ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المحتويـــــــــات	الصفحة
- تقرير الفحص المحدود	٣
- المركز المالي المجمع	٤
- قائمة الدخل المجمعة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٨-٣٢

KPMG

حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

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

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة شركة ليسيكو مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة الدورية عمل استفسارات – بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية – وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا 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 المجمعة الدورية.

الاستنتاج

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

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

KPMG حازم حسن
حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية في ٨ أغسطس ٢٠١٢

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
الأصول			
الأصول الثابتة	(٤)	٦٦٨ ٨٧٨ ٥١١	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١٠٥ ٣١٢ ٥٢٢	٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩
أصول غير ملموسة	(٦)	٢٣ ٧٨٤ ٤٩٣	٢٤ ٠١٢ ٠٣٢
استثمارات أخرى	(٧)	٤ ٦٣١ ٥٩٤	٤ ٦٠٩ ٢٦٤
أوراق قبض طويلة الأجل	(٨)	١٥ ١٠٥ ٠٠٠	١٧ ٤٨١ ٠٠٠
إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		١ ٢١٩ ٣٣٤	١ ٣٥٦ ١٣١
إجمالى الأصول طويلة الأجل		٨١٨ ٩٣١ ٤٥٤	٨٤٣ ٩١٩ ٤٣٧
مخزون	(٩)	٥١٩ ٩٥٩ ٨٩٧	٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٤٦٩ ٥٤١ ٣٣٧	٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣
استثمارات بغرض المتاجرة	(١١)	٧٢ ٩٩٨ ٦٩٨	٧١ ٣٤٢ ٠٥٩
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١٠٢ ٣٤٣ ٩٩١	١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣
إجمالى الأصول المتداولة		١ ١٦٤ ٨٤٣ ٩٢٣	١ ٠٨٢ ٩٣٦ ٢٤٧
إجمالى الأصول		١ ٩٨٣ ٧٧٥ ٣٧٧	١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٥)	٣٠٠ ٦٠٧ ٣٥٤	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
أرباح مرحلة	(١٦)	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٣	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨
صافى ربح الفترة / (خسارة) العام		٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٨٠٨ ٩٢١ ٧١٤	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤
حقوق الأقلية		١ ٩٣١ ٩٠٦	١ ٤٤١ ٢٠٥
إجمالى حقوق الملكية		٨١٠ ٨٥٣ ٦٢٠	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	٣٠ ٣٣٩ ٤٥٣	٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	١٧ ٥١٧ ٩١٢	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥
مخصصات	(٢٠)	١٢ ٢٨٠ ٣٩٣	١٢ ٢١٩ ٩٩٦
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		١٣٥ ١٣٧ ٧٥٨	١٥٤ ٥٧٠ ١٦٥
بنوك سحب على المكشوف		٧٠٧ ٤٦١ ٥٤٩	٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٣٩ ١٣١ ٤٧٥	٣١ ٨٧٥ ٥٠٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٢٥٤ ١٠٣ ٠٠٠	١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨
مخصصات	(٢٠)	٣٧ ٠٨٧ ٩٧٥	٤١ ٢١٧ ٦٣٨
إجمالى الالتزامات المتداولة		١ ٠٣٧ ٧٨٣ ٩٩٩	٩٨٤ ٨٢١ ٦٣٠
إجمالى الالتزامات		١ ١٧٢ ٩٢١ ٧٥٧	١ ١٣٩ ٣٩١ ٧٩٥
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١ ٩٨٣ ٧٧٥ ٣٧٧	١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ٨ أغسطس ٢٠١٢.

المدير المالى — العضو المنتدب

محمد حسن — طاهر عرغور

ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	إيضاح رقم	٢٠١٢ من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	٢٠١٢ من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	٢٠١١ من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	٢٠١١ من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو
بالجنيه المصرى					
صافى المبيعات		٣٥٥ ٢٨٦ ٣٦٧	٦٤٢ ٧٥٢ ٠٨١	٢٤٩ ٧٠٣ ٩٢٤	٤٦٥ ١٨٣ ٩٩٩
تكلفة المبيعات		(٢٥٦ ٤٩٨ ٩١١)	(٤٦٧ ١٠٩ ٨٨٤)	(١٧٦ ٦٦٧ ٩١٣)	(٣٢١ ٨٧٨ ٤٨٨)
مجمل الربح		**٩٨ ٧٨٧ ٤٥٦**	**١٧٥ ٦٤٢ ١٩٧**	**٧٣ ٠٣٦ ٠١١**	**١٤٣ ٣٠٥ ٥١١**
إيرادات أخرى	(٢٣)	٨٣٧ ٢٩٣	٣ ٤١٤ ٤٠٠	٦٩٨ ٧٧٧	١ ٢٩٦ ٦٣٤
مصروفات توزيع		(١٨ ٤٠٦ ٠٧٤)	(٣٤ ٣٩٧ ٥٩٥)	(١٥ ٧١٨ ٧٦٤)	(٣٠ ٧٣٤ ٦٥٤)
مصروفات إدارية		(٢٧ ٦٨٠ ٤٤٨)	(٥٢ ٦٠٥ ٤٦٦)	(٢٦ ٩٥٤ ٩٩٢)	(٥١ ٠٣٥ ٤٦٦)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(٥ ١٦٤ ٢٩٣)	(٨ ١٦٩ ٣٥٣)	(١ ٩٠٧ ٤٦٤)	(٤ ٠٣٧ ٩٦١)
أرباح التشغيل		**٤٨ ٣٧٣ ٩٣٤**	**٨٣ ٨٨٤ ١٨٣**	**٢٩ ١٥٣ ٥٦٨**	**٥٨ ٧٩٤ ٠٦٤**
أرباح استثمارات		٣ ٢٥٦ ١٧٧	٣ ٢٥٦ ١٧٧	٢ ٥٥٣ ١٢٨	٢ ٥٥٣ ١٢٨
إيرادات تمويلية	(٢٥)	(٣ ٣٣٥ ٨٦٥)	٣ ٥٣٨ ١٥١	٣ ٧٣٩ ٨٣٢	٧ ٤٩٤ ٠٣٤
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(٢٤ ١٩٣ ٠٢٩)	(٤٨ ٠١٥ ٥٩٢)	(١٨ ٦٧٦ ٢٨٦)	(٣٢ ٤٨٢ ٣١٨)
		٢٤ ١٠١ ٢١٧	٤٢ ٦٦٢ ٩١٩	١٦ ٧٧٠ ٢٤٢	٣٦ ٣٥٨ ٩٠٨
حصة العاملين فى الأرباح		(٣ ١٠٦ ٩٠٢)	(٦ ٢٩٢ ٧١١)	(٣ ٠٧٤ ٦١٦)	(٦ ٢٦٩ ١٩٤)
الربح قبل الضرائب		**٢٠ ٩٩٤ ٣١٥**	**٣٦ ٣٧٠ ٢٠٨**	**١٣ ٦٩٥ ٦٢٦**	**٣٠ ٠٨٩ ٧١٤**
ضرائب الدخل عن الفترة		(٢ ٧٨٣ ٤١٨)	(٧ ٠٨٢ ٧١٥)	(٣ ٤٢١ ٠٦٧)	(٨ ٥٧٧ ٨٤٨)
ضرائب الدخل مؤجلة		١ ٨٨٥ ٠٣٢	٣ ٢٨٨ ٢١٢	(٥ ٠٩١ ٠٦١)	(٤ ٠٠٣ ٦١٨)
صافى ربح الفترة		**٢٠ ٠٩٥ ٩٢٩**	**٣٢ ٥٧٥ ٧٠٥**	**٥ ١٨٣ ٤٩٨**	**١٧ ٥٠٨ ٢٤٨**
مستحق لكل من :					
مساهمى الشركة القابضة		٢٠ ٦٣١ ٢٠٩	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٥ ١٢٤ ٤١٤	١٧ ٥٧٥ ٤٧٧
حقوق الأقلية		(٥٣٥ ٢٨٠)	(٧٦٠ ٢٣٢)	٥٩ ٠٨٤	(٦٧ ٢٢٩)
صافى ربح الفترة		**٢٠ ٠٩٥ ٩٢٩**	**٣٢ ٥٧٥ ٧٠٥**	**٥ ١٨٣ ٤٩٨**	**١٧ ٥٠٨ ٢٤٨**
ربحية السهم (جنيه / سهم)	(٢٧)		**٠,٤٢**		**٠,٢٢**

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

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

البيـــــــــان *بالجنيه المصرى*	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيـــات	أرباح مرحلـــة	صافـــــى ربح الفترة	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	(٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	(٥ ٧٠٠ ٥٩٢)	--	--	--	--
زيادة رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--
توزيعات معلنة	--	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	--	--	(٧ ٣٩١ ٨٢٨)	--	(٧ ٣٩١ ٨٢٨)	(١ ٦٣٩ ٢٥٥)	(٩ ٠٣١ ٠٨٣)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	٩ ٦٥٦ ٦٢٢	--	--	٩ ٦٥٦ ٦٢٢	٦٦٥ ٨٦٥	١٠ ٣٢٢ ٤٨٧
صافى ربح الفترة	--	--	--	١٧ ٥٧٥ ٤٧٧	١٧ ٥٧٥ ٤٧٧	(٦٧ ٢٢٩)	١٧ ٥٠٨ ٢٤٨
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١١	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٩ ٦٤٧ ٠٠٦	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٩	١٧ ٥٧٥ ٤٧٧	٨٣٠ ٩٤٥ ٢٢٢	١ ٨٥٣ ٤٢٧	٨٣٢ ٧٩٨ ٦٤٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	١ ٠٩٢ ٩٦١	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	--	--	--	--
تسويات	--	--	(٧ ٠٦٨ ٥٥٥)	--	(٧ ٠٦٨ ٥٥٥)	١ ٩٧١ ٨٦٢	(٥ ٠٩٦ ٦٩٣)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	(٣ ٣٦٨ ٣٥٢)	--	--	(٣ ٣٦٨ ٣٥٢)	(٧٢٠ ٩٢٩)	(٤ ٠٨٩ ٢٨١)
صافى ربح الفترة	--	--	--	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	(٧٦٠ ٢٣٢)	٣٢ ٥٧٥ ٧٠٥
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٦٠٧ ٣٥٥	٧٤ ٩٧٨ ٤٢٢	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	٨٠٨ ٩٢١ ٧١٤	١ ٩٣١ ٩٠٦	٨١٠ ٨٥٣ ٦٢٠

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

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	١٧ ٥٧٥ ٤٧٧
صافى ربح الفترة			
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٤٦ ١٩٢ ٤٣٧	٤٠ ٧١١ ٦٧٨
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	٢٣٦ ٧١٨	٢٠٧ ٣٤٠
حصة العاملين فى الأرباح		٦ ٢٩٢ ٧١١	٦ ٢٦٩ ١٩٤
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		١٣٦ ٧٩٧	١٧٤ ٣٨٩
صافى أرباح رأسمالية		(٦٢ ٣٧٦)	(١٤ ٤٩٧)
ضرائب الدخل		٧ ٠٨٢ ٧١٥	٨ ٥٧٧ ٨٤٨
ضرائب الدخل المؤجلة		(٣ ٢٨٨ ٢١٢)	٤ ٠٠٣ ٦١٨
تدعيم المخصصات والأنخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة		١٢ ٨٧٨ ١٢٠	٣ ٨٢٥ ٨٩١
مخصصات انتفى الغرض منها		(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	--
الزيادة (النقص) فى حقوق الأقلية		٤٩٠ ٧٠١	(١ ٠٤٠ ٦١٩)
التغير فى احتياطى الترجمة		(١٠ ٢١٦ ٧١٦)	٢ ٢٠٦ ٩٨٢
		٨٩ ٨٧٨ ٨٣٢	٨٢ ٤٩٧ ٣٠١
التغير فى رأس المال العامل			
الزيادة فى المخزون		(٤ ٥٨٩ ٣٦٤)	(٦٨ ٨٦٦ ٤٦٤)
الزيادة فى المدينون		(٨٩ ٠٦٧ ٨١٨)	٧ ٤٤٦ ٩٣٩
الزيادة فى الدائنون		٩٠ ٨٢٩ ٥٤١	٢٨ ٤٦٧ ٠٣٥
مدفوعات لسداد التزامات طويلة الأجل أخري		(٣ ١٨٩ ٤٨٩)	(٤ ٤٢٢ ٠٢٩)
ضريبة الدخل المسددة		(٧ ٩٤٨ ٣٤٢)	(٢٧ ٩٥٠ ٨٤٥)
مخصصات مستخدمة		(٥ ٥٣٣ ١٠١)	(٤ ٢١١ ٠٧١)
مدفوعات لاقتناء / متحصلات من بيع استثمارات متداولة		(١ ٦٥٦ ٦٣٩)	٢ ٤٣٦ ٠١٨
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		**٦٨ ٧٢٣ ٦٢٠**	**١٥ ٣٩٦ ٨٨٤**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ		(٢٣ ٩٦٤ ٨٩٠)	(٣٨ ٤٩٥ ٨٤٨)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٩ ١٧٩)	--
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(٢٢ ٣٣٠)	(١١٩ ٠٩٩)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٠٤ ٨٠٦	٢٩٢ ٥٣٣
التغير في اوراق قبض طويلة الأجل		٣ ٥٧٦ ٠٠٠	٨ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(٢٠ ٣١٥ ٥٩٣)**	**(٣٨ ٣١٤ ٤١٤)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		(٥ ٩٧٩ ٣٢٣)	(٣٠ ٤٢٠ ٠٤٥)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(١٢ ٦٠٦ ٨٢٢)	(١٢ ٠٣٧ ٦١٨)
توزيعات مدفوعة		--	(٦٠ ٣٧٥ ٩٣٤)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(١٨ ٥٨٦ ١٤٥)**	**(١٠٢ ٨٣٣ ٥٩٧)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		**٢٩ ٨٢١ ٨٨٢**	**(١٢٥ ٧٥١ ١٢٧)**
النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	(١٣)	**(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)**	**(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)**
النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة	(١٣)	**(٦٠٥ ١١٧ ٥٥٥)**	**(٦٤٣ ٩٥٦ ٥١٠)**

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

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تتمثل فى 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 التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

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

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينين (ش.م.م)	مصر	٦٩,٨٥	٦٩,٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

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

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

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

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

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

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

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

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

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

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

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

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

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

أخرى

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

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

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

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

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

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها فى "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـــــــل	العمر الإنتاجى سنـــــــة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦,٦٧
وسائل نقل وإنتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢,٥

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

تم إعادة تقييم الأراضى والمبـــانى الخاصة بالشركـــة اللبنانية للصناعـــات الخزفيـــة (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٣-٥ الأصول المستأجرة

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

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

أقساط التأجير التمويلى

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

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٧ أصول غير ملموسة

شهـــرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى 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 سنوى لانخفاض قيمتها.

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

- **الأصول الغير ملموسة الأخرى**

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى 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.

٣-٨ استثمارات أخرى

- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. في حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**

يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٩ المخـــزون

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

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

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

٣-١١ المخصصات

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

٣-١١-١ 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 أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

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

٣-١٢ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

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

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

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

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

٣-١٣ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

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

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

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

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١صندوق نهاية ترك الخدمة
تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠,٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

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

٣-١٦ نتائج قطاعات المجموعة

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

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

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

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

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

القيمة الاستردادية للأصول

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

٤- الأصول الثابتة

	أراضـــى	مبانـــى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقـــال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــــة	الإجمالي
بالجنيه المصرى								
التكلفة								
فى ٢٠١٢/١/١	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٨٨ ٣٢١ ٣٧٣	١ ٩٣٥ ٢٣١	٧٧٤ ٧٤٦ ٠٣٣	٥١ ٩٣٦ ٠٠٧	٦١ ٩٠٣ ٩٤٧	٢٦ ٢٣٩ ٨٦٨	١ ٣٧٠ ٩٧٢ ٨٢١
فروق ترجمة	(٧٤ ٢٥٩)	(٦٣٧ ٧٥١)	٤ ١٤١	(١٣٧ ٧٨٦)	٧٠ ٦٩٠	--	٣ ٧٢٦	(٧٧١ ٢٣٩)
إضافات الفترة	--	٥ ٤٤٢	٢٦٢ ١١٦	٣٩٣ ٤١٧	١ ١١١ ٢٥٠	٤ ٠٠٤ ٣٩٩	١١٥ ٧٨٣	٥ ٨٩٢ ٤٠٧
أستبعادات الفترة	--	(١ ٤٥٦)	--	(٢٢١ ٠٦٦)	(٦٠٧ ٠٩٨)	--	--	(٨٢٩ ٦٢٠)
فى ٢٠١٢/٦/٣٠	١٦٥ ٨١٦ ١٠٣	٢٨٧ ٦٨٧ ٦٠٨	٢ ٢٠١ ٤٨٨	٧٧٤ ٧٨٠ ٥٩٨	٥٢ ٥١٠ ٨٤٩	٦٥ ٩٠٨ ٣٤٦	٢٦ ٣٥٩ ٣٧٧	١ ٣٧٥ ٢٦٤ ٣٦٩
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٢/١/١	--	٨٧ ٦٣١ ٦٠٣	١ ٦٤١ ٢٥٠	٤٧٧ ٢٨٧ ٤٦٦	٣٩ ٠٠٩ ٤٠١	٣٦ ٥٢٣ ٤٥٢	١٩ ٦٥٨ ٦٧٨	٦٦١ ٧٥١ ٨٥٠
فروق ترجمة	--	٨ ٣٤٧	٩٩٢	(٦ ٩١٧)	٣٣ ٩٦٢	--	٤ ٥٠٧	٤٠ ٨٩١
اهلاك الفترة	--	٦ ٦٥٢ ١٤١	٩١ ٨١٦	٣٠ ٣٨٦ ٧٦٤	٢ ٣٧١ ٩٢٧	٤ ٧٩٤ ٤٩٢	١ ٠٨٣ ١٦٧	٤٥ ٣٨٠ ٣٠٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٢٢١ ٠٦٦)	(٥٦٦ ١٢٤)	--	--	(٧٨٧ ١٩٠)
فى ٢٠١٢/٦/٣٠	--	٩٤ ٢٩٢ ٠٩١	١ ٧٣٤ ٠٥٨	٥٠٧ ٤٤٦ ٢٤٧	٤٠ ٨٤٩ ١٦٦	٤١ ٣١٧ ٩٤٤	٢٠ ٧٤٦ ٣٥٢	٧٠٦ ٣٨٥ ٨٥٨
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٢/٦/٣٠	١٦٥ ٨١٦ ١٠٣	١٩٣ ٣٩٥ ٥١٧	٤٦٧ ٤٣٠	٢٦٧ ٣٣٤ ٣٥١	١١ ٦٦١ ٦٨٣	٢٤ ٥٩٠ ٤٠٢	٥ ٦١٣ ٠٢٥	٦٦٨ ٨٧٨ ٥١١
فى ٢٠١١/١٢/٣١	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٠٠ ٦٨٩ ٧٧٠	٢٩٣ ٩٨١	٢٩٧ ٤٥٨ ٥٦٧	١٢ ٩٢٦ ٦٠٦	٢٥ ٣٨٠ ٤٩٥	٦ ٥٨١ ١٩٠	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
آلات تحت التركيب	٩٥ ٩٥٩ ٣٦١	٧٧ ٢٢٧ ٠٩٩
مبانى تحت الإنشاء	٦ ٠٧٧ ٨٧٦	٤ ٩٢٧ ٤٢١
دفعات مقدمة	٣ ١٨٢ ٣٠٥	٤ ٩٤٦ ٣٥١
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٩٢ ٩٨٠	١٣٩ ١٦٨
	١٠٥ ٣١٢ ٥٢٢	**٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩**

٦- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي
التكلفة					
فى ٢٠١٢/١/١	١٩ ٧٣٣ ٦٤٤	٢ ٥٤٤ ٣١٧	٤ ٥٦٧ ٣٢١	٧٥٣ ٧٥٢	٢٧ ٥٩٩ ٠٣٤
فروق ترجمة	٦٤ ٢٥٣	(٧٩ ٨٩٨)	٣ ١٨٢	٣ ٧٥٠	(٨ ٧١٣)
إضافات الفترة	--	٩ ١٧٩	--	--	٩ ١٧٩
فى ٢٠١٢/٦/٣٠	**١٩ ٧٩٧ ٨٩٧**	**٢ ٤٧٣ ٥٩٨**	**٤ ٥٧٠ ٥٠٣**	**٧٥٧ ٥٠٢**	**٢٧ ٥٩٩ ٥٠٠**
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٢/١/١	--	٣٨٢ ٨٦٧	٣ ٢٠٤ ١٣٥	--	٣ ٥٨٧ ٠٠٢
فروق ترجمة	--	(١٤ ٨٩٥)	(١٦ ٦٥٣)	--	(٣١ ٥٤٨)
استهلاك الفترة	--	٣١ ٢٩١	٢٢٨ ٢٦٢	--	٢٥٩ ٥٥٣
فى ٢٠١٢/٦/٣٠	**--**	**٣٩٩ ٢٦٣**	**٣ ٤١٥ ٧٤٤**	**--**	**٣ ٨١٥ ٠٠٧**
صافى القيمة فى ٢٠١٢/٦/٣٠	**١٩ ٧٩٧ ٨٩٧**	**٢ ٠٧٤ ٣٣٥**	**١ ١٥٤ ٧٥٩**	**٧٥٧ ٥٠٢**	**٢٣ ٧٨٤ ٤٩٣**
صافى القيمة فى ٢٠١١/١٢/٣١	**١٩ ٧٣٣ ٦٤٤**	**٢ ١٦١ ٤٥٠**	**١ ٣٦٣ ١٨٦**	**٧٥٣ ٧٥٢**	**٢٤ ٠١٢ ٠٣٢**

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية ٪	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ٥١٠ ٥٩٧	٤ ٤٨٨ ٢٦٨
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩,٩٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ٠٩٧	٢١ ٠٩٦
		٤ ٦٣١ ٥٩٤	**٤ ٦٠٩ ٢٦٤**

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

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

٩- المخـــزون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار		١٤٨ ٠٥٢ ٩٦٢	١٤٨ ٣٦١ ٧٣٧
إنتاج تحت التشغيل		٣٦ ٧٨٣ ٥٣٣	٣٨ ٩٧٢ ٢٩٥
إنتاج تام		٣٥٩ ٢٣٦ ٦٦٢	٣٥٦ ٩٧٦ ٥٨٩
		٥٤٤ ٠٧٣ ١٥٧	**٥٤٤ ٣١٠ ٦٢١**
يخصم :			
الانخفاض فى قيمة المخزون		(٣٦ ٢٨٦ ٢٩٤)	(٢٧ ٠٢٤ ٩١٥)
		٥٠٧ ٧٨٦ ٨٦٣	**٥١٧ ٢٨٥ ٧٠٦**
اعتمادات مستندية لشراء مخزون		١٢ ١٧٣ ٠٣٤	٧ ٣٤٦ ٢٠٦
		٥١٩ ٩٥٩ ٨٩٧	**٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢**

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى

عملاء		٢٢٤ ٣٩٣ ٤٣٣	١٩٢ ٥٣٢ ٠٣٠
أوراق قبض		١٥٩ ١٠٧ ٨٩٣	١٤١ ٤٣٩ ٩٥٠
مدينون متنوعون		٣٠ ٣٨٥ ٦٠٨	٢٤ ٦٥٨ ٠٤١
موردون – أرصدة مدينة		٢ ٩٨٨ ٤٤٩	٦٨٠ ٣٣٨
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٧٩ ٧٠٠ ٠١٠	٥٠ ٨١٠ ٨٥٠
مصلحة الضرائب – ضرائب أخرى		١٣٩ ١٩٠	٧٦ ٥٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤٠٩ ٤١٢	٤٠٥ ٩٨٦
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		١٤٥ ٦٢٥	١ ٧٧٥ ٢٦٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٨٤٦ ٠٩٢	٤ ٢٧٤ ٨١١
أرصدة مدينة أخرى		١٤ ٨٨٨ ٦٨٨	١٦ ٥٨٥ ٧١٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		٥ ٥٨٩ ١٩٨	١ ٤٩٩ ٥٠٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٤ ٤٩٤ ٦٢٣	٩ ٢٦٥ ١٦٢
إيرادات مستحقة		٩١٣ ٨٩٨	٩٣٠ ١١٩
		٥٣٤ ٠٠٢ ١١٩	**٤٤٤ ٩٣٤ ٣٠٢**
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦٤ ٤٦٠ ٧٨٢)	(٦٤ ٣٠٧ ٨٧٩)
		٤٦٩ ٥٤١ ٣٣٧	**٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣**

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٩١٧ ٨٦ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٣٥٦ ٦٩ جنيه مصري (رصيد دائن) فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون ودائنون متنوعون فى الأرصدة المدينة والدائنة.

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

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٤٢١ ٠٨٠ ٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٦٠٣ ٤٧٢ ١ جنيه مصري).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٢٣ ٨٨٨ ٠٠٠	٢٣ ٨٨٨ ٠٠٠
أوراق مالية متداولة	٤٩ ١١٠ ٦٩٨	٤٧ ٤٥٤ ٠٥٩
	٧٢ ٩٩٨ ٦٩٨	**٧١ ٣٤٢ ٠٥٩**

١٢- النقدية وما فى حكمها

بنوك – ودائع لأجل	٩ ٠٨٩ ١١٢	٩ ٠٦٤ ٩١٠
بنوك – حسابات جارية	٨٤ ٣٦٣ ٠٠٩	٩٣ ٢١٥ ١١٧
نقدية بالصندوق	٨ ٨٩١ ٨٧٠	٤ ٠٥٥ ٨٢٦
	١٠٢ ٣٤٣ ٩٩١	**١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣**

١٣- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بنوك ودائع لأجل	٩ ٠٨٩ ١١٢	٩ ٠٦٤ ٩١٠
بنوك حسابات جارية	٨٤ ٣٦٣ ٠٠٩	٩٣ ٢١٥ ١١٧
نقدية بالصندوق	٨ ٨٩١ ٨٧٠	٤ ٠٥٥ ٨٢٦
	١٠٢ ٣٤٣ ٩٩١	**١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣**
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٧٠٧ ٤٦١ ٥٤٦)	(٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠)
	(٦٠٥ ١١٧ ٥٥٥)	**(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)**

١٣-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التســهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة مبلغ ٩٢٩,٣ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣٧٣,٤ مليون جنيه.

١٤- رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

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

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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

١٥- الاحتياطيـــــات

بالجنيه المصرى	**احتياطى قانونى**	**احتياطيات أخـــــرى***	**احتياطى خـــــاص علاوة إصدار**	**احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى****	**احتياطى ترجمة**	**الإجـمالـــى**
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٨ ٥٩١ ٨١٨	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٦ ١٩٧ ٤٨٣	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢
المحول الى الاحتياطى القانونى	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	--	--	--	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٩ ٦٥٦ ٦٢٢	٩ ٦٥٦ ٦٢٢
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١١	**٣٤ ٢٩٢ ٤١٠**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**٢٥ ٨٥٤ ١٠٥**	**٣٠٩ ٦٤٧ ٠٠٦**
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	**٣٤ ٢٩٢ ٤١٠**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**١٩ ٠٨٩ ٨٤٥**	**٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦**
المحول الى الاحتياطى القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	--	--	--	--	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	(٣ ٣٦٨ ٣٥٣)	(٣ ٣٦٨ ٣٥٣)
الرصيد فى ٣٠ يوينو ٢٠١٢	**٣٥ ٣٨٥ ٣٧١**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**١٥ ٧٢١ ٤٩٢**	**٣٠٠ ٦٠٧ ٣٥٤**

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة 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 للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٦- أرباح مرحلة

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

١٧- قروض طويلة الأجل

	بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
١-١٧	**قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)**		
	سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبالغ ٥٠٠ ٨١٢ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	٤ ٨٩٩ ٣٧٥
٢-١٧	**قرض البنك التجارى الدولى(CIB)**		
	سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٨٣٤ ٢٧٠ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	١ ٦٣٣ ١٢٩
٣-١٧	سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٠٠٠ ٦٠٠ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	٣ ٦١٨ ٠٠٠
٤-١٧	سٌدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٨٩٢ ٢٨٨ دولار أمريكى خلال الفترة.	--	١ ٧٤٢ ٠٢١
٥-١٧	**بنك عوده**		
	المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١١ ٨٩٢ ٥٢٥
	يخصم:		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩)
		٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦

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

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

	بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
١٨-١	التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٢ ٧١٨ ٠٩٣	٢ ٨٩٢ ٤٩٣
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(١ ٣٨١ ٢٧٣)	(١ ٢٨٨ ٦٢٧)
		١ ٣٣٦ ٨٢٠	**١ ٦٠٣ ٨٦٦**
١٨-٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	١ ٠٤٠ ٢٩٣	١ ٧٦٨ ٠٧٠
	أوراق دفع –طويلة الأجل	٦٢١ ٦١٧	٧٣٩ ٥٥٦
		١ ٦٦١ ٩١٠	**٢ ٥٠٧ ٦٢٦**
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(٦٣٠ ٢٠٣)	(٨٩٩ ٦٤٨)
		١ ٠٣١ ٧٠٧	**١ ٦٠٧ ٩٧٨**
١٨-٣	دائنو شراء أسهم خزينة*	٢٧ ٩٧٠ ٩٢٦	٣٠ ٣١٧ ٠٩٤
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	**٣٠ ٣٣٩ ٤٥٣**	**٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨**

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

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٦/٣٠		٢٠١١/١٢/٣١	
	أصـــول	**إلتزامـــات**	**أصـــول**	**إلتزامـــات**
خسائر مرحلة للسنوات التالية	٣٧٨ ٢٥٢	--	٥٤٨ ٥٦٦	--
الأصول الثابتة	--	٢١ ٣٢٥ ٢٣٢	--	٢٤ ٣٤٩ ٣٢٧
المخزون	٣ ٤٢٩ ٠٦٨	--	٣ ٢١٤ ٨٢٦	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	٣ ٨٠٧ ٣٢٠	٢١ ٣٢٥ ٢٣٢	٣ ٧٦٣ ٣٩٢	٢٤ ٣٤٩ ٣٢٧
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	١٧ ٥١٧ ٩١٢	--	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥

٢٠- المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد فى ٢٠١٢/٦/٣٠
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩ ٩٦٢ ٨٠٠	(٤٧ ٥٢٥)	(٢٣ ٤٣٨)	١٢٠ ١٣٢	--	١٠ ٠١١ ٩٦٩
مخصص مطالبات	٢ ٢٥٧ ١٩٦	١١ ٢٢٨	--	--	--	٢ ٢٦٨ ٤٢٤
	١٢ ٢١٩ ٩٩٦	**(٣٦ ٢٩٧)**	**(٢٣ ٤٣٨)**	**١٢٠ ١٣٢**	**--**	**١٢ ٢٨٠ ٣٩٣**
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	--	(٥ ٥٠٩ ٦٦٣)	٣ ٣٨٠ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٣٧ ٠٨٧ ٩٧٥
	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	--	**(٥ ٥٠٩ ٦٦٣)**	**٣ ٣٨٠ ٠٠٠**	**(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)**	٣٧ ٠٨٧ ٩٧٥
الإجمالى	**٥٣ ٤٣٧ ٦٣٤**	**(٣٦ ٢٩٧)**	**(٥ ٥٣٣ ١٠١)**	**٣ ٥٠٠ ١٣٢**	**(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)**	**٤٩ ٣٦٨ ٣٦٨**

٢١- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	إيضاح	**٢٠١٢/٦/٣٠**	**٢٠١١/١٢/٣١**
بالجنيه المصرى			
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٨)	٢ ٠١١ ٤٧٦	٢ ١٨٨ ٢٧٥
قروض قصيرة الاجل*		١٢ ١١٩ ٩٩٩	٦ ٠٣٠ ٠٠٠
		٣٩ ١٣١ ٤٧٥	**٣١ ٨٧٥ ٥٠٤**

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

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى		**٢٠١٢/٦/٣٠**	**٢٠١١/١٢/٣١**
موردون		٦٢ ١١٥ ٨٣٨	٦٣ ٠٧٦ ٠٧٤
أوراق دفع		٥٣ ٧١١ ٧٧٥	٢٣ ٤٠٢ ٣٤١
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٣ ٤٦٥ ٤٨٧	١ ٤٣١ ٤٤٥
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٦ ٨٣٤ ٩٣٠	٥ ٤٢٣ ٧٨٥
دائنون – ضرائب الدخل		٣ ٨٢٥ ٦٩٠	٤ ٦٩١ ٣١٧
مصروفات مستحقة		٨٣ ٠٦٧ ٤٩٣	٢٨ ١٦٢ ٨٤٩
تأمينات للغير		٦١ ٨٠١	٦١ ٨٠١
دائنون متنوعون		٢٥ ٨٩٨ ٧٣٢	٢١ ٨٦٤ ٣٤٧
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		١ ٨١٥ ٠٩٨	٢ ٦٩٦ ٩٩٢
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٩٧٤ ١٦٢	١ ٩٩٦ ١٤٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٠ ٩٤٢ ٠٦٥	١٧ ٢٥٦ ١٧٦
		٢٥٤ ١٠٣ ٠٠٠	**١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨**

٢٣- إيرادات أخرى

	٢٠١٢		٢٠١١	
بالجنيه المصرى	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو
إيرادات أخرى	٣٦٨ ٣٤٢	٣٩٠ ٧٣٣	٦٨ ٣٧٢	١٧١ ٧٨٣
مبيعات خردة	٤٥٤ ٧٤١	٩٦١ ٢٩١	٦٣٣ ٥٠٧	١ ١١٠ ٣٥٤
صافى الأرباح الرأسمالية	١٤ ٢١٠	٦٢ ٣٧٦	(٣ ١٠٢)	١٤ ٤٩٧
مخصصات انتفى الغرض منها	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--
	٨٣٧ ٢٩٣	**٣ ٤١٤ ٤٠٠**	**٦٩٨ ٧٧٧**	**١ ٢٩٦ ٦٣٤**

٢٤- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى				
تدعيم المخصصات	٢ ٦٩٠ ٠٠٠	٣ ٣٨٠ ٠٠٠	١ ٠٢٦ ٦٥٦	١ ٧١٦ ٦٥٦
مكافأة ترك الخدمة	٦٠ ١٣٢	١٢٠ ١٣٢	(١٨٩ ٧٣٩)	١١٧ ٤٦٨
أضمحلال العملاء والمدينون	--	--	(٩ ٢٤٨)	٨٢ ١٧٥
استهلاك الأصول غير الملموسة	١٢٦ ٥٣٦	٢٥١ ٤٧٠	٣٣٩ ٢٤٥	٦٤٩ ٠٥٩
مصروفات متنوعة	١ ٢٤٩ ٠١٤	٢ ٣٣٧ ٣٣٠	٧٤٠ ٥٥٠	١ ٤٧٢ ٦٠٣
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	١ ٠٣٨ ٦١١	٢ ٠٨٠ ٤٢١	--	--
	٥ ١٦٤ ٢٩٣	**٨ ١٦٩ ٣٥٣**	**١ ٩٠٧ ٤٦٤**	**٤ ٠٣٧ ٩٦١**

٢٥- الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى				
ايرادات فوائد	١ ٢٨٨ ٧٨٠	٢ ٥٤٨ ٥٠٣	١ ٠٧٩ ٠١٠	٢ ٢٧٩ ٥١٣
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	٥٠٩ ٢٢٩	٩٨٩ ٦٤٨	٦٦٥ ٩٥٨	٩٤٦ ٣٤٢
فروق عملات أجنبية	(٥ ١٣٣ ٨٧٤)	--	١ ٩٩٤ ٨٦٤	٤ ٢٦٨ ١٧٩
	(٣ ٣٣٥ ٨٦٥)	**٣ ٥٣٨ ١٥١**	**٣ ٧٣٩ ٨٣٢**	**٧ ٤٩٤ ٠٣٤**

٢٦- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى				
مصروفات تمويلية	٢٤ ٥٢٦ ٢٦٥	٤٨ ٣٤٨ ٨٢٨	١٨ ٦٧٦ ٢٨٦	٣٢ ٤٨٢ ٣١٨
خصم أوراق القبض طويلة الأجل للقيمة الحالية	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	--	--
فروق تقييم عملات أجنبية	٨٦٦ ٧٦٤	٨٦٦ ٧٦٤	--	--
	٢٤ ١٩٣ ٠٢٩	**٤٨ ٠١٥ ٥٩٢**	**١٨ ٦٧٦ ٢٨٦**	**٣٢ ٤٨٢ ٣١٨**

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كالأتى:

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠
صافى ربح الفترة (جنيه)	٣٣ ٣٣٥ ٩٣٧	١٧ ٥٧٥ ٤٧٧
عدد الأسهم	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ربحية السهم (جنيه / سهم)	**٠,٤٢**	**٠,٢٢**

٢٨- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

بالجنيه المصرى	**طبيعة التعامل**	**حجم التعامل**	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٥٣ ٤٢١ ٧٤٠	٣٨ ١٤٤ ٣٣٤	٢٣ ١٩٧ ٠٢٤
	أوراق قبض	--	١ ٤٧٢ ٦٧٠	٨٨٣ ١١٦
			٣٩ ٦١٧ ٠٠٤	٢٤ ٠٨٠ ١٤٠
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٦ ٩٢٦	٦ ٨٩٢
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٢٥ ٣٥٩ ٤٧٢	٣٩ ٥٢٦ ١٤١	٢٦ ٤٣٠ ٧٧٢
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٢٩٢ ٧٧٧
أتعاب خدمات إدارة شركة سيراميكا	جارى	--	٢٤٣ ٥٠٩	--
Donald Scott	جارى	٦ ٠٦١	٦ ٣٣٠	٢٦٩
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			**٧٩ ٧٠٠ ٠١٠**	**٥٠ ٨١٠ ٨٥٠**
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	١ ٨٦٨ ٦٨١	٣٨٢ ٨٨٣	٩٠ ٤٣٦
LIFCO	إيجار	٦٠ ٠٦٦	٢١١ ٠٤٥	--
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	١٧٩ ١١٤	٩٠ ٨٨٦	٢٧٠ ٠٠٠
توفيق غرغور وأولاده	جارى أتعاب	٥١ ٠٥٠	٥٤ ٥٤٢	١٠٥ ٥٩٢
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	مساعدة فنية	١٠ ٥٥١ ٤٠٥	٢ ٧٢٦ ١٣١	٩٦٥ ٤١٧
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			**٣ ٤٦٥ ٤٨٧**	**١ ٤٣١ ٤٤٥**

٢٩- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصـــر	٩٩٤,٣	٧٧٧,٠
لبنـــان	١٢٥,٠	١٣٢,٦
تصديـــر	١ ٤٤٤,٥	١ ١٩٨,٧
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٢ ٥٦٣,٨**	**٢ ١٠٨,٣**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٣١٤,٨**	**٢٧٠,٤**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٢٢,٨	١٢٨,٣
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٢٥١,٢**	**١٨٩,٠**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٦٣,٦**	**٨١,٤**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصـــر	١٠ ٩٤٣,٣	٨ ٠٧٥,٧
لبنـــان	٧١٩,٤	٩٨١,٢
تصديـــر	٤ ٩٤٣,٧	١ ٥٢٩,٠
إجمالي حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	**١٦ ٦٠٦,٤**	١٠ ٥٨٥,٩
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٣١٩,٧**	**١٩٠,٣**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٩,٣	١٨,٠
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٢٠٨,٣**	**١٣١,١**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**١١١,٤**	**٥٩,٢**

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	٢٨ ٣٥٠,٥	١٤ ١٠٠
إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)	**٢٨ ٣٥٦,٥**	**١٤ ١٠٠**
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨,٣**	**٤,٥**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	**٢٩٢,١**	**٣٢٠,٦**
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٧,٦**	**١,٩**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٠,٧**	**٢,٦**

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات وما فى حكمها عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٩٧,٣ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٩٢,٥ مليون جنيه عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١).

٣١- الالتزامات المحتملة

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

العملـــــــــة	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيـــه مصرى	١٤ ١٨٠ ٧١٥	١٤ ٨٦٧ ٧٦٨

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــــــــة		
جنيه مصرى	٩ ١٧٩ ٣٠٤	٧ ٩٩٣ ٢٦٧

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٦ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

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

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغت ٦,٥ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (١٧,٢ مليون جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠١١).

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 (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات 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 الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

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

٣٦- الموقف الضريبى

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