

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

### تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعّة 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 المجمعّة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعّة 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 المجمعّة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 المجمعّة الدورية.

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعّة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### فقرة لفت الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة، 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 الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٨٠)

**KPMG** **حازم حسن**

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ١١ نوفمبر ٢٠١٧

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه	إيضاح رقم	
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩	٦٣٣ ٩٦٨ ٦٤٨	(١١)	الأصول الثابتة
١٣ ٦٥٩ ٥٩٤	٧٢ ٢٦٦ ٨٤٢	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠	٢٩ ٠٧٠ ٤٤٨	(١٣)	أصول غير ملموسة
١٣ ٥٨٩ ٦٠٣	١٣ ١٦٠ ٦٠١	(١٤)	استثمارات أخرى
٢٤ ٥٧٦ ٠١٠	٢٠ ٤٩٢ ٣٢١	(١٥)	أوراق قبض طويلة الأجل
١٥٧ ٣٣٥	--		إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٧٦٩ ٨٢٤ ٥٠١	٧٦٨ ٩٥٨ ٨٦٠		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦	١ ٠٨٦ ١٩٧ ٩٦٠	(١٦)	مخزون
٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦	٨٣٢ ٣٧٩ ٦٠٣	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧	٢٩٧ ٨١٠ ٤٩٨	(١٨)	النقدية وما في حكمها
٢ ٠٢٤ ٢١٧ ٩٤٩	٢ ٢١٦ ٣٨٨ ٠٦١		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠	٢ ٩٨٥ ٣٤٦ ٩٢١		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال
٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٥٧٢ ٦٧٨ ٠٤٥	(٢١)	احتياطيات
٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	٣٨ ٣٥٦ ٤٧٤	(٢٢)	أرباح مرحلة
(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٢٧ ١٦٢ ٨٣١		صافي ربح / (خسارة) الفترة / العام
٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	١ ٠٣٨ ١٩٧ ٣٥٠		<b>إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة</b>
--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	(٢٣)	أسهم خزينة
٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	٩٩٠ ٠١٥ ٢٨٥		الحقوق غير المسيطرة
٥ ٢٤٢ ٤٥٣	١ ٤٩٩ ٤٤٢		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١	٩٩١ ٥١٤ ٧٢٧		
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠	٣١ ٦١٨ ٧٥٠	(٢٤)	قروض طويلة الأجل
٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥	٢٥ ١٨١ ٤٩٣	(٢٥)	ضريبة دخل مؤجلة
١٠ ٦٩٨ ٨٥٥	١٠ ١٥٦ ٢٦١	(٢٧)	مخصصات
١٠٣ ٨٠٨ ٤٤٠	٦٦ ٩٥٦ ٥٠٤		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢	١ ٣٨٣ ٣٣٣ ٨٣٢	(١٩)	بنوك سحب على المكشوف
٤٧ ٣٣٩ ١٨١	٤٦ ٤٨٤ ١٨١	(٢٨)	قروض قصيرة الأجل
٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧	٤٨٧ ٣٨٣ ٦٣٢	(٢٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ٥٧٥ ٠٣٩	٩ ٦٧٤ ٠٤٥	(٢٧)	مخصصات
١ ٦٨٩ ٧٨٩ ٤٠٩	١ ٩٢٦ ٨٧٥ ٦٩٠		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
١ ٧٩٣ ٥٩٧ ٨٤٩	١ ٩٩٣ ٨٣٢ ١٩٤		<b>إجمالي الالتزامات</b>
٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠	٢ ٩٨٥ ٣٤٦ ٩٢١		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ١١ نوفمبر ٢٠١٧

العضو المنتدب

طاهر غرغور

رئيس القطاع المالي

محمد حسن

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦		٢٠١٧		إيضاح
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	رقم
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
١٠٠٢٣٣٣٤٠٠	٣٣٦٧٠٤٠٤٠	١٧٦٥٣٦٤٠٣٠	٦٣٣٥٩٢٦٧٥	صافي المبيعات
(٩٢٢٣٨٧١٨٠)	(٣١٤٥٧٨٥٥٣)	(١٣٧٤٦٨٤٢٠٢)	(٥٠٨٠٦٤٢٦٤)	تكلفة المبيعات
٧٩٩٤٦٢٢٠	٢٢١٢٥٤٨٧	٣٩٠٦٧٩٨٢٨	١٢٥٥٢٨٤١١	مجمول الربح
١٩٦٠٠٣٥٦	١٢٤٩٨٧١٨	١٢٣٨٢٦٦٨	٤٢٦٤٢٢٦	إيرادات أخرى
(٥٨٩٧٥٩٠٠)	(٢٠٥٧٦٥٣٧)	(١١٠٤٤٤٣٨٤)	(٣٩٧١٥٩٠٣)	مصروفات توزيع
(٨٧٠٢٥٥٣٣)	(٢٧٤٧٥٠٩٧)	(١٢٣٢٥٤٥٩٨)	(٤١٥٧٠٩٠٦)	مصروفات إدارية
(١٤١٨٥٧٣٣)	(١٢٨٤٢٧٣)	(٣٣٢٩٠٣٧٥)	(١٢٧٣٧١٦١)	مصروفات أخرى
(٦٠٦٤٠٥٩٠)	(١٤٧١١٧٠٢)	١٣٦٠٧٣١٣٩	٣٥٧٦٨٦٦٧	أرباح / (خسائر) التشغيل
٣٠٤١٨٠١	٦٣١١٨	٦٣٩٣٠٥٣	٦٣٩٠٥٣٣	إيرادات استثمارات
١٤٥٠٣٥٨٧	٢٧٦٥٧٢٠	١٧٩٢٧٠٩٢	٢٩٢٩٢٣٥	إيرادات تمويلية
(٧٤٩٩٠٢٧٥)	(٢٨١٠٣٤٤٧)	(١١٠٦٩١٨٢٨)	(٤٤٥٧٩٦٧٢)	مصروفات تمويلية
(١١٨٠٨٥٤٧٧)	(٣٩٩٨٦٣١١)	٤٩٧٠١٤٥٦	٥٠٨٧٦٣	الربح / (خسارة) قبل الضرائب
(١٥٢١٤٧٢٤)	(٨٦٨٠٤٨١)	(١٩٨١٥٣٩٥)	(٤٠٢٤٩٢٢)	ضرائب الدخل عن الفترة
٤٥٦٣٦٢٩	١٨٣٤٨٣٩	٨٣٧٥٧٣	٤٨٢٨٨١	ضرائب الدخل مؤجلة
(١٢٨٧٣٦٥٧٢)	(٤٦٨٣١٩٥٣)	٣٠٧٢٣٦٣٤	(٣٠٣٣٢٧٨)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(١٢٩٥٦٩٦١٧)	(٤٩١٣٠٤٠٣)	٢٧١٦٢٨٣١	(٥١٧٧٧٣٦)	مستحق لكل من:
٨٣٣٠٤٥	٢٢٩٨٤٥٠	٣٥٦٠٨٠٣	٢١٤٤٤٥٨	مساهمي الشركة القابضة
(١٢٨٧٣٦٥٧٢)	(٤٦٨٣١٩٥٣)	٣٠٧٢٣٦٣٤	(٣٠٣٣٢٧٨)	الحقوق غير المسيطرة
(١,٦٢)		٠,٣٦		صافي (خسارة) / ربح الفترة
				ربحية / (خسارة) السهم
				(جنيه / سهم)

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

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

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

من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
				<b>الدخل الشامل الأخر</b>
(١٢٨ ٧٣٦ ٥٧٢)	(٤٦ ٨٣١ ٩٥٣)	٣٠ ٧٢٣ ٦٣٤	(٣ ٠٣٣ ٢٧٨)	صافي (خسائر) / أرباح الفترة
				<b>بنود قد يتم تبويبها لاحقاً بقائمة الدخل</b>
٢١ ٠٨٦ ٥٠٨	(١ ٥٧٤ ٦٥٥)	(١ ٣٥٣ ٤١٢)	(٤ ٣٨٥ ٠٢١)	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
<b>(١٠٧ ٦٥٠ ٠٦٤)</b>	<b>(٤٨ ٤٠٦ ٦٠٨)</b>	<b>٢٩ ٣٧٠ ٢٢٢</b>	<b>(٧ ٤١٨ ٢٩٩)</b>	<b>اجمالي الدخل الشامل عن الفترة</b>
				<b>اجمالي الدخل الشامل</b>
				<b>يوزع كما يلي:</b>
(١١١ ١٨١ ٤٨٤)	(٥٠ ٦٣٣ ٦٩٥)	١٨ ٧٠١ ٩٨٠	(٩ ٢٩٥ ٢٣٠)	مساهمي الشركة القابضة
٣ ٥٣١ ٤٢٠	٢ ٢٢٧ ٠٨٧	١٠ ٦٦٨ ٢٤٢	١ ٨٧٦ ٩٣١	الحقوق غير المسيطرة
<b>(١٠٧ ٦٥٠ ٠٦٤)</b>	<b>(٤٨ ٤٠٦ ٦٠٨)</b>	<b>٢٩ ٣٧٠ ٢٢٢</b>	<b>(٧ ٤١٨ ٢٩٩)</b>	<b>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</b>

- 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 سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة	إسهم خزينة	صافي (خسارة) / ربح الفترة		احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم	البيان
				جنيته	جنيته				
٨٣٦٣٥٠٣٠٤	٥٧٧٩٢١٨	٨٣٠٥٧١٠٨٦	--	(٦٥٠٦٦١٣٣)	١١٩٤٧٧٦٥٢	٣٧٦١٥٩٥٦٧	٤٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
--	--	--	--	٥٦٠٦٦١٣٣	(٦٥٠٦٦١٣٣)	--	--		المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	(١٥٥١١٠٤)	١٥٥١١٠٤	--		المحول إلى الاحتياطي القانوني
٩٢٠٥٦٢٧	(١٨٠٢٤٩٤)	١١٠٠٨١٢١	--	--	١١٠٠٨١٢١	--	--		تسويات
٢١٠٨٦٥٠٨	٢٦٩٨٣٧٥	١٨٣٨٨١٣٣	--	--	--	١٨٣٨٨١٣٣	--		فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
(١٢٨١٣٦٥٧٢)	٨٣٣٠٤٥	(١٢٩٥٦٩٦١٧)	--	(١٢٩٥٦٩٦١٧)	--	--	--		صافي خسارة الفترة
٧٣٧٩٠٥٨٦٧	٧٥٠٨١٤٤	٧٣٠٣٩٧٧٢٣	--	(١٢٩٥٦٩٦١٧)	٦٣٨٦٨٥٣٦	٣٩٦٠٩٨٨٠٤	٤٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٠٠٠٤٤٤٦٠١	٥٢٤٢٤٥٣	٩٩٥٢٠٢١٤٨	--	(٥٠١١٨٨٤٢)	٦٥٥٧٧٢٤٤	٥٧٩٧٤٣٧٤٦	٤٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	--	--	--	٥٠١١٨٨٤٢	(٥٠١١٨٨٤٢)	--	--		المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	(١٣٩٥١٥١)	١٣٩٥١٥١	--		المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٤٨١٨٢٠٦٥)	--	(٤٨١٨٢٠٦٥)	(٤٨١٨٢٠٦٥)	--	--	--	--	(٢٣)	شراء أسهم خزينة
٩٨٨١٩٧٠	(١٤٤١١٢٥٣)	٢٤٢٩٣٢٢٣	--	--	٢٤٢٩٣٢٢٣	--	--		تسويات
(١٣٥٣٤١٣)	٧١٠٧٤٣٩	(٨٤٦٠٨٥٢)	--	--	--	(٨٤٦٠٨٥٢)	--		فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٣٠٧٢٣٦٣٤	٣٥٦٠٨٠٣	٢٧١٦٢٨٣١	--	٢٧١٦٢٨٣١	--	--	--		صافي ربح الفترة
٩٩١٥١٤٧٢٧	١٤٩٩٤٤٢	٩٩٠٠١٥٢٨٥	(٤٨١٨٢٠٦٥)	٢٧١٦٢٨٣١	٣٨٣٥٦٤٧٤	٥٧٢٦٧٨٠٤٥	٤٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنييه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنييه	إيضاح رقم	
(١٢٩ ٥٦٩ ٦١٧)	٢٧ ١٦٢ ٨٣١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي ربح (خسارة) الفترة
			<b>تسويات</b>
٧٢ ٧٣٧ ٣١٦	٧٦ ٦٩٣ ٠٣٧	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
(١٢٢ ٦٨١)	(٤٧٠ ١٠٨)		استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
١١ ٥١١ ٢٩٠	١٩ ٤٣٢ ٧٣٩		تدعيم مخصصات وفروق الترجمة
٢٥ ٢٨٢ ٩١٩	٢٧ ١٣٣ ٥٢١		حصة العاملين في الأرباح
١٧٧ ٠٠٠	١٥٧ ٣٣٥		إيجار مدفوع مقدما طويل الاجل
(٨٤٣ ١٧٦)	١ ٦٦٨ ٧٤٩		صافي ارباح / (خسائر) راسمالية
١٥ ٢١٤ ٧٢٤	١٩ ٨١٥ ٣٩٥		ضرائب الدخل
(٤ ٩٧٠ ٧٠٣)	(٥٩٨ ٠٩٢)		ضرائب الدخل المؤجلة
(١١ ٦٧٠ ٠٠٠)	--		مخصصات انتفى الغرض منها
(١ ٨٠٦ ٩٦٥)	(٩٦١ ٧١٤)		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٤ ٥٥٨ ٦٧٧	(٥٦٦ ٣١١)		الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل
١ ٧٢٨ ٩٢٦	(٣ ٧٤٣ ٠١١)		التغير في الحقوق غير المسيطرة
٢٩ ٣٩٦ ٢٥٢	١٥ ٨٣٢ ٣٦٣		التغير في احتياطي الترجمة
<b>١١ ٦٢٣ ٩٦٢</b>	<b>١٨١ ٥٥٦ ٧٣٤</b>		
٥٢ ٩٢٧ ٢٢٢	(١٩٤ ٨٤٤ ٩٤٥)		<b>التغير في راس المال العامل</b>
(٨٨ ٧٦٦ ٥٨٦)	(٧٠ ٨٨٤ ١٣٣)		التغير في المخزون
٢٩ ٦٨٥ ٦٧٠	٦٦ ٩٢٥ ٣٥٨		التغير في العملاء والمدينين
(١٦٣ ٤٧٣)	--		التغير في الموردين والدائنين
(١٧ ٠٥٤ ٢٧١)	(١٢ ٣٦٧ ٢٣٢)		التغير في التزامات طويلة الاجل اخري
(١٠ ٧٢٨ ١٢٢)	(٣٤ ٩٣٩ ١٣١)		ضريبة الدخل المسددة
<b>(٢٢ ٤٧٥ ٥٩٨)</b>	<b>(٦٤ ٥٥٣ ٣٤٩)</b>		مخصصات مستخدمة
			<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل</b>
(٤٢ ١٢١ ١٣٤)	(٨٣ ٢٨٨ ١٣٦)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٣٧ ٤٩١)	--		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧٩ ٤١٨)	٤٢٩ ٠٠٢		المدفوع في الأصول غير الملموسة
٢ ٢٠٩ ٧٨٥	١ ٥٩٢ ٠٧٣		المدفوع في الاستثمارات الاخرى
(٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤ ٦٥٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<b>(٦٤ ٨٢٨ ٢٥٨)</b>	<b>(٧٦ ٦١٧ ٠٦١)</b>		النقص / (الزيادة) في اوراق قبض طويلة الاجل
			<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</b>
(٢ ٧١٠ ٨٠٩)	(٣٦ ٥٦٦ ٢٥٠)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)		المسدد من القروض طويلة الاجل واقساطها
(٢٩ ٧٧٢ ٨١٤)	(٣٢ ٦٠٩ ٦٨٤)		المسدد لشراء اسهم خزينة
<b>(٣٢ ٤٨٣ ٦٢٣)</b>	<b>(١١٧ ٣٥٧ ٩٩٩)</b>		المدفوع من حصة العاملين في الأرباح
(١١٩ ٧٨٧ ٤٧٩)	(٢٥٨ ٥٢٨ ٤٠٩)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
(٦٥٨ ٧٢٣ ٧٩٠)	(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)	(١٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
<b>(٧٧٨ ٥١١ ٢٦٩)</b>	<b>(١ ٠٨٥ ٥٢٣ ٣٣٤)</b>	(١٨)	النقدية وما في حكمها في أول يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ تتمثل في الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار إليهم بالمجموعة أو 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	
٩٩,٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩,٨٣	مصر	تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩,٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤,٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)
٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروبي (ش.م.م)
٩٩,٨٥	مصر	شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)
٦٩,٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه - سارديزين (ش.م.م)
٦٠	الجزائر	شركة ليسيكو - الجزائر (اس.إيه.ار.ال) *

\* تم تصفية شركة ليسيكو الجزائر (أس-أيه-أر-أل) وإفقال حساباتها في ٣١ مارس ٢٠١٧ طبقاً لإقرار مصفي الشركة بالجزائر وقد أدرجت نتيجة تصفية الشركة المذكورة ضمن المصروفات بقائمة الدخل المجمعة عن الفترة.

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

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.  
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٢ 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 المقنتاه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- قطاعات تشغيلية

فيما يلي بيانات عن قطاعات إنتاج الصفى والبلاط وخرلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولاً: قطاع إنتاج الصفى

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
١٥٣٨	١٤٠٦	مصر
١١١	١٠٩	لبنان
١٩٦٢	٢٢٣١	تصدير
<u>٣٦١١</u>	<u>٣٧٤٥</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف قطعة)
٥٥٧,٥	١٠٩٢,٩	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٥٤,٤	٢٩١,٨	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٤٧٠,٣٦	٧٤٠,٧٤	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٨٧,١	٣٥٢,١	مجمل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
١٥٣٩٩	١٤٧٢٠	مصر
٧٥٥	٤٢٧	لبنان
٢١١٨	٢٣٣٠	تصدير
<u>١٨٢٧٢</u>	<u>١٧٤٧٧</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلف متر مربع)
٤٠٦,١	٦١٤,٧	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٢٢,٢	٣٥,٢	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
٤٢٤	٥٩٩,٢	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
(١٧,٩)	١٥,٢	مجمل الربح (بالمليون جنيه)

ثالثاً: قطاع إنتاج خرلاطات المياه

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	حجم المبيعات (بالقطعة)
١٠٨٤٠٨	٨٢٤٠١	مصر
٩٨٨	١٦٠	تصدير
<u>١٠٩٣٩٦</u>	<u>٨٢٥٦١</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)
٣٨,٨	٥٧,٨	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
٣٥٤,٨	٧٠٠,٦	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٧,٢	٣٤,٥	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
١١,٦	٢٣,٤	مجمل الربح (بالمليون جنيه)

٤- تكلفة مبيعات بعد إعادة التبيوب

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	
٨٩٧١٠٤٢٦١	٣٠٥٨٩٤١١١	١٣٤٨٤٣٤٧٣٠	٤٩٩٤٦٣٣٠٢	تكلفة المبيعات قبل إعادة التبيوب
٢٥٢٨٢٩١٩	٨٦٨٤٤٤٢	٢٦٢٤٩٤٧٢	٨٦٠٠٩٦٢	<b>يضاف:</b> حصة العاملين في الأرباح
<u>٩٢٢٣٨٧١٨٠</u>	<u>٣١٤٥٧٨٥٥٣</u>	<u>١٣٧٤٦٨٤٢٠٢</u>	<u>٥٠٨٠٦٤٢٦٤</u>	

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

٥- إيرادات أخرى

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	
٨٤٣١٧٦	٥١٦٤٨	--	--	صافي الأرباح الرأسمالية
١٩٤٥٠٢٣	٧٧٧٣٠٢	٤٨٧٢٥٢٩	١٤٠٢١٣٩	مبيعات خردة
٥١٤٢١٥٧	٢٤٩٩٧٦٨	٦٩٤٣٨٢٨	٣٨٥٢٩٠١	إيرادات أخرى
--	--	٥٦٦٣١١	(٩٣٩٦٤٠)	خصم أوراق قبض طويلة الأجل لقيمتها الحالية
١١٦٧٠٠٠٠	٩١٧٠٠٠٠	--	(٥١١٧٤)	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>١٩٦٠٠٣٥٦</u>	<u>١٢٤٩٨٧١٨</u>	<u>١٢٣٨٢٦٦٨</u>	<u>٤٢٦٤٢٢٦</u>	

٦- مصروفات أخرى

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	
--	--	١٦٦٨٧٤٩	١٦٦٨٧٤٩	صافي الخسائر رأسمالية
٣٦٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	٢٣٢٦٨٨٧٠	٨١٧٠٦٦٥	تدعيم مخصص المطالبات
٢٥٣٣٧٨	٨٧٩٦٦	--	--	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٩٥٤٤	١٣٧٤٦	٢٣٦٥١	١٢٤٤٢	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢٤٥١٤٣٠	٥٢٩٢٣٩	١٣٨٤٠١٢	٢٨٣٥٠٥	مصروفات متنوعة
٣٢٨٢٧٠٤	١٠٩٥١١٦	٦٩٤٥٠٩٣	٢٦٠١٨٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة
٤٥٥٨٦٧٧	(١٦٤١٧٩٤)	--	--	خصم أوراق القبض طويلة الأجل لقيمتها الحالية
<u>١٤١٨٥٧٣٣</u>	<u>١٢٨٤٢٧٣</u>	<u>٣٣٢٩٠٣٧٥</u>	<u>١٢٧٣٧١٦١</u>	

٧- الإيرادات التمويلية

٢٠١٦		٢٠١٧		
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر جنيته	
٣٢٧٩٧٢١	١٤٣٦٩٨٠	٦٣٢٦٢٩٧	١٨٨٣٥٤٩	إيرادات فوائد
١١٢٢٣٨٦٦	١٣٢٨٧٤٠	١١٦٠٠٧٩٥	١٠٤٥٦٨٦	فروق عملات أجنبية
<u>١٤٥٠٣٥٨٧</u>	<u>٢٧٥٦٧٢٠</u>	<u>١٧٩٢٧٠٩٢</u>	<u>٢٩٢٩٢٣٥</u>	

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

٨- مصرفات تمويلية

٢٠١٦		٢٠١٧	
من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر
جنييه	جنييه	جنييه	جنييه
٧٤ ٩٩٠ ٢٧٥	٢٨ ١٠٣ ٤٤٧	١١٠ ٦٩١ ٨٢٨	٤٤ ٥٧٩ ٦٧٢
٧٤ ٩٩٠ ٢٧٥	٢٨ ١٠٣ ٤٤٧	١١٠ ٦٩١ ٨٢٨	٤٤ ٥٧٩ ٦٧٢

مصرفات تمويلية

٩- ضريبة الدخل عن الفترة

٩ ٨٤١ ٦٥٩	٨ ٦٨٠ ٤٨١	١٥ ٨٩١ ٨٩٥	٤ ٠٢٤ ٩٩٢
٥ ٣٧٣ ٠٦٥	--	٣ ٩٢٣ ٥٠٠	--
١٥ ٢١٤ ٧٢٤	٨ ٦٨٠ ٤٨١	١٩ ٨١٥ ٣٩٥	٤ ٠٢٤ ٩٢٢

ضريبة الدخل عن الفترة  
ضريبة توزيعات

١٠- ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(١٢٩ ٥٦٩ ٦١٧)	٢٧ ١٦٢ ٨٣١	صافى ربح / (خسارة) الفترة (جنييه)
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٦٦٦ ٦٦٧	عدد الأسهم وفقاً للمتوسط المرجح
(١,٦٢)	٠,٣٦	ربح / (خسارة) السهم (جنييه / سهم)

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

١١- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالي
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	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	٨٥ ٤٩٤	٣ ٣٨٠ ٨٣٣	١٨٢ ٣٧٣	(٦ ٧٥٨ ٢٤٧)	(٥٩٩ ٨٠٢)	--	(١٨٧ ٥٥٢)	(٣ ٨٩٦ ٩٠١)
إضافات الفترة	٦ ١٧٣ ٥٥٠	٣ ٣٧٤ ١٤٧	٩٢٩ ٦٢٤	١ ٥٠٤ ٦٧٨	١ ٣٣٩ ٥٨٠	١١ ٠٠٧ ٧٢٩	٣٥١ ٥٨٠	٢٤ ٦٨٠ ٨٨٨
استيعادات الفترة	--	(٣ ٥٤٤ ٦٠٢)	--	(٤ ٦٨٦ ٤٠٠)	(٣٠٩ ١٤٣)	--	--	(٨ ٥٤٠ ١٤٥)
في ٢٠١٧/٩/٣٠	١٧٥ ٠٧٤ ٠٣١	٤٠٧ ٣١٦ ١١٥	١٣ ٩٩٤ ٨٤٨	١ ١٣٥ ٠٢٣ ٤٤٠	٧٢ ٦٣٠ ٢٠١	١٢٧ ١٥٢ ٨١٠	٣٦ ٠٤٧ ٣٠٤	١ ٩٦٧ ٢٣٨ ٧٤٩
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	--	٩٠١ ٩١٣	١٠٧ ٣١٥	(٦ ٢١٣ ٥٠٤)	(٥٦١ ٢٥٤)	--	(١٨٧ ٥٥٠)	(٥ ٩٥٣ ٠٨٠)
اهلاك الفترة	--	١٣ ٠٠٨ ٩٢٠	٢ ٢٣٠ ٣٨٣	٥١ ٤٥٠ ٥٨٥	٢ ٥٣٩ ١٧٠	٨ ٤٩٧ ٩٧٦	١ ٠٢٢ ١٨٢	٧٨ ٧٤٩ ٢١٦
مجمع اهلاك الاستيعادات	--	(٣٥٥ ٠٨٠)	--	(٤ ٦٨٦ ٤٠٠)	(٢٣٧ ٨٤٣)	--	--	(٥ ٢٧٩ ٣٢٣)
في ٢٠١٧/٩/٣٠	--	١٩٤ ٤٦٩ ٤٠٠	٩ ٩٨٥ ٤١٤	٩٣٢ ٥٩٥ ٨١٤	٦٦ ١٦٦ ٧١٦	٩٧ ٥٠٤ ٢٦١	٣٢ ٥٤٨ ٤٩٦	١ ٣٣٣ ٢٧٠ ١٠١
صافي القيمة الدفترية	١٧٥ ٠٧٤ ٠٣١	٢١٢ ٨٤٦ ٧١٥	٤ ٠٠٩ ٤٣٤	٢٠٢ ٤٢٧ ٦٢٦	٦ ٤٦٣ ٤٨٥	٢٩ ٦٤٨ ٥٤٩	٣ ٤٩٨ ٨٠٨	٦٣٣ ٩٦٨ ٦٤٨
في ٢٠١٧/٩/٣٠	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 و ٦,٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنييه</u>	<u>جنييه</u>	
٥٨ ٢٧٦ ٧٩٧	٥ ٨٦٥ ٥٠٧	آلات تحت التركيب
٣ ٩٤٣ ٦٨٧	٣ ٨٩٧ ٥٠٩	مباني تحت الإنشاء
٧ ٨٠٢ ٨٢٤	٤٠٩ ٨٩٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢ ٢٤٣ ٥٣٤	٣ ٤٨٦ ٦٨٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٧٢ ٢٦٦ ٨٤٢</u>	<u>١٣ ٦٥٩ ٥٩٤</u>	

١٣- أصول غير ملموسة

شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي	التكلفة
<u>جنييه</u>	<u>جنييه</u>	<u>جنييه</u>	<u>جنييه</u>	<u>جنييه</u>	
٢٥٧٢٢ ٩٥٠	٥٧٢٢٧	١٢٠٧٦ ٠٣٥	٢ ٢٧٨ ٥٧٣	٤٠ ١٣٤ ٧٨٥	في ٢٠١٧/١/١
٦١٩ ٥٨٤	٥١٤٠	٨٣٧ ٨٩٥	(٧٢ ٠٣٩)	١٣٩٠ ٥٨٠	فروق ترجمة
<u>٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤</u>	<u>٦٢ ٣٦٧</u>	<u>١٢ ٩١٣ ٩٣٠</u>	<u>٢ ٢٠٦ ٥٣٤</u>	<u>٤١ ٥٢٥ ٣٦٥</u>	في ٢٠١٧/٩/٣٠

مجمع الاستهلاك وخسائر

الانخفاض في القيمة

في ٢٠١٧/١/١	في ٢٠١٧/٩/٣٠	صافي القيمة في ٢٠١٧/٩/٣٠	صافي القيمة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٩ ٤٧٩	٤٧ ٨٣٤	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
--	--	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
١١ ٤٩٤ ٩٦٦	١٢ ٤٠٧ ٠٨٣	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
٨٠٧ ٢٧٦	٥٠٦ ٨٤٧	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
١٠٤ ٨٤١	٥٠٦ ٨٤٧	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
<u>١١ ٥٣٤ ٤٤٥</u>	<u>١٢ ٤٠٧ ٠٨٣</u>	<u>٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤</u>	<u>٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠</u>
--	--	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
٨١١ ٠٢٣	٥٠٦ ٨٤٧	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
١٠٩ ٤٤٩	٥٠٦ ٨٤٧	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
<u>١٢ ٤٥٤ ٩١٧</u>	<u>١٢ ٤٠٧ ٠٨٣</u>	<u>٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤</u>	<u>٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠</u>
--	--	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
٢٩ ٠٧٠ ٤٤٨	٥٠٦ ٨٤٧	٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠
<u>٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠</u>	<u>٥٨١ ٠٦٩</u>	<u>٢٦ ٣٤٢ ٥٣٤</u>	<u>٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠</u>

١٤- استثمارات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية %	
<u>جنييه</u>	<u>جنييه</u>		
١٣ ١٣٨ ٩٥٨	١٣ ٥٦٧ ٩٢٠	٤٠,٠٠	شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩,٩	شركة الخليج للتجارة والإستثمار
٢١ ٦٤٣	٢١ ٦٨٣	--	استثمارات أخرى
<u>١٣ ٢٦٠ ٥٠١</u>	<u>١٣ ٦٨٩ ٥٠٣</u>		
(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)		<u>يخصم:</u>
<u>١٣ ١٦٠ ٦٠١</u>	<u>١٣ ٥٨٩ ٦٠٣</u>		إضمحلال في قيمة الإستثمار في شركة الخليج للتجارة والإستثمار

١٥ - أوراق قبض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيته	جنيته	القيمة الاسمية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٥٣٥٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	خصم أوراق القبض وفقاً لقيمتها الحالية *
(٤٨٥٧٦٧٩)	(٥٤٢٣٩٩٠)	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٠٤٩٢٣٢١	٢٤٥٧٦٠١٠	

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

١٦ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيته	جنيته	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٣٣٧٧٤٠٢٨٥	٢٤٢٩٩٣٨٦٥	إنتاج تحت التشغيل
٧٥٢٤٣٣٣٠	٥٦٤٧٨٩٥٠	إنتاج تام
٦٧٩٦٥٣٧٥٩	٦٠٧١٥٨٨١٨	
١٠٩٢٦٣٧٣٧٤	٩٠٦٦٣١٦٣٣	
	(٣٩٧٨٩٦٠٠)	يخصم:
	٨٦٦٨٤٢٠٣٣	الانخفاض في قيمة المخزون
	٢٢٩٢٣٨٥٣	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
	٨٨٩٧٦٥٨٨٦	
	١٠٨٦١٩٧٩٦٠	

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠١٧/١/١	فروق ترجمة	رد الانخفاض	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
٣٩٧٨٩٦٠٠	(٦٢٥٤١٦)	(٩٦١٧١٤)	٣٨٢٠٢٤٧٠
٣٩٧٨٩٦٠٠	(٦٢٥٤١٦)	(٩٦١٧١٤)	٣٨٢٠٢٤٧٠

١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
جنيته	جنيته	عملاء
٦٠٦٧٨٢٤٣١	٥٠٢٨٩٦١١١	أوراق قبض
١٢٢٠٩٦٧٨٦	١٥٧٠٦٨٢٦٧	مدينون متنوعون
٥٠٩٤٦٣١٨	٤٨٥٨٥٢١٠	موردون - أرصدة مدينة
٣٢٤١٩٢٣	٢٣٧٥٧٢٦	مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافى)
٥٥٠٠١٤١٧	٦٦٣١١٢٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٤٤١٨٣٨	٤٣٤٢٨٢	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٥٥٨٣١٧١	٤٦٩٩٠٧٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٤٦٦٥٩٢٢	٥٢٠٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٩٥٠٣٤٩٩	٨٨٥٨٩٠٦٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
--	٢٢٠٤٣١٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣٢٣١٠٥١	٨٨٦٦٢٦٤	إيرادات مستحقة
٣١٣٤٨٢٤	١٦٦٣٤٦٠	
٩٥٤٦٢٩١٨٠	٨٨٣٧٤٥٠٤٧	
	(١٢٦٦٨٦٩٧١)	يخصم:
	٧٥٧٠٥٨٠٧٦	الإنخفاض في قيمة المدينون
	٨٣٢٣٧٩٦٠٣	

فيما يلي حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال الفترة:

الرصيد في ٢٠١٧/١/١	فروق ترجمة	المستحتم في الإنخفاض	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
١٢٦٦٨٦٩٧١	(٢٩٣٧٣٩٤)	(١٥٠٠٠٠٠)	١٢٢٢٤٩٥٧٧
١٢٦٦٨٦٩٧١	(٢٩٣٧٣٩٤)	(١٥٠٠٠٠٠)	١٢٢٢٤٩٥٧٧

**التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:**

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥١ ٨٠١ جنيه مصري (رصيد مدين) وهذه المبالغ متضمنة في مدينون متنوعون في الأرصدة المدينة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٦ ٩٤٥ ٠٩٣ جنيه مصري (حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٣ ٢٨٢ ٧٠٤ جنيه مصري).

**١٨- النقدية وما في حكمها**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	بنوك - ودائع لأجل
٢٠٧ ٤٥٤ ٠٣٦	١٣٢ ٢٤٩ ٢٤٨	بنوك - حسابات جارية
١٤٦ ٩٨٢ ٣٣٩	١٤٠ ٩٤٣ ٩٥١	نقدية بالصندوق
٢٢ ٩٥٧ ٦١٢	٢٤ ٦١٧ ٢٩٩	
<u>٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧</u>	<u>٢٩٧ ٨١٠ ٤٩٨</u>	

**يخصم:**

<u>(١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢)</u>	<u>(١ ٣٨٣ ٣٣٣ ٨٣٢)</u>	بنوك سحب على المكشوف
<u>(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)</u>	<u>(١ ٠٨٥ ٥٢٣ ٣٣٤)</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 ١ ٦٤٨ ٤٥١ ٠٠٠ جنيه ، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٢٦٥ ١١٧ ١٦٨ 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

الاحتياطي القانوني	احتياطات أخرى*	احتياطي خاص	احتياطي فائض	إعادة تقييم الأراضي**	احتياطي ترجمة	الإجمالي	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٤٧ ٩٦٩ ٢٢٦	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٧٨ ٦٨٩ ٨٥٠	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ ٥٥١ ١٠٤	--	--	--	--	١ ٥٥١ ١٠٤		المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	--	--	١٨ ٣٨٨ ١٣٣		فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٩٧ ٠٧٧ ٩٨٣	٣٩٦ ٠٩٨ ٨٠٤		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٣٩٥ ١٥١	--	--	--	--	١ ٣٩٥ ١٥١		المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	--	--	(٨ ٤٦٠ ٨٥٢)		فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٧٢ ٢٦٢ ٠٧٣	٥٧٢ ٦٧٨ ٠٤٥		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

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

٢٢- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصلتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

٢٣- أسهم خزينة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عدد الأسهم المشتراه
٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	--	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	--	

تكلفة أقتناء أسهم رأس مال الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ طبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة القابضة والبورصة المصرية

٢٤- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	<u>البنك التجارى الدولى</u>
		- المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية.
		- فائدة القرض متغيرة ومساوية للـ Corridor offer rate المعلن من البنك المركزى المصرى للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪.
		- يسدد أصل القرض على ٩ أقساط متتالية تبدأ من أكتوبر ٢٠١٧ حتى أكتوبر ٢٠١٩.
		- أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة فى التزاماتها الناشئة عن هذا القرض.
٣٣ ٠٩٣ ٧٥٠	٥٤ ٦٦٠ ٠٠٠	- المبلغ المتبقى من القرض الممنوح من البنك التجارى الدولى للشركة القابضة والبالغ ٣ مليون دولار أمريكى يسدد أصل القرض على أربعة أقساط ربع سنوية متتالية تبدأ من ديسمبر ٢٠١٧ الى ديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوى لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافاً اليه نسبة هامش.
٧٨ ٠٩٣ ٧٥٠	١١٤ ٦٦٠ ٠٠٠	<u>اجمالى القروض</u>
		<u>يخصم:</u>
(٤٦ ٤٧٥ ٠٠٠)	(٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠)	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).
٣١ ٦١٨ ٧٥٠	٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠	<u>اجمالى الأقساط طويلة الاجل</u>

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

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

٢٥ - التزامات طويلة الأجل أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيته	جنيته	
٩١٨١	٩١٨١	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بالآت مستوردة)
٩١٨١	٩١٨١	
(٩١٨١)	(٩١٨١)	<b>يخصم:</b> 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
--	١٣٢٣٦٣٣	--	٩٤٤٣١١	خسائر مرحلة للسنوات التالية
٣١٠١٧٨٩٠	--	٣٠٠٠٧٣٧٦	--	الأصول الثابتة
--	٣٩١٤٦٧٢	--	٣٨٨١٥٧٢	المخزون
٣١٠١٧٨٩٠	٥٢٣٨٣٠٥	٣٠٠٠٧١٧٦	٤٨٢٥٨٨٣	إجمالي (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٥٧٧٩٥٨٥	--	٢٥١٨١٤٩٣	--	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٧ - المخصصات

الرصيد في	المستخدم من	تدعيم	فروق	الرصيد في	
٢٠١٧/٩/٣٠	المخصصات	المخصصات	ترجمة	٢٠١٧/١/١	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
٧٠٢٠٩٥٤	(٢١١٩٢٦٥)	١٨٥٠٠٠٠	(١٧٠٩٦٨)	٧٤٦١١٨٧	مخصصات مدرجة بالالتزامات غير المتداولة
٣١٣٥٣٠٦	--	--	(١٠٢٣٦٢)	٣٢٣٧٦٦٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠١٥٦٢٦٠	(٢١١٩٢٦٥)	١٨٥٠٠٠٠	(٢٧٣٣٣٠)	١٠٦٩٨٨٥٥	مخصص مطالبات
٩٦٧٤٠٤٥	(٣١٣١٩٨٦٥)	٢١٤١٨٨٧١	--	١٩٥٧٥٠٣٩	مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة
٩٦٧٤٠٤٥	(٣١٣١٩٨٦٥)	٢١٤١٨٨٧١	--	١٩٥٧٥٠٣٩	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
١٩٨٣٠٣٠٥	(٣٣٤٣٩١٣٠)	٢٣٢٦٨٨٧١	(٢٧٣٣٣٠)	٣٠٢٧٣٨٩٤	الإجمالي

ليسيكو مصر  
(شركة مساهمة مصرية)

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

٢٨ - قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنييه	جنييه	
٤٦ ٤٧٥ ٠٠٠	٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠	أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة
٩ ١٨١	٩ ١٨١	السداد خلال العام التالي
٤٦ ٤٨٤ ١٨١	٤٧ ٣٣٩ ١٨١	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

٢٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
جنييه	جنييه	
١٤٠ ٢٤٥ ٥٢٢	١٣٤ ٤٩٨ ٩٠٩	موردون
٥٧ ٣٣٢ ٤٤٣	٤٥ ٢٥٢ ٣١٩	أوراق دفع
٣ ٤٢٣ ٧٩٤	٢ ٠٨٧ ٧١٠	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١١ ٥٣٢ ٥٦٤	١٤ ٤٥٧ ٣٠٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب
١٢ ٦٤٠ ٤٥٤	٥ ١٩٢ ٢٩١	دائنون - ضرائب الدخل
١٥٢ ٩٠٠ ٢٣٤	١٠١ ٨٢٩ ٠٤٩	مصروفات مستحقة
٢٤ ٧٠١	٢٤ ٧٠١	تأمينات للغير
٤٧ ١١٥ ٥٢٩	٤٨ ٦٦٨ ٣٦٤	دائنون متنوعون
١٥ ١٣٦ ٧٦١	١٩ ٥٥٨ ٢٨٤	جارى مصلحة الضرائب على المبيعات
٤ ٣١٣ ٤٢٩	٣ ٨٩ ٩٢٩	دائنو توزيعات
١ ٦٨٣ ٢٨٢	١ ٦٨٣ ٢٨٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٥ ٨٩٨ ١٥١	٤١ ٣٧٤ ٣١٧	حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة
٥ ١٣٦ ٧٦٨	٣ ٤٦٩ ٨١٧	إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط
٤٨٧ ٣٨٣ ٦٣٢	٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧	

٣٠ - أطراف ذوى علاقة

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	حجم التعامل جنييه	طبيعة التعامل	مستحق من أطراف ذوى علاقة
جنييه	جنييه			
٦٥ ٧٧٢ ٢٣٧	٥٤ ٨٦٦ ٦٠٤	١٠٠ ١٦٣ ٨٣٤	مبيعات	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٥٣٨ ٩٨٤	١٣٤ ٨١٣	--	أوراق قبض	
٦٦ ٣١١ ٢٢١	٥٥ ٠٠١ ٥١٧	--	جارى	الخليج للتجارة والإستثمار
٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠	--		مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
٦٦ ٦١١ ٣٢١	٥٥ ٣٠١ ٥١٧			يخصم: الإنخفاض فى قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار
(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)			صافي المستحق من أطراف ذوى علاقة
٦٦ ٣١١ ٢٢١	٥٥ ٠٠١ ٤١٧			
٥٩ ٥٦٥	١ ٨٠٦ ٣٨٢	٨ ١٥٦ ٦٥١	مشتريات	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٧٢٥ ٥١٤	١ ٠٥٣ ٨٦٤	٢٦٦ ٢٧٢	إيجار	ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
١ ٣٠٢ ٦٣١	٥٦٣ ٥٤٨	--	أتعاب مساعدة فنية	LIFCO
٢ ٠٨٧ ٧١٠	٣ ٤٢٣ ٧٩٤			سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة
				مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة

### ٣١- الالتزامات المحتملة

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

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	١٨١٣٦.٠٣٥	١٥٩٧٢.٠٢٥

#### ٢-٣١ الاعتمادات المستندية

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	١٤٥٣٠.٢٤٤	٢٠٩٤٨.٤٧٠

### ٣٢- الموقف القضائي

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

### ٣٣- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٣٥ ٨٩١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨,٦ مليون جنيه مصري).

### 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 أي تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجارين وأخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

### ٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

#### ١-٣٥ خطر الفوائد

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

#### ٢-٣٥ خطر الائتمان

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

#### ٣-٣٥ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

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

**٣٦- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

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

**١-٣٦ أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة**

**أ- الشركات التابعة**

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

**ب- الحقوق غير المسيطرة**

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

**ج- فقد السيطرة**

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر 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 المجمعّة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

**هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعّة**

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.

## ٢-٣٦ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

### ١-٢-٣٦ 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 تويب 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.

### ٢-٢-٣٦ 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 تويبيه 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 تويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

### ٣-٣٦ 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. يفاى الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

### ٤-٣٦ مزايا العاملين

#### ١-٤-٣٦ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي) فى 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 الآتي:  
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 وبالضريبة 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 الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

**١-٦-٣٦ ضريبة الدخل الجارية**

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 معينة.

**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.  
(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 الاثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

### ٧-٣٦ المخزون

يُقاس 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

#### ١٠-٨-٣٦ 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 وإنتقال
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 للتقديرة ويتم عمل اختبار سنوي لانخفاض قيمتها.

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

### 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 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.

### 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 الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة 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 مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية اخرى.

**٣٦-١٢-١: 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 اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

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

**الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:**  
يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكديدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

**٣٦-١٢-٣: الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:**  
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**٣٦-١٢-٤: القروض والمديونيات:**  
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**٣٦-١٢-٥: الأصول المالية المتاحة للبيع:**  
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او 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 تكديدها، 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

**الأسهم العادية:**

١-١٣-٣٦

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".

**إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة):**

٢-١٣-٣٦

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

**الأصول المالية غير المشتقة:**

١-١٤-٣٦

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:

أخفاق 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 الإصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة 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 أدلة 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 الفعلية 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 المقتنية 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 الإهلاك 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.

**١-١٥-٣٦ مكافأة نهاية الخدمة**

- أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.
- ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسي حصل عليه العامل) وحصة الشركة في الصندوق الوطني للتأمين الاجتماعي بلبنان عن ذات العام.

**٢-١٥-٣٦ 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.

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.	٢٠١١/٢٠٠٨	
لم يتم الفحص بعد.	٢٠١٦/٢٠١١	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية بالكامل.	حتى ٢٠٠٨	ضريبة مرتبات
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	٢٠٠٩ حتى تاريخه	
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	ضريبة الدمغة
لم يتم الفحص الضريبي بعد.	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	
تم الفحص الضريبي وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.	حتى ٢٠١٢	الضريبة العامة على المبيعات
لم يتم الفحص بعد.	من ٢٠١٣ حتى تاريخه	