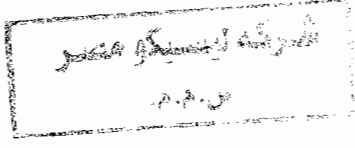


نيسكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها

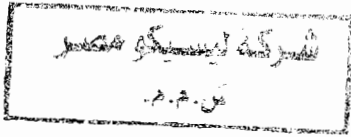
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠



إيسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٤ - ٣	- تقرير الفحص المحدود
٥	- المركز المالي المجمع
٦	- قائمة الدخل المجمعة
٧	- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	- قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٤-٩	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون

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

١٢ شارع نوح أفندي / القراغة
المنزل من السلطان حسين
الأسكندرية

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 ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمع للدخل والتغيرات 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 المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

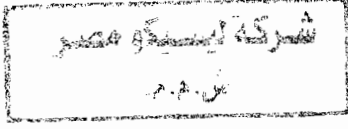
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار الدولي لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

مع عدم اعتبار التالي تحفظات:-

١- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع تتوى 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.



حازم حسن

٢- كما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فقد قامت إدارة المجموعة بإثبات مطالبية كل من الشركة المهندس للتأمين والمجموعة العربية المصرية للتأمين بمبلغ ٦٨,٧ مليون جنيه مقابل خسائر وتلفيات في مبنى مخزن إحدى الشركات التابعة ومخزون الإنتاج التام والمكملات الناتجة عن الحريق بتاريخ أول يونيو ٢٠١٠.



KPMG حازم حسن

حاتم منتصر

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩

سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٤ أغسطس ٢٠١٠

لبيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

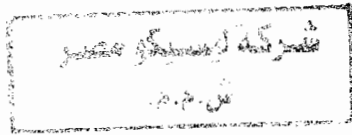
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	بالجنيه المصري
			الأصول
٦٧٢.٦١٨.٠٨	٦٣٧.١٣٦.٤٠٥	(٤)	الأصول الثابتة
٩١.٥٧٤.٩٠٥	١٤٥.٧٨٢.٧٥٦	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣.٨٨٨.٥٦٥	٢٣.١١١.٩٦٦	(٦)	أصول غير ملموسة
٤.٢٠٧.٣٠٥	٤.٣٦٣.٦٢١	(٧)	استثمارات أخرى
—	٣٥.٠٠٠		أوراق قبض طويلة الأجل
٢.٠٥٣.٦٨٦	١.٨٧٩.٢٩٧		إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٧٩٣.٧٨٦.٢٦٩	٨١٢.٣٠٩.٠٤٥		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٤٠٨.٤٨٢.٢٦٥	٣٨٤.٥٥٠.٨٩٤	(٨)	مخزون
٢٦٩.٦١١.٤٣	٤٠٤.٢٦٠.١٧٣	(٩)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٦٦.٤٧٦.٦٦٩	٧٣.٥٤٢.١٤٦	(١٠)	استثمارات أخرى متداولة
٣٣.١٠٤.٢٢٢	٤٦.١٥٩.٠١١	(١١)	النقدية وما في حكمها
٧٧٧.٦٧٤.١٩٩	٩٠٨.٥١٢.٢٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
١.٥٧١.٤٦٠.٤٦٨	١.٧٢٠.٨٢١.٢٦٩		إجمالي الأصول
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٢)	حقوق المساهمين
٢٨٢.٩١٠.٦٠٨	٢٨٥.٦٤٢.٢٩٣	(١٣)	رأس المال
٢٣٥.٤٦٠.٨٢٦	١٨١.٩٩٢.٨٢١	(١٤)	احتياطيات
١١.١٧٨.٣٥٩	٥٢.٥٦٩.٩٠٦	(١٥)	أرباح مرحلة
٨٢٨.٥٤٩.٧٩٣	٨٢.١٥٥.٠٢٠		صافي ربح الفترة / العام
٣.٥٣٧.٣٦١	٧٤.٢٨٨		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة
٨٣٢.٠٨٧.١٥٤	٨٢.٨٩٥.٣٠٨		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٥٧.٤٩٢.٤٩٧	٢٣.٨٨٣.٢٢٦	(١٦)	قروض طويلة الأجل
٨٦.١٢٩.٣٥٥	٨٣.٩٢٢.٣٨٥	(١٧)	التزامات طويلة الأجل أخرى
١٩.٠٣٣.٤٩٤	١٧.٦٤١.٦٧٣	(١٨)	ضريبة دخل مؤجلة
١.٥٥٩.٤٥١	٩.٠٨٠.٤٥٠	(١٩)	مخصصات
١٧٣.٢١٤.٧٩٧	١٤٤.٥٢٧.٨٣٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٣٣٣.٤٢٠.١١١	٤٧٢.٣٧٥.٦٣٥	(٢٠)	بنوك سحب على المكشوف
٥٣.٨٣٤.٨٢٨	٦١.٠٢٤.٥٣٢	(٢١)	قروض قصيرة الأجل
١٦٤.٦٠٩.٠٤٠	٢٠٧.٥٥٠.١٥٣	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤.٢٩٤.٦٣٨	١٤.٤٤٧.٨٠٧	(٢٣)	مخصصات
٥٦٦.١٥٨.٥١٧	٧٥٥.٣٩٨.١٢٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٣٩.٣٧٣.٣١٤	٨٩٩.٩٢٥.٩٦٢		إجمالي الالتزامات
١.٥٧١.٤٦٠.٤٦٨	١.٧٢٠.٨٢١.٢٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمع.

تقرير الفحص المحدود مرفق،
التاريخ: ٤ أغسطس ٢٠١٠

العضو المنتدب
إيتي جوزيف بارودي

المدير المالي
محمد حسن



ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩		٢٠١٠		إيضاح	بالجنيه المصرى
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٥١٤ ٩٤١ ٤٨٠	٢٧٢ ٥٤٤ ٤٨٥	٥٢٥ ٢٠٢ ٩٩٩	٢٥٥ ٦٩١ ١٢٤		صافى المبيعات
(٣٢٦ ٠٤٣ ٧١١)	(١٦٩ ٦٧٥ ٧٢٢)	(٣٤٠ ٦٠٨ ٤٥٠)	(١٦٤ ٥١٣ ٤٩٩)		تكلفة المبيعات
١٨٨ ٨٩٧ ٧٦٩	١٠٢ ٨٦٨ ٧٦٣	١٨٤ ٥٩٤ ٥٤٩	٩١ ١٧٧ ٦٢٥		مجملى الربح
١ ١١٥ ٤٩١	٤٧٥ ٤٩٧	٣ ٢٢٢ ٥٥٧	٢ ٨٠٣ ١٢٦	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٣٥ ٤٢٦ ٨١٧)	(١٩ ٥٨٨ ١١٢)	(٣٣ ١٠٧ ٤٨٩)	(١٦ ٣٩٧ ٣٣٠)		مصروفات توزيع
(٥٤ ٨٠٢ ٧٨١)	(٢٨ ٩٨٣ ٨١٤)	(٥٢ ٦٦٢ ٦٤٨)	(٢٤ ٨٨٧ ٩٦١)		مصروفات إدارية
(٦ ٥٥٣ ٤٣٠)	(٤ ٣٤٢ ١٣٧)	(٣ ٨٧٤ ٢٦٧)	(١ ٩٢٦ ١١٠)	(٢٣)	مصروفات أخرى
٩٣ ٢٣٠ ٢٣٢	٥٠ ٤٣٠ ١٩٧	٩٨ ١٧٢ ٧٠٢	٥٠ ٧٦٩ ٣٥٠		أرباح التشغيل
٦ ٤٢٩	١٢ ٧٢٠	١٠٥ ٨٣٧	١١ ٩٤٤		أرباح استثمارات
٥ ٦٧٠ ٣٦١	٤ ٠٣٧ ٣٠٦	٣ ١٥٤ ٩٣٦	١ ٤٩٥ ٨٨٢	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(٣١ ٩١٦ ٨٧٥)	(١٦ ٣٧٦ ٩٤٩)	(٢٩ ٥٨٩ ٧٧٥)	(١٧ ٢٥٧ ٥٥٣)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
٦٦ ٩٩٠ ١٤٧	٣٨ ١٠٣ ٢٧٤	٧١ ٥٧٣ ٧٠٠	٣٥ ٠١٩ ٦٢٣		حصة العاملين فى الأرباح
(٥ ٢٩٩ ٦٦١)	(٢ ٦٥٥ ١٤٠)	(٥ ٩٤٩ ٥٧٦)	(٢ ٩٧٣ ٩٨١)		الربح قبل الضرائب
٦١ ٦٩٠ ٤٨٦	٣٥ ٤٤٨ ١٣٤	٦٥ ٦٢٤ ١٢٤	٣٢ ٠٤٥ ٦٤٢		
(٩ ٢٠٢ ١٧١)	(٥ ٢١٦ ١١٠)	(١٦ ١٢٢ ٤٧٢)	(٧ ٦٧٨ ٨٦١)		ضرائب الدخل عن الفترة
(٥٢٣ ٩٧٨)	(٧٢ ٩٤٣)	١ ٤٥٥ ٤٠٨	٤٩٥ ٣٧٥		ضرائب الدخل مؤجلة
٥١ ٩٦٤ ٣٣٧	٣٠ ١٥٩ ٠٨١	٥٠ ٩٥٧ ٠٦٠	٢٤ ٨٦٢ ١٥٦		صافى ربح الفترة
٥١ ٩٥٨ ٦٤٤	٣٠ ٣٤٩ ٦٥٩	٥٢ ٥١٩ ٩٠٦	٢٥ ٦٦٨ ٨٩٩		مستحق لكل من :
٥ ٦٩٣	(١٩٠ ٥٧٨)	(١ ٥٦٢ ٨٤٦)	(٨٠٦ ٧٤٣)		مساهمي الشركة القابضة
٥١ ٩٦٤ ٣٣٧	٣٠ ١٥٩ ٠٨١	٥٠ ٩٥٧ ٠٦٠	٢٤ ٨٦٢ ١٥٦		حقوق الأقلية
٠,٨٧		٠,٨٨		(٢٦)	صافى ربح الفترة
					ربحية السهم (جنيه / سهم)

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

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	أسهم خزينة	صافي ربح للفترة	ربح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	البيان
٧٧٧ ٧٩١ ١١٥	٩ ٤٠١ ٩٨٩	٧١٨ ٣٨٩ ١٢٦	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠ (١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠)	١٩٠ ٨٢٢ ٦٧٨ ١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠ (٤ ٩٩٠ ٦٥٢) (١ ١٠٥ ٦٦١)	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بالجانب المصري الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٢ ٢١٢ ٥٦٤) (٣ ٩٧٩ ٦٤٨) ٧٥٣ ٧٥٠	(١ ١٠٦ ٩٠٣) — ٧٥٣ ٧٥٠	(١ ١٠٥ ٦٦١) (٣ ٩٧٩ ٦٤٨) —	— — (٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	— — —	— — —	— — —	— — —	المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الاحتياطي القانوني تسويات أسهم خزينة مكتناه
(١ ٠٣٩ ٤٦٩)	(١ ٦٤٢٧)	(١ ٠٣٣ ٠٤٢)	—	—	—	(١ ٠٣٣ ٠٤٢)	—	حقوق الأقلية في شركة تابعة جديدة فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٢١ ٨٠٥ ٢٥٦	١٩٦ ٢٧١	٢١ ٦٠٨ ٩٨٥	—	٢١ ٦٠٨ ٩٨٥	—	—	—	صافي ربح الفترة
٧٧٤ ٤١٧ ٠٣١	٣ ٢٢٢ ٣٨٨	٧٧١ ١٩٤ ٦٤٣	—	٥١ ٩٥٨ ٦٤٤	٢٢٤ ٥١٤ ٩٧١	٢٨٤ ٧٢١ ٠٢٨	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٨٣٢ ٠٨٧ ١٥٤	٣ ٥٣٧ ٣٦١	٨٢٨ ٥٤٩ ٧٩٣	—	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩ (١١٠ ١٧٨ ٣٥٩)	٢٢٥ ٤٦٠ ٨٢٦ ١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
—	—	—	—	—	—	—	—	المحول إلى الأرباح المرحلة
—	—	—	—	—	(٣ ٦٠١ ٦٦٦)	٣ ٦٠١ ٦٦٦	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
—	—	—	—	—	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال المصدر والمدفوع
(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	توزيعات معلقة
(٧١٢ ٣٠٣)	(٦٦٧ ١٠٥)	(٤٥ ١٩٨)	—	—	(٤٥ ١٩٨)	—	—	تسويات
(١ ٤٣٦ ٦٠٣)	(٥٦٧ ١٢٢)	(٨٦٩ ٤٨١)	—	—	—	(٨٦٩ ٤٨١)	—	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٥٠ ٩٥٧ ٠٦٠	(١ ٥٦٢ ٨٤٦)	٥٢ ٥١٩ ٩٠٦	—	٥٢ ٥١٩ ٩٠٦	—	—	—	صافي ربح الفترة
٨٢٠ ٨٩٥ ٣٠٨	٧٤٠ ٢٨٨	٨٢٠ ١٥٥ ٠٢٠	—	٥٢ ٥١٩ ٩٠٦	١٨١ ٩٩٢ ٨٢١	٢٨٥ ٦٤٢ ٢٩٣	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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



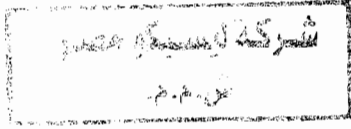
ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
٦١ ٦٨٤ ٧٩١	٦٥ ٦٢٤ ١٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٧ ٩١٦ ٥٤٩	٣٩ ٥٩١ ٥٢٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
٢٢ ٤٤٤	٩٧٣ ٢٠٦	تسويات لمطابقة صافي الربح لـ صافي الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل
٥ ٢٩٩ ٦٦١	٥ ٩٤٩ ٥٧٦	إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة
١٧٤ ٣٨٩	١٧٤ ٣٨٩	استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة
--	(٢٩٦ ٩٢٩)	حصة العاملين في الأرباح
٥ ٦٠٢ ٣٨٧	٢ ٤٦٤ ٧١٤	إيجار مدفوع مقدما
(٦ ١٧٩ ٦٠١)	(٢ ٧٩٧ ٠٧٣)	أرباح رأسمالية
٤ ٨٢٥ ٩١٩	٧١١ ٧٥٧	تدعيم المخصصات وفروق الترجمة
١٠٩ ٣٤٦ ٥٣٩	١١٢ ٣٩٥ ٢٨٩	النقص في حقوق الأقلية
		الزيادة في احتياطي الترجمة
		التغير في رأس المال العامل
(٩٠٥ ٩٣٧)	(١٩ ٨٧٣ ٧٣٧)	الزيادة في المخزون
(٣٥ ٦٥٧ ٠١٦)	(٦٧ ٠٦١ ٧٣٩)	(الزيادة) في المدينون
١٠ ١٣٥ ٢٠٦	٣٤ ٩٢٨ ٤٤٢	الزيادة في الدائنين
(٤١٠ ٢٢٢)	(٢ ٢٠٦ ٩٧٠)	التغير في التزامات طويلة الأجل أخرى
(١١ ٥٨١ ٤٢٠)	(٢ ٤٥٦ ١٢٩)	مخصصات مستخدمة
٤٦ ٠٨٦ ٢٢٧	(٧ ٠٦٥ ٤٧٧)	(مدفوعات) متحصلات من بيع الاستثمارات المتداولة
(٩٨٤ ٣١٢)	(١٨ ٣٤٩ ٢٦٦)	ضريبة الدخل المسددة
١١٦ ٠٢٩ ٠٦٥	٣٠ ٣١٠ ٤١٣	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤ ٤١٢ ٧٧٨)	(٦٩ ٨٦٠ ٨٩١)	المدفوع في الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٤ ٣٣٥ ٢٠٩)	(١٩٦ ٦٠٧)	المدفوع في الأصول غير الملموسة
(٢٢١ ٤٧٦)	(١٥٦ ٣١٦)	صافي التغير في الاستثمارات الأخرى
٤٢٧ ٦٢٦	٦٦٧ ٩٠٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢١٥ ٠٠٠)	(٣٥ ٠٠٠)	الزيادة في أوراق قبض طويلة الأجل
(٣٨ ٧٥٦ ٨٣٧)	(٦٩ ٥٨٠ ٩٠٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٣ ٧٢٢ ٦٨٢)	(١٦ ٤١٩ ٤٦٤)	المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام
(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	--	المدفوع لاقتناء أسهم خزينة
(١١ ٤٠٠ ٦٠٣)	(١٠ ٢٥٩ ٩٤٩)	المدفوع من حصة العاملين في الأرباح
--	(٥٩ ٩٥٠ ٩٢٧)	توزيعات نقدية
(٥٩ ١٠٢ ٩٣٣)	(٨٦ ٦٣٠ ٣٤٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٨ ١٦٩ ٢٩٥	(١٢٥ ٩٠٠ ٨٣٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)	(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٣١٩ ٨١٧ ٢٥٠)	(٤٢٦ ٢١٦ ٦٢٤)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- تم استبعاد مبلغ ٣٧٧ ٦٩٥ ٦٨ جنيه مصري من التغير في المدينون، ومبلغ ٧٦٢ ٥٠٠ ١٤ جنيه مصري من التغير في الدائنين، ومبلغ ٥٠٤ ٥٦٣ ٤٣ جنيه مصري من التغير في المخزون تمثل هذه المبالغ التعويض المتعلق بحادث الحريق - وهذه المعاملات غير نقدية.

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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 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	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠		
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)
٩٩,٤١	٩٩,٤١	مصر	تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)
٩٩,٣٣	٩٩,٣٣	مصر	ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو UK المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة المتحدة	ليسيكو للاستثمار المحدودة
٩٤,٧٧	٩٤,٧٧	لبنان	شركة الصناعات الخزفية للبنانية (ش.م.ل)
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)
٧٠	٧٠	مصر	شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م) (الشرف للسيراميك سابقاً)
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)
٩٩,٨٥	٩٩,٨٥	مصر	شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)
٦٩,٨٥	٦٩,٨٥	مصر	شركة برج لخلاطات المياه - سار ديزين (ش.م.م)

٢-٢ اسس اعداد القوائم المالية

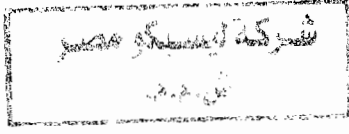
١-٢ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

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

٢-٢ اسس القياس

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

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هي الجنيه المصري. 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 المصري والتي تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

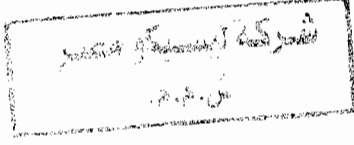
بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصي في تطبيق السياسات المحاسبية والتي كان لها أثر هام على المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية:-

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

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

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع

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

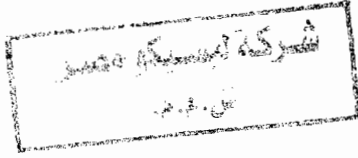
- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة في الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك في حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة في المركز المالي المجمع، كما يتم عرض نصيب الأقلية في صافي الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافي الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

١-٢-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢-٢-٣ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأدوات المالية

١-٣-٣ الأدوات المالية الغير مشنقة

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

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشنقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشنقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه. النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

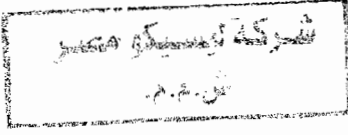
يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعراف الأولى بهما، وفقاً لقيمتها العادلة ويتم الإعراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

أخرى

الأدوات المالية الغير مشنقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوصاً منها خسائر اضمحلال.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 الأولي

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

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

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

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣-٤-٣ الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

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

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

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

٥-٣ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلاً ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك في تاريخ تنفيذ التأجير التمويلي، وتلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصول المماثلة.

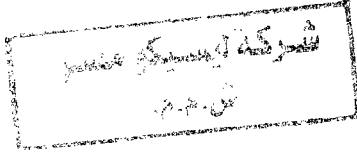
- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلي) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة. تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلي

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

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه عند بدء التشغيل.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

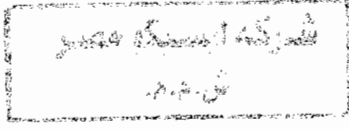
٧-٣ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

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

٨-٣ استثمارات أخرى

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٩-٣ المخزون

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

يتم تقييم المنصرف في بنود المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

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

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ المخصصات

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

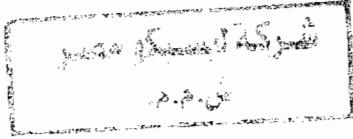
١-١١-٣ مكافأة نهاية الخدمة

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

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

٢-١١-٣ إعادة الهيكلة أو التنظيم

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢-٣ الضريبة الدخلية

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

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

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

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

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

١٣-٣ تحقق الإيراد

من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

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

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً للأساس الاستحقاق.

١٤-٣ تكلفة الاقتراض

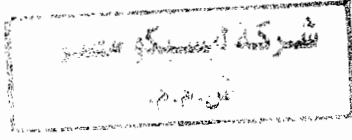
يتم إثبات تكلفة الاقتراض - التي تتمثل في مصروف الفائدة - في قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" في الفترة التي تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتى تاريخ تشغيلها.

١٥-٣ مزايا العاملين

١-١٥-٣ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي) في هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجر السنوية للعاملين بالإضافة إلى ١/٢ إلى ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢-١٥-٣ سياسة المجموعة بالنسبة لنصيب العاملين في الأرباح هي إثبات استحقاق هذه المزايا في العام الخاص بها.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٦-٣ نتائج قطاعات المجموعة

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

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

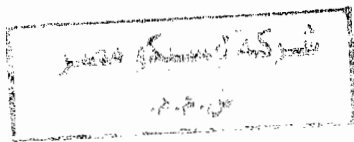
- خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبي.

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

القيمة الاستردادية للأصول

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

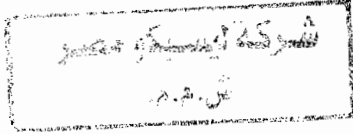
ليبيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠



٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات التيمة		عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	تأمينات بأماكن مستأجرة		مباني	أراضي
١ ١٨٢ ٤٨٥ ٥٦٣	٢٣ ٧٣٧ ٠٣٥	٣٩ ٧٥٧ ٢٣٥	٤٣ ٠٢٧ ٧٠٨	٦٨٠ ١٤١ ٣٩٣	١ ٩٣٨ ١٥٠	٢٣٢ ٠٢٩ ٦٦٠	١٦١ ٨٥٤ ٣٥٢		
٤٦٤ ٣٧٤	٦٣ ٢٠٠	--	٦ ١٥٧	٦٦٥ ٤٢٤	(٤ ٧٦١)	(٤٩٦ ٧٧٢)	٢٣١ ١٢٦		
١٥ ٦٥٣ ٠٢٧	٣٩٥ ٦٩٩	٤ ٠١٤ ٩٨٦	٤ ٣٠٩ ٣٥٧	٣ ٥٣٩ ٨٦١	٣٨ ١٢١	٢٠٥ ٠٠٣	٣ ١٥٠ ٠٠٠		
(١٧ ١٨٠ ١٩٨)	(٤٣ ٩٧١)	--	(١ ٢٥٤ ٦٢٧)	(٤ ٤١١ ٢٠٩)	(٢٧١ ١٥٤)	(١١ ١٩٩ ٢٣٧)	--		
١ ١٨١ ٤٢٢ ٧٦٦	٢٤ ١٥١ ٩٦٣	٤٣ ٧٧٢ ٢٢١	٤٦ ٠٨٨ ٥٩٥	٦٧٩ ٩٣٥ ٤٦٩	١ ٧٠٠ ٣٥٦	٢٢٠ ٥٣٨ ٦٨٤	١٦٥ ٢٣٥ ٤٧٨		
٥١٠ ٤٢٣ ٧٥٥	١٤ ٩٨٠ ٤٦٩	١٩ ٥٨٢ ٣١٠	٣٢ ٦٣٧ ٦٦٣	٣٧٣ ٣١٧ ٤٤٢	١ ٢٣٦ ٧٣٩	٦٨ ٦٦٩ ١٣٢	--	مجموع الإهلاك	
١ ٣٢٥ ٦٣٨	٣٨ ٤٠٧	--	٣٩ ٠٤٨	١ ٤٠٤ ٥٥٠	(١ ٠٠٨)	(١٤٥ ٣٥٩)	--	في ٢٠١٠/١/١	
٣٨ ٧٢٠ ٢٥٢	١ ١٤٦ ٧٥٥	٣ ٥١٣ ١٩٣	٢ ٤٠٠ ٠٧٦	٢٦ ٤٢٤ ٣٣٣	٢٩٥ ٣٤٨	٤٩٣٠ ٥٤٧	--	فروق ترجمة	
(٦ ١٩٣ ٢٨٤)	(٧ ٧٩٦)	--	(٩٧٦ ٣٩٤)	(٤ ٤١١ ٢٠٩)	(٢١٤ ٥٨٥)	(٥٨٣ ٣٠٠)	--	اهلاك الفترة	
٥٤٤ ٢٨٦ ٣٦١	١٦ ١٥٧ ٨٣٥	٢٣ ٠٩٥ ٥٠٣	٣٤ ١٠٠ ٣٩٣	٣٩٦ ٧٥٤ ١١٦	١ ٣١٦ ٤٩٤	٧٢ ٨٧١ ٠٢٠	--	مجموع الاستعدادات	
								في ٢٠١٠/٦/٣٠	
٦٣٧ ١٣٦ ٤٠٥	٧ ٩٩٤ ١٢٨	٢٠ ٦٧٦ ٧١٨	١١ ٩٨٨ ٢٠٢	٢٨٣ ١٩٠ ٣٥٣	٣٨٣ ٨٦٢	١٤٧ ٦٦٧ ٦٦٤	١٦٥ ٢٣٥ ٤٧٨	صافي القيمة الدفترية	
٦٧٢ ٠٦١ ٨٠٨	٨ ٧٥٦ ٥٦٦	٢٠ ١٧٤ ٩٢٥	١٠ ٣٩٠ ٠٤٥	٣٠٦ ٨٢٣ ٩٥١	٧٠١ ٤١١	١٦٣ ٣٦٠ ٥٥٨	١٦١ ٨٥٤ ٣٥٢	في ٢٠١٠/٦/٣٠	
								في ٢٠٠٩/١٢/٣١	

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه، ٦,٥ مليون جنيه و ٣ مليون جنيه على الترتيب مشتركة بصفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة السيراميك الأوروي (شركة تابعة) بإصدار توكل بالرهن لأصولها الثابتة وقد بلغت تكلفة الأصول المرهونة ١٥٧,٩ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية ١٢١,٢ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ضمناً للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة من البنك التجاري الدولي وIFC.



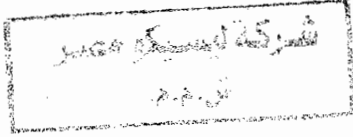
ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٣ ٥٥٩ ٣٨٠	--	أراضى
٤٧ ٦٨٨ ٩٥١	٥٩ ٤٢٠ ٧١٠	آلات تحت التركيب
٣٤ ٩٢٥ ١٨٦	٦٨ ٢٩٠ ٥٤٨	مباني تحت الإنشاء
٣ ٤٤٠ ٤١٠	٣ ٦٦٤ ٨٢٥	دفعات مقدمة
١ ٩٦٠ ٩٧٨	١٤ ٤٠٦ ٦٧٣	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٩١ ٥٧٤ ٩٠٥</u>	<u>١٤٥ ٧٨٢ ٧٥٦</u>	

٦- أصول غير ملموسة

الإجمالى	أصول أخرى غير ملموسة	تكاليف تطوير	علامات تجارية	شهرة المحل	بالجنيه المصرى
٢٥ ٠٣٠ ٨٨٩	٦٩٩ ٣٦٨	٤ ١٥٦ ٩٧٦	٦١٥ ٣٠٢	١٩ ٥٥٩ ٢٤٣	<u>التكلفة</u>
(٤٨٥ ٩٤٤)	١٣ ١٣٤	(٢٦٨ ٢٠٥)	(٧٠ ٢٤٠)	(١٦٠ ٦٣٣)	فى ٢٠١٠/١/١
١٩٦ ٦٠٧	--	١٤٨ ٠٣١	--	--	فروق ترجمة
<u>٢٤ ٧٤١ ٥٥٢</u>	<u>٧١٢ ٥٠٢</u>	<u>٤ ٠٨٥ ٣٧٨</u>	<u>٥٤٥ ٠٦٢</u>	<u>١٩ ٣٩٨ ٦١٠</u>	إضافات الفترة
					فى ٢٠١٠/٦/٣٠
					<u>مجمع الاستهلاك وخسائر</u>
١ ١٤٢ ٣٢٤	--	٩٢٦ ٦٩٥	٢١٥ ٦٢٩	--	الاتخفاض فى القيمة
(٨٢ ٩٧٢)	--	(٥٥ ٥٦٥)	(٢٧ ٤٠٧)	--	فى ٢٠١٠/١/١
٥٧٠ ٢٣٤	--	٥٢٨ ٢٥٦	٤١ ٩٧٨	--	فروق ترجمة
<u>١ ٦٢٩ ٥٨٦</u>	<u>--</u>	<u>١ ٣٩٩ ٣٨٦</u>	<u>٢٣٠ ٢٠٠</u>	<u>--</u>	استهلاك الفترة
<u>٢٣ ١١١ ٩٦٦</u>	<u>٧١٢ ٥٠٢</u>	<u>٢ ٦٨٥ ٩٩٢</u>	<u>٣١٤ ٨٦٢</u>	<u>١٩ ٣٩٨ ٦١٠</u>	فى ٢٠١٠/٦/٣٠
<u>٢٣ ٨٨٨ ٥٦٥</u>	<u>٦٩٩ ٣٦٨</u>	<u>٣ ٢٣٠ ٢٨١</u>	<u>٣٩٩ ٦٧٣</u>	<u>١٩ ٥٥٩ ٢٤٣</u>	صافى القيمة ٢٠١٠/٦/٣٠
					صافى القيمة فى ٢٠٠٩/١٢/٣١



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧- استثمارات أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة الملكية %	بالجنيه المصري
٤ ٠٨٦ ٣٣٤	٤ ٢٤٢ ٦٤١	٤٠	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩,٩٠	الخليج للتجارة والاستثمار
٢١ ٠٧١	٢١ ٠٨٠	--	استثمارات أخرى
<u>٤ ٢٠٧ ٣٠٥</u>	<u>٤ ٣٦٣ ٦٢١</u>		

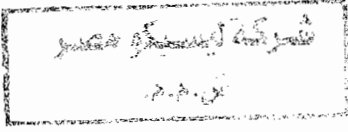
٨- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بالجنيه المصري
١٣٥ ٤٠٢ ٤٧٢	١٣٤ ٠٩٣ ١٦١	خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار
٢٧ ٢٥٧ ٠٢٣	٣١ ٠٣٥ ٢٥٢	إنتاج تحت التشغيل
٢٥٤ ٢٨٧ ٤٢٣	٢٢١ ٣١٦ ٤١٥	إنتاج تام
١٢ ٥٣٨ ٩٩٣	١٦ ٠٦٠ ٥٧٨	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
—	٣ ٢٩٠ ٧٣٩	بضاعة بالطريق
<u>٤٢٩ ٤٨٥ ٩١١</u>	<u>٤٠٥ ٧٩٦ ١٤٥</u>	
<u>(٢١ ٠٠٣ ٦٤٦)</u>	<u>(٢١ ٢٤٥ ٢٥١)</u>	يخصم:
<u>٤٠٨ ٤٨٢ ٢٦٥</u>	<u>٣٨٤ ٥٥٠ ٨٩٤</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصري
١٧٠ ٧٣٨ ٨٦٧	١٨٤ ٤٢٧ ٨٠٤		عملاء
٨٨ ٥٨٩ ١٣٧	١٢٤ ٥٣٠ ٩٢٨		أوراق قبض
١٢ ٧١٦ ٩٠٦	٨٦ ٧٩٠ ٢٤١		مدينون متنوعون *
٢ ٥٧٧ ٠٥١	٢ ٧٨٩ ١٦٣		موردون - أرصدة مدينة
٣٢ ٠٣٥ ٣١٦	٤٣ ٨٨٥ ٧٣٦	(٢٧)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٦٦ ٦٠٣	٣١٢ ٥٨٩		مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة لدى الغير
٤٠٠ ٠٠٠	١٧٤ ٩٥٠		مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٢ ٥٨٢ ٧٢٢	٣ ٠٠٥ ٢٩٧		مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
—	٤٠ ٨٤٨		مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
—	٢١ ٥٠١		مصلحة التأمينات الاجتماعية
٥ ٥٥٥ ٠٣٢	٥ ٧٩٧ ٦٠٧		أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٦٣٩ ٦٦٧	١٢ ٨١٠ ٥٤٣		مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٧٣ ٨٨٦	٢ ٢٢٩ ٩٢٢		إيرادات مستحقة
<u>٣٣١ ٠٧٥ ١٨٧</u>	<u>٤٦٦ ٨١٧ ١٢٩</u>		
<u>(٦١ ٤٦٤ ١٤٤)</u>	<u>(٦٢ ٥٥٦ ٩٥٦)</u>	يخصم:	الانخفاض في قيمة المدينون
<u>٢٦٩ ٦١١ ٠٤٣</u>	<u>٤٠٤ ٢٦٠ ١٧٣</u>		

* يتضمن بند المدينون المتنوعون مبلغ ٦٨,٧ مليون جنيه مصري يمثل قيمة المخزون ومبنى المخزن اللذان تم تدميرهما خلال حادث الحريق. وتقوم إدارة الشركة حالياً بإنهاء المطالبات مع شركات التأمين لتغطية هذا المبلغ (إيضاح رقم ٣٦).



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠.٠٠٠ جنيه (رصيد مدين) و ١٢٦ ٥٨٩ جنيه (رصيد دائن) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون متنوعون في الأرصدة المدينة ودائنون متنوعون في الأرصدة الدائنة.

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

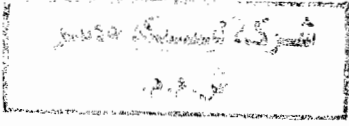
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ١ ٣٦٣ ٦٢٧ جنيه (٣٠ يونيو ٢٠٠٩: ١ ٣٧٣ ٧١٩ جنيه).

١٠- استثمارات أخرى متداولة

بالجنيه المصرى	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
٣٣ ٢٧٨ ٠٠٠	٣٢ ٥٧٨ ٠٠٠
١٦٢ ٥٢٥	١٠٠ ٦٦٥
٣٣ ٠٣٦ ١٤٤	٤٠ ٨٦٣ ٤٨١
<u>٦٦ ٤٧٦ ٦٦٩</u>	<u>٧٣ ٥٤٢ ١٤٦</u>

١١- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
٣١ ٢٩٩ ٨٩٧	٤٣ ٩٩٥ ١٢٠
١ ٨٠٤ ٣٢٥	٢ ١٦٣ ٨٩١
<u>٣٣ ١٠٤ ٢٢٢</u>	<u>٤٦ ١٥٩ ٠١١</u>



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢ - النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بالجنيه المصرى
٣١ ٢٩٩ ٨٩٧	٤٣ ٩٩٥ ١٢٠	بنوك حسابات جارية
١ ٨٠٤ ٣٢٥	٢ ١٦٣ ٨٩١	نقدية بالصندوق
<u>٣٣ ١٠٤ ٢٢٢</u>	<u>٤٦ ١٥٩ ٠١١</u>	
		يخصم:
<u>(٣٣٣ ٤٢٠ ٠١١)</u>	<u>(٤٧٢ ٣٧٥ ٦٣٥)</u>	بنوك سحب على المكشوف
<u>(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)</u>	<u>(٤٢٦ ٢١٦ ٦٢٤)</u>	

١٢-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف في التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة مبلغ ٧٦٣ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٢٩١ مليون جنيه.

١٣ - رأس المال

١٣-١ رأس المال المرخص به

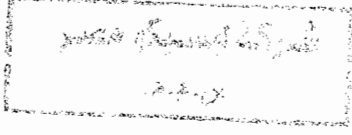
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه.

١٣-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى خصما من الأرباح المرحلة وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية توزع على المساهمين وبذلك يصبح رأس مال الشركة القابضة المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٦٠ مليون سهم اسمى نقدي بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم مسددة بالكامل وقد تم التأشير بالسجل التجارى بهذه الزيادة.

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 والتي تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.



١٤ - الاحتياطات

الإجمالي	احتياطي ترجمة	احتياطي فائض		احتياطات أخرى*	احتياطي قانوني	بالجنه المصري
		إعادة تقييم الأراضي**	احتياطي خاص علاوة إصدار			
٣٣٠.٨٨٥.٥٧٥	٨٥٠.٩٨٢٦	٥٢٧٦٥.٠٨٥	٢٣٤.٠٣٩.٦٣٢	١٥٥٧١.٠٣٢	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٤٩٩٠.٦٥٢	---	---	---	---	٤٩٩٠.٦٥٢	محمول إلى الاحتياطي القانوني
(٥٢.٨٧٥.٢٥٨)	---	---	(٥٢.٨٧٥.٢٥٨)	---	---	الموزع علي أسهم الخزانه
١٧٢٠.٠٥٩	١٧٢٠.٠٥٩	---	---	---	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٢٨٤٧٢١.٥٢٨	١٠.٢٢٩.٨٨٥	٥٢٧٦٥.٠٨٥	١٨١.١٦٤.٣٧٤	١٥٥٧١.٠٣٢	٢٤.٩٩٠.٦٥٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٢٨٢.٩١٠.٦٠٨	٨٤١٩.٤٦٥	٥٢٧٦٥.٠٨٥	١٨١.١٦٤.٣٧٤	١٥٥٧١.٠٣٢	٢٤.٩٩٠.٦٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣.٦٠١.١٦٦	---	---	---	---	٣.٦٠١.١٦٦	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٨٦٩.٤٨١)	(٨٦٩.٤٨١)	---	---	---	---	فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية
٢٨٥.٦٤٢.٢٩٣	٧.٥٤٩.٩٨٤	٥٢٧٦٥.٠٨٥	١٨١.١٦٤.٣٧٤	١٥٥٧١.٠٣٢	٢٨.٥٩١.٨١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

* تتضمن احتياطات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفه شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناجيه عن دخول مساهم جديد عن طريق زياده رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحليه.

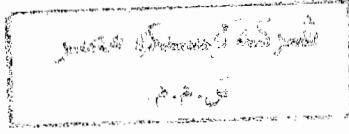
** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضي المملوكة للشركة القابضة في خورشيد وأبي قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إبراج ناتج إعادة التقييم بئند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٥- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصلتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٦- قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
٢٢ ٣٠٣ ١٢٥	١٨ ٥٢٥ ٠٠٠
١-١٦ قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC) قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) طبقاً لعقد القرض المعدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٣ ٢٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي. يتم سداده على ٤ أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ يوليو ٢٠١٠ وتنتهى في ١٥ يناير ٢٠١٢ وذلك بسعر فائدة متغير.	
٧ ٤٣٤ ٣٨٨	٦ ١٧٥ ٠١٣
٢-١٦ قرض البنك التجارى الدولى (CIB) قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) طبقاً لعقد القرض والمؤرخ في ٣ ابريل ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ١ ٠٨٣ ٣٣٦ دولار أمريكي. يتم سداده على ٤ أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ يوليو ٢٠١٠ وتنتهى في ١٥ يناير ٢٠١٢، بسعر فائدة متغير. وتستخدم للقروض الممنوحة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبنك التجارى الدولى (CIB) والموضحة في (١٦-١٦، ٢-١٦) في تمويل التوسعات المستقبلية في إنتاج الصحي بمصنع شركة السيراميك الأوروبى (شركة تابعة)، هذا وتضمن شركتى ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى (شركات تابعة) الشركة القابضة في سداد هذه القروض وكافة أعباءها. أصدرت شركة السيراميك الأوروبى توكيل بالرهن على أصولها لصالح الجهات المقرضة.	
٢٩ ٧٣٧ ٥١٣	٢٤ ٧٠٠ ٠١٣
بعسده	



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تابع إيضاح ١٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بالجنيه المصري
٢٩ ٧٣٧ ٥١٣	٢٤ ٧٠٠ ٠١٣	ما قبله
٢٩ ٦٤٦ ٠٠٠	٢٣ ٩٤٠ ٠٠٠	٣-١٦ قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٤ ٨٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكى. ويتم السداد على ٨ أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتنتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.
١٤ ٢٧٤ ٠٠٠	١١ ٥٢٦ ٦٦٧	٤-١٦ قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٢ ٣١١ ٠٠٠ دولار أمريكى ويتم السداد على ٨ أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتنتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.
٢٣ ٧٩٠ ٢٦٦	٢٠ ٩٠٠ ٠٠٠	٥-١٦ قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من سبتي بنك والبالغ ٤ ١١١ ١١١ دولار أمريكى، يسدد على ٦ أقساط ربع سنوية بدءا من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ وتنتهى فى ٢٦ يوليو ٢٠١١ بعد فترة سماح مدتها عامين، بسعر فائدة متغير.
١٠ ٩٨٠ ٠٠٠	١١ ٤٠٠ ٠٠٠	٦-١٦ المتبقى من القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل.) (شركة تابعة) والبالغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكى يسدد الرصيد المتبقى على قسط واحد فى ١٥ يوليو ٢٠١٠ بسعر فائدة ثابت ٥,٢٥% للعام.
١٠٨ ٤٢٧ ٧٧٩	٩٢ ٤٦٦ ٦٨٠	
(٥٠ ٩٣٥ ٢٨٢)	(٥٨ ٥٨٣ ٣٥٤)	يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم) (٥٨ ٥٨٣ ٣٥٤) تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة- إيضاح (٢٠).
٥٧ ٤٩٢ ٤٩٧	٣٣ ٨٨٣ ٣٢٦	

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



ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٧- التزامات طويلة الأجل أخرى

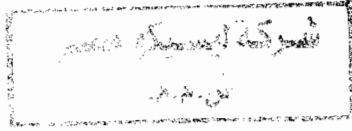
	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
بالجنيه المصري		
١-١٧	٣٧٤٩ ٣٦٣	٤ ٥٥٥ ١٣٦
لتزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.		
يخصم:		
	(١ ٤١٥ ٢٤٧)	(١ ٨٩١ ٠٥٤)
الأقساط المستحقة للسداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢٠)		
	<u>٢ ٣٣٤ ١١٦</u>	<u>٢ ٦٦٤ ٠٨٢</u>
٢-١٧	٣ ٠٢٦ ٢٠٦	٣ ٨٤٣ ٥٣٢
مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بالآت مستوردة)		
	<u>١ ٠٢٨ ٧٤٥</u>	<u>١ ٠٩٢ ٣٣٠</u>
أوراق دفع - طويلة الأجل		
	<u>٤ ٠٥٤ ٩٥١</u>	<u>٤ ٩٣٥ ٨٦٢</u>
يخصم:		
	(١ ٠٢٥ ٩٣١)	(١ ٠٠٨ ٤٩٢)
الأقساط المستحقة للسداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢٠)		
	<u>٣ ٠٢٩ ٠٢٠</u>	<u>٣ ٩٢٧ ٣٧٠</u>
٣-١٧	٧٨ ٥٥٩ ٢٤٩	٧٩ ٥٣٧ ٩٠٣
دفنوا شراء أسهم خزينة*		
	<u>٧٨ ٥٥٩ ٢٤٩</u>	<u>٧٩ ٥٣٧ ٩٠٣</u>
	<u>٨٣ ٩٢٢ ٣٨٥</u>	<u>٨٦ ١٢٩ ٣٥٥</u>
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل الأخرى		

* يتمثل الرصيد في باقى القيمة الحالية للالتزام الناتج عن اقتناء عدد ١٥٧ ٨٩٥ سهم. من اسهم الشركة القابضة، والتي 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.

١٨- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية :

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠٠٩/١٢/٣١		
أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات	بالجنيه المصري
(٢٣٨ ٤٠٨)	--	(٨٨ ٠٦٢)	--	خسائر مرحلة للسنوات التالية
--	٢١ ٤١٣ ٣٦٧	--	٢٢ ٧٨٧ ٦١٤	الأصول الثابتة
(٣ ٥٣٣ ٢٨٦)	--	(٣ ٦٦٦ ٠٥٨)	--	المخزون
(٣ ٧٧١ ٦٩٤)	٢١ ٤١٣ ٣٦٧	(٣ ٧٥٤ ١٢٠)	٢٢ ٧٨٧ ٦١٤	إجمالي (الأصول) / الإلتزامات الضريبية
--	<u>١٧ ٦٤١ ٦٧٣</u>	--	<u>١٩ ٠٣٣ ٤٩٤</u>	للمؤجلة
				صافى الإلتزامات الضريبية المؤجلة



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٩ - المخصصات

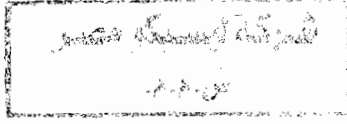
الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	المستخدم من المخصصات	فروق ترجمة	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	بالجنيه المصري
					مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الأجل
٩٠٨٠٤٥٠	١٠٥٥٩٤٥١	(٢٠٢٣٣٥١)	(١٧٣٥٨٨)	١٠٥٥٩٤٥١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٠٨٠٤٥٠	١٠٥٥٩٤٥١	(٢٠٢٣٣٥١)	(١٧٣٥٨٨)	١٠٥٥٩٤٥١	
					مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة
١٤٤٤٧٨٠٧	١٤٢٩٤٦٣٨	(٤٣٢٧٨٨)	(٦١٤٠٥٣)	١٤٢٩٤٦٣٨	مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
١٤٤٤٧٨٠٧	١٤٢٩٤٦٣٨	(٤٣٢٧٨٨)	(٦١٤٠٥٣)	١٤٢٩٤٦٣٨	
٢٣٥٢٨٢٥٧	٢٤٨٥٤٠٨٩	(٢٤٥٦١٢٩)	(٧٨٧٦٤١)	٢٤٨٥٤٠٨٩	الإجمالي

٢٠ - أقساط تستحق السداد خلال العام التالي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصري
٥٠٩٣٥٢٨٢	٥٨٥٨٣٣٥٤	(١٦)	أقساط القروض طويلة الأجل
٢٨٩٩٥٤٦	٢٤٤١١٧٨	(١٧)	أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
٥٣٨٣٤٨٢٨	٦١٠٢٤٥٣٢		

٢١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بالجنيه المصري
٤٤٣٦٥٥٧٠	٤٠٤٠٤٦٩٥	مورنون
٢١٥١٠٦٥١	٢٧٦٥٩٣٥٧	أوراق دفع
٢٥٦٩٦٢٦	٤٩٤٨٩٥٣	(٢٧) مستحق لأطراف نوى علاقة الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصصلحة الضرائب
٦٧١٠٨٤٧	٦٦٨٦٤٥٤	دائنون - ضرائب الدخل
٢٠٧٠٨٠٤٩	١٨٤٨١٢٥٥	مصرفات مستحقة
٣٣٥٧٣٤٢٣	٤٩٠٢٤٢٥٣	تأمينات للغير
٤٢٧٠١	٤٢٧٠١	دائنون متنوعون
١٥٧٩٤٠٩٤	٤٥٠٦١٦٤٩	جارى مصصلحة الضرائب على المبيعات
٢٦١٨٦٢٢	٣٠٩٤٤٧٩	دائنو توزيعات
٧١٦٧٨٧	٧٦٥٨٦٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١٧٥٢٣٨٢	١٤٤٤٥٨٢	حصة العاملين في أرباح بعض شركات المجموعة
١٤٢٤٦٢٨٨	٩٩٣٥٩١٥	
١٦٤٦٠٩٠٤٠	٢٠٧٥٥٠١٥٣	



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٢- إيرادات أخرى

٢٠٠٩		٢٠١٠		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصري
١٦٩ ٧٠٥	٧٨ ٢٨٣	٢ ١٣٨ ٣٨٠	٢ ١٢٣ ٣٤٠	إيرادات أخرى
٩٤٥ ٧٨٦	٣٩٧ ٢١٤	٧٨٧ ٢٤٨	٣٨٤ ٥٧٣	مبيعات خردة
--	--	٢٩٦ ٩٢٩	٢٩٥ ٢١٣	أرباح رأسمالية - صافى
<u>١ ١١٥ ٤٩١</u>	<u>٤٧٥ ٤٩٧</u>	<u>٣ ٢٢٢ ٥٥٧</u>	<u>٢ ٨٠٣ ١٢٦</u>	

٢٣- مصروفات أخرى

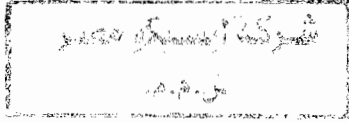
٢٠٠٩		٢٠١٠		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصري
٤ ٤٠٠ ٢٤٣	٣ ٢٥٢ ٦٨٢	١ ٢٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات
٦٠٩ ٣٦٩	٣٠٤ ٢٥٠	٧١٧ ٩٣٨	٣٥٩ ٨١٧	مكافأة ترك الخدمة
--	--	٢٢ ٤٦٨	--	اضمحلال المخزون
١٧٠ ٠٩٩	٩٥ ٣٩٢	٥٧٠ ٢٣٤	٢٨٠ ٤٩٣	استهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٣٧٣ ٧١٩	٦٨٩ ٨١٣	١ ٣٦٣ ٦٢٧	٦٨٩ ٢٣٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦ ٥٥٣ ٤٣٠</u>	<u>٤ ٣٤٢ ١٣٧</u>	<u>٣ ٨٧٤ ٢٦٧</u>	<u>١ ٩٢٩ ٥٤٢</u>	

٢٤- الإيرادات التمويلية

٢٠٠٩		٢٠١٠		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصري
٣ ٥٥٩ ٠١٣	١ ٣٣٧ ٩١٥	٢ ٥١٦ ٩٧٨	١ ١٠٤ ٥٧٢	إيرادات فوائد
٢ ١١١ ٣٤٨	٢ ٦٩٩ ٣٩١	٦٣٧ ٩٥٨	٣٩١ ٣١٠	التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)
<u>٥ ٦٧٠ ٣٦١</u>	<u>٤ ٠٣٧ ٣٠٦</u>	<u>٣ ١٥٤ ٩٣٦</u>	<u>١ ٤٩٥ ٨٨٢</u>	

٢٥- مصروفات تمويلية

٢٠٠٩		٢٠١٠		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	بالجنيه المصري
٢٥ ٩٦٩ ٢١٨	١٢ ٧٦٨ ٤٩٧	٢١ ٢٢٤ ٣٥٠	١١ ٩٦٤ ١٠٣	مصروفات تمويلية
٥ ٩٤٧ ٦٥٧	٣ ٦٠٨ ٤٥٢	٨ ٦٣٥ ٤٢٥	٥ ٢٩٣ ٤٥٠	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٣١ ٩١٦ ٨٧٥</u>	<u>١٦ ٣٧٦ ٩٤٩</u>	<u>٢٩ ٨٥٩ ٧٧٥</u>	<u>١٧ ٢٥٧ ٥٥٣</u>	



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كالآتي :

من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	بالجنيه المصرى
٥١ ٩٥٨ ٦٤٤	٥٢ ٥١٩ ٩٠٦	صافى ربح الفترة (جنيه)
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
.٨٧	.٨٨	ربحية السهم (جنيه / سهم)

٢٧- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل	بالجنيه المصرى
٢٤ ٣٠٢ ٢٥٤	٣١ ٨٦٨ ٦٣٠	٥٧ ٨٠٦ ٢٤٧	مبيعات	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٩٩٤ ٤٨٦	١ ١٨١ ١٧٢	—	أوراق قبض	ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)
٢٥ ٢٩٦ ٧٤٠	٣٣ ٠٤٩ ٨٠٢	—	جارى	توفيق غرغور وأولاده - الأردن
٥٥٧ ٨٣٨	٥٧٩ ١٧٦	—	جارى	توفيق غرغور ETS
١٠ ٩٨٠	—	(١٠ ٩٨٠)	جارى	أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات
٦ ٢٧٥	٦ ٥١٥	—	جارى	الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)
٥ ٨٦٣ ٣٨٣	١٠ ٠٤٣ ٩٦٤	٤ ٧٢٧ ٢٢٦	مبيعات	ليسيكو السعودية (فرع)
٣٠٠ ١٠٠	٢٠٦ ٢٨٣	٩٣ ٨١٧	جارى	الخليج للتجارة والاستثمار
٣٢ ٠٣٥ ٣١٦	٤٣ ٨٨٥ ٧٤٠	—	—	مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة
٢٥٥ ٧٢٧	٢٦٦ ٠٧٦	٥٠٨ ٥٦٩	مشتريات	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٣٥٦ ٤٤٠	٨٥ ٠٧٥	٢٧١ ٣٦٥	إيجار	ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)
٥ ١٧١	٤٣٦	٤ ٧٣٥	جارى	LIFCO
١٠٣ ٣٢٥	١٢٨ ٩٣٩	٢٥ ٦١٤	جارى	Donald Scott
٣١٢ ١٨٥	٣٩٩ ٧٦٤	٨٧ ٥٧٩	جارى	أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية
١ ٥٣٦ ٧٧٨	٤ ٠٦٨ ٦٦٣	٨ ٨٧٦ ٨٦٥	مشتريات	اللبنانية (ش.م.ل)
—	—	—	مساعد فنية	توفيق غرغور ETS
—	—	—	—	CMS - Offshore (سيراميك لخدمات الإدارة
—	—	—	—	المحدودة سابقاً)
٢ ٥٦٩ ٦٢٦	٤ ٩٤٨ ٩٥٣	—	—	مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٨ - بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

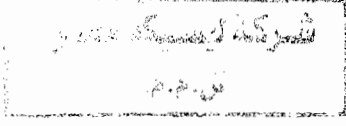
فيما يلي بيانات عن قطاعات إنتاج الصحي والبلاط بشركات المجموعة:

أولاً: قطاع إنتاج الصحي

من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١٠٠٦	١٠٣٨,١	مصر
٨٠,٥	١٠٣,٧	لبنان
١٥٧١,٤	١٥٦٣,٦	تصدير
<u>٢٦٥٧,٩</u>	<u>٢٧٠٥,٥</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلاف قطعة)
٢٩٣,٤	٣٠١,٥	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١١٠,٤	١١١,٤	متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)
٢٠١,٨٥	٢١٤,٤٦	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٩١,٥	٨٧	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)

ثانياً: قطاع إنتاج البلاط

٨٣٢٧,٩	٨١٣٢	مصر
٩٧٣,٦	١٢٣٩,٢	لبنان
٢٧٩٧	٢٧٧٩,٦	تصدير
<u>١٢٠٩٨,٦</u>	<u>١٢١٥٠,٩</u>	إجمالي حجم المبيعات (بالآلاف متر مربع)
٢٢١,٦	٢٢٣,٦	إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)
١٨,٣	١٨,٤	متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)
١٢٤,٢	١٢٦,١	إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)
٩٧,٦	٩٧,٦	مجمّل الربح (بالمليون جنيه)



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٩- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالي تكلفة العمالة من أجور ومرتببات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٤,٦ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٧٣,٦ مليون جنيه عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩).

٣٠- الالتزامات المحتملة

١٣-٣٠ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالي :

<u>العمالة</u>	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
١٧.٠١٠.٣٠١	١٦.٥٧٨.٨٨٩
جنيه مصري	

٢-٣٠ الاعتمادات المستندية

<u>العمالة</u>	
١٥.٠٤٧.٣٣١	٢٤.٤٥٦.٩٨٩
جنيه مصري	

٣-٣٠ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة في الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٤ مليون جنيه مصري). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣١- الموقف القضائي

قامت هيئة الكهرباء في لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,١ مليون جنيه) تمثل قيمة استهلاك 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.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغت ١٠,٩ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (١٥,٤ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٣٣- 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.

٣٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٤-١ خطر الفوائد

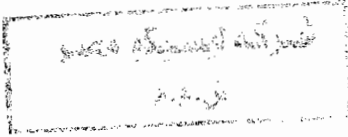
يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة في تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة في تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات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

٣٤-٢ خطر الائتمان

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

٣٤-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

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



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- ٣٥- الموقف الضريبي
- أ- ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة
- منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٢ تم إنهاء الخلاف و سداد كافة الالتزامات الضريبية عن تلك السنوات .
- سنة ٢٠٠٣/٢٠٠٤ تم الفحص الضريبي ووردت النماذج الضريبية وقد تم الاعتراض عليها في الموعد القانوني.
- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨ لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة بعد.
- ب- ضرائب كسب العمل
- السنوات حتى ٢٠٠٠ قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية و سداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل لهذه السنوات.
- السنوات ٢٠٠١ / ٢٠٠٣ تم الفحص الضريبي ووردت النماذج الضريبية للشركة القابضة وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني والخلاف منظر أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
- السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٨ لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة بعد.
- ج- ضرائب الدمغة
- قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية و سداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة القابضة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.
- لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى الآن.
- د- الضريبة العامة على المبيعات
- أسفر الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٧ عن وجود فروق وفقاً لنماذج ضريبة المبيعات الجديدة، وجرى تسوية هذه الفروق.
- لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة لعامي ٢٠٠٨/٢٠٠٩.
- ٣٦- حريق مخزن الإنتاج التام.
- تعرض مبنى مخزن الإنتاج التام المعد للتصدير التابع لإحدى شركات المجموعة (شركة السيراميك الدولية) الكائن بمدينة برج العرب وجزء كبير من الإنتاج التام والمكملات المملوكة لبعض شركات المجموعة والمخزنة به لحادث حريق بتاريخ أول يونيو ٢٠١٠، وقد نتج عنه خسائر وتلفيات بالإنتاج التام والمكملات والمبنى وبلغت قيمتها ٦٨,٧ مليون جنيه مصري وقد قامت شركات المجموعة بإثبات مطالبات علي شركتي المهندس للتأمين والمجموعة العربية المصرية للتأمين، واتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لحفظ حقها في التعويض عن هذه الخسائر والتلفيات.
- و جرى إنهاء المطالبات مع شركتي التأمين، ولا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية وبالتالي لم يتم عمل مخصص لأية تأثيرات قد تحدث علي القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠. وتري إدارة المجموعة أن التعويض المطالب به سوف يغطي قيمة كافة الخسائر والتلفيات الناتجة عن هذا الحريق.
- ٣٧- الأرقام المقارنة
- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب أرقام الفترة الحالي.