

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الإسكندرية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار الدولي لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع، 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

حسام عبد الوهاب

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)

سجل هيئة سوق المال رقم (٣٨٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ١٣ اغسطس ٢٠١٨

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيته | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيته | إيضاح رقم | |
|-------------------------|------------------------|--------------|---------------------------------------|
| ٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤ | ٦٥٠ ٠٥٤ ٤٢١ | (١١) | الأصول غير المتداولة |
| ٢١ ٨٦٦ ٣٣٨ | ٤٦ ١٦١ ٥٣٠ | (١٢) | الأصول الثابتة |
| ٢٩ ١٨٣ ٨٧٧ | ٢٨ ٨٥٩ ٢٣٩ | (١٣) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٣ ٢٢١ ٦٠٠ | ١٣ ٣٣٧ ٥٩٤ | (١٤) | أصول غير ملموسة |
| ٢٧ ١٤٤ ٠٥٩ | ٢٢ ٢٢٧ ٦٥٣ | (١٥) | استثمارات أخرى |
| ٧٨٢ ١١٥ ١٩٨ | ٧٦٠ ٦٤٠ ٤٣٧ | | أوراق قبض طويلة الأجل |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩ | ١ ١٣٨ ٥٤٤ ٩٦٣ | (١٦) | الإصول المتداولة |
| ٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤ | ٩١٦ ٥٤٥ ٦١٦ | (١٧) | مخزون |
| ٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢ | ٢٨٤ ١٠٨ ٠٤٤ | (١٨) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢ ١٧٨ ٠٠٥ ٦٥٥ | ٢ ٣٣٩ ١٩٨ ٦٢٣ | | النقدية وما في حكمها |
| ٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣ | ٣ ٠٩٩ ٨٣٩ ٠٦٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |
| ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠) | حقوق المساهمين |
| ٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢ | ٥٧٣ ٧٢٨ ٥٠٢ | (٢١) | رأس المال |
| ٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩ | ٧٠ ٧٥٧ ٤٣٣ | (٢٢) | احتياطيات |
| ٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢ | ٢٩ ٣١٤ ٨٢٧ | | أرباح مرحلة |
| ١ ٠٣٤ ٢٤٦ ٨٠٣ | ١ ٠٧٣ ٨٠٠ ٧٦٢ | (٢٣) | صافي ربح الفترة / العام |
| (٤٨ ١٨٢ ٠٦٥) | (٤٨ ١٨٢ ٠٦٥) | | إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة |
| ٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨ | ١ ٠٢٥ ٦١٨ ٦٩٧ | | اسهم خزينة |
| ١٨ ٦٦٥ ٧٧٤ | ١٩ ٩٧٨ ٠١٠ | | الحقوق غير المسيطرة |
| ١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢ | ١ ٠٤٥ ٥٩٦ ٧٠٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٤) | الالتزامات غير المتداولة |
| ٢٢ ٧٨٣ ١٠٢ | ١٧ ٩٤٢ ٤٣٨ | (٢٦) | قروض طويلة الأجل |
| ١٠ ٥٨٠ ٥٠٠ | ٩ ٣٢٩ ٦٦٠ | (٢٧) | ضريبة دخل مؤجلة |
| ٥٣ ٣٦٣ ٦٠٢ | ٣٧ ٢٧٢ ٠٩٨ | | مخصصات |
| | | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١ | ١ ٤٩٠ ٩٤٠ ٥٠٢ | (١٨) | الالتزامات المتداولة |
| ٤٦ ٦٠٤ ١٨١ | ٣٣ ٤٢٦ ٦٨١ | (٢٨) | بنوك سحب على المكشوف |
| ٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣ | ٤٩٢ ٢٢٣ ٠٧٢ | (٢٩) | قروض قصيرة الأجل |
| ٧ ٤٥٢ ٧٩٤ | ٣٨٠ ٠٠٠ | (٢٧) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١ ٩٠٢ ٠٢٦ ٧٣٩ | ٢ ٠١٦ ٩٧٠ ٢٥٥ | | مخصصات |
| ١ ٩٥٥ ٣٩٠ ٣٤١ | ٢ ٠٥٤ ٢٤٢ ٣٥٣ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣ | ٣ ٠٩٩ ٨٣٩ ٠٦٠ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١٣ أغسطس ٢٠١٨

العضو المنتدب

طاهر غرغور

رئيس القطاع المالي

محمد حمين

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| ٢٠١٧ | | ٢٠١٨ | | إيضاح رقم | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------------|
| من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو | من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو | من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو | من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو | | |
| ١ ١٣١ ٧٧١ ٣٥٥ | ٥٨٥ ٩٨٥ ١٠٤ | ١ ٣٥٨ ٠١٤ ٩٣٤ | ٧٠٥ ٠٠٧ ٩٠٢ | (٤) | صافي المبيعات تكلفة المبيعات |
| (٨٦٦ ٦١٩ ٩٣٨) | (٤٥٤ ٧١١ ٦٦٠) | (١ ٠٩٠ ٠٣٣ ٢٠١) | (٥٨٠ ٦٣٨ ٠٦١) | | مجمّل الربح |
| ٢٦٥ ١٥١ ٤١٧ | ١٣١ ٢٧٣ ٤٤٤ | ٢٦٧ ٩٨١ ٧٣٣ | ١٢٤ ٣٦٩ ٨٤١ | | |
| ٨ ١١٨ ٤٤٢ | ٤ ٠٧٤ ٠٨٥ | ٨٦ ٥٢٠ ٨٦١ | ٥٥ ٥٢١ ٢١٦ | (٥) | إيرادات أخرى |
| (٧٠ ٧٢٨ ٤٨١) | (٣٥ ٩٩٥ ٧٩٧) | (٧٩ ٤٥٧ ٩٠٥) | (٤٠ ٤٥٣ ١٠٧) | | مصروفات توزيع |
| (٨١ ٦٨٣ ٦٩٢) | (٤١ ٣٠٥ ٩٤١) | (٨٩ ٠٧٦ ٧٨٥) | (٤٦ ٤٥٣ ٩٨٩) | | مصروفات إدارية |
| (٢٠ ٥٥٣ ٢١٤) | (١٠ ٣٣٤ ٣٤٥) | (٢١ ٢١٦ ٠١٧) | (١١ ١٦٥ ٢٦٦) | (٦) | مصروفات أخرى |
| ١٠٠ ٣٠٤ ٤٧٢ | ٤٧ ٧١١ ٤٤٦ | ١٦٤ ٧٥١ ٨٨٧ | ٨١ ٨١٨ ٦٩٥ | | أرباح التشغيل |
| ٢ ٥٢٠ | ٢ ٥٢٠ | ٣ ١٥٠ | ٣ ١٥٠ | | إيرادات استثمارات |
| ١٤ ٩٩٧ ٨٥٧ | ٩ ٩٦٤ ٢٧٩ | (١ ٩٦٥ ٢١٩) | (٨ ٢٢٠ ٢٦١) | (٧) | إيرادات تمويلية |
| (٦٦ ١١٢ ١٥٦) | (٣٦ ٣٨٣ ٥٥٥) | (١١٨ ١٠٢ ٠٢٨) | (٥٩ ٩٤٥ ٨٥٢) | (٨) | مصروفات تمويلية |
| ٤٩ ١٩٢ ٦٩٣ | ٢١ ٢٩٤ ٦٩٠ | ٤٤ ٦٨٧ ٧٩٠ | ١٣ ٦٥٥ ٧٣٢ | | الربح قبل الضرائب |
| (١٥ ٧٩٠ ٤٧٣) | (٧ ٥٦٠ ٠٤٥) | (٢٠ ٦٧٤ ٠٥٨) | (٩ ٤٣٤ ٤١٤) | (٩) | ضرائب الدخل عن الفترة |
| ٣٥٤ ٦٩٢ | ٤٧٤ ٨٠٧ | ٤ ٨٦٧ ٣٠١ | ٤٨٥ ٨٣٥ | | ضرائب الدخل مؤجلة |
| ٣٣ ٧٥٦ ٩١٢ | ١٤ ٢٠٩ ٤٥٢ | ٢٨ ٨٨١ ٠٣٣ | ٤ ٧٠٧ ١٥٣ | | صافي ربح الفترة |
| ٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧ | ١٣ ٦٩٧ ١٢٣ | ٢٩ ٣١٤ ٨٢٧ | ٤ ٩٠٤ ٤٨٧ | | مستحق لكل من : |
| ١ ٤١٦ ٣٤٥ | ٥١٢ ٣٢٩ | (٤٣٣ ٧٩٤) | (١٩٧ ٣٣٤) | | مساهمي الشركة القابضة |
| ٣٣ ٧٥٦ ٩١٢ | ١٤ ٢٠٩ ٤٥٢ | ٢٨ ٨٨١ ٠٣٣ | ٤ ٧٠٧ ١٥٣ | | الحقوق غير المسيطرة |
| ٠,٤١ | | ٠,٤١ | | (١٠) | صافي ربح الفترة |
| | | | | | ربحية السهم (جنيه / سهم) |

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

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| ٢٠١٧ | | ٢٠١٨ | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنبيه | من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو جنبيه | من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنبيه | من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو جنبيه | |
| ٣٣ ٧٥٦ ٩١٢ | ١٤ ٢٠٩ ٤٥٢ | ٢٨ ٨٨١ ٠٣٣ | ٤ ٧٠٧ ١٥٣ | الدخل الشامل الأخر |
| | | | | صافى أرباح الفترة |
| | | | | بنود قد يتم تبويبها لاحقاً بقائمة الدخل |
| ٣ ٠٣١ ٦٠٩ | ٤٤٣ ١٤٤ | ٢١ ٣٩٣ ٧٩٠ | ٧٨٠ ٨٣٥ | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة |
| <u>٣٦ ٧٨٨ ٥٢١</u> | <u>١٤ ٦٥٢ ٥٩٦</u> | <u>٥٠ ٢٧٤ ٨٢٣</u> | <u>٥ ٤٨٧ ٩٨٨</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل |
| | | | | يوزع كما يلي: |
| ٢٧ ٩٩٧ ٢١٠ | ١٤ ١٤٥ ٥٣٤ | ٤٤ ٥٤١ ٩٩٦ | ٥ ٦٠٨ ٦٩٧ | مساهمى الشركة القابضة |
| ٨ ٧٩١ ٣١١ | ٥٠٧ ٠٦٢ | ٥ ٧٣٢ ٨٢٧ | (١٢٠ ٧٠٩) | الحقوق غير المسيطرة |
| <u>٣٦ ٧٨٨ ٥٢١</u> | <u>١٤ ٦٥٢ ٥٩٦</u> | <u>٥٠ ٢٧٤ ٨٢٣</u> | <u>٥ ٤٨٧ ٩٨٨</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| إجمالي حقوق الملكية جنيته | حقوق غير مسيطرة جنيته | إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيته | اسهم خزينة جنيته | صافي (خسارة) / ربح الفترة جنيته | أرباح مرحلة جنيته | احتياطات جنيته | رأس المال المصدر والمدفوع جنيته | إيضاح رقم | اليــــــــــــــــان |
|------------------------------|--------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------|---|
| ١.٠٠٠.٤٤٤.٦٠١ | ٥.٢٤٢.٤٥٣ | ٩٩٥.٢٠٢.١٤٨ | — | (٥٠.١١٨.٨٤٢) | ٦٥.٥٧٧.٢٤٤ | ٥٧٩.٧٤٣.٧٤٦ | ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| — | — | — | — | ٥٠.١١٨.٨٤٢ | (٥٠.١١٨.٨٤٢) | — | — | | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| — | — | — | — | — | (١.٣٩٥.١٥١) | ١.٣٩٥.١٥١ | — | | المحول إلى الاحتياطي القانوني |
| ٣.٥٣٢.٩٧٢ | (١١.٦٦٣.٤٤٣) | ١٥.١٩٦.٤١٥ | — | — | ١٥.١٩٦.٤١٥ | — | — | | تسويات |
| ٣.٠٣١.٦٠٩ | ٧.٣٧٤.٩٦٧ | (٤.٣٤٣.٣٥٨) | — | — | — | (٤.٣٤٣.٣٥٨) | — | | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية |
| ٣٣.٧٥٦.٩١٢ | ١.٤١٦.٣٤٥ | ٣٢.٣٤٠.٥٦٧ | — | ٣٢.٣٤٠.٥٦٧ | — | — | — | | صافي ربح الفترة |
| <u>١.٠٤٠.٧٦٦.٠٩٤</u> | <u>٢.٣٧٠.٣٢٢</u> | <u>١.٠٣٨.٣٩٥.٧٧٢</u> | <u>—</u> | <u>٣٢.٣٤٠.٥٦٧</u> | <u>٢٩.٢٥٩.٦٦٦</u> | <u>٥٧٦.٧٩٥.٥٣٩</u> | <u>٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u> | | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
| ١.٠٠٤.٧٣٠.٥١٢ | ١٨.٦٦٥.٧٧٤ | ٩٨٦.٠٦٤.٧٣٨ | (٤٨.١٨٢.٠٦٥) | ٣٧.٢٢٠.٨٠٢ | ٣٨.٥٢٤.٦٦٩ | ٥٥٨.٥٠١.٣٣٢ | ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| — | — | — | — | (٣٧.٢٢٠.٨٠٢) | ٣٧.٢٢٠.٨٠٢ | — | — | | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| (٩.٤٠٨.٦٢٩) | (٤.٤٢٠.٥٩١) | (٤.٩٨٨.٠٣٨) | — | — | (٤.٩٨٨.٠٣٨) | — | — | | تسويات |
| ٢١.٣٩٣.٧٩١ | ٦.١٦٦.٦٢١ | ١٥.٢٢٧.١٧٠ | — | — | — | ١٥.٢٢٧.١٧٠ | — | | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية |
| ٢٨.٨٨١.٠٣٣ | (٤٣٣.٧٩٤) | ٢٩.٣١٤.٨٢٧ | — | ٢٩.٣١٤.٨٢٧ | — | — | — | | صافي ربح الفترة |
| <u>١.٠٤٥.٥٩٦.٧٠٧</u> | <u>١٩.٩٧٨.٠١٠</u> | <u>١.٠٢٥.٦١٨.٦٩٧</u> | <u>(٤٨.١٨٢.٠٦٥)</u> | <u>٢٩.٣١٤.٨٢٧</u> | <u>٧٠.٧٥٧.٤٣٣</u> | <u>٥٧٣.٧٢٨.٥٠٢</u> | <u>٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u> | | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيته | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيته | إيضاح رقم | |
|------------------------|------------------------|--------------|---|
| ٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧ | ٢٩ ٣١٤ ٨٢٧ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافي ربح الفترة |
| | | | تسويات |
| ٤٩ ٨٢٤ ٣٤٩ | ٥٣ ٣٩٢ ٤٤٧ | (١١) | إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة |
| (٣٤١ ٩٤٢) | ٣٢٤ ٦٣٨ | | استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة |
| ١٤ ٢٠٧ ٢٥٨ | ١٧ ٤٥١ ٢٢٣ | | تدعيم مخصصات وفروق الترجمة |
| ١٨ ٢٣٧ ٨٧٦ | ٢٢ ٦٥١ ٢٥٩ | | حصة العاملين في الأرباح |
| ١١٨ ٠٠٠ | --- | | إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل |
| --- | (٥٠ ٩٠٩ ٥٥١) | | صافي أرباح رأسمالية |
| ١٥ ٧٩٠ ٤٧٣ | ٢٠ ٦٧٤ ٠٥٨ | | ضرائب الدخل |
| (٨١٩ ٧١٨) | (٤ ٨٤٠ ٦٦٤) | | ضرائب الدخل المؤجلة |
| (٨٤٥ ٥٣٧) | (٤٤ ٧١٩) | | رد الإنخفاض في قيمة المخزون |
| (١ ٥٠٥ ٩٥١) | (١ ٩٨٣ ٥٩٤) | | الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الأجل |
| (٢ ٨٧٢ ١٣١) | ١ ٣١٢ ٢٣٦ | | التغير في الحقوق غير المسيطرة |
| ١٠ ٨٥٣ ٠٤٥ | ١٠ ٢٣٩ ١٣٧ | | التغير في احتياطي الترجمة |
| ١٣٤ ٩٨٦ ٢٨٩ | ٩٧ ٥٨١ ٢٩٧ | | |
| (٢٠١ ٥٠٥ ٤٤٠) | (٤ ٨٤١ ٢٥٨) | | التغير في رأس المال العامل |
| (٣٩ ٨٠٢ ٣٢٤) | (١٣٤ ٤٠٣ ٩٧٨) | | التغير في المخزون |
| ٥٤ ٤٨٧ ٢٤٠ | ٣٧ ٤٧٤ ٩٨٣ | | التغير في العملاء والمدينين |
| (١١ ٢٠٢ ٩٩٤) | (١٠ ٣٣٠ ٥٤٣) | | التغير في الموردين والدائنين |
| (٢٢ ٤٩٧ ٢٢٠) | (٢٤ ٨٦٦ ١٧٣) | | ضريبة الدخل المسددة |
| (٨٥ ٥٣٤ ٤٤٩) | (٣٩ ٣٨٥ ٦٧٢) | | مخصصات مستخدمة |
| | | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| (٦٣ ٦٠٦ ٦٨٦) | (٤٧ ١٤٤ ٦٨٥) | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ٩٧ ٧٤٧ | (١١٥ ٩٩٤) | | مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ |
| ٧٣٨ ٩٤٣ | ٦١ ٠١١ ٥٠٠ | | المدفوع في الاستثمارات الأخرى |
| ٥ ٨٥٠ ٠٠٠ | ٦ ٩٠٠ ٠٠٠ | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٥٦ ٩١٩ ٩٩٦) | ٢٠ ٦٥٠ ٨٢١ | | الزيادة في اوراق قبض طويلة الأجل |
| | | | صافي التدفقات النقدية المتاحة من ((المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| (٢٣ ٩٥٧ ٥٠٠) | (٢٣ ١٧٧ ٥٠٠) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٣٢ ٦٠٩ ٦٨٧) | (٣٥ ٧٣٨ ٧٤٨) | | (المسدد) من القروض طويلة الأجل واقساطها |
| (٥٦ ٥٦٧ ١٨٧) | (٥٨ ٩١٦ ٢٤٨) | | المدفوع من حصة العاملين في الأرباح |
| (١٩٩ ٠٢١ ٦٣٢) | (٧٧ ٦٥١ ٠٩٩) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| (٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥) | (١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩) | (١٨) | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| (١ ٠٢٦ ٠١٦ ٥٥٧) | (١ ٢٠٦ ٨٣٢ ٤٥٨) | (١٨) | النقدية وما في حكمها في أول يناير |
| | | | النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو |

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

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 | |
|---------------|-----------|-----------------|---|
| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | | |
| % | % | | |
| ٩٩,٩٩ | ٩٩,٩٩ | مصر | ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م) |
| ٩٩,٨٣ | ٩٩,٨٣ | مصر | تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م) |
| ٩٩,٣٣ | ٩٩,٣٣ | مصر | ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة المتحدة | ليسيكو UK المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة المتحدة | ليسيكو للاستثمار المحدودة |
| ٩٤,٧٧ | ٩٤,٧٧ | لبنان | شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) |
| ٩٩,٩٧ | ٩٩,٩٧ | مصر | شركة السيراميك الدولية (ش.م.م) |
| ٧٠ | ٧٠ | مصر | شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م) |
| ٩٩,٩٧ | ٩٩,٩٧ | مصر | شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م) |
| ٩٩,٨٥ | ٩٩,٨٥ | مصر | شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م) |
| ٦٩,٨٥ | ٦٩,٨٥ | مصر | شركة برج لحلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م) |

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 عملة العرض والتعامل

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

٣-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

٤-٢ 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- قطاعات تشغيلية

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

أولاً: قطاع إنتاج الصحن

| من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|---|---|---------------------------------------|
| ٩٠٩ | ٩٢٣ | حجم المبيعات (بالآلف قطعة) |
| ٦٧ | ٤٧ | مصر |
| ١ ٤٥٣ | ١ ٦٣٥ | لبنان |
| ٢ ٤٢٩ | ٢ ٦٠٥ | تصدير |
| | | إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة) |
| ٦٩٦,٢ | ٨٠٤,٤ | إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٢٨٦,٦ | ٣٠٨,٧ | متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة) |
| ٤٥٦,٢ | ٥٨٥,٩ | إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٢٣٩,٩ | ٢١٨,٦ | مجمّل الربح (بالمليون جنيه) |

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

| ٩ ٨٢٥ | ١١ ٠٣٤ | حجم المبيعات (بالآلف متر مربع) |
|--------|--------|---------------------------------------|
| ٢٥٥ | ١٩٦ | مصر |
| ١ ٤٠٢ | ٢ ٢٩١ | لبنان |
| ١١ ٤٨٢ | ١٣ ٥٢١ | تصدير |
| | | إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع) |
| ٣٩٨,٤ | ٥١٦,٣ | إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٣٤,٧ | ٣٨,٢ | متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع) |
| ٣٨٨,٩ | ٤٧٧,٩ | إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٩,٦ | ٣٨,٤ | مجمّل الربح (بالمليون جنيه) |

ثالثاً: قطاع إنتاج خلطات المياه

| ٥٤ ٤٨٠ | ٤٧ ٤٠٢ | حجم المبيعات (بالقطعة) |
|--------|--------|---------------------------------------|
| -- | ١ ٩٢١ | مصر |
| ٥٤ ٤٨٠ | ٤٩ ٣٢٣ | تصدير |
| | | إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة) |
| ٣٧,٢ | ٣٧,٣ | إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ٦٨٢,٣ | ٧٥٦,٣ | متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة) |
| ٢١,٥ | ٢٦,٣ | إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه) |
| ١٥,٧ | ١١,٠ | مجمّل الربح (بالمليون جنيه) |

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- تكلفة مبيعات

| ٢٠١٧ | | ٢٠١٨ | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنيته | من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنيته | من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو جنيته | من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو جنيته | |
| ٨٤٨ ٩٧١ ٤٢٨ | ٤٤٥ ٨٨٩ ١١١ | ١ ٠٦٨ ٠٨١ ٢٥٧ | ٥٦٧ ٣٩٨ ٥٠٨ | تكلفة المبيعات قبل إعادة التتويب |
| ١٧ ٦٤٨ ٥١٠ | ٨ ٨٢٢ ٥٤٩ | ٢١ ٩٥١ ٩٤٤ | ١٣ ٢٣٩ ٥٥٣ | يضاف: حصة العاملين في الأرباح |
| <u>٨٦٦ ٦١٩ ٩٣٨</u> | <u>٤٥٤ ٧١١ ٦٦٠</u> | <u>١ ٠٩٠ ٠٣٣ ٢٠١</u> | <u>٥٨٠ ٦٣٨ ٠٦١</u> | |

٥- إيرادات أخرى

| | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| -- | -- | ٥٠ ٩٠٩ ٥٥١ | ٥٠ ٩٠٨ ٦٦٤ | صافي الأرباح الرأسمالية |
| ٣ ٤٧٠ ٣٩٠ | ١ ٥٣٠ ٥٣٠ | ٤ ١٥٩ ٣٦٠ | ١ ٦٣٩ ٢٤٨ | مبيعات خردة |
| ٤ ٥٩٦ ٨٧٨ | ٢ ٥٤٢ ٦١٢ | ٣١ ٤٥١ ٩٥٠ | ٢ ٩٧٣ ٣٠٤ | إيرادات أخرى |
| ٥١ ١٧٤ | ٩٤٣ | -- | -- | مخصصات انتفى الغرض منها |
| <u>٨ ١١٨ ٤٤٢</u> | <u>٤ ٠٧٤ ٠٨٥</u> | <u>٨٦ ٥٢٠ ٨٦١</u> | <u>٥٥ ٥٢١ ٢١٦</u> | |

٦- مصرفات أخرى

| | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| ١٥ ٠٩٨ ٢٠٥ | ٧ ٧٨٨ ٥٨٤ | ١٦ ٤٨٤ ٦٤٠ | ٨ ٧٦٣ ٦٧٩ | تدعيم مخصص المطالبات |
| ١١ ٢٠٩ | (٣٢ ٢٥٣) | ٣ ٣١٦ | ٣ ٣١٦ | استهلاك الأصول غير الملموسة |
| ١ ١٠٠ ٥٠٧ | ٣٧٣ ٧٦٨ | ١ ٠٠٢ ٨٨٢ | ٥٢٩ ٢١٧ | مصرفات متنوعة |
| ٤ ٣٤٣ ٢٩٣ | ٢ ٢٠٤ ٢٤٦ | ٣ ٧٢٥ ١٧٩ | ١ ٨٦٩ ٠٥٤ | بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة |
| <u>٢٠ ٥٥٣ ٢١٤</u> | <u>١٠ ٣٣٤ ٣٤٥</u> | <u>٢١ ٢١٦ ٠١٧</u> | <u>١١ ١٦٥ ٢٦٦</u> | |

٧- الإيرادات التمويلية

| | | | | |
|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| ٤ ٤٤٢ ٧٤٨ | ٢ ٣١١ ٥٥٦ | ٢ ٩٦٠ ٦٤٩ | ١ ٨٢٦ ٥٧٦ | إيرادات فوائد |
| ١٠ ٥٥٥ ١٠٩ | ٧ ٦٥٢ ٧٢٣ | (٤ ٩٢٥ ٨٦٨) | (١٠ ٠٤٦ ٨٣٧) | فروق عملات أجنبية |
| <u>١٤ ٩٩٧ ٨٥٧</u> | <u>٩ ٩٦٤ ٢٧٩</u> | <u>(١ ٩٦٥ ٢١٩)</u> | <u>(٨ ٢٢٠ ٢٦١)</u> | |

٨- مصرفات تمويلية

| | | | | |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| ٦٦ ١١٢ ١٥٦ | ٣٦ ٣٨٣ ٥٥٥ | ١١٨ ١٠٢ ٠٢٨ | ٥٩ ٩٤٥ ٨٥٢ | مصرفات تمويلية |
| <u>٦٦ ١١٢ ١٥٦</u> | <u>٣٦ ٣٨٣ ٥٥٥</u> | <u>١١٨ ١٠٢ ٠٢٨</u> | <u>٥٩ ٩٤٥ ٨٥٢</u> | |

٩- ضريبة الدخل عن الفترة

| ٢٠١٧ | | ٢٠١٨ | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو | من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو | من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو | من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو | |
| جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | |
| ١١ ٨٦٦ ٩٧٣ | ٣ ٦٣٦ ٥٤٥ | ٢٠ ٥٦٩ ٢٨٣ | ٩ ٤٣٤ ٤١٤ | ضريبة الدخل عن الفترة |
| ٣ ٩٢٣ ٥٠٠ | ٣ ٩٢٣ ٥٠٠ | ١٠٤ ٧٧٥ | -- | ضريبة توزيعات |
| <u>١٥ ٧٩٠ ٤٧٣</u> | <u>٧ ٥٦٠ ٠٤٥</u> | <u>٢٠ ٦٧٤ ٠٥٨</u> | <u>٩ ٤٣٤ ٤١٤</u> | |

١٠- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كالتالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|---------------|---------------|------------------------|
| ٣٢ ٣٤٠ ٥٦٧ | ٢٩ ٣١٤ ٨٢٧ | صافي ربح الفترة (جنيه) |
| ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | عدد الأسهم |
| <u>٠,٤١</u> | <u>٠,٤١</u> | ربح السهم (جنيه / سهم) |

* تم خصم عدد أسهم الخزينة المملوكة للشركة القابضة والبالغة ٨ مليون سهم من عدد أسهم رأسمال الشركة القابضة القائمة في نهاية الفترة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - الأصول الثابتة

| التكلفة | أراضي جنيه | مبانى جنيه | تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه | آلات ومعدات جنيه | وسائل نقل وانتقال جنيه | عدد وأدوات جنيه | أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه | الإجمالي جنيه |
|----------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------|--|------------------|
| في ٢٠١٨/١/١ | ١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤ | ٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦ | ١٤ ٥٠٣ ٨٥٤ | ١ ١٧٧ ٧٤٩ ٤٠٠ | ٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠ | ١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١ | ٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦ | ٢ ٠٢٥ ٥٩٩ ١١١ |
| فروق ترجمة | (٦٣ ٨٨٧) | (١ ٣٣٢ ٩١٥) | (٧٨ ٥٦٢) | ١ ٦٨٥ ٨٢١ | (٢٥ ٤٠٢) | -- | ٥٦ ٥٢٨ | ٢٤١ ٥٨٣ |
| إضافات الفترة | -- | ٨ ٨٦٩ ٨٨٢ | ٤٨٤ ٢٩٥ | ١ ٧٥٣ ١٧٢ | ٢ ٣٥٣ ٧٤٥ | ٨ ٨٩٤ ٤٩٣ | ٤٩٣ ٨٩٦ | ٢٢ ٨٤٩ ٤٨٣ |
| استبعادات الفترة | (١٠ ٠٩٣ ١٤٠) | -- | -- | (٢ ٢٧٦ ٠١١) | -- | -- | (١٣ ٦٤٥) | (١٢ ٣٨٢ ٧٩٦) |
| في ٢٠١٨/٦/٣٠ | ١٦٥ ٢٣٩ ٦٧٧ | ٤٢٣ ٠٦٢ ٣٦٣ | ١٤ ٩٠٩ ٥٨٧ | ١ ١٧٨ ٩١٢ ٣٨٢ | ٧٥ ٤٠٥ ٧٧٣ | ١٤٠ ٩١٦ ٩٢٤ | ٣٧ ٨٦٠ ٦٧٥ | ٢ ٠٣٦ ٣٠٧ ٣٨١ |
| مجمع الإهلاك | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| في ٢٠١٨/١/١ | -- | ١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥ | ١٠ ٦٩٧ ٦٧٩ | ٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤ | ٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠ | ١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣ | ٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦ | ١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧ |
| فروق ترجمة | -- | (٥٤٤ ٩٨٧) | (٦٠ ١٥٢) | ١ ٥٧٩ ٨٠١ | ٢٨ ٦١١ | -- | ٥١ ٣٣٢ | ١ ٠٥٤ ٦٠٥ |
| اهلاك الفترة | -- | ٩ ٠٩٧ ٥٢٢ | ١ ١٨٦ ٣٥٣ | ٣٣ ٧٧٥ ٥١٧ | ١ ٥٠٠ ٤٨٢ | ٦ ٢٨٩ ٧٤٠ | ٧٢٩ ٨١١ | ٥٢ ٥٧٩ ٤٢٥ |
| مجمع إهلاك إستبعادات | -- | -- | -- | (٢ ٢٧٦ ٠١١) | -- | -- | (٤ ٨٣٦) | (٢ ٢٨٠ ٨٤٧) |
| في ٢٠١٨/٦/٣٠ | -- | ٢٠٧ ٧٥٥ ٧٠٠ | ١١ ٨٢٣ ٨٨٠ | ٩٥٧ ٥٣٣ ٣٢١ | ٦٨ ٦٢٣ ٠٣٣ | ١٠٦ ٨٠٨ ٤٢٣ | ٣٣ ٧٠٨ ٦٠٣ | ١ ٣٨٦ ٢٥٢ ٩٦٠ |
| صافي القيمة الدفترية | ١٦٥ ٢٣٩ ٦٧٧ | ٢١٥ ٣٠٦ ٦٦٣ | ٣ ٠٨٥ ٧٠٧ | ٢٢١ ٣٧٩ ٠٦١ | ٦ ٧٨٢ ٧٤٠ | ٣٤ ١٠٨ ٥٠١ | ٤ ١٥٢ ٠٧٢ | ٦٥٠ ٠٥٤ ٤٢١ |
| في ٢٠١٨/٦/٣٠ | ١٦٥ ٢٣٩ ٦٧٧ | ٢١٥ ٣٠٦ ٦٦٣ | ٣ ٠٨٥ ٧٠٧ | ٢٢١ ٣٧٩ ٠٦١ | ٦ ٧٨٢ ٧٤٠ | ٣٤ ١٠٨ ٥٠١ | ٤ ١٥٢ ٠٧٢ | ٦٥٠ ٠٥٤ ٤٢١ |

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تابع إيضاح الأصول الثابتة

| التكلفة | أراضي جنيه | مباني جنيه | تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه | آلات ومعدات جنيه | وسائل نقل وانتقال جنيه | عدد وأدوات جنيه | أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه | الإجمالي جنيه |
|------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------|--|------------------|
| في ٢٠١٧/١/١ | ١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧ | ٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧ | ١٢ ٨٨٢ ٨٥١ | ١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩ | ٧٢ ١٩٩ ٥٦٦ | ١١٦ ١٤٥ ٠٨١ | ٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦ | ١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧ |
| فروق ترجمة | ٤٠٨ ١٦٧ | ٤ ٨٣٤ ٥٦١ | ٢٢٠ ١٩٧ | (٥ ٦٢٦ ٦٠١) | (٣٣١ ٦٥٧) | -- | (١٦٠ ٥١٩) | (٦٥٥ ٨٥٢) |
| إضافات العام | ٦ ١٧٣ ٥٥٠ | ١٠ ٤٢٩ ٦١٦ | ١ ٤٠٠ ٨٠٦ | ٦٨ ٩٣٢ ٤٤٤ | ١ ٥٢٩ ٤١١ | ١٥ ٨٧٧ ٣٥٠ | ١ ٦٠٣ ٥٣٨ | ١٠٥ ٩٤٦ ٧١٥ |
| استبعادات العام | -- | (٣ ٨٤٤ ٥١٨) | -- | (٣٠ ٥١٩ ٨٦٢) | (٣١٩ ٨٩٠) | -- | (٢ ٣٩٩) | (٣٤ ٦٨٦ ٦٦٩) |
| في ٢٠١٧/١٢/٣١ | ١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤ | ٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦ | ١٤ ٥٠٣ ٨٥٤ | ١ ١٧٧ ٧٤٩ ٣٩٠ | ٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠ | ١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١ | ٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦ | ٢ ٠٢٥ ٥٩٩ ١٠١ |
| مجمع الإهلاك | -- | ١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧ | ٧ ٦٤٧ ٧١٦ | ٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣ | ٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣ | ٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥ | ٣١ ٧١٣ ٨٦٤ | ١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨ |
| فروق ترجمة | -- | ١ ٤٧٩ ٩١٦ | ١٣٣ ٧٠٥ | (٥ ٢٠٦ ٢٣٩) | (٣٥٠ ٨٠٧) | -- | (١٦٠ ٥٥٨) | (٤ ١٠٣ ٩٨٣) |
| اهلاك العام | -- | ١٧ ٣٧٧ ٥٩٤ | ٢ ٩١٦ ٢٥٨ | ٦٨ ١٢٦ ٦٢٠ | ٣ ٢٦٢ ٩٢٧ | ١١ ٥١٢ ٣٩٨ | ١ ٣٧٩ ٩٣٠ | ١٠٤ ٥٧٥ ٧٢٧ |
| مجمع اهلاك الاستبعادات | -- | (٥٦٧ ٩٩٢) | -- | (٣٠ ٥١١ ٥٠٠) | (٢٤٤ ٨٢٣) | -- | (٩٤٠) | (٣١ ٣٢٥ ٢٥٥) |
| في ٢٠١٧/١٢/٣١ | -- | ١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥ | ١٠ ٦٩٧ ٦٧٩ | ٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤ | ٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠ | ١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣ | ٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦ | ١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧ |
| صافي القيمة الدفترية | ١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤ | ٢١٦ ٣٢٢ ٢٣١ | ٣ ٨٠٦ ١٧٥ | ٢٥٣ ٢٩٥ ٣٧٦ | ٥ ٩٨٣ ٤٩٠ | ٣١ ٥٠٣ ٧٤٨ | ٤ ٣٩١ ٦٠٠ | ٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤ |
| في ٢٠١٧/١٢/٣١ | ١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧ | ٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠ | ٥ ٢٣٥ ١٣٥ | ٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦ | ٧ ٧٧٢ ٩٢٣ | ٢٧ ١٣٨ ٧٩٦ | ٤ ١٦٩ ٤١٢ | ٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩ |

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| جنيه | جنيه | |
| ٥ ٢٤١ ٨١٦ | ٢٧ ٥٧٠ ٨٤٤ | آلات تحت التركيب |
| ١٦٥ ٩٦٠ | ٤ ٣٢٨ ١٩٣ | مباني تحت الإنشاء |
| ٢ ١٠٣ ٧٥٣ | ٣ ٠٩٦ ٢٥٣ | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| ١٤ ٣٥٤ ٨٠٩ | ١١ ١٦٦ ٢٤٠ | اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة |
| <u>٢١ ٨٦٦ ٣٣٨</u> | <u>٤٦ ١٦١ ٥٣٠</u> | |

١٣ - أصول غير ملموسة

| الإجمالي | أصول أخرى غير ملموسة | تكاليف تطوير | علامات تجارية | شهرة المحل | التكلفة |
|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------------------|
| جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه | جنيه |
| ٤١ ٨٧٢ ٦٠٧ | ٢ ٢١٦ ٩١٨ | ١٣ ١١٤ ٠٦٩ | ٦٣ ٨٢٣ | ٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧ | في ٢٠١٨/١/١ |
| (٥٨٤ ٦٦٥) | ١٩ ٣٣٨ | (٣٤٤ ٧٦٤) | (٢ ٠٦٨) | (٢٥٧ ١٧١) | فروق ترجمة |
| <u>٤١ ٢٨٧ ٩٤٢</u> | <u>٢ ٢٣٦ ٢٥٦</u> | <u>١٢ ٧٦٩ ٣٠٥</u> | <u>٦١ ٧٥٥</u> | <u>٢٦ ٢٢٠ ٦٢٦</u> | في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| ١٢ ٦٨٨ ٧٣٠ | -- | ١٢ ٦٣٨ ١٠٤ | ٥٠ ٦٢٦ | -- | في ٢٠١٨/١/١ |
| (٣٣٨ ٤٦٢) | -- | (٣٣٦ ٦٦٣) | (١ ٧٩٩) | -- | فروق ترجمة |
| <u>٧٨ ٤٣٥</u> | <u>--</u> | <u>٧٥ ٠٩٥</u> | <u>٣ ٣٤٠</u> | <u>--</u> | استهلاك الفترة |
| <u>١٢ ٤٢٨ ٧٠٣</u> | <u>--</u> | <u>١٢ ٣٧٦ ٥٣٦</u> | <u>٥٢ ١٦٧</u> | <u>--</u> | في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| <u>٢٨ ٨٥٩ ٢٣٩</u> | <u>٢ ٢٣٦ ٢٥٦</u> | <u>٣٩٢ ٧٦٩</u> | <u>٩ ٥٨٨</u> | <u>٢٦ ٢٢٠ ٦٢٦</u> | صافي القيمة في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| <u>٢٩ ١٨٣ ٨٧٧</u> | <u>٢ ٢١٦ ٩١٨</u> | <u>٤٧٥ ٩٦٥</u> | <u>١٣ ١٩٧</u> | <u>٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧</u> | صافي القيمة في ٢٠١٧/١٢/٣١ |

١٤ - استثمارات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | نسبة الملكية | |
|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|
| جنيه | جنيه | % | |
| ١٣ ٢٠٠ ٧٨٨ | ١٣ ٣١٥ ٩٣٩ | %٤٠ | شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل) |
| ٩٩ ٩٠٠ | ٩٩ ٩٠٠ | %٩٩,٩ | شركة الخليج للتجارة والاستثمار |
| ٢٠ ٨١٢ | ٢١ ٦٥٥ | -- | استثمارات أخرى |
| <u>١٣ ٣٢١ ٥٠٠</u> | <u>١٣ ٤٣٧ ٤٩٤</u> | | |
| (٩٩ ٩٠٠) | (٩٩ ٩٠٠) | | |
| <u>١٣ ٢٢١ ٦٠٠</u> | <u>١٣ ٣٣٧ ٥٩٤</u> | | |

بخصم:

إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة الخليج للتجارة والاستثمار

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ - أوراق قبض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|----------------|---------------|---|
| جنيته | جنيته | |
| ٣٤ ٨٥٠ ٠٠٠ | ٢٧ ٩٥٠ ٠٠٠ | القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل |
| (٧ ٧٠٥ ٩٤١) | (٥ ٧٢٢ ٣٤٧) | خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية * |
| ٢٧ ١٤٤ ٠٥٩ | ٢٢ ٢٢٧ ٦٥٣ | القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل |

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

١٦ - المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| جنيته | جنيته | |
| ٣٢٩ ٦٨٥ ٢٨٦ | ٣٥٤ ٠٣٧ ٢٩٣ | خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار |
| ٧٧ ٩٤٥ ٦٤١ | ٧١ ٥٢١ ٠٥٠ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٧٣٠ ٨٦٢ ٣٤٣ | ٧١٧ ٣٥٥ ١٤١ | إنتاج تام |
| ١ ١٣٨ ٤٩٣ ٢٧٠ | ١ ١٤٢ ٩١٣ ٤٨٤ | |
| (٣٣ ٥١٦ ٥٧٤) | (٣٣ ٥٩٢ ٠٢٨) | بخصم: |
| ١ ١٠٤ ٩٧٦ ٦٩٦ | ١ ١٠٩ ٣٢١ ٤٥٦ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ٢٨ ٨٠٢ ٤٦٣ | ٢٩ ٢٢٣ ٥٠٧ | اعتمادات مستندية لشراء مخزون |
| ١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩ | ١ ١٣٨ ٥٤٤ ٩٦٣ | |

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة:

| الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ | رد الإنخفاض | فروق ترجمة | الرصيد في ٢٠١٨/١/١ | |
|------------------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| جنيته | جنيته | جنيته | جنيته | |
| ٣٣ ٥٩٢ ٠٢٨ | (٤٤ ٧١٩) | ١٢٠ ١٧١ | ٣٣ ٥١٦ ٥٧٦ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ٣٣ ٥٩٢ ٠٢٨ | (٤٤ ٧١٩) | ١٢٠ ١٧١ | ٣٣ ٥١٦ ٥٧٦ | |

١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح رقم |
|----------------|---------------|---|
| جنيته | جنيته | |
| ٦٠٠ ١٦٥ ٥٤٢ | ٦٥٩ ٧٦٥ ٣٠٠ | عملاء |
| ١٠٣ ٩٧٢ ٨٩٨ | ١٤١ ١٨٤ ٧٦٢ | أوراق قبض |
| ٤٩ ٨٩٦ ٥١١ | ٤٧ ٩٨٤ ٤٧٥ | مدينون متنوعون |
| ٤٩٧ ٥٥٢ | ٣ ٦٣٨ ١٦٩ | موردون - أرصدة مدينة |
| ٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦ | ٢٥ ٥٠٨ ٦٢٤ | (٣٠) مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافي) |
| ٤٤٦ ٥٢٠ | ٤١٠ ٩٠٣ | مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير |
| ٦ ١١٧ ٠٦٥ | ٦ ٦١٨ ٥٩٢ | مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة |
| ٦ ٨٥٩ ٧١٢ | ١٢ ٨٧٩ ٩٦٣ | مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات |
| ٩٠ ٢٦٤ ٣٢١ | ١١٥ ٦٨٩ ٤٨٥ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٨ ٣٣٧ ٠٥٨ | ١٤ ٨٩٧ ٠٨٦ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٣٦٧ ٠٤٠ | ١ ٢٨١ ٦٣٨ | إيرادات مستحقة |
| -- | ١٠ ١٤٨ ١٠٦ | أصول ناشئة عن عقود التحوط |
| ٩٠٥ ٦٠٣ ١٢٥ | ١ ٠٤٠ ٠٠٧ ١٠٣ | |
| (١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١) | (١٢٣ ٤٦١ ٤٨٧) | بخصم: |
| ٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤ | ٩١٦ ٥٤٥ ٦١٦ | الإنخفاض في قيمة المدينون |

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال الفترة:

| الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ | فروق ترجمة | الرصيد في ٢٠١٨/١/١ | |
|------------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|
| جنيته | جنيته | جنيته | |
| ١٢٣ ٤٦١ ٤٨٧ | ٧٨٨ ٥١٦ | ١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١ | الانخفاض في قيمة المدينون |
| ١٢٣ ٤٦١ ٤٨٧ | ٧٨٨ ٥١٦ | ١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١ | |

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٧ ٥٦٩ جنيه مصري (رصيد مدين)، ١ ٦٤١ جنيه مصري (رصيد دائن) وهذه المبالغ متضمنة في مدينون متنوعون في الأرصدة المدينة ودائنون متنوعون في الأرصدة الدائنة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ١٧٩ ٧٢٥ ٣ جنيه مصري (حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٢٩٣ ٣٤٣ ٤ جنيه مصري).

١٨- النقدية وما في حكمها

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|------------------------|------------------------|--|
| <u>جنيه</u> | <u>جنيه</u> | |
| ٦٣ ٣٦٦ ٣٩٥ | ٢٣٢ ١٦٧ ٣٩٤ | بنوك - ودائع لأجل |
| ١٩٠ ٢١٦ ٠٧٩ | ٣١ ٧٤٢ ١٦٤ | بنوك - حسابات جارية |
| ٧ ٧١٣ ٨٦٨ | ٢٠ ١٩٨ ٤٨٦ | نقدية بالصندوق |
| <u>٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢</u> | <u>٢٨٤ ١٠٨ ٠٤٤</u> | |
| | | يخصم: |
| <u>(١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١)</u> | <u>(١ ٤٩٠ ٩٤٠ ٥٠٢)</u> | بنوك سحب على المكشوف |
| <u>(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)</u> | <u>(١ ٢٠٦ ٨٣٢ ٤٥٨)</u> | النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية |

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ٤٣٩ ٠٠٠ ٢٠١٦ جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٨٧٢ ٠٧٤ ٠١٠ جنيه.

٢٠- رأس المال

١-٢٠ رأس المال المرخص به

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

٢-٢٠ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

٢١ - الاحتياطات

| الإجمالي جنيه | احتياطي ترجمة جنيه | احتياطي فائض إعادة تقييم الأراضي** جنيه | احتياطي خاص علاوة إصدار جنيه | احتياطات أخرى* جنيه | احتياطي قانوني جنيه | |
|--------------------|-----------------------|--|------------------------------------|---------------------------|------------------------|---|
| ٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦ | ٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥ | ٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥ | ١٨١ ١٦٤ ٣٧٤ | ١٥ ٥٧١ ٠٣٢ | ٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ١ ٣٩٥ ١٥١ | --- | --- | --- | --- | ١ ٣٩٥ ١٥١ | المحول الى الاحتياطي القانوني |
| (٤ ٣٤٣ ٣٥٨) | (٤ ٣٤٣ ٣٥٨) | --- | --- | --- | --- | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية |
| <u>٥٧٦ ٧٩٥ ٥٣٩</u> | <u>٢٧٦ ٣٧٩ ٥٦٧</u> | <u>٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥</u> | <u>١٨١ ١٦٤ ٣٧٤</u> | <u>١٥ ٥٧١ ٠٣٢</u> | <u>٥٠ ٩١٥ ٤٨١</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
| ٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢ | ٢٥٨ ٠٨٥ ٣٦٠ | ٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥ | ١٨١ ١٦٤ ٣٧٤ | ١٥ ٥٧١ ٠٣٢ | ٥٠ ٩١٥ ٤٨١ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ١٥ ٢٢٧ ١٧٠ | ١٥ ٢٢٧ ١٧٠ | --- | --- | --- | --- | فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية |
| <u>٥٧٣ ٧٢٨ ٥٠٢</u> | <u>٢٧٣ ٣١٢ ٥٣٠</u> | <u>٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥</u> | <u>١٨١ ١٦٤ ٣٧٤</u> | <u>١٥ ٥٧١ ٠٣٢</u> | <u>٥٠ ٩١٥ ٤٨١</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |

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

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

٢٢ - أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

٢٣ - أسهم الخزينة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | عدد الأسهم المستزاه |
|---|---------------|------------------------|
| ٤٨ ١٨٢ ٠٦٥ | ٤٨ ١٨٢ ٠٦٥ | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| تكلفة أقتناء أسهم رأس مال الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ طبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة القابضة والبورصة المصرية | | |
| ٤٨ ١٨٢ ٠٦٥ | ٤٨ ١٨٢ ٠٦٥ | |

* وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة القابضة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ بتوزيع أسهم الخزينة علي السادة مساهمي الشركة كأسهم مجانية بمعدل سهم واحد مجاني لكن ٩ أسهم أصلية مع جبر كسور الأسهم لصالح صغار المساهمين وجاري اعتماد ماتقدم من الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية وتنفيذه بشركة مصر للمقاصة.

٢٤ - قروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|----------------|---------------|--|
| ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | <u>البنك التجاري الدولي</u> |
| | | المبلغ المتبقي من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية. |
| | | فائدة القرض متغيرة ومساوية لـ Corridor offer rate المعلن من البنك المركزي المصري للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪. |
| | | يسدد المتبقي من القرض على ٦ أقساط ربع سنوية متساوية وممتالية تبدأ من يوليو ٢٠١٨ حتى أكتوبر ٢٠١٩. |
| | | أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة في التزاماتها الناشئة عن هذا القرض. |
| ٢٦ ٥٩٥ ٠٠٠ | ١٣ ٤١٧ ٥٠٠ | المبلغ المتبقي من القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي للشركة القابضة والبالغ ٧٥٠ ألف دولار أمريكي يسدد الباقي من القرض خلال سبتمبر وديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوي لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافاً اليه نسبة هامش. |
| ٦٦ ٥٩٥ ٠٠٠ | ٤٣ ٤١٧ ٥٠٠ | <u>اجمالي القروض</u> |

يخصم:

الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن (٣٣ ٤١٧ ٥٠٠) (٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠) الالتزامات المتداولة) ايضاح (٢٨).

| | | |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | <u>اجمالي الأقساط طويلة الاجل</u> |
|------------|------------|-----------------------------------|

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٥ - التزامات طويلة الأجل أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|---------------|----------------|--|
| جنيته | جنيته | |
| ٩ ١٨١ | ٩ ١٨١ | مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بالآت مستوردة) |
| ٩ ١٨١ | ٩ ١٨١ | |
| (٩ ١٨١) | (٩ ١٨١) | يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢٨) |
| -- | -- | إجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى |

٢٦ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في البنود الآتية:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|---------------|-------------------|--|
| أصول جنيته | التزامات جنيته | أصول جنيته |
| ٨٥٧ ٥١٧ | -- | خسائر مرحلة للسنوات التالية |
| -- | ٢٢ ٦٩٦ ١٣١ | الأصول الثابتة |
| ٣ ٨٩٦ ١٧٦ | -- | المخزون |
| ٤ ٧٥٣ ٦٩٣ | ٢٢ ٦٩٦ ١٣١ | إجمالي (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة |
| -- | ١٧ ٩٤٢ ٤٣٨ | صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة |

٢٧ - المخصصات

| الرصيد في ٢٠١٨/١/١ | فرق ترجمة | تدعيم المخصصات | المستخدم من المخصصات | الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
|-----------------------|--------------|-------------------|-------------------------|------------------------|---|
| جنيته | جنيته | جنيته | جنيته | جنيته | |
| ٧ ٤٣٠ ٤٤٠ | ٤٠ ٢٠٦ | -- | (٣٥٦ ٩٠٦) | ٧ ١١٣ ٧٤٥ | مخصصات مدرجة بالالتزامات غير المتداولة |
| ٣ ١٥٠ ٠٦٠ | ١٧ ٦٨٨ | -- | (٩٥١ ٨٣٣) | ٢ ٢١٥ ٩١٥ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٠ ٥٨٠ ٥٠٠ | ٥٧ ٨٩٤ | -- | (١ ٣٠٨ ٧٣٩) | ٩ ٣٢٩ ٦٦٠ | مخصص مطالبات |
| ٧ ٤٥٢ ٧٩٤ | -- | ١٦ ٤٨٤ ٦٤٠ | (٢٣ ٥٥٧ ٤٣٤) | ٣٨٠ ٠٠٠ | مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة |
| ٧ ٤٥٢ ٧٩٤ | -- | ١٦ ٤٨٤ ٦٤٠ | (٢٣ ٥٥٧ ٤٣٤) | ٣٨٠ ٠٠٠ | مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات |
| ١٨ ٠٣٣ ٢٩٤ | ٥٧ ٨٩٤ | ١٦ ٤٨٤ ٦٤٠ | (٢٤ ٨٨٦ ١٧٣) | ٩ ٧٠٩ ٦٦٠ | الإجمالي |

٢٨ - قروض قصيرة الاجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح رقم |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه | جنيه | |
| ٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠ | ٣٣ ٤١٧ ٥٠٠ | أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة السداد خلال العام التالي |
| ٩ ١٨١ | ٩ ١٨١ | أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى |
| <u>٤٦ ٦٠٤ ١٨١</u> | <u>٣٣ ٤٢٦ ٦٨١</u> | |

٢٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | إيضاح رقم |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه | جنيه | |
| ١٤٤ ٤٣٩ ٣٣٢ | ١٤٩ ٠٢٢ ٨٠٠ | موردون |
| ٥٨ ٥٧٦ ٤١٦ | ٣٦ ٧٥٢ ٢١٤ | أوراق دفع |
| ٢ ٢١٦ ١٤١ | ٢ ١٠٥ ٧٣٠ | مستحق لأطراف ذوى علاقة |
| ١١ ٦١٧ ٥٣٢ | ١٢ ٨٣١ ٣٦٠ | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصالحة الضرائب |
| ٢٠ ٠٢٨ ٧١٣ | ٩ ٦٨٥ ١٩٨ | دائنون - ضرائب الدخل |
| ١٤٢ ٩٢٩ ٠٣٩ | ١٢٧ ٠٨٢ ٤١٤ | مصرفات مستحقة |
| ١٨٧ ٧٢٩ | ٢٤ ٧٠١ | تأمينات للغير |
| ٦٠ ١٧٥ ٨٣٨ | ٥٢ ٣٧٨ ٩٩٧ | دائنون متنوعون |
| ١٨ ٢٩١ ١٨٥ | ١٧ ١٠٤ ٦٩٦ | جارى مصالحة الضرائب على القيمة المضافة |
| ٣٨٩ ٩٢٩ | ٣٨٩ ٩٢٩ | دائنو توزيعات |
| ١ ٧٧٢ ٥٣٠ | ١ ٧٨٩ ٠٣٠ | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٣١ ٥٩٨ ٦٨٨ | ٤٤ ٦٨٦ ١٧٧ | حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة |
| -- | ٣ ٦٣٨ ٨١٧ | إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط |
| <u>٤٩٢ ٢٢٣ ٠٧٢</u> | <u>٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣</u> | |

٣٠ - أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | حجم التعامل | طبيعة التعامل |
|------------|------------|-------------|------------------------------------|
| جنيه | جنيه | جنيه | |
| ٣٨ ٦١٩ ٩١٨ | ٢٥ ٣٨٩ ٤٦٤ | ٣٩ ٨١٤ ٦٧٨ | مستحق من أطراف ذوى علاقة |
| ٥٨ ٩٨٨ | ٣٢ ٠٤٢ | -- | مبوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل) |
| ٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦ | ٢٥ ٤٢١ ٥٠٦ | -- | مبيعات |
| -- | ٨٧ ١١٨ | -- | أوراق قبض |
| ٣٠٠ ١٠٠ | ٣٠٠ ١٠٠ | -- | أتعاب مساعدة فنية |
| ٣٨ ٩٧٩ ٠٠٦ | ٢٥ ٨٠٨ ٧٢٤ | -- | جارى |
| (٣٠٠ ١٠٠) | (٣٠٠ ١٠٠) | -- | سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة |
| ٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦ | ٢٥ ٥٠٨ ٦٢٤ | -- | مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة |
| | | | مبوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل) |
| ٧٠٣ ٨٨٢ | ١ ١٤٨ ٠٨١ | ٣ ٩٦٦ ٣٥١ | مستحق لأطراف ذوى علاقة |
| ١ ٠٥٨ ٨٢٤ | ١ ٠٦٨ ٠٦٠ | -- | مبوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل) |
| ٣٤٣ ٠٢٤ | -- | -- | LIFCO |
| ٢ ١٠٥ ٧٣٠ | ٢ ٢١٦ ١٤١ | -- | سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة |
| | | | مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة |

٣١- الالتزامات المحتملة

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

| العملة | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|-----------|---------------|----------------|
| جنيه مصري | ٢٢ ٣٦٨ ٦٢٦ | ١٧ ٨٤٦ ٥٤٧ |

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

| العملة | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|-----------|---------------|----------------|
| جنيه مصري | ٢٢ ٥٩٩ ٠٠٥ | ٢٦ ٩٥٨ ٠٠٣ |

٣٢- الموقف القضائى

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

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤,١ مليون جنيه مصري (فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,١ مليون جنيه مصري).

٣٤- الأدوات المالية

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

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

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجارىون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

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

٣٥-٢ خطر الائتمان

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

- ٣-٣٥ **خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية**
يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.
- ٣٦- **أهم السياسات المحاسبية المتبعة**
تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.
- ٣٦-١ **أسس إعداد القوائم المالية المجمعة**
الشركات التابعة
أ- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.
- ب- **الحقوق غير المسيطرة**
يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.
- ج- **فقد السيطرة**
عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستعيد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.
- د- **استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية**
تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.
- يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.
- هـ- **الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة**
يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٣٦-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٦-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

٣٦-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

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

٣٦-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

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

٣٦-٤ مزايا العاملين

٣٦-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

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

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

٥-٣٦ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:
الفوائد الدائنة
الفوائد المدينة
توزيعات أرباح
خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

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

٦-٣٦ ضريبة الدخل

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

١-٦-٣٦ ضريبة الدخل الجارية

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

٢-٦-٣٦ الضريبة المؤجلة

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

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

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

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

٧-٣٦ المخزون

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

٨-٣٦ الأصول الثابتة

١١-٨-٣٦ الاعتراف والقياس

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

٢-٨-٣٦ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٨-٣٦ الإهلاك

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

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

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

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

٩-٣٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

١٠-٣٦ أصول غير ملموسة

١-١٠-٣٦ 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.

٢-١٠-٣٦ الأصول الغير ملموسة الأخرى

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

٣-١٠-٣٦ الاستهلاك

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

١١-٣٦ الأصول المستأجرة

يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التي تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة لأصول 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.

١-١١-٣٦ أقساط التأجير التمويلي

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

١٢-٣٦ الأدوات المالية

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

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

١-١٢-٣٦ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:
تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

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

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

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

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

٣-١٢-٣٦ الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-١٢-٣٦ القروض والمديونيات:
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-١٢-٣٦ الأصول المالية المتاحة للبيع:
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

١٣-٣٦ رأس المال

١-١٣-٣٦ الأسهم العادية:

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

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

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

١٤-٣٦ الإضمحلال

١-١٤-٣٦ الأصول المالية غير المشتقة:

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة

من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام

أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

٣٦-١٤-٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

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

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

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

٣٦-١٤-٣ الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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

- ١٥-٣٦ المخصصات**
تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.
- ١٥-٣٦-١ مكافأة نهاية الخدمة**
أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.
ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسي حصل عليه العامل) وحصة الشركة في الصندوق الوطني للتأمين الاجتماعي بلبنان عن ذات العام.
- ١٥-٣٦-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم**
يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء في تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.
- ١٦-٣٦ النقدية وما في حكمها**
تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون 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.
- ١٧-٣٦ تكلفة الاقتراض**
يتم إثبات تكلفة الاقتراض - التي تتمثل في مصروف الفائدة - في قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" في العام التي تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسمة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتى تاريخ تشغيلها.
- ١٨-٣٦ نتائج قطاعات المجموعة**
يتمثل القطاع في أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات في نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافي) والتي تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.
- ١٩-٣٦ قائمة التدفقات النقدية المجمعة**
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٧ - الموقف الضريبي

| <u>الموقف</u> | <u>السنوات</u> | <u>نوع الضريبة</u> |
|--|--------------------------|-------------------------------------|
| قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية. | منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧ | ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة |
| تم الفحص الضريبي وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج في الميعاد القانوني. | ٢٠١٢/٢٠٠٨ | |
| لم يتم الفحص بعد. | ٢٠١٦/٢٠١٣ | |
| قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل. | حتى ٢٠٠٨ | ضريبة مرتبات |
| لم يتم الفحص الضريبي بعد. | ٢٠٠٩ حتى تاريخه | |
| قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية. | منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢ | ضريبة الدمغة |
| لم يتم الفحص الضريبي بعد. | من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه | |
| تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية. | حتى ٢٠١٤ | الضريبة العامة على المبيعات |
| لم يتم الفحص بعد. | من ٢٠١٥ حتى تاريخه | |