

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 الفحص المحدود

في الفترة المنتهية في ٢٠٢٦ / ٦ / ٣٠ والإيضاحات

المتبعة لها

El Geziry

فهرس القوائم المالية الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وتقرير مراقب الحسابات

صفحة رقم

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	دخل شامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	الاصول الثابته واهلاكاتها
٢٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

الي السادة/ مجلس اداره شركه مصر انتركونتيننتال لصناعه الجرانيت والرخام (ش.م.م)

المقدمه

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمه المركز المالي الدوريه المستقله المرفقه لشركه مصر انتركونتيننتال لصناعه الجرانيت والرخام (شركه مساهمه مصريه) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدوريه للارباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكيه والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاث اشهر المنتهيه في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الايضاحات المتممه الاخرى، والاداره هي المسؤوله عن اعداد القوائم الماليه الدوريه هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لـ (معايير المحاسبة المصريه) ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود .:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود.و يقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

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

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في فقره اساس الاستنتاج المتحفظ من هذا التقرير علي القوائم الماليه الدوريه المستقله وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم الماليه الدوريه المستقله المرفقه لا تعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامه عن المركز المالي الدوري المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن ادؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدوريه المستقله عن الثلاثه اشهر المنتهيه في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبه المصريه



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 الدعوه لعقد جمعيه عامه غير عاديه للمساهمين للنظر في استمرار الشركة او تصفيته.
- قامت إداره الشركة بالتعاقد على تطبيق برنامج حسابات متكامل يشتمل على نظام رقابة داخلية يكفل تطبيق نظام مناسب للرقابة و الضبط الداخلي و كذلك نظام تكاليف يفي بالغرض - طبقا لأيضاح الشركة رقم ١/٢ - و ذلك طبقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقه 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 فى عدم أثبات مخزون بضاعة الأمانه و الاعتراف به بالقوائم الماليه للسنوات الماليه السابقه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الإداره - طبقا لأيضاحي الشركة رقمى ١٢، ٥ - بإثبات المخزون من بضاعة الأمانة و الأثار المترتبة عليه فى القوائم الماليه للسنة الماليه المنتهيه فى 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 الاداره المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

التاريخ : ٢٠٢٦/٨/٥



مراقب الحسابات
أ.د. رفيق محمد حسن الجزيري

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٢٦١٧)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥٦)

سجل مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٩١)

المنطقة الاقتصادية لقناة السويس

الارقام بالجنيه المصرى

الأصول	رقم	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
الأصول الثابتة (بالصادى)		٢ ٥٣٢ ٤٦٥	٢ ٥٥٧ ٦٤١
اجمالى الأصول الغير متداولة		٢ ٥٣٢ ٤٦٥	٢ ٥٥٧ ٦٤١
<u>الأصول المتداولة</u>			
مخزون	(٤)	١ ٩٤٥ ٧٨٨	١ ٠٠ ٧٠٥
بضاعة امانة من الغير	(٥)	١ ٠٩ ٥٠٠	١ ٠٩ ٥٠٠
النقدية ومافى حكمها	(٦)	٣٧ ٢٩٥	١ ٩٤١ ٢٥٦
اجمالى الأصول متداولة		٢ ٠٩٢ ٥٨٣	٢ ١٥١ ٤٦١
اجمالى الاصول		٤ ٦٢٥ ٠٤٨	٤ ٧٠٩ ١٠٢
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المدفوع		٨ ٦٥٠ ٠٠٠	٨ ٦٥٠ ٠٠٠
ارباح (خسائر) مرحلة	(٧)	(٦ ٨٥٢ ٧٠٤)	(٦ ٠٨٩ ١٦٨)
ارباح (خسائر) العام		٢٨ ١٥٢	(٧٥٦ ٥٨٩)
اجمالى حقوق الملكية		١ ٨٢٥ ٤٤٨	١ ٨٠٤ ٢٤٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مستحق لاطراف ذات علاقة	(٨)	٢ ١٥٠ ٠٠٠	٢ ١٥٠ ٠٠٠
اجمالى الالتزامات غير متداولة		٢ ١٥٠ ٠٠٠	٢ ١٥٠ ٠٠٠
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	(٩)	٣٦٥ ٥٥٧	٣٦٥ ٥٥٧
اوراق الدفع قصيرة الاجل	(١٠)		٢١٢ ٩٦٦
دائنون وارصدة دائنة اخري	(١١)	٢٨٤ ٠٤٣	١٧٦ ٣٣٦
اجمالى الالتزامات المتداولة		٦٤٩ ٦٠٠	٧٥٤ ٨٥٩
اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات		٤ ٦٢٥ ٠٤٨	٤ ٧٠٩ ١٠٢

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

المدير المالي

صالحى

رئيس مجلس الإدارة

زياد مصطفى

ل



الارقام بالجنيه المصري

الارقام بالجنيه المصري

عن ثلاثة اشهر المنتهية في

عن ستة اشهر المنتهية في

رقم الايضاح	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
مبيعات تصدير	١٩٢ ٤٥٠	٢٤١ ٥١٥	٤٩٢ ٥٥١	٣١١ ٢٧٥
مبيعات محلي	١٩٢ ٤٥٠	٢٤١ ٥١٥	٨٠٣ ٨٢٦	٥٤٣ ٤٢٥
صافي المبيعات	(١٥٣ ٩٦٠)	(٢٨ ٥٣٣)	(٦٤٣ ٠٦٠)	(١٦٧ ٤١٧)
تكلفة البضاعة المباعة	(٤٤ ١١٢)	(١٢٥ ٥٦٦)	(١٤٥ ٥١٥)	(٢٠٦ ٥٦٧)
تكلفة النشاط	(٥ ٦٢٢)	٨٧ ٤١٦	١٥ ٢٥١	١٦٩ ٤٤١
مجمّل الربح	(١١٥ ٣١٦)	(١٤٣ ٤٧٢)	(٢٥٢ ٧١٣)	(٣٢٥ ٦٧٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(٦٠٤)	(٦٠٤)	(١٣٥٩)	(١٣٥٩)
الهيئة العامة للتأمين الصحي (المساهمة التكافلية)	(١٢ ٥٨٨)	(١٢ ٥٨٨)	(٢٥ ١٧٦)	(٢٥ ١٧٦)
اهلاك الاصول الثابتة	(٣٨ ٣٤٥)	١٠٣ ٦٩٧	٢١٠ ٩١٧	٢١٠ ٩١٧
فروق ترجمة عملات أجنبية	(١٣٣ ٥٢٦)	(١٠٧ ٥٩٣)	(١٥٨ ٩٤١)	٢٨ ١٥٢
صافي الارباح / (الخسائر) قبل الضريبة	(١٣٣ ٥٢٦)	(١٠٧ ٥٩٣)	(١٥٨ ٩٤١)	٢٨ ١٥٢
مصروف ضريبة الدخل	(١٣٣ ٥٢٦)	(١٠٧ ٥٩٣)	(١٥٨ ٩٤١)	٢٨ ١٥٢
الضريبة المؤجلة	-٠,١٥٤٤	-٠,١٢٤٤	-٠,١٨٣٧	٠,٠٢٦٤
صافي الارباح / (الخسائر) بعد الضريبة	-٠,١٥٤٤	-٠,١٢٤٤	-٠,١٨٣٧	٠,٠٢٦٤
نصيب السهم	-٠,١٥٤٤	-٠,١٢٤٤	-٠,١٨٣٧	٠,٠٢٦٤

الإيضاحات المرافقة للقوائم المالية جزء لا يتجزء منها وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

محمد محمد محمد

المدير المالي

محمد محمد محمد

صفحة (٤)



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

قائمة الدخل الشامل

الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٦

الارقام بالجنيه المصرى		عن ستة اشهر المنتهية فى		عن ثلاثة اشهر المنتهية فى	
		٣٠/٠٦/٢٠٢٥	٣٠/٠٦/٢٠٢٦	٣٠/٠٦/٢٠٢٥	٣٠/٠٦/٢٠٢٦
الارباح/(الخسائر) بعد الضريبة		٢٨ ١٥٢	(١٥٨ ٩٤١)	(١٠٧ ٥٩٣)	(١٣٣ ٥٢٦)
بنود الدخل الشامل الآخر					
فروق ترجمة العمليات الأجنبية		.	.	.	.
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل		.	.	.	.
تغطية التدفق النقدي		.	.	.	.
الارباح (الخسائر) الاكتورية من نظم المزايا المحددة للعاملين		.	.	.	.
ضريبة الخلل المتعلقة بالدخل الشامل الاخرى		.	.	.	.
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٨ ١٥٢	(١٥٨ ٩٤١)	(١٠٧ ٥٩٣)	(١٣٣ ٥٢٦)

الإيضاحات المرافقة للقوائم المالية جزء لا يتجزء منها وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الادارة

زياد محمد سلامة

المدير المالي

صالح مصطفى



صفحه (٥)

شركة مصر انتركونتينتال لصناعة الجرانيت والرخام " ايجى ستون " (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية
الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٦

بيان	راس المال	احتياطات الأرباح (الخسائر)	المرحلة الأرباح (الخسائر)	العام اجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٠ ٨٦٥٠٠٠٠	-٦٠٨٩١٦٨	-٧٥٦٥٨٩	١٨٠٤٢٤٣
تحويل خسائر عام ٢٠٢٥ الى الأرباح المرحلة		-٧٥٦٥٨٩	٧٥٦٥٨٩	٠
تسويات علي الأرباح المرحلة		-٦٩٤٧		-٦٩٤٧
صافي أرباح (خسائر) الفترة ٢٠٢٦	٠		٢٨١٥٢	٢٨١٥٢
الرصيد فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٦	٠ ٨٦٥٠٠٠٠	-٦٨٥٢٧٠٤	٢٨١٥٢	١٨٢٥٤٤٨

بيان	راس المال	احتياطات الأرباح (الخسائر)	المرحلة الأرباح (الخسائر)	العام اجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٠ ٨٦٥٠٠٠٠	-٣٤٨٦٧٥٨	-٢٣٥٩٥١٠	٢٨٠٣٧٣٢
تحويل خسائر عام ٢٠٢٥ الى الأرباح المرحلة	٠	-٢٣٥٩٥٠٩,٧٦	٢٣٥٩٥١٠	٠
تسويات علي الأرباح المرحلة			٠	٠
صافي أرباح (خسائر) العام ٢٠٢٥	٠	٠	-١٥٨٩٤١	-١٥٨٩٤١
الرصيد فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٥	٠ ٨٦٥٠٠٠٠	-٥٨٤٦٢٦٨	-١٥٨٩٤١	٢٦٤٤٧٩١

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

رئيس مجلس الإدارة
زياد محمد سام

المدير المالي
صالح صلاحي
صفحه (٦)



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

قائمة التدفقات النقدية

في الفترة المالية المنتهية	في الفترة المالية	إيضاح رقم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
في ٢٠٢٥/٦/٣٠	المنتهية في		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١٥٨ ٩٤١)	٢٨ ١٥٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			يتم تسويته ب :
٢٥ ١٧٦	٢٥ ١٧٦		إهلاك الأصول الثابتة
	(٦ ٩٤٧)		تسويات علي الارباح المرحله
(١٣٣ ٧٦٥)	٤٦ ٣٨١		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦٤٣٠٦٠	(١ ٨٤٥ ٠٨٣)		الزيادة (النقص) في المخزون
٤٣٥٧٨			الزيادة(النقص) في الأرصدة المدينة الأخرى
-١٢٠٠٠٠	(١ ٠٥ ٢٥٩)		الزيادة (النقص) في الدائنون وأوراق الدفع
٤٣٢ ٨٧٣	(١ ٩٠٣ ٩٦١)		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
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤٣٢ ٨٧٣	(١ ٩٠٣ ٩٦١)		(النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
١ ٦٦٧ ٥٩١	١ ٩٤١ ٢٥٦		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢ ١٠٠ ٤٦٤	٣٧ ٢٩٥	(٦)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم ونقرأ معها

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

زياد محمد سلامة

المدير المالي

عبدالله علي

صفحة (٧)



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

الأيضاحات المتممة للقوائم المالية في الفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. الأصول الثابتة و إهلاكاتها :-

بيان	اراضى	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	مصاريف تأسيس	أجهزة كمبيوتر	سيارات ووسائل نقل	آلات تصوير	الأجمالي
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
التكلفة									
رصيد الأصول في ١ يناير ٢٠٢٦	١ ٤٧٤ ٧٣٨	٢ ٥١٧ ٥٤٨	١١ ٠٥٤ ٧٥٦	٨٩ ١٦١	٧ ٦٧٨	١٠ ٠٦٥	٢٧٣ ٩٠٠	٥ ١٢٠	١٥ ٤٣٢ ٩٦٦
الإضافات خلال العام									
الإستبعادات من الأصول خلال الفترة									
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١ ٤٧٤ ٧٣٨	٢ ٥١٧ ٥٤٨	١١ ٠٥٤ ٧٥٦	٨٩ ١٦١	٧ ٦٧٨	١٠ ٠٦٥	٢٧٣ ٩٠٠	٥ ١٢٠	١٥ ٤٣٢ ٩٦٦
الإهلاك									
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	١ ٤٣٤ ٦٥١	١١ ٠٥٤ ٧٥٥	٨٩ ١٦٠	٧ ٦٧٧	١٠ ٠٦٤	٢٧٣ ٨٩٩	٥ ١١٩	١٢ ٨٧٥ ٣٢٥	٢٥ ١٧٦
إهلاك العام	٢٥ ١٧٦								
إهلاك الإضافات خلال الفترة									
إهلاك الاستبعادات									
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١ ٤٥٩ ٨٢٧	١١ ٠٥٤ ٧٥٥	٨٩ ١٦٠	٧ ٦٧٧	١٠ ٠٦٤	٢٧٣ ٨٩٩	٥ ١١٩	١٢ ٩٠٠ ٥٠١	٢٥ ٣٢٤ ٦٥٠
صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١ ٤٧٤ ٧٣٨	١ ٠٥٧ ٧٩٣	١ ٠٥٤ ٧٥٥	٨٩ ١٦٠	٧ ٦٧٧	١٠ ٠٦٤	٢٧٣ ٨٩٩	٥ ١٢٠	١٥ ١٠٨ ٣١٦



شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١- عام :-

١-نبذة 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 لايشي هذا التدوال أي حق للشركة في مزوالة غرضها الا بعد الحصول علي التراخيص اللازمة للمزاولة 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 المستقلة

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 ٣١ 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)

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- لأغراض العرض تم استخدام التحويل المتداول وطويل الاجل في قائمه المركز المالي بينما تم تحليل المصروفات في قائمه الدخل المستقل علي اساس وظيفي كما تم استخدام الطريقه 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 الجوهريه بالشركه .

د- استخدام الاحكام والتقديرات :

يتطلب اعداد القوائم الماليه للشركه وفقا لمعايير المحاسبية 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 الافتراضات 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 العادلة

- 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 أدناه 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 الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الارباح 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
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 انشائها 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 مستقلة 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 وبعاد 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: -

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

لم تقم إدارة الشركة بتطبيق أحكام معيار الضريبي المؤجله بعد دراسة بنود القوائم الماليه ذات العلاقة وتلك الدراسة أوضحت لإدارة عدم وجود أيه بنود تنطبق عليها أحكام الضريبة المؤجله بما فى ذلك استهلاكات بنود الأصول الثابتة و التى تم أستهلاكها بالكامل باستثناء بند المباني و الانشاءات .

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.

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- 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 الفعالي. وتخضع لانخفاض القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح 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 والأرصدة 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 على أساس استثنائي، بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات السدين المقابلة في تاريخ التكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وللتعرضات الناشئة عن التزامات القروض. تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعتبر بصافي خسائر الائتمان في تاريخ التكلفة المستهلكة. يُلحظ 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 الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف المستقبلية. تراعي الشركة احتمال التخلف عن السداد عند الاعتراف الأولي بأصل وما إذا كانت هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان بشكل مستمر خلال فترة أعداد التقارير. لتقييم ما إذا كانت هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان، فإن الشركة تقارن مخاطر التخلف عن السداد التي تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر التخلف عن السداد كما في تاريخ الاعتراف الأولي.

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 الداخلية 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
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول الى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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 لمدى لا تزيد عن ثلاثة شهور من تاريخ الشراء وكذا ارصده البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملًا لنظام ادارته الاموال بالشركة.

٧/٣ - المعاملات مع الأطراف 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 اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا ما كان هناك تأثيرا هامًا للقيمة الزمنية للنقود فإنه 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 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 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 الأخرى 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 الأداء

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 الاضافية 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 - تكلفة 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 رأس 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
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥/٣ - ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر العام كل من ضريبة العام ويتم اثباتها بقائمه الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة على 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>		<u>٢٠٢٦/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>
		جنية مصري	جنية مصري
		١,٩٤٥,٧٨٨	١٠٠,٧٠٥
		-	
		١,٩٤٥,٧٨٨	١٠٠,٧٠٥
<u>٥- مخزون بضاعة الامانه</u>		<u>٢٠٢٦/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>
		جنية مصري	جنية مصري
		١٠٩,٥٠٠	١٠٩,٥٠٠
		-	
		١٠٩,٥٠٠	١٠٩,٥٠٠

بلغت بضاعة الامانه حتي ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ قدده ١٠٩,٥٠٠ جنيها وقد جرى جردها فعلياً و تقييمها بسعر التكلفة ، كما جرى مطابقتها طبقاً لمصادقه الشركه مع الشركه الموردة لبضاعة الامانه كما في ٢٠٢٦/٦/٣٠ ، وقد تم اثباتها تصويبا للاخطاء الناتجه عن عدم اثبات مخزون بضاعة الامانه في السنوات الماليه السابقه .

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	٦- النقدية وما في حكمها
جنية مصري	جنية مصري	
٠	١٨,٤٦٣	اياه بي سي بنك - الجنيه المصري
٧٣,٢٠٨	٢,٥٦١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١,٧١٤,٦٧٢	٣,٧٢٨	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
١٥٣,٣٧٦	١٢,٥٤٣	نقدية بالخبزينة
١,٩٤١,٢٥٦	٣٧,٢٩٥	

٣١/١٢/٢٠٢٥	٣٠/٦/٢٠٢٦	٧- الخسائر المرحله
جنية مصري	جنية مصري	
٦,٠٨٩,١٦٨	٦,٠٨٩,١٦٨	خسائر مرحله ٢٠٢٤
٧٥٦,٥٨٩	٧٥٦,٥٨٩	خسائر مرحله ٢٠٢٥
	٦,٩٤٧	تسويات
٦,٨٤٥,٧٥٧	٦,٨٥٢,٧٠٤	

بلغت الخسائر المتراكمة حتي ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ قدره ٦,٨٥٢,٧٠٤ جنيهاً ، والجدير بالذكر ان مجلس الاداره تقدم بخطه ماليه وتشغيليه واداريه لتنفيذها خلال عام ٢٠٢٦ حتي تتمكن الشركه 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 الشركه وتحقيق النمو والازدهار
- توسيع نطاق انشطه الشركه باضافه نشاط النشر للغير بما يساهم في تنويع مصادر الدخل وتعظيم ايرادات الشركه خلال الفترات المقبله .
- تحديث البنيه الاداريه والمحاسبية من خلال تطبيق نظام ERP متكامل (odoo) بهدف رفع كفاءه العمليات التشغيليه وتحسين الرقابه الداخليه وتوفير معلومات ماليه واداريه دقيقه تدعم اتخاذ القرار.
- زياده راس مال الشركه حيث يعتزم الشركاء تنفيذ زياده في راس المال قبل نهايه عام ٢٠٢٦ وذلك لدعم المركز المالي للشركه وتعزيز قدرتها علي تنفيذ خططها التشغيليه وتحقيق الاستدامه .

وذلك وفقا لقرار الجمعية العموميه غير العاديه المعتمده للشركه كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨- مستحق لأطراف ذات علاقة

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

البيان	الصفة	رصيد اول المده	مدین	دائن	الرصيد	طبيعته التعامل
اسامة سلامة على	مساهم	-٧٥٠,٠٠٠			-٧٥٠,٠٠٠	تمويل لسداد التزامات الشركة
حسن سلامة على	مساهم	٧٥٠,٠٠٠-			-٧٥٠,٠٠٠	تمويل لسداد التزامات الشركة
زياد محمد سلامة	مساهم	٦٥٠,٠٠٠-			-٦٥٠,٠٠٠	تمويل لسداد التزامات الشركة
		-٢,١٥٠,٠٠٠			-٢,١٥٠,٠٠٠	

٩- مخصصات

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٦٥,٥٥٧	٢٦٥,٥٥٧	مخصص مطالبات ضريبيه
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات قانونيه
٣٦٥,٥٥٧	٣٦٥,٥٥٧	

و قد قامت الإدارة فى ضوء ماتقدم بأثبات المخصصات الواجبة على ضوء تقارير المتخصصين (المستشار الضريبي - المستشار القانوني) وتم إدراج الأثار المالية المترتبة عليها بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٠-اوراق الدفع :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢١٢,٩٦٦	
٢١٢,٩٦٦	٠

. بلغت قيمه اوراق الدفع مبلغ قدره (٠) جنيهها وتتمثل في اوراق الدفع المستحقة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ البالغه مبلغ ٢١٢,٩٦٦ عن الفتره من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٣/١ ، وتتمثل اوراق الدفع - قصيره الاجل- المستحقة مقابل اقساط مجدوله ناتجه عن فروق فحص ضريبيه الدخل المستحقة علي الشركة حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ وقد تم سدادها في تاريخ استحقاقها .

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية)
١٠,٠٥٣	١١,٤١٢	
١٠٩,٥٠٠	١٠٩,٥٠٠	دائنون بضاعة امانة للغير
٥٠,٠٠٠	١٥١,٨٠٠	مصروفات مستحقة
٦,٧٨٣	١١,٣٣١	ضريبة القيمة المضافة
١٧٦,٣٣٦	٢٨٤,٠٤٣	

بلغ دائنو بضاعة الامانه للغير مبلغ قدره ١٠٩,٥٠٠ جنيهها بلغت بضاعة الامانه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ قدره ١٠٩,٥٠٠ جنيهها وقد جرى جردها فعلياً و تقييمها بسعر التكلفة ، كما جرى مطابقتها طبقاً لمصادقه الشركه مع الشركة الموردة لبضاعة الامانه كما فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ و عليه تم اثبات الالتزام 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 .

عن ستة اشهر المنتهيه فى	عن ستة اشهر المنتهيه فى	عن الثلاثة اشهر المنتهيه فى	١٣ - تكاليف البضاعة المباعة
٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
١٠٠,٧٠٥	٩٦١,٨٢١	٦٠٢,١٤٨	مخزون اول المدة
٢,٠١٢,٥٠٠	١,٠١٢,٥٠٠		المشتريات
٠			م تشغيل
٢,١١٣,٢٠٥	١,٠٩١,٢٤٨	١,٠٩٧,٣٢١	الاجمالى
١,٩٤٥,٧٨٨	٤٤٨,١٨٨	٤٤٨,١٨٨	مخزون اخر المدة
١٦٧,٤١٧	٦٤٣,٠٦٠	٢٨,٥٣٣	تكلفة البضاعة المباعة
		١٥٣,٩٦٠	

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤- تكاليف النشاط	عن ستة اشهر المنتهية فى		عن الثلاثة اشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
مياه التشغيل	١٨,٥٦٩	٢٦,٤٤٣	١٨,٥٦٩	١٦,٠٤٣
مصاريف بيع و توزيع		٥٩,٢١٧		
رواتب واجور	٩٨,٤٠٠		٤٩,٢٠٠	
تأمينات اجتماعيه	٣٥,٥٢١		٢٣,٦٩٦	
وقود وزيوت وقوى محركه	٥٤,٠٧٧	٥٩,٨٥٤	٣٤,١٠١	٢٨,٠٦٩
	٢٠٦,٥٦٧	١٤٥,٥١٤	١٢٥,٥٦٦	٤٤,١١٢

١٥-المصروفات العمومية والإداريه	عن ستة اشهر المنتهية فى		عن الثلاثة اشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
اجور ومرتببات ومزايا عاملين	١١٩,٤٠٠	١٧١,٦٠٠	٥٩,٧٠٠	٨٥,٨٠٠
تأمينات الاجتماعيه	٢٦٤٦٣	٤٧,٢٧٣	٨,٧٠٢	٢٣,٩٦٤
رسوم حكومية واشتراكات	٩٤,٨٨٢	١٩,١٢٩	٤٤,٨٩٩	٤٧٩
تليفون وانترنت و بريد وادوات كتابية		٣,٣٢٥	.	١,٧١٣
دعاية وإعلان		٤,٠٠٠		
م متنوعه	٣٤٨	.	٢٠٩	
أتعاب مهنية وإستشارات	١٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	١١,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصاريف بنكية	٤,٨٣٩	١,٣٨٦	٢,٢٢٢	٣٦٠
اتعاب مراجعه	٦٥,٥٠٠	.	١٦,٥٠٠	
م جمركيه	٢٤٠	.	٢٤٠	
	٣٢٥,٦٧٢	٢٥٢,٧١٣	١٤٣,٤٧٢	١١٥,٣١٦

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

عن ستة اشهر المنتهية في		عن ثلاثة اشهر المنتهية في	
٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٣٠/٠٦/٢٠٢٥	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,١٥٢	١٥٨٩٤١-	١٠٧,٥٩٣	١٣٣,٥٢٦-
صافي أرباح العام بعد الضرائب			
يخصم :			
٥,٣٥٠-			
نصيب العاملين ومجلس الاداره من الارباح (تقديري)			
٤٥,٦٠٤	٣١٧,٨٨٢-	١٠٧,٥٩٣-	١٣٣,٥٢٦-
صافي الأرباح القابلة للتوزيع			
٨٦٥,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد للأسهم			
٠,٠٢٦	٠,١٨٤-	٠,١٢	٠,١٥٤-
نصيب السهم في الأرباح			

١٦ - الموقف القانوني للشركة

طبقا لمذكرة الإدارة بخصوص الموقف القانوني وكذلك مذكرة المستشار القانوني للشركة فإن الموقف القانوني للشركة هو كالتالي :

أولاً: القضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير

- لا يوجد دعاوى 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 الصادره عن الهيئه 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 الهيئه ولم يصدر فيها اي حكم نهائي حتي تاريخه
- في ضوء المستندات المتاحه واجراءات التصالح الجاريه مع الهيئه العامه للرقابه الماليه فان تقديري القانوني هو ان احتماليه تحمل الشركة لتكلفه تسويه تستدعي تكوين مخصص وتقدر التكاليفه المحتملـه 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 التزاما ماليا جوهريا يتجاوز ذلك

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرنيت والرخام شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- قد قامت الشركة باسيفاء جميع طابات الهيئة العامة للرقابة المالية وعليه فقد تم الوصول لاتفاق وتم قبول التصالح وجاري السير في اجراءات التنازل عن القضية .
- فيما عدا الدعوي المشار اليها اعلاه لا توجد اي دعاوي او منازعات او مطالبات قضائية او تحكيمية مرفوعة من الشركة او ضدها 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 جهة رقابية او اداريه يقضي بوقف نشاطها او تعليقه او تقييد ممارستها لعمالها .
- تلتزم الشركة بالعمل وفقا لكافة القوانين واللوائح المنظمه لنشاطها وتستمر في اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجه الملاحظات الواردة من الهيئة العامة للرقابة المالية وفقا للالجراءات القانونيه والتنظيميه المقرره .

١٧- الموقف الضريبي:

١/١٦- 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 لجنة الطعن
- الشركة منتظمه في تقديم الاقرارات الربع سنويه

٣/١٧- ضريبة الدمغة

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

٤/١٧- ضريبة القيمة المضافه

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

١٨- أخرى:

١ / ١٨ 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 الاصول الثابته الشركة و التي في مجملها تم استهلاكها بالكامل باستثناء بند المباني و المنشآت و ذلك طبقا لمذكرة الإدارة في هذا الصدد .