٤٩ ٨٦١ ٣٧٢ | (٢٤) | مخصصات |
| <u>١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤</u> | <u>١ ٢٥٠ ٠٢٣ ٨٣٥</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| <u>١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠</u> | <u>١ ٣٤٤ ٥٦٩ ٦١٢</u> | | إجمالي الالتزامات |
| <u>٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧</u> | <u>٢ ١٩٥ ٤٧٦ ٠٥٤</u> | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ٨ مايو ٢٠١٣.

العضو المنتدب

طاهر غرغور

المدير المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٣١ مارس ٢٠١٣ | إيضاح رقم | بالجنيه المصرى |
|-----------------|-----------------|--------------|-------------------------|
| ٢٨٧ ٤٦٥ ٧١٤ | ٣٣١ ٨٨٣ ٨٠٩ | | صافى المبيعات |
| (٢١٠ ٦١٠ ٩٧٣) | (٢٤٠ ٨٤٨ ١٣٨) | | تكلفة المبيعات |
| ٧٦ ٨٥٤ ٧٤١ | ٩١ ٠٣٥ ٦٧١ | | مجمّل الربح |
| ٢ ٥٧٧ ١٠٧ | ٣ ٣٢٢ ٦٩٦ | (٢٣) | إيرادات أخرى |
| (١٥ ٩٩١ ٥٢١) | (١٧ ٣١٤ ٨٥٠) | | مصروفات توزيع |
| (٢٤ ٩٢٥ ٠١٨) | (٢٩ ٥٤٢ ٦٠١) | | مصروفات إدارية |
| (٣ ٠٠٥ ٠٦٠) | (٥ ١٢٩ ٣٩٦) | (٢٤) | مصروفات أخرى |
| ٣٥ ٥١٠ ٢٤٩ | ٤٢ ٣٧١ ٥٢٠ | | أرباح التشغيل |
| -- | (٤ ٥٢١) | | خسائر استثمارات |
| ٦ ٨٧٤ ٠١٦ | ٨ ٨١٤ ٣٩٠ | (٢٥) | إيرادات تمويلية |
| (٢٣ ٨٢٢ ٥٦٣) | (٢٣ ٥٨٧ ٢٩٦) | (٢٦) | مصروفات تمويلية |
| ١٨ ٥٦١ ٧٠٢ | ٢٧ ٥٩٤ ٠٩٣ | | حصة العاملين فى الأرباح |
| (٣ ١٨٥ ٨٠٩) | (٦ ٥٥٢ ٥٥٣) | | الربح قبل الضرائب |
| ١٥ ٣٧٥ ٨٩٣ | ٢١ ٠٤١ ٥٤٠ | | |
| (٤ ٢٩٩ ٢٩٧) | (٥ ٠٨٢ ٣٧١) | | ضرائب الدخل عن الفترة |
| ١ ٤٠٣ ١٨٠ | (٥٢٦ ٦٥٥) | | ضرائب الدخل المؤجلة |
| ١٢ ٤٧٩ ٧٧٦ | ١٥ ٤٣٢ ٥١٤ | | صافى ربح الفترة |
| ١٢ ٧٠٤ ٧٢٨ | ١٦ ٢٨٣ ٤٧٠ | | مستحق لكل من: |
| (٢٢٤ ٩٥٢) | (٨٥٠ ٩٥٦) | | مساهمى الشركة القابضة |
| ١٢ ٤٧٩ ٧٧٦ | ١٥ ٤٣٢ ٥١٤ | | حقوق الأقلية |
| ٠.١٦ | ٠.٢٠ | (٢٧) | صافى ربح الفترة |
| | | | ربحية السهم (جنيه/سهم) |

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

ليسيكو مص
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق الأقلية | إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة | صافي ربح الفترة | أرباح مرحلة | احتياطيات | رأس المال المصدر والمدفوع | البيان بالجنيه المصرى |
|---------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|---|
| ٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩ | ١ ٤٤١ ٢٠٥ | ٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤ | (٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠) | ١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨ | ٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦ | ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ |
| — | — | — | ٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠ | (٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠) | — | — | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| — | — | — | — | (١ ٠٩٢ ٩٦١) | ١ ٠٩٢ ٩٦١ | — | المحول إلى الاحتياطي القانوني |
| (٥ ٣٢٤ ٥٧٢) | ١ ٧٤٣ ٩٨٣ | (٧ ٠٦٨ ٥٥٥) | — | (٧ ٠٦٨ ٥٥٥) | — | — | تسويات |
| ١ ٧٠٠ ٤٢٧ | (٧٠٦ ٩٢٨) | ٢ ٤٠٧ ٣٥٥ | — | — | ٢ ٤٠٧ ٣٥٥ | — | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية |
| ١٢ ٤٧٩ ٧٧٦ | (٢٢٤ ٩٥٢) | ١٢ ٢٥٤ ٨٢٤ | ١٢ ٢٥٤ ٨٢٤ | — | — | — | صافي ربح الفترة |
| <u>٧٩٦ ٣١٩ ٥٢٠</u> | <u>٢ ٢٥٣ ٣٠٨</u> | <u>٧٩٤ ٠٦٦ ٢١٢</u> | <u>١٢ ٢٥٤ ٨٢٤</u> | <u>٧٤ ٩٧٨ ٤٢٢</u> | <u>٣٠٦ ٣٨٣ ٠٦٢</u> | <u>٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ |
| ٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧ | ١ ٥٣٥ ٩٩٦ | ٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١ | ٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤ | ٧٥ ٣٣٣ ١٨٥ | ٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢ | ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
| — | — | — | (٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤) | ٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤ | — | — | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| — | — | — | — | (٤ ٤٧٢ ٦٨٦) | ٤ ٤٧٢ ٦٨٦ | — | المحول إلى الاحتياطي القانوني |
| (٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | — | (٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | — | (٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | — | — | توزيعات معلنه |
| ١ ٠٤١ ١٦٢ | ٤١٤ ٥٦٠ | ٦٢٦ ٦٠٢ | — | ٦٢٦ ٦٠٢ | — | — | تسويات |
| ١٣ ٥٨٨ ٣٤٩ | — | ١٣ ٥٨٨ ٣٤٩ | — | — | ١٣ ٥٨٨ ٣٤٩ | — | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية |
| ١٥ ٤٣٢ ٥١٤ | (٨٥٠ ٩٥٦) | ١٦ ٥٨١ ٥٥٨ | ١٦ ٥٨١ ٥٥٨ | — | — | — | صافي ربح الفترة |
| <u>٨٥٠ ٩٠٦ ٤٤٢</u> | <u>١ ٠٩٩ ٦٠٠</u> | <u>٨٤٩ ٨٠٦ ٨٤٢</u> | <u>١٦ ٥٨١ ٥٥٨</u> | <u>٩٤ ٢٩٣ ٧٠٥</u> | <u>٣٣٩ ٢٢٩ ٦٦٧</u> | <u>٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ |

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٣١ مارس ٢٠١٣ | إيضاح رقم | بالجنيه المصرى |
|---|-----------------|--------------|--|
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | | |
| ١٢ ٧٠٤ ٧٢٨ | ١٦ ٢٨٣ ٤٧٠ | | صافى ربح الفترة |
| تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل | | | |
| ٢٢ ١٣٥ ٠٢٧ | ٢١ ٤٢١ ٥٦٢ | (٤) | إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة |
| (١٢٥ ١٨٦) | (٧٤ ٧٨٤) | (٦) | استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة |
| ٣ ١٨٥ ٨٠٩ | ٦ ٥٥٢ ٥٥٣ | | حصة العاملين فى الأرباح |
| ٧٧ ٧٩٧ | ٥٩ ٠٠٠ | | إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل |
| (٤٨ ١٦٦) | (١٦ ٣٣٨) | | صافى أرباح رأسمالية |
| ٥ ٨٩٤ ١٦٨ | ٤ ٤٦٥ ٤٣٤ | | تدعيم المخصصات والأخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة |
| ٤ ٢٩٩ ٢٩٧ | ٥ ٠٨٢ ٣٧١ | | ضرائب الدخل |
| (١ ٤٠٣ ١٨٠) | ٥٢٦ ٦٥٥ | | ضرائب الدخل المؤجلة |
| (٢ ٠٠٠ ٠٠٠) | (٢ ٣٨٧ ٥١٨) | | مخصصات انتقى الغرض منها |
| --- | ٣ ٠٣٨ ٣٧٠ | | الفروق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الاجل |
| ٨١٢ ١٠٣ | (٤٣٦ ٣٩٦) | | (التقص) الزيادة فى حقوق الأقلية |
| (٤ ٤٦٤ ٧٢٤) | ١٤ ١٤٢ ١٦٢ | | التغير فى احتياطي الترجمة |
| ٤١ ٠٦٧ ٦٧٣ | ٦٨ ٦٥٦ ٥٤١ | | |
| التغير فى رأس المال العامل | | | |
| (٣٠ ٨٣٧ ٣٤٦) | (٤٤ ٣٣١ ٢٢٥) | | الزيادة فى المخزون |
| (٩ ٧٧٦ ٨٢٦) | (٩ ١٨٩ ٢٣٩) | | الزيادة فى المدينون |
| ٤٣ ٢٨١ ١٣٧ | ٥٤ ٠٧٢ ٨٥٨ | | الزيادة فى الدائون |
| ١٩٥ ٩٠١ | (٥٨ ٠٠٤) | | (مدفوعات) متحصلات من التزامات طويلة الأجل أخرى |
| (٤ ٢٨١ ٦١٤) | (١ ٢٧٤ ٩٩٤) | | ضريبة الدخل المسددة |
| (١٤ ٤٠٨) | (٤٠٣ ٧١٦) | | مخصصات مستخدمة |
| (٥٣٧ ٤٤٤) | (٣ ٩٧٩ ٣٦٠) | | متحصلات من بيع استثمارات متداولة |
| ٣٩ ٠٩٧ ٠٧٣ | ٦٣ ٤٩٢ ٨٦١ | | صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | | | |
| (١٣ ١٤٧ ٧٧٢) | (٣٣ ٧٨٣ ٧١٣) | | مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ |
| (٩ ٧٦٣) | (٦٣ ٧٢٩) | | المدفوع فى الأصول غير الملموسة |
| (٧ ٤٤٣) | (٣٤٢ ٤١٢) | | المدفوع فى الاستثمارات الأخرى |
| ٩١ ٤٥٢ | ٣٥٩ ٦١١ | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٢ ٢٣٢ ٠٠٠) | (٢٢ ٢٩١ ٠٠٠) | | التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل |
| (١٥ ٣٠٥ ٥٢٦) | (٥٦ ١٢١ ٢٤٣) | | صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | | |
| (١٢ ٠٤٩ ٣٤٨) | (٦ ١٣٧ ٩٩١) | | المسدد القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال الفترة |
| (٤ ٨٣٣ ٨٢٧) | (٧ ٤١٠ ٦٢٦) | | المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح |
| (١٦ ٨٨٣ ١٧٥) | (١٣ ٥٤٨ ٦١٧) | | صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل |
| ٦ ٩٠٨ ٣٧٢ | (٦ ١٧٦ ٩٩٩) | | صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة |
| (٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧) | (٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥) | (١٣) | النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة |
| (٦٢٨ ٠٣١ ٠٦٥) | (٦٠٥ ٨٣١ ٨٦٤) | (١٣) | النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة |

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

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ تتمثل في الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

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

٢-١ الشركات التابعة

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

| نسبة المساهمة | | بلد المنشأ | |
|---------------|-----------|-----------------|---|
| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | | |
| % | % | | |
| ٩٩.٩٩ | ٩٩.٩٩ | مصر | ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م) |
| ٩٩.٤١ | ٩٩.٤١ | مصر | تى جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م) |
| ٩٩.٣٣ | ٩٩.٣٣ | مصر | ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة المتحدة | ليسيكو UK المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة المتحدة | ليسيكو للاستثمار المحدودة |
| ٩٤.٧٧ | ٩٤.٧٧ | لبنان | شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) |
| ٩٩.٩٧ | ٩٩.٩٧ | مصر | شركة السيراميك الدولية (ش.م.م) |
| ٧٠ | ٧٠ | مصر | شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م) |
| ٩٩.٩٧ | ٩٩.٩٧ | مصر | شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م) |
| ٩٩.٨٥ | ٩٩.٨٥ | مصر | شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م) |
| ٦٩.٨٥ | ٦٩.٨٥ | مصر | شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م) |

٢- أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ أساس القياس

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

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

٣-٢ عملة العرض والتعامل

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

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

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

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

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

٣- 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.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

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

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع

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

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

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

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

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

يتم الاعتراف بالأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإيعتراف اللاحق للايعتراف 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 مخصوصاً منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإيعتراف الأولى بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإيعتراف 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 كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الإيعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الإستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الإيعتراف 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 مخصوصاً منها خسائر اضمحلال.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

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

٣-٤-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

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

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

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

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقتناء

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

٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

| 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 الإنتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

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

٣-٥ الأصول المستأجرة

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

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

أقساط التأجير التمويلي

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٣ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل في القيمة التي تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة - إن وجد - ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوي لانخفاض قيمتها.
- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافي أصول الشركة المكتتاة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

الأصول الغير ملموسة الأخرى

- تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٨-٣ استثمارات أخرى

استثمارات في أسهم أو سندات

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

٩-٣ المخزون

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

يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ المخصصات

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

١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

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

٢-١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

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

١٢-٣ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية في قائمة الدخل فيما عدا الحد الذي يتعلق 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 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 الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

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

١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

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

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة - بخلاف المخزون - في تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفي حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.
 - بالنسبة لشهرة المحل والأصول التي ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.
 - خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.
- عندما يحدث انخفاض في القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها في قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذي تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوصاً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتي سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

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

٤ - الأصول الثابتة

| بالجنيه المصرى التكلفة | أراضى | مبانى | تحسينات بأماكن مستأجرة | آلات ومعدات | وسائل نقل وانتقال | عدد وأدوات | أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية | الإجمالى |
|---------------------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|----------------------|------------|--------------------------------------|---------------|
| فى ٢٠١٣/١/١ | ١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣ | ٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧ | ٢ ٦٧٥ ٠٨٤ | ٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤ | ٥٥ ٢٢٥ ١٣٣ | ٧١ ٣٣٦ ٣٤٦ | ٢٧ ٩٧٦ ٨٥١ | ١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨ |
| فروق ترجمة | ٧١٢ ٨٣٢ | ١ ٥٦٠ ٤٣٠ | ٢ ٨٨٠ | ٥ ٨٧٧ ٣١٠ | ٥١٢ ٦٣٢ | -- | ١٦٦ ٠٨٣ | ٨ ٨٣٢ ١٦٧ |
| إضافات الفترة | -- | ٣٦ ٩٦٠ | ١٢٥ ٢٩٥ | ١ ٢٨٠ ٢٠١ | ١ ٢٩٥ ٧٦٢ | ٢ ٧٧٠ ٥١٤ | ٤٧٥ ٦٠٧ | ٥ ٩٨٤ ٣٣٩ |
| استبعادات الفترة | -- | -- | -- | (١٣٦ ٣٨٠) | (٩٢٩ ٩٠٣) | -- | -- | (١ ٠٦٦ ٢٨٣) |
| فى ٢٠١٣/٣/٣١ | ١٦٧ ٢٦٧ ٤٥٥ | ٣٢٥ ٠٨٤ ٣٢٧ | ٢ ٨٠٣ ٢٥٩ | ٨٤٢ ٧٦٧ ٦٦٥ | ٥٦ ١٠٣ ٦٢٤ | ٧٤ ١٠٦ ٨٦٠ | ٢٨ ٦١٨ ٥٤١ | ١ ٤٩٦ ٧٥١ ٧٣١ |
| مجمع الإهلاك | -- | ١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨ | ١ ٨٨٤ ٩٩١ | ٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧ | ٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥ | ٤٦ ١٩٤ ٦٦٦ | ٢١ ٩٠٢ ٥٦٢ | ٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩ |
| فى ٢٠١٣/١/١ | -- | ٤٣٨ ٠٣٧ | ١ ٤٧٠ | ٥ ١١١ ٨٠٣ | ٤٣٩ ٦١٣ | -- | ١٦٠ ٧٩٦ | ٦ ١٥١ ٧١٩ |
| فروق ترجمة | -- | ٣ ٦٨٧ ٣٢٤ | ٩٢ ٩٤٥ | ١٦ ٠٦٧ ٢٥٧ | ١ ٢٤٦ ٧٥٨ | ٢ ٤٨٢ ٦٠٩ | ٥٢٥ ١١٧ | ٢٤ ١٠٢ ٠١٠ |
| اهلاك الفترة | -- | -- | -- | (٥١ ٧٨٦) | (٦٧١ ٢٢٤) | -- | -- | (٧٢٣ ٠١٠) |
| مجمع اهلاك الاستبعادات | -- | -- | -- | ٥٥٧ ٠٦٢ ٦٨١ | ٤٤ ٣٨٢ ٧٥٢ | ٤٨ ٦٧٧ ٢٧٥ | ٢٢ ٥٨٨ ٤٧٥ | ٧٨٠ ٣٦٩ ٥٨٨ |
| فى ٢٠١٣/٣/٣١ | -- | ١٠٥ ٦٧٨ ٩٩٩ | ١ ٩٧٩ ٤٠٦ | ٥٥٧ ٠٦٢ ٦٨١ | ٤٤ ٣٨٢ ٧٥٢ | ٤٨ ٦٧٧ ٢٧٥ | ٢٢ ٥٨٨ ٤٧٥ | ٧٨٠ ٣٦٩ ٥٨٨ |
| صافى القيمة الدفترية | ١٦٧ ٢٦٧ ٤٥٥ | ٢١٩ ٤٠٥ ٣٢٨ | ٨٢٣ ٨٥٣ | ٢٨٥ ٧٠٤ ٩٨٤ | ١١ ٧٢٠ ٨٧٢ | ٢٥ ٤٢٩ ٥٨٥ | ٦ ٣٠ ٠٦٦ | ٧١٦ ٣٨٢ ١٤٣ |
| فى ٢٠١٣/٣/٣١ | ١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣ | ٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩ | ٧٩٠ ٠٩٣ | ٢٩٩ ٨١١ ١٢٧ | ١١ ٨٥٧ ٥٢٨ | ٢٥ ١٤١ ٦٨٠ | ٦ ٠٧٤ ٢٨٩ | ٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩ |
| فى ٢٠١٣/١/١ | ١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣ | ٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩ | ٧٩٠ ٠٩٣ | ٢٩٩ ٨١١ ١٢٧ | ١١ ٨٥٧ ٥٢٨ | ٢٥ ١٤١ ٦٨٠ | ٦ ٠٧٤ ٢٨٩ | ٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩ |

- 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 الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| ٣٦ ٣٣٣ ٦١٢ | ٦٤ ٩٢٨ ٥٦٩ | آلات تحت التركيب |
| ١ ٧٣٧ ٧٢٣ | ٢ ٦٢٧ ٠٦٦ | مبانى تحت الإنشاء |
| ٢ ٠٧٥ ٠١٥ | ٧١٤ ٩٢٤ | دفعات مقدمة |
| ١ ٥٩١ ٤٥٣ | ١ ٢٦٦ ٦١٨ | اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة |
| <u>٤١ ٧٣٧ ٨٠٣</u> | <u>٦٩ ٥٣٧ ١٧٧</u> | |

٦- أصول غير ملموسة

| الإجمالي | أصول أخرى غير ملموسة | تكاليف تطوير | علامات تجارية | شهرة المحل | بالجنيه المصرى |
|-------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| ٢٨ ٧٣٦ ٨٢٩ | ٧٩٣ ٧٥٢ | ٥ ٠١٤ ٢٨٨ | ٢ ٧٤٠ ٧٨٣ | ٢٠ ١٨٨ ٠٠٦ | التكلفة |
| ٣٠٢ ٩١٨ | ٥٧٥٠٠ | ٩٤ ٨٢٥ | ١٠٩ ٢٨٨ | ٤١ ٣٠٥ | فى ٢٠١٣/١/١ |
| ٦٣ ٧٢٩ | — | ٦٣ ٧٢٩ | — | — | فروق ترجمة |
| <u>٢٩ ١٠٣ ٤٧٦</u> | <u>٨٥١ ٢٥٢</u> | <u>٥ ١٧٢ ٨٤٢</u> | <u>٢ ٨٥٠ ٠٧١</u> | <u>٢٠ ٢٢٩ ٣١١</u> | إضافات الفترة |
| | | | | | فى ٢٠١٣/٣/٣١ |

مجمع الاستهلاك وخسائر
الانخفاض فى القيمة

| | | | | | |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| ٤ ٤٣٥ ٦٣٢ | — | ٣ ٩٦٨ ٩١٥ | ٤٦٦ ٧١٧ | — | فى ٢٠١٣/١/١ |
| ٩٧ ٨٣٤ | — | ٨٣ ٣٦٩ | ١٤ ٤٦٥ | — | فروق ترجمة |
| ١٣٠ ٣٠٠ | — | ١١٢ ٧٢٤ | ١٧ ٥٧٦ | — | استهلاك الفترة |
| <u>٤ ٦٦٣ ٧٦٦</u> | <u>—</u> | <u>٤ ١٦٥ ٠٠٨</u> | <u>٤٩٨ ٧٥٨</u> | <u>—</u> | فى ٢٠١٣/٣/٣١ |
| <u>٢٤ ٤٣٩ ٧١٠</u> | <u>٨٥١ ٢٥٢</u> | <u>١ ٠٠٧ ٨٣٤</u> | <u>٢ ٣٥١ ٣١٣</u> | <u>٢٠ ٢٢٩ ٣١١</u> | صافى القيمة فى ٢٠١٣/٣/٣١ |
| <u>٢٤ ٣٠١ ١٩٧</u> | <u>٧٩٣ ٧٥٢</u> | <u>١ ٠٤٥ ٣٧٣</u> | <u>٢ ٢٧٤ ٠٦٦</u> | <u>٢٠ ١٨٨ ٠٠٦</u> | صافى القيمة فى ٢٠١٢/١٢/٣١ |

٧- استثمارات أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | نسبة الملكية | بالجنيه المصرى |
|------------------|------------------|--------------|---------------------------------|
| ٤ ٧٢٦ ٤٥١ | ٥ ٠٦٨ ٨٤١ | ٪ | ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل) |
| ٩٩ ٩٠٠ | ٩٩ ٩٠٠ | ٩٩.٩ | الخليج للتجارة والاستثمار |
| ٢١ ١١١ | ٢١ ١٣٣ | — | استثمارات أخرى |
| <u>٤ ٨٤٧ ٤٦٢</u> | <u>٥ ١٨٩ ٨٧٤</u> | | |

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|-------------|-------------|---|
| ٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠ | ٥٥ ٠٣٠ ٠٠٠ | القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل |
| (٦ ٩٥٢ ٣١٣) | (٩ ٩٩٠ ٦٨٣) | خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية * |
| ٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧ | ٤٥ ٠٣٩ ٣١٧ | القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل |

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

٩- المخزون

| إيضاح | | بالجنيه المصرى |
|--------------|--------------|---------------------------------|
| ١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤ | ١٧٣ ٠٤٧ ٣١٦ | خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار |
| ٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨ | ٤١ ٧٢٢ ٣٦٣ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩ | ٤١٩ ٣٥٣ ٣٩٥ | إنتاج تام |
| ٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١ | ٦٣٤ ١٢٣ ٠٧٤ | |
| (٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤) | (٢٦ ٣٦٢ ١٠٧) | يخصم : |
| ٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧ | ٦٠٧ ٧٦٠ ٩٦٧ | الانخفاض فى قيمة المخزون |
| ٨ ٣٩٣ ٤١٢ | ١١ ٨٩٢ ٢٩٤ | اعتمادات مستندية لشراء مخزون |
| ٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩ | ٦١٩ ٦٥٣ ٢٦١ | |

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| إيضاح | | بالجنيه المصرى |
|--------------|--------------|--|
| ٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦ | ٢٠٤ ١٢٥ ٢٧٣ | عملاء |
| ١١٦ ٧٥٧ ١٦٨ | ١٣١ ٥٨١ ١٢٤ | أوراق قبض |
| ٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤ | ٣٢ ٢٧٠ ٦٧٠ | مدينون متنوعون |
| ٢ ٤٩١ ٠٩٦ | ٣ ٩٧٧ ٨١٦ | موردون - أرصدة مدينة |
| ٧٠ ٤٣٨ ١٣١ | ٧٤ ٥٤٧ ٥٤٠ | مستحق من أطراف نوى علاقة (٢٨) |
| ٢٠ ٨٤٥ | ٢٢ ١٢٧ | مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى |
| ٤١٣ ٦٨٣ | ٤١٥ ٦٥٤ | مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير |
| ٣٨٩ ٧٩٠ | ٤١٤ ٨٥٦ | مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة |
| ٢ ٠٦٤ ٠٤٣ | ١ ٩٦٧ ٤١٩ | مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات |
| ٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩ | ٢٣ ٢٧٦ ٤٥٩ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٠٣ ٤١٨ | — | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| ١٠ ٣١٧ ٩٦٠ | ١٣ ٨٥٠ ٠٩٣ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٤٢٠ ٣٧٨ | ٤٢٨ ٤٩٩ | إيرادات مستحقة |
| ٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١ | ٤٨٦ ٨٧٧ ٥٣٠ | |
| (٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣) | (٦٨ ٢٨٩ ٠٦٥) | يخصم: |
| ٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨ | ٤١٨ ٥٨٨ ٤٦٥ | الانخفاض فى قيمة المدينون |

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٨٣٨ ١٢٥ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٩٢٢ ١٦٨ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣١ مارس ٢٠١٣ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

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

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٤٠١ ١٤٩ ١ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٣: ٣١٦ ٠٨٨ ١ جنيه مصري).

١١ - استثمارات بغرض المتاجرة

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|-------------------|-------------------|--|
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة) |
| ٥١ ٩٣٨ ٨٠٠ | ٥٥ ٩١٨ ١٦٠ | أوراق مالية متداولة |
| <u>٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠</u> | <u>٦٠ ٩١٨ ١٦٠</u> | |

١٢ - النقدية وما فى حكمها

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بنوك - ودائع لأجل بنوك - حسابات جارية نقدية بالصندوق |
|--------------------|--------------------|--|
| ٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧ | ٤١ ٢٣٤ ٢٥٧ | |
| ١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠ | ١٨٥ ٨٠٠ ٤٠٦ | |
| ٤ ١٢٩ ٦٤٢ | ٧ ٦٥٠ ٩٥٠ | |
| <u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u> | <u>٢٣٤ ٦٨٥ ٦١٣</u> | |

١٣ - النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بنوك وداائع لأجل بنوك حسابات جارية نقدية بالصندوق |
|----------------------|----------------------|---|
| ٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧ | ٤١ ٢٣٤ ٢٥٧ | |
| ١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠ | ١٨٥ ٨٠٠ ٤٠٦ | |
| ٤ ١٢٩ ٦٤٢ | ٧ ٦٥٠ ٩٥٠ | |
| <u>١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩</u> | <u>٢٣٤ ٦٨٥ ٦١٣</u> | |
| | | بخصم: |
| (٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤) | (٨٤٠ ٥١٧ ٤٧٧) | بنوك سحب على المكشوف |
| <u>(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)</u> | <u>(٦٠٥ ٨٣١ ٨٦٤)</u> | |

١-١٣ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ١٥٨.٥ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٤٣٦.٥ مليون جنيه.

١٤ - رأس المال

١-١٤ رأس المال المرخص به

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

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

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

١٥ - الاحتياطات

| بالجنيه المصرى | احتياطات قانونى | احتياطات أخرى* | احتياطات خاص علاوة إصدار | احتياطات فائض إعادة تقييم الأراضي** | احتياطات ترجمة | الإجمالى |
|---|-----------------|----------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------|
| الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣٤ ٢٩٢ ٤١٠ | ١٥ ٥٧١ ٠٣٢ | ١٨١ ١٦٤ ٣٧٤ | ٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥ | ١٩ ٠٨٩ ٨٤٥ | ٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦ |
| المحول الى الاحتياطات القانونى | ١ ٠٩٢ ٩٦١ | --- | --- | --- | --- | ١ ٠٩٢ ٩٦١ |
| فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية | --- | --- | --- | --- | ٢ ٤٠٧ ٣٥٥ | ٢ ٤٠٧ ٣٥٥ |
| الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٣٥ ٣٨٥ ٣٧١ | ١٥ ٥٧١ ٠٣٢ | ١٨١ ١٦٤ ٣٧٤ | ٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥ | ٢١ ٤٩٧ ٢٠٠ | ٣٠٦ ٣٨٣ ٠٦٢ |
| الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣٥ ٣٨٥ ٣٧١ | ١٥ ٥٧١ ٠٣٢ | ١٨١ ١٦٤ ٣٧٤ | ٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥ | ٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠ | ٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢ |
| المحول الى الاحتياطات القانونى | ٤ ٤٧٢ ٦٨٦ | --- | --- | --- | --- | ٤ ٤٧٢ ٦٨٦ |
| فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية | --- | --- | --- | --- | ١٣ ٥٨٨ ٣٤٩ | ١٣ ٥٨٨ ٣٤٩ |
| الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٣ | ٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧ | ١٥ ٥٧١ ٠٣٢ | ١٨١ ١٦٤ ٣٧٤ | ٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥ | ٤٩ ٨٧١ ١١٩ | ٣٣٩ ٢٢٩ ٦٦٧ |

* 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 ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣١ مارس ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|--------------|--------------|---|
| ٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥ | ٨٢ ٣٥٢ ٩٤١ | بنك عوده المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عوده والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض. |
| ٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥ | ٨٢ ٣٥٢ ٩٤١ | |
| (٢٣ ٥٢٩ ٤١٢) | (٢٣ ٥٢٩ ٤١٢) | يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١). |
| ٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣ | ٥٨ ٨٢٣ ٥٢٩ | |

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

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|-------------|-------------|--|
| ٢ ٢٧٤ ٦٦١ | ٢ ٤٢٠ ٠٠٨ | ١-١٨ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة. |
| (١ ٢٥٩ ٣٥٩) | (١ ٢٧٩ ٣١٣) | يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١) |
| ١ ٠١٥ ٣٠٢ | ١ ١٤٠ ٦٩٥ | |
| ٨٧٤ ١١٨ | ٤٤٨ ٠٥٤ | ٢-١٨ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة) |
| ٥٢١ ٤١٢ | ٤٨٨ ٤٨٧ | أوراق دفع - طويلة الأجل |
| ١ ٣٩٥ ٥٣٠ | ٩٣٦ ٥٤١ | |
| (٧٠٦ ٠٤١) | (٤٣٠ ٤٤٩) | يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١) |
| ٦٨٩ ٤٨٩ | ٥٠٦ ٠٩٢ | |
| ١ ٧٠٤ ٧٩١ | ١ ٦٤٦ ٧٨٧ | إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى |

١٩ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | | ٢٠١٣/٣/٣١ | | بالجنبيه المصرى |
|------------|-------------|------------|-------------|----------------------------------|
| التزامات | أصول | التزامات | أصول | |
| -- | (٢٢٤ ٩٧٧) | -- | (٢٢٨ ٦٤٤) | خسائر مرحلة للسنوات التالية |
| ٢٤ ١٠٤ ٧١٨ | -- | ٢٤ ٢٤٣ ٣١٠ | -- | الأصول الثابتة |
| -- | (٣ ٥٦٦ ٨٦٤) | -- | (٣ ٢٤٧ ٩٢٤) | المخزون |
| ٢٤ ١٠٤ ٧١٨ | (٣ ٧٩١ ٨٤١) | ٢٤ ٢٤٣ ٣١٠ | (٣ ٤٧٦ ٥٦٨) | إجمالي (الأصول) / الالتزامات |
| ٢٠ ٣١٢ ٨٧٧ | -- | ٢٠ ٧٦٦ ٧٤٢ | -- | الضريبية المؤجلة |
| | | | | صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة |

٢٠ - المخصصات

| الرصيد فى | مخصصات انتفى | تدعيم | المستخدم من | فروق | الرصيد فى | بالجنبيه المصرى |
|------------|--------------|----------|-------------|---------|------------|--------------------------|
| ٢٠١٣/٣/٣١ | الغرض منها | المخصصات | المخصصات | ترجمة | ٢٠١٣/١/١ | |
| | | | | | | مخصصات مدرجة بالالتزامات |
| ١١ ٧٣٤ ٦٦٧ | -- | ٦٥ ٧١٩ | (٩١ ٧١٨) | ٤١٠ ٢١٩ | ١١ ٣٥٠ ٤٤٧ | طويلة الاجل |
| ١ ٥٧٤ ٠٥٢ | -- | -- | -- | ١٠٦ ٣٢٤ | ١ ٤٦٧ ٧٢٨ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٣ ٣٠٨ ٧١٩ | -- | ٦٥ ٧١٩ | (٩١ ٧١٨) | ٥١٦ ٥٤٣ | ١٢ ٨١٨ ١٧٥ | مخصص مطالبات |
| | | | | | | مخصصات مدرجة بالالتزامات |
| ٤٩ ٨٦١ ٣٧٢ | (٢ ٣٨٧ ٥١٨) | ٧٥٠ ٠٠٠ | (٣١١ ٩٩٨) | -- | ٥١ ٨١٠ ٨٨٨ | المتداولة |
| ٤٩ ٨٦١ ٣٧٢ | (٢ ٣٨٧ ٥١٨) | ٧٥٠ ٠٠٠ | (٣١١ ٩٩٨) | -- | ٥١ ٨١٠ ٨٨٨ | مخصص الخسائر المحتملة |
| ٦٣ ١٧٠ ٠٩١ | (٢ ٣٨٧ ٥١٨) | ٨١٥ ٧١٩ | (٤٠٣ ٧١٦) | ٥١٦ ٥٤٣ | ٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣ | والمطالبات |
| | | | | | | الإجمالى |

٢١ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | إيضاح | بالجنبيه المصرى |
|------------|------------|-------|-------------------------------------|
| ٢٣ ٥٢٩ ٤١٢ | ٢٣ ٥٢٩ ٤١٢ | (١٧) | أقساط القروض طويلة الاجل |
| ١ ٩٦٥ ٤٠٠ | ١ ٧٠٩ ٧٦٢ | (١٨) | أقساط الالتزامات طويلة الاجل الأخرى |
| ٢٥ ٤٩٤ ٨١٢ | ٢٥ ٢٣٩ ١٧٤ | | |

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنبيه المصرى |
|-------------|-------------|---|
| ٧٢ ١٤٤ ٧٣٧ | ٧٥ ٨٥١ ٧٣١ | موردون |
| ٥٩ ٢٢١ ١٩٤ | ٧٤ ٠٩٠ ٧٨٦ | أوراق دفع |
| ٨٥٤ ٢٧٤ | ٥ ٢٧٩ ١٠٤ | (٢٨) مستحق لأطراف ذوى علاقة |
| ٥ ٨٢٨ ١٨٦ | ٧ ٢٨٧ ٦٧١ | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصحة الضرائب |
| ٣ ٦١٧ ١٤١ | ٧ ٤٢٤ ٥١٨ | دائنون - ضرائب الدخل |
| ٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠ | ٧٢ ٩١٩ ٣٢٨ | مصروفات مستحقة |
| ٢٢ ٧٠١ | ٢٢ ٧٠١ | تأمينات للغير |
| ٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣ | ٢٥ ١٧٢ ٢٩١ | دائنون متنوعون |
| ٣ ٨٩٤ ٦٧٤ | ٤ ٩٣٠ ٦٠٥ | جارى مصحة الضرائب على المبيعات |
| ٣٨٩ ٩٢٩ | ٤٠ ٣٨٩ ٩٢٩ | دائنو توزيعات |
| ١ ٩٥٥ ٣٢٢ | ١ ٩٤٥ ٩٠٢ | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ١٩ ٩٤٩ ٣١٩ | ١٩ ٠٩١ ٢٤٦ | حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة |
| ٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠ | ٣٣٤ ٤٠٥ ٨١٢ | |

٢٣ - إيرادات أخرى

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٤٨ ١٦٦ | ١٦ ٣٣٨ | أرباح رأسمالية |
| ٥٠٦ ٥٥٠ | ٥٢٣ ٢٣٩ | مبيعات خردة |
| ٢٢ ٣٩١ | ٣٩٥ ٥٩٩ | إيرادات أخرى |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٣٨٧ ٥٢٠ | مخصصات انتفى الغرض منها |
| <u>٢ ٥٧٧ ١٠٧</u> | <u>٣ ٣٢٢ ٦٩٦</u> | |

٢٤ - مصروفات أخرى

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٦٩٠ ٠٠٠ | ٧٥٠ ٠٠٠ | تدعيم المخصصات |
| ٦٠ ٠٠٠ | ٦٥ ٧١٩ | مكافأة ترك الخدمة |
| ١٢٤ ٩٣٤ | ١٢٥ ٩٠٦ | استهلاك الأصول غير الملموسة |
| ١ ٠٤١ ٨١٠ | ٣ ٠٣٨ ٣٧٠ | مصروفات متنوعة |
| ١ ٠٨٨ ٣١٦ | ١ ١٤٩ ٤٠١ | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| <u>٣ ٠٠٥ ٠٦٠</u> | <u>٥ ١٢٩ ٣٩٦</u> | |

٢٥ - الإيرادات التمويلية

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|------------------|------------------|---|
| ١ ٢٥٩ ٧٢٣ | ٥٧٤ ٧٣٨ | إيرادات فوائد |
| ٤٨٠ ٤١٩ | ٨ ٢٣٩ ٦٥٢ | فروق تقييم عملات اجنبية |
| ٥ ١٣٣ ٨٧٤ | -- | التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة) |
| <u>٦ ٨٧٤ ٠١٦</u> | <u>٨ ٨١٤ ٣٩٠</u> | |

٢٦ - مصروفات تمويلية

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|-------------------|-------------------|---|
| ٢٣ ٨٢٢ ٥٦٣ | ٢٣ ٢٩٢ ٦٩٨ | مصروفات فوائد |
| -- | ٢٩٤ ٥٩٨ | التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة) |
| <u>٢٣ ٨٢٢ ٥٦٣</u> | <u>٢٣ ٥٨٧ ٢٩٦</u> | |

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كالآتي:

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | بالجنيه المصرى |
|------------|------------|--------------------------|
| ١٢ ٧٠٤ ٧٢٨ | ١٦ ٢٨٣ ٤٧٠ | صافى ربح الفترة (جنيه) |
| ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | عدد الأسهم |
| ٠.١٦ | ٠.٢٠ | ربحية السهم (جنيه / سهم) |

٢٨ - أطراف نوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | حجم التعامل | طبيعة التعامل | بالجنيه المصرى |
|------------|------------|-------------|-------------------|--|
| ٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣ | ٢٩ ٥٥١ ٢٠٨ | ٢٣ ٠٦٨ ٤٥٥ | مبيعات | مستحق من أطراف نوى علاقة |
| ٢ ٣١٤ ٢٢٢ | ٨٠٣ ٦٨٩ | -- | أوراق قبض | ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل) |
| ٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥ | ٣٠ ٣٥٤ ٨٩٧ | | | |
| ٧ ٢٥٨ | ٧ ٧٨٤ | ٥٢٦ | جارى | أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) |
| ٤١ ٢٦٧ ٠٨٨ | ٤٣ ٨٨٤ ١٤٠ | ٦ ٧٥٣ ٨٢٢ | مبيعات | ليسيكو السعودية (فرع) |
| ٣٠٠ ١٠٠ | ٣٠٠ ١٠٠ | -- | جارى | الخليج للتجارة والاستثمار |
| -- | ٦١٩ | ٦١٩ | جارى | Donald Scott |
| ٧٠ ٤٣٨ ١٣١ | ٧٤ ٥٤٧ ٥٤٠ | | | مجموع المستحق من أطراف نوى العلاقة |
| ٣٤١ ٨٦٨ | ٢٦٠ ٨٢٦ | ٨٨٩ ١١٠ | مشتريات | مستحق لأطراف نوى علاقة |
| ٢٢١ ١٤٤ | ١٣٥ ٥٢٢ | -- | إيجار | ميوركس للصناعات والتجارة(ش.م.ل) |
| ٩٥ ٢٣٥ | ١٠٢ ١٣٤ | ٦ ٨٩٩ | جارى | LIFCO |
| ١٩٥ ٦٦٨ | ٤ ٧٨٠ ٦٢٢ | ١ ٩٦٩ ١٣٦ | أتعاب مساعدة فنية | أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) |
| ٣٥٩ | -- | (٣٥٩) | جارى | سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة |
| ٨٥٤ ٢٧٤ | ٥ ٢٧٩ ١٠٤ | | | Donald Scott |
| | | | | مجموع المستحق لأطراف نوى علاقة |

٢٩ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحى

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | حجم المبيعات (بالآلف قطعة) |
|--------------|--------------|---------------------------------------|
| ٣٨١ | ٦٧٠ | مصر |
| ٣٩ | ٣٦ | لبنان |
| ٦٨٨ | ٦٥٥ | تصدير |
| <u>١ ١٠٨</u> | <u>١ ٣٦١</u> | إجمالى حجم المبيعات (بالآلف قطعة) |
| ١٣٨.٤ | ١٦٨.٥ | إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ١٢٤.٩ | ١٢٣.٨ | متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة) |
| ١١٢.١ | ١٣٤.٩ | إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٢٦.٣ | ٣٣.٦ | مجملى الربح (بالمليون جنيه) |

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | حجم المبيعات (بالآلف متر مربع) |
|--------------|--------------|---------------------------------------|
| ٥ ٣١٩ | ٥ ٠٧٠ | مصر |
| ٣١٣ | ٤٢٤ | لبنان |
| ١ ٩٥٣ | ١ ٧١٤ | تصدير |
| <u>٧ ٥٨٥</u> | <u>٧ ٢٠٨</u> | إجمالى حجم المبيعات (بالآلف متر مربع) |
| ١٤٥.١ | ١٥٢.٤ | إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ١٩.١ | ٢١.١ | متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع) |
| ٩٥.٢ | ٩٦.٦ | إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٤٩.٩ | ٥٥.٨ | مجملى الربح (بالمليون جنيه) |

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

| ٢٠١٢/٣/٣١ | ٢٠١٣/٣/٣١ | حجم المبيعات (بالقطعة) |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| ١٠ ٨٨٩ | ٣٨ ٧٦٦ | مصر |
| ١٠٤ | ١٥٥ | تصدير |
| <u>١٠ ٩٩٣</u> | <u>٣٨ ٩٢١</u> | إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة) |
| ٤.٠ | ١١ | إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٣٦٢.٣ | ٢٨٢.٨ | متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة) |
| ٣.٣ | ٩.٣ | إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٠.٧ | ١.٧ | مجملى الربح (بالمليون جنيه) |

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتبوات وما في حكمها عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٥٨.٧ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٤٩.٥ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

| العملة | ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|-----------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١٣ ١٤٨ ١٤٤ | ١٢ ٢٨٧ ٢٧٣ |

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

| العملة | ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|-----------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١٣ ٦٨٥ ٩٤٢ | ١٢ ١٧٧ ١٢٠ |

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة في الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٧.٥ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣.٧ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبناني ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبناني حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية في هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

الارتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بلغت ٨.٦ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٣.٥ مليون جنيه).

٣٤ - الأدوات المالية

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

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

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

٣٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

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

٣٥-٢ خطر الائتمان

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

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في 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

| الموقف | السنوات | نوع الضريبة |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| 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 القانونى. | 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 القانونى والخلاف منظر أمام لجنة الطعن. | من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ | |
| لم يتم الفحص الضريبي حتي الآن. | ٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه | |
| تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية. | حتى ٢٠١٠ | الضريبة العامة على المبيعات |
| لم يتم الفحص الضريبي بعد. | ٢٠١١ | |

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨،
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأيثر القوائم المالية الدورية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال الدورية المجمعة وما ينتج عنها من صافي ربح المجمع الدورى خلال الفترة المالية.