

El Geziry Accounting Firm

Dr. Rafik El Geziry & Co.

Public Accountants, Consultants & Tax Advisors

الجزيرى للمحاسبة والاستشارات

الدكتور رفيق الجزيرى وشركاه

محاسبون قانونيون و مستشارون وخبراء ضرائب

شركة مصر انتركونتيننتال

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية للشركة وتقرير مراقبي الحسابات

في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ والإيضاحات المتممة لها

El Geziry

فهرس القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وتقرير مراقب الحسابات

صفحة رقم

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٧	الأصول الثابتة والإهلاكات
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

السادة /مساهمي شركة مصر انتركونتيننتال

"شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنه المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممه الاخرى .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الإلزامية وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الإلزامية للظروف

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن تقييم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف

، ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

أساس إبداء الرأي المتحفظ

لم تقم الشركة بالاعتراف بالأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ ، كما ورد بإيضاح الشركة ٢/ج ، ونظراً لعدم توفر تأكيد كافٍ وموثوق به بشأن حجم الأرباح الخاضعة للضريبة في الفترات المستقبلية والتي يمكن استخدامها تلك



الفروق القابلة للخصم مقابلها ، فقد تعذر علينا تحديد الأثر المالي لعدم تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية .

تم جرد و تقييم مخزون آخر المدة وكذلك مخزون آخر المدة - أمانه بمعرفة الإدارة و بسعر التكلفة ، هذا و لم نتمكن من الإشراف على إجراءات و أعمال الجرد المشار إليه بسبب تعييننا كمراقب لحسابات الشركة بعد تاريخ الجرد .

الرأي المتحفظ

ومن رأينا وباستثناء التأثير المحتمل فيما لو طبقت الشركة معيار ضرائب الدخل و اتاحت لنا إجراءات مراجعة بديلة للتأكد من وجود و تقييم مخزون آخر المدة ، فإن القوائم المالية تصبح حينها تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

فقرات لفت إنتباه

- وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وحيث وجد ان رصيد الخسائر قد تجاوز نصف قيمه حقوق المساهمين - طبقا لأيضاح الشركة رقم ٨ - فإنه يتوجب علي الشركة الدعو لعقد جمعيه عامه غير عادية للمساهمين للنظر في استمرار الشركة او تصفيتها .
- قامت إداره الشركة بالتعاقد على تطبيق برنامج حسابات متكامل يشتمل على نظام رقابة داخلية ينفذ تطبيق نظام مناسب للرقابة و الضبط الداخلي و كذلك نظام تكاليف يفي بالغرض - طبقا لأيضاح الشركة رقم ٢/أ - و ذلك طبقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة و ذلك اعتبارا من يناير ٢٠٢٦ علي أن يتم إصدار التقارير الماليه الدوريه و السنويه من خلال البرنامج اعتبارا من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ .
- تصويبا للأخطاء المتمثلة في عدم إثبات مخزون بضاعة الأمانه و الاعتراف به بالقوائم المالية للسنوات المالية السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الإدارة - طبقا لأيضاح الشركة رقمي ٥ ، ١٢ - بإثبات المخزون من بضاعة الأمانة و الآثار المترتبة عليه في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى.

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٠٢٦/٧/٥

مواقيع المحاسبين

الدكتور رفيق الجزيري

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٢٦١٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥٦)

سجل مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبة

رقم (٧٩١)

المنطقة الاقتصادية لقناة السويس

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الارقام بالجنيه المصري

الأصول	رقم الايضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
الأصول الثابتة (بالصفافى)		٢ ٥٥٧ ٦٤١	٢ ٦٠٧ ٩٩٣
اجمالى الأصول الغير متداولة		٢ ٥٥٧ ٦٤١	٢ ٦٠٧ ٩٩٣
<u>الأصول المتداولة</u>			
مخزون	(٤)	١٠٠ ٧٠٥	١ ٠٩١ ٢٤٨
بضاعة امانة من الغير	(٥)	١٠٩ ٥٠٠	
مدينون و أرصدة مدينة أخرى بالصفافى	(٦)		٢٨٩ ٨٦٧
النقدية وما فى حكمها	(٧)	١ ٩٤١ ٢٥٦	١ ٦٦٧ ٥٩٠
اجمالى الأصول متداولة		٢ ١٥١ ٤٦١	٣ ٠٤٨ ٧٠٥
اجمالى الاصول		٤ ٧٠٩ ١٠٢	٥ ٦٥٦ ٦٩٨
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المدفوع		٨ ٦٥٠ ٠٠٠	٨ ٦٥٠ ٠٠٠
ارباح (خسائر) مرحلة	(٨)	(٦ ٠٨٩ ١٦٨)	(٣ ٤٨٦ ٧٥٨)
ارباح (خسائر) العام		(٧٥٦ ٥٨٩)	(٢ ٣٥٩ ٥١٠)
اجمالى حقوق الملكية		١ ٨٠٤ ٢٤٣	٢ ٨٠٣ ٧٣٢
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
اوراق الدفع طويلة الاجل		٢ ١٥٠ ٠٠٠	٢١٢ ٩٦٦
مستحق لاطراف ذات علاقة	(٩)		١ ٨٠٠ ٠٠٠
اجمالى الالتزامات غير متداولة		٢ ١٥٠ ٠٠٠	٢ ٠١٢ ٩٦٦
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	(١٠)	٣٦٥ ٥٥٧	٠
اوراق الدفع قصيرة الاجل	(١١)	٢١٢ ٩٦٦	٨٤٠ ٠٠٠
دائنون وارصدة دائنة اخري	(١٢)	١٧٦ ٣٣٦	
اجمالى الالتزامات المتداولة		٧٥٤ ٨٥٩	٨٤٠ ٠٠٠
اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات		٤ ٧٠٩ ١٠٢	٥ ٦٥٦ ٦٩٨

الإيضاحات المرافقة للقوائم المالية جزء لا يتجزء منها وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"



المدير المالي
حسام مصطفى

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون "

الأرقام بالجنيه المصري

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	رقم الايضاح	
١ ٣١١ ٤٧٣	١ ٣٧٣ ٩٦٩		مبيعات تصدير
٦٠٧ ٤٣٨	٧٢٨ ٢٥٥		مبيعات محلي
١ ٩١٨ ٩١١	٢ ١٠٢ ٢٢٤		صافي المبيعات
(١ ٨٣٣ ١٤١)	(١ ٦٤٠ ٥٤٣)	(١٣)	تكلفة البضاعة المباعة
(٦٨٧ ٩٠٤)	(٤٠١ ٨٩١)	(١٤)	تكلفة النشاط
(٦٠٢ ١٣٤)	٥٩ ٧٩٠		مجمّل الربح
(١ ٨٥٢ ٨٥٣)	(٣٨٢ ١١٤)	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
	(٣٦٥ ٥٥٧)	(١٠)	مخصص مطالبات
	(١٠ ٠٥٣)		الهيئة العامة للتأمين الصحي (المساهمة التكافلية)
(٥٠ ٣٥٢)	(٥٠ ٣٥٢)		اهلاك الأصول الثابتة
١٤٥ ٨٢٩	(٨٣٠٣)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢ ٣٥٩ ٥١٠)	(٧٥٦ ٥٨٩)		صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة
			مصروف ضريبة الدخل
			الضريبة المؤجلة
(٢ ٣٥٩ ٥١٠)	(٧٥٦ ٥٨٩)		صافي الأرباح / (الخسائر) بعد الضريبة

الإيضاحات المرافقة للقوائم المالية جزء لا يتجزء منها وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي
حسام مظهر



شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الارقام بالجنيه المصرى

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت

٣١/١٢/٢٠٢٤ ٣١/١٢/٢٠٢٥

(٢ ٣٥٩ ٥١٠) (٧٥٦ ٥٨٩)

الارباح / (الخسائر) بعد الضريبة

بنود الدخل الشامل الآخر

فروق ترجمة العمليات الأجنبية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل

تغطية التدفق النقدي

الارباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للعاملين

ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الاخرى

إجمالي الدخل الشامل عن العام

(٢ ٣٥٩ ٥١٠) (٧٥٦ ٥٨٩)

الإيضاحات المرافقة للقوائم المالية جزء لا يتجزء منها وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الاداره .



المدير المالي
حسام

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون " (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح الخسائر) العام	الأرباح (الخسائر)	المرحلة	احتياطيات	رأس المال	بيان
٥١٦٣ ٢٤٢	(١١٩ ٧٢٨)	(٢ ٣٦٧ ٠٣٠)			٨ ٦٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٠	١١٩ ٧٢٨	(١١٩ ٧٢٨)			٠	تحويل خسائر عام ٢٠٢٣ الي الارباح المرحله
٠	٠	٠			٠	المرحل من العام السابق
(٢ ٣٥٩ ٥١٠)	(٢ ٣٥٩ ٥١٠)	٠			٠	صافي أرباح (خسائر) العام ٢٠٢٤
٢ ٨٠٣ ٧٣٢	(٢ ٣٥٩ ٥١٠)	(٣ ٤٨٦ ٧٥٨)			٨ ٦٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٠	٢ ٣٥٩ ٥١٠	(٢ ٣٥٩ ٥١٠)				تحويل خسائر عام ٢٠٢٤ الي الارباح المرحله
٠		(٢٤٢ ٩٠٠)				تسويات علي الارباح المرحله
(٢٤٢ ٩٠٠)	(٧٥٦ ٥٨٩)				٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة ٢٠٢٥
(٧٥٦ ٥٨٩)	(٧٥٦ ٥٨٩)	(٦ ٠٨٩ ١٦٨)			٨ ٦٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية جزء لا يتجزء منها وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالي
حسب دة



رئيس مجلس الإدارة

م. د. م. د.

شركة مصر انتركونتينتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجي ستون " (شركة مساهمة مصرية) (شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية	عن السنة المالية	قائمة التدفقات النقدية
المنتبهة في	المنتبهة في	
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٣٥٩٠١٠)	(٧٥٦٠٨٩)	صافي الربح قبل الضرائب
٥٠٣٥٢	٥٠٣٥٢	يتم تسويته بـ :
	(٢٤٢٩٠٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٣٠٩١٥٨)	(٩٤٩١٣٨)	تسويات علي الارياح المرحله
١٠٦١٤٢	٩٩٠٥٤٣	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٨٥٠٤٢	١٨٠٣٦٧,٠٦	الزيادة (النقص) في المخزون
٢٨٤٥٩١٠	٥١٨٩٣	الزيادة(النقص) في الأرصدة المدينة الأخرى
٧٢٧٩٣٦	٢٧٣٦٦٦	الزيادة (النقص) في الدائون وأوراق الدفع
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
		صافي النقدية الناتجة من المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مسحوبات المساهمين
	٢٧٣٦٦٦	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧٢٧٩٣٦	٢٧٣٦٦٦	(النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٩٣٩٦٥٤	١٦٦٧٥٩٠	النقدية وما في حكمها أول العام
١٦٦٧٥٩٠	١٩٤١٢٥٦	النقدية وما في حكمها آخر العام

(٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالي

حسب ما

رئيس مجلس الإدارة



شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١- عام :-

النبذة عن الشركة :-

تأسست شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٤٩٧٤٥٥٠ القاهرة بتاريخ ١٠/٩/١٩٩٧

ب- غرض الشركة :-

تصنع الجرانيت والرخام بكافه أنواعها واستغلال المحاجر فيما عدا محاجر الرمل والزلط وتوريد وتركيب جميع أنواع الجرانيت والرخام والمقاولات العامة ونشر وتصنيع جميع أنواع الجرانيت والرخام للغير وتصدير جميع منتجات جمهورية مصر العربية وعلي الشركة الحصول علي كافة التراخيص اللازمة للمباشرة نشاطها لاينشئ هذا التدوال أي حق للشركة في مزولة غرضها الا بعد الحصول علي التراخيص اللازمة للمزولة غرضها من الجهات المختصة.

ج- مدة الشركة :-

المدة المحددة للشركة هي خمس وعشرون سنة، تبدأ من تاريخ اكتساب الشركة الشخصية الاعتبارية لها اي تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري من ١٤ /٨/ ٢٠٢٢ الي ٢٠٤٧/٨/١٢

د- اعتماد القوائم المالية:-

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ من مجلس ادارة الشركة في ٢٩ يونيو ٢٠٢٦

٢- أسس اعداد القوائم المالية ا

١- الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- تم اعداد القوائم المالية للشركة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفقا واللوائح و للقوانين المصرية .

- تم اعتماد القوائم المالية المرفقه من قبل مجلس الاداره بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦ .

- قامت الشركة بتطبيق نظام محاسبي متكامل (oddo) يشتمل علي نظام للرقابه الداخليه ونظام تكاليف يفي بالغرض منه وفقا لمتطلبات معايير المحاسبه المصريه ابتداء من سبتمبر ٢٠٢٦ سيتم اعداد القوائم الماليه الصادره في سبتمبر ٢٠٢٦ من خلال البرنامج الحاسبي المشار اليه.

تم اتباع السياسات والاسس المحاسبية التالية :

ب- اسس القياس

- اعدت القوائم الماليه علي اساس التكلفة التاريخيه باستثناء ما يلي :

- الاصول والالتزامات الماليه التي يتم اثباتها بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر .

- الاصول والالتزامات الماليه التي يتم اثباتها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل .

- الاصول والالتزامات الماليه التي يتم اثباتها بالتكلفة المستهلكه .

صفحه (٩)

- لأغراض العرض تم استخدام التبويب المتداول وطويل الأجل في قائمه المركز المالي بينما تم تحليل المصروفات في قائمه الدخل المستقل علي اساس وظيفي كما تم استخدام الطريقة غير المباشره في عرض قائمه التدفقات النقدية المستقلة .

ج- عمله التعامل وعمله العرض
تم عرض القوائم الماليه المستقلة المرفقه بالجنيه المصري وهو عمله التعامل للمعاملات والانشطه الجوهرية بالشركه .

د-استخدام الاحكام والتقديرات :
يتطلب اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولها في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقه أكثر وضوحا من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم اعاده مراجعه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في العام الذي يتم تغيير التقدير فيه إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط او في فتره التغيير او الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

و-الافتراضات والتقديرات غير المؤكده :
المعلومه الخاصه بالافتراضات والتقديرات غير المؤكده والتي لديها مخاطر هامه لما قد ينتج عنها من تسويات هامه للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنه الماليه التاليه .

هـ-قياس القيم العادله
- يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات قياس القيمه العادله للأصول والالتزامات الماليه وغير الماليه وفقا للمقتضيات التي تنص عليها معايير المحاسبه المصريه

٣- اهم السياسات المحاسبية المطبقة: -
- السياسات المحاسبية الموضحة ادناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية

١/٣ - ترجمه المعاملات بالعملات الأجنبية: -
يتم ترجمه المعاملات بالعملة الأجنبية على اساس اسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمه ارصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الأرباح والخسائر. تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعمله اجنبيه باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢/٣ - الأصول الثابتة والاهلاك: -

أ - الاعتراف والقياس الاولي: -

يتم اثبات الأصول الثابتة للتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة ان وجدت (٣/ج)
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل وبالنسبة للأصول التي يتم انشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الاصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الاخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها الى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من اجله وكذلك تكاليف ازالتها واعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف اعمارها الانتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب - التكاليف اللاحقة على الاقتناء: -

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة احلال جزء او مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لأنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج - الاهلاك: -

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت كذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدّر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ويعاد النظر في العمر الافتراضي والقيم التجريدية وطرق الاهلاك المطبقة في نهاية كل سنة مالية ويتم المحاسبة على هذا التغيير كتغيير في التقدير المحاسبي بأثر لاحق ان وجد وفيما يلي بيانا بالأعمار الانتاجية المقدرة: -

النسبة	البيان
٣٣%	أجهزة كمبيوتر وبرامج محاسبة
١٥%	أجهزة ومعدات مكتبية
١٠%	أثاث وتجهيزات مكتبية
١٥%	تجهيزات وتركيبات
٢٥%	سيارات

لم تقم إدارة الشركة بتطبيق أحكام معيار الضريبي المؤجله بعد دراسة بنود القوائم الماليه ذات العلاقه و تلك الدراسة أوضحت للإدارة عدم وجود أيه بنود تنطبق عليها أحكام الضريبة المؤجله بما في ذلك استهلاكات بنود الأصول الثابتة و التي تم استهلاكها بالكامل باستثناء بند المباني و المنشآت .

٣/٣ - الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:
- يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط.

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

يتم قياس الأصول المالية لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لانخفاض القيمة. ويتم الاعتراف بالارباح أو الخسائر في قائمة الدخل عندما يتم استبعاد الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

الأصول المالية للشركة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة تتضمن أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذات علاقة.

الاستبعاد

يجب على المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما، وعندما فقط:

- تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي؛ أو
- تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي ويكون التحويل مؤهلاً للاستبعاد من الدفاتر.

٤/٣ - العملاء والمدينون والارصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الائتمان المتوقعة.

٥/٣ - الانخفاض في قيمة الأصول

أ - الأصول المالية

تقوم الشركة علي أساس استثنائي ، بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين المقاسة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وللعرضات الناشئة عن التزامات القروض . تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعترف بصافي خسائر اضمحلال الادوات المالية في تاريخ كل تقرير . يعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ما يلي : (١) مبلغ مرجح غير متحيز واحتمالي يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة ، (٢) القيمة الزمنية للنقود و (٣) جمع المعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة دون تكلفة وجهد لال داعي لهما في نهاية كل فترة تقرير عن الاحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف المستقبلية .

تراجع الشركة احتمال التخلف عن السداد عند الاعتراف الاولي باصل وما اذا كانت هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان بشكل مستمر خلال فترة اعداد التقارير . لتقييم ما اذا كانت هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان ، فان الشركة تقارن مخاطر التخلف عن السداد التي تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر التخلف عن السداد كما في تاريخ الاعتراف الاولي .

ب - الأصول الغير مالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانيه لتحديد أي مؤشر للانخفاض في القيمة ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حاله وجود أي مؤشر للانخفاض في القيمة

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع إيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول الى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم عكس أثر خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة.

٦/٣ - النقدية وما في حكمها:

لأغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية يتم تعريف بند النقدية وما في حكمها على انها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جاريه وبنوك ودائع لأجل لمدته لا تزيد عن ثلاثة شهور من تاريخ الشراء وكذا ارصده البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكمل لنظام ادارته الاموال بالشركة.

٧/٣ - المعاملات مع اطراف ذات العلاقة -

تثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي تضعها ادارة الشركة

٨/٣ - المخصصات -

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة الحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصاديه يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام واذا ما كان هناك تأثيرا هاميا للقيمة الزمنية للنقد فانه يتم تحديد قيمه المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم قبل الضرائب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعته المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار افضل تقدير حالي .

وقد قامت الإدارة في ضوء ماتقدم بآثبات المخصصات الواجبة على ضوء تقارير المتخصصين (المستشار الضريبي - المستشار القانوني) وتم إدراج الأثار المالية المترتبة عليها بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ طبقا لأحكام ومقتضيات معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة .

٩/٣ - موردون ودائنون واوراق دفع وارصده دائنة اخرى

يتم اثبات الموردون والدائنون واوراق الدفع والأرصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة

١٠/٣ - اوراق القبض -

تتمثل اوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كمقابل لتقديم خدماتها الى مختلف العملاء، ويتم تبويب اوراق القبض الي اوراق قبض قصيرة الاجل وذلك للأوراق التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية وأوراق قبض طويلة الاجل والتي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية

١١/٣ - تحقق الإيراد

تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري (٤٨):

- تحديد العقود المبرمة مع العملاء
- تحديد التزامات الاداء في العقد
- تحديد سعر المعاملة
- تخصيص سعر المعاملة
- الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء التزامات الاداء

يلزم المعيار المنشآت ان تعد تقديرا محاسبيا ، اخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج علي العقود المبرمة مع عملائها . كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول علي عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد .

عند اتخاذ الاحكام الخاصة بها ، وضعت الادارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشي عن بيع البضائع علي النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء " بما في ذلك الحكم حول :

- توقيت الوفاء بالتزامات الاداء.
- سعر المعاملة والمبالغ المخصصة للالتزامات الاداء .

١٢/٣ - تكلفه النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في كافة تكاليف الإنتاج المباع و تكاليف التسويق و البيع بما في ذلك مرتبات مسئولي المبيعات وتكلفة الدعاية والاعلان والعمولات والحوافز والخصم المسموح به .

١٣/٣ - الاحتياطي القانوني

طبقا لقانون شركات الاموال رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ونظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ٥ % من صافي ربح الشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي نصف راس المال المدفوع.

١٤/٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمه الدخل في الفترة المالية التي حدثت فيها تلك المصاريف

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٥/٣ - ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر العام كل من ضريبة العام ويتم اثباتها بقائمه الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية بالإضافة الي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة

١٦/٣ - قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشره

<u>٤- المخزون</u>		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٠,٧٠٥	١,٠٩١,٢٤٨	
-		
١٠٠,٧٠٥	١,٠٩١,٢٤٨	

<u>٥- مخزون بضاعة الامانه</u>		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٩,٥٠٠		
-		
١٠٩,٥٠٠		

بلغت بضاعة الامانه حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ قده ١٠٩,٥٠٠ جنيها وقد جرى جردها فعلياً و تقييمها بسعر التكلفة ، كما جرى مطابقتها طبقاً لمصادقه الشركة مع الشركة المورد لبضاعة الامانه كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ، وقد تم اثباتها تصويبا للاخطاء الناتجه عن عدم اثبات مخزون بضاعة الامانه في السنوات الماليه السابقه .

<u>٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى</u>		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
-	٢٣٤,٧٣٦	خصم من المنبع - تحت حساب الضريبة
-	٥٥,١٣١	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٨٩,٨٦٧	

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

قامت الإدارة بأفقال رصيد خصم المنبع تحت حساب الضريبة المدرج ضمن المدينون و الأرضدة المدينة الأخرى خلال الأعوام المالية السابقة فى الخسائر المرحلة وفقا لمذكرة الإدارة بهذا الخصوص و التى اوضحت تبعية هذا الخصم لسنوات ضريبية تم فحصها و تسويتها بمعرفة مأمورية الضرائب المختصة و لم يتم الاعتراف بهذا الرصيد من قبل المأمورية ، و عليه قامت الإدارة بالأجراء المذكور .

٧-النقدية ومافى حكمها		٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
ايه بي سي بنك - الجنيه المصري		جنية مصري	جنية مصري
بنوك حسابات جارية - عملة محلية		٧٣, ٢٠٨	٧١, ٧٩٧
بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية		١, ٧١٤, ٦٧٢	١, ١٩٠, ٢١٢
نقدية بالخرينة		١٥٣, ٣٧٦	٤٠٥, ٥٨١
		١, ٩٤١, ٢٥٦	١, ٦٦٧, ٥٩٠

٨- الخسائر المرحلة

٣١/١٢/٢٠٢٥	٢٠٢٤
جنية مصري	٢٠٢٥
٦,٠٨٩,١٦٨	٢٠٢٤
٧٥٦,٥٨٩	٢٠٢٥
٦,٨٤٥,٧٥٧	

بلغت الخسائر المتراكمة حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ قدره ٦,٨٤٥,٧٥٧ جنيه. ، والجدير بالذكر ان مجلس الاداره تقدم بخطه ماليه وتشغيليه واداريه لتنفيذها خلال عام ٢٠٢٦ حتى تتمكن الشركة من الاستمرار في النشاط والتحول الي ارباح بدلا من تحقيق الخسائر المتتاليه وهي كالآتي :

- اعاده تشكيل مجلس الاداره الحاليين من خلال استبدال اعضاء مجلس الاداره الحاليين باعضاء يتمتعون بخبرات ورؤيه مستقبلية بما يساهم في وضع وتنفيذ خطط استراتيجيه تستهدف تطوير الشركة وتحقيق النمو والازدهار
- توسيع نطاق انشطه الشركة باضافه نشاط النشر للغير بما يشهم في تنويع مصادر الدخل وتعظيم ايرادات الشركة خلال الفترات المقبله .
- تحديث البنيه الاداريه والمحاسبية من خلال تطبيق نظام ERP متكامل (odoo) بهدف رفع كفاءه العمليات التشغيليه وتحسين الرقابيه الداخليه وتوفير معلومات ماليه واداريه دقيقه تدعم اتخاذ القرار.
- زياده راس مال الشركة حيث يعتزم الشركاء تنفيذ زياده في راس المال قبل نهايه عام ٢٠٢٦ وذلك لدعم المركز المالي للشركة وتعزيز قدرتها علي تنفيذ خططها التشغيليه وتحقيق الاستدامه .

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

وذلك وفقا لقرار الجمعية العمومية غير العادية المعتمدة للشركة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٩- مستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ المستحق لأطراف ذو علاقة مبلغ ٢,١٥٠,٠٠٠ كما يلي .

البيان	الصفة	رصيد اول المده	مدین	دائن	الرصيد	طبيعة التعامل
اسامة سلامة على	مساهم	-٦٠,٠٠٠		-٦٩٠,٠٠٠	-٧٥٠,٠٠٠	تمويل لسداد التزامات الشركة
حسن سلامة على	مساهم	-٦٠,٠٠٠		-٦٩٠,٠٠٠	-٧٥٠,٠٠٠	تمويل لسداد التزامات الشركة
زياد محمد سلامة	مساهم	-٦٠,٠٠٠		-٥٩٠,٠٠٠	-٦٥٠,٠٠٠	تمويل لسداد التزامات الشركة
		-١٨٠,٠٠٠	*	-١,٩٧٠,٠٠٠	-٢,١٥٠,٠٠٠	

١٠- مخصصات

٣١/١٢/٢٠٢٤	٣١/١٢/٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
*	٢٦٥,٥٥٧	مخصص مطالبات ضريبية
*	١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية
*	٣٦٥,٥٥٧	

وقد قامت الإدارة في ضوء ما تقدم بأثبات المخصصات الواجبة على ضوء تقارير المتخصصين (المستشار الضريبي - المستشار القانوني) وتم إدراج الآثار المالية المترتبة عليها بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١١- اوراق الدفع :

بلغت قيمه اوراق الدفع مبلغ قدره ٢١٢,٩٦٦ جنيها وتتمثل في اوراق الدفع المستحقه عن الفتره من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٣/١ ، وتتمثل اوراق الدفع - قصيره الاجل- المستحقه مقابل اقساط مجدوله ناتجه عن فروق فحس ضريبه الدخل المستحقه علي الشركه حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
جنية مصري	جنية مصري	
	١٠,٠٥٣	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية)
	١٠٩,٥٠٠	دائنون بضاعة امانة للغير
	٥٠,٠٠٠	مصروفات مستحقه
	٦,٧٨٣	ضريبة القيمة المضافة
*	١٧٦,٣٣٦	

صفحه (١٧)

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بلغ دائنو بضاعة الامانه للغير مبلغ قدره ١٠٩,٥٠٠ جنيها بلغت بضاعة الامانه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ قدره ١٠٩,٥٠٠ جنيها وقد جرى جردها فعلياً و تقييمها بسعر التكلفة ، كما جرى مطابقتها طبقاً لمصادقه الشركه مع الشركه المورده لبضاعة الامانه كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ و عليه تم اثبات الألتزام مقابل بضاعة الامانه ضمن أرصدة الدائنون و الأرصدة الدائنه الأخرى، وقد تم اثباتها تصويبا للاخطاء الناتجه عن عدم اثبات مخزون بضاعة الامانه في السنوات الماليه السابقه .

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	١٣- تكاليف البضاعة المباعة
١,١٩٧,٣٩٠	١,٠٩١,٢٤٨	مخزون اول المدة
١,٧٢٦,٩٩٩	٦٥٠,٠٠٠	المشتريات
٠	٠	تكلفة مردودات المبيعات كسر رخام
٢,٩٢٤,٣٨٩	١,٧٤١,٢٤٨	الاجمالى
٠	٠	مخزون اخر المدة كسر رخام
١,٠٩١,٢٤٨	١٠٠,٧٠٥	مخزون اخر المدة
١,٨٣٣,١٤١	١,٦٤٠,٥٤٣	تكلفة البضاعة المباعة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	١٤- تكاليف النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠,٩٥٩	٢٦,٤٤٣	مياه التشغيل
٩٥,٠٢١	٦١,١٣٤	مصاريف بيع و توزيع
٤٣,٠٨٥	٠	صيانة تشغيليه
٠	١٧١,٦٠٠	رواتب واجور
٠	٣٦,٨١٦	تأمينات اجتماعيه
٤٦٨,٨٤٠	١٠٥,٨٩٧	وقود وزيوت وقوى محركه
٦٨٧,٩٠٤	٤٠١,٨٩١	

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	١٥-المصروفات العمومية والإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٠,٦٠٠	١٧١,٦٠٠	اجور ومرتبات ومزايا عاملين
٨٢,٣٥١	٥١,٠٥٠	تامينات الاجتماعية
٣٤,٠٧٢	٧٤,١١٠	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,١٤١	٢,٦٧٥	تليفون وانترنت و بريد وادوات كتابية
٢,٧٥٠	١٢,٠٠٠	دعاية وإعلان
١,٧١١	٢,٧٢٥	ضيافة واستقبال ونثرات
١٠٤	.	صيانة
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٤,١٥٨	٥,٩٥٤	مصاريف بنكية
.	٥٠,٠٠٠	اتعاب مراجعه
١,٤٠٢,٩٦٦	.	فروق فحص
١,٨٥٢,٨٥٣	٣٨٢,١١٤	

١٦- الموقف القانوني للشركة:

طبقا لمذكرة الإدارة بخصوص الموقف القانوني و كذلك مذكرة المستشار القانوني للشركة
فان الموقف القانوني للشركة هو كالاتي :

أولاً: القضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير

- لا يوجد دعاوي مرفوعة من الشركة للغير.

ثانياً: القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة

- توجد دعوي قضائية واحده منظوره حالياً امام القضاء المصري تتعلق بالقوائم المالية للشركة عن الفترتين الماليتين المنتهيتين في عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ وذلك علي خلفيه بعض الملاحظات الصادرة عن الهيئة العامه للرقابه الماليه بشأن بعض المعالجات والافصاحات الماليه
- وقد عقدت اولي جلسات الدعوي بتاريخ ٢٠٢٦/٦/٢٢ وقررت المحكمه تاجيل نظرها لاستكمال اجراءات التصالح مع الهيئة ولم يصدر فيها اي حكم نهائي حتي تاريخه

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

- وحتى تاريخه لم يصدر اي حكم او التزام مالي نهائي واجب السداد علي الشركة بشأن هذه الدعوي واستنادا الي تقيمي القانوني في ضوء المستندات المتاحة واجراءات التصالح الجاريه مع الهيئه العامه للرقابه الماليه هو احتماليه تحمل الشركة لتكلفه تسويه تستدعي تكوين مخصص وتقدر التكلفة المحتمله التسويه في حال اتمامها بنحو ١٠٠,٠٠٠ (فقط مائه الف جنيه مصري فقط لا غير) ولا تتوافر حتي تاريخ هذا التقرير اي مؤشرات قانونيه علي احتمال تحمل الشركة للزاما ماليا جوهريا يتجاوز ذلك
- فيما عدا الدعوي المشار اليها اعلاه لا توجد اي دعاوي او منازعات او مطالبات قضائيه او تحكيميه مرفوعه من الشركة اوضدها داخل جمهوريه مصر العربيه او خارجها قد تؤثر جوهريا علي المركز القانوني او المالي للشركة او قدرتها علي الوفاء بالتزاماتها
- ولم يصدر بحق الشركة اي قرار من اي جهه رقابيه يقضي بوقف نشاطها او تعليقه او تقييد ممارستها لعمالها .

١٧- الموقف الضريبي:

١/١٧ ضريبة الدخل

- تم الربط علي الشركة حتي عام ٢٠٢١ موافقه لجنه داخليه وتم جدولته فروق بمبلغ ١,٤٠١,١٢٣ جنيه
- الشركة منتظمه في تقديم الاقرارات الضريبية من عام ٢٠٢٢ حتي عام ٢٠٢٥

٢/١٧ ضريبة كسب العمل

- تم تسويه الملف حتي عام ٢٠١٠ باتفاق مباشر بمبلغ ٢١٦,١٩١ جنيه
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتي ٢٠٢٠ وفي انتظار قرار لجنه الطعن
- الشركة منتظمه في تقديم الاقرارات الربع سنويه

٣/١٧ ضريبة الدمغة

- تم الربط حتي عام ٢٠٢١ بقرار لجنه الطعن بفروق قدرها ١٢٦,٣٠٨ جنيه ولم يتم الفحص حتي تاريخه

٤/١٧ ضريبه القيمه المضافه

- تم فحص الشركة حتي عام ٢٠١٣ ولا يوجد طلب فحص من الماموريه حتي تاريخه
- الشركة منتظمه في تقديم الاقرارات

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٨- أخرى:

١٨/١ الضريبة المؤجلة :

لم تقم الشركة باحتساب الضرائب المؤجلة وإثبات ما يتبعها من التزامات أو أصول ضرائب مؤجلة وفقا لأحكام معايير المحاسبة حيث انحصرت بنود التطبيق فقط على الأصول الثابتة الشركة و التي في مجملها تم استهلاكها بالكامل باستثناء بند المباني و المنشآت و ذلك طبقا لمذكرة الإدارة في هذا الصدد .

١٨/٢ دعم الصادرات:

- قامت الشركة بتقديم طلب الحصول على دعم التصدير لعدد عشر شحنات تصديرية و المقدرة بمبلغ قدره ٥٤,٢٤٨ جنية مصري والمتمثلة في قيمة دعم الصادرات وذلك عن ما تم تقديمه للسنوات عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ مع العلم انه لم يتم تحصيل علي اي مبلغ حتي تاريخ اعداد القوائم المالية .
- بالنسبة لعام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فلم الشركة بالتقدم بطلبات علي دعم الصادرات من الأساس .

١٨/٣ النظام المحاسبي :

قامت الشركة بتطبيق نظام محاسبي متكامل (odoo) يشتمل علي نظام للرقابة الداخليه ونظام تكاليف يفي بالغرض منه وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٦ سيتم اعداد القوائم المالية الصادرة في سبتمبر ٢٠٢٦ من خلال البرنامج الحاسبي المشار اليه.

١٨/٤ الجمعية العمومية الغير عاديه حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ :

بموجب محضر اجتماع العمومية الغير عاديه المنعقدة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ تمت الموافقة علي القرارات التالية بالاجماع :

- الموافقة علي استمرار الشركة رغم تجاوز الخسائر المتراكمة نصف حقوق المساهمين
- اضافة نشاط نشر وتصنيع جميع انواع الجرانيت للغير وتصدير جميع منتجات جمهورية مصر العربية .
- تخفيض راس المال المرخص به ليصبح مبلغ ٤٠ مليون جنيها بدلا من ٥٠ مليون جنيها .

١٩- الأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، عملاء ، مستحق من أطراف ذات العلاقة ، المدينون المتنوعون وتم قياسها كلها بالتكلفة المستهلكة وذلك طبقا لنموذج اعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، مساهمين أرصدة دائنة ، ومصروفات مستحقة ودائنون متنوعون.

٢٠- خطر سعر العائد :

- تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

٢١- خطر تقلبات العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

٢٢- أرقام المقارنة:

- تم تبويب وتعديل أرقام المقارنة لتتفق مع ما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.

٢٣- الأحداث اللاحقة:

- جميع الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية التي يجب أن تتأثر بها القوائم المالية قد أدرجت في الحسابات أو تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ولا يوجد أحداث خلاف ذلك تستدعي الإفصاح عنها.