

# EGYPT INTERCONTINENTAL

EGYPT INTERCONTINENTAL FOR GRANITE & MARBLE S.A.E  
SUBSIDIARY OF SALAMA GROUP



# مصر إنتركونتيننتال

مصر إنتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام ش.م.م  
شركة مساهمة مصرية نشأت بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢١٩ لسنة ١٩٩٧

السادة / بورصة الاوراق المالية.

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بان نرفق طيه القوائم المالية للشركة بمرفقتها للربع الثانى المنتهى فى  
٢٠٢٣/٦/٣٠ برجاء التكرم بالإستلام.

ولسيادتكم جزيل الشكر و التقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة



## المرفقات:-

- ١- تقرير مراقب الحسابات.
- ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٣- قائمة الدخل المنفردة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٧- الإيضاحات المتممه للمركز المالى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠.
- ٨- صورة من محضر اجتماع مجلس الإدارة.

شركة مصر أنتركونتيننتال  
لصناعة الجرانيت والرخام  
(إيجي ستون)  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية  
في ٢٠٢٣/٦/٣٠

سعد فرج كرار

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود الى السادة / اعضاء مجلس الإدارة  
لشركة / مصر انتركونتينتال لصناعة الجرانيت و الرخام (إيجى ستون ) ش.م.م  
المقدمة:-

قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة / مصر انتركونتينتال لصناعة الجرانيت و الرخام ( إيجى ستون) وهى شركة مقيد اسهمها ببورصة الاوراق المالية (بورصة النيل) و تتمثل هذه القوائم فى المركز المالى فى ٦/٣٠ / ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل الشامل و المتغير فى حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرة و الادارة هى المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها "يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج :-

فى ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعن ادائها المالى و تدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيهية انتباه القارئ :-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً قامت الشركة باعداد القوائم المالية وفق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ فى ٢٠١٥/٧/٩ لتحل المعايير المحاسبية المرفقة بالقرار المشار الية محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ و التى كانت اطار اعداد و عرض القوائم المالية للشركة خلال الفترة السابقة

مراقب الحسابات  
سعد فرج كرار  
سعد فرج كرار  
س.م.م ١٢٥٣٣  
٢٣٧  
٢٠٢٣/٨/١٠

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام

(إيجي ستون) ش.م.م

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧٠.٨٧٢١	٢٦٨٣٥٢١	(٨)	الأصول غير المتداولة :- الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٧٠.٨٧٢١	٢٦٨٣٥٢١		مجموع الأصول الغير متداولة
٤١٢٦٥٧	٥٨٤٨٦١	(٩)	الأصول المتداولة :- المخزون
—	—		العملاء
٢٣٤٧٣٦	٢٣٤٧٣٦	(١٠)	مدينون وارصدة مدينة متنوعة
٢٩٢٦٨٥٦	٢٦٧٦٢١٢	(١١)	النقدية وما فى حكمها
٣٥٧٤٢٤٩	٣٤٩٥٨٠.٩		مجموع الاصول المتداولة
٦٢٨٢٩٧٠	٦١٧٩٣٣٠		مجموع الاصول
٨٦٥٠٠٠٠	٨٦٥٠٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية :- رأس المال المدفوع
١٤٧٤٥٧٢	—		أرباح مرحلة
(٤٤٠٠٣)	(١١٦٨٩٩)		ارباح / خسائر الفترة
(٣٧٩٧٥٩٩)	(٢٣٦٧٠٢٩)		خسائر مرحلة
٦٢٨٢٩٧٠	٦١٦٦٠٧٢		مجموع حقوق الملكية
—	—	(١٢)	الالتزامات المتداولة :- بنوك سحب على المكشوف
—	١٣٢٥٨	(١٣)	دائنون حسابات جارية دائنة
—	—		التزامات ضريبية مؤجلة
—	١٣٢٥٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٢٨٢٩٧٠	٦١٧٩٣٣٠		اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات

• الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية.



س.م.م ١٢٥٣٣



شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام

(إيجي ستون) ش.م.م

قائمة الدخل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	رقم الإيضاح	
٢٨٢٤٩٦	٨٦٦١٦٠		إيرادات النشاط
٨٩٠٩١٦	٣٢٢٧٤٤		مبيعات تصدير
١١٧٣٤١٢	١١٨٨٩٠٤	(١٩)	مبيعات محلي
			اجمالي إيراد النشاط
			<u>يخصم منه :-</u>
١٢٠٤٥٨٩	١٢٩٤٤٣٢	(١٥)	تكلفة الحصول على الإيراد
(٣١١٧٧)	(١٠٥٥٢٨)		مجمل الربح / الخسارة
			<u>يخصم منه :-</u>
١٦٨٣٥٤	٢٥٢٧٨١	(١٦)	مصروفات عمومية و ادارية
٢٥١٧٦	٢٥١٧٦		م.اهلاك
١٩٣٥٣٠	٢٧٧٩٥٧		اجمالي المصروفات و الاهلاك
			<u>يضاف اليه :-</u>
—	٢٦٦٥٨٦		ايرادات اخرى ( فروق عملة )
(٢٢٤٧٠٧)	(١١٦٨٩٩)		صافي ارباح / خسائر الفترة قبل ضريبة الدخل
—	—		ضريبة الدخل الحالية
(٢٢٤٧٠٧)	(١١٦٨٩٩)		صافي ارباح / خسائر الفترة بعد ضريبة الدخل
(٠٠٠٢٥٩)	(٠٠٠١٣٥)	(١٧)	نصيب السهم في الارباح / الخسائر

• الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية المنفردة.

شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام  
(إيجى ستون) ش.م.م

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري (٢٢٤٧٠٧)	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري (١١٦٨٩٩)	رقم الإيضاح
—	—	صافي الخسائر / الأرباح الفترة بعد الضرائب الدخل الشامل الآخر
(٢٢٤٧٠٧)	(١١٦٨٩٩)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تقرير الفحص المحدود مرفق
- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (٢٠) متممة للقوائم المالية.

**شركة مصرانتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام**  
**(إيجي ستون) ش.م.م**

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية  
المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

بيان	رأس المال المصدر والمدفع	احتياطي قانوني	خسائر مرحلة	صافي أرباح/خسائر مرحلة	ارباح / خسائر الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	جنيه مصري ٨٦٥٠٠٠٠	جنيه مصري —	جنيه مصري (٣١٥٠٠٨٣٥)	جنيه مصري ١٤٧٤٥٧٢	جنيه مصري (٦٤٦٧٦٤)	جنية مصري ٦٣٢٦٩٧٣
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٨٦٥٠٠٠٠	—	(٣٧٩٧٥٩٩)	١٤٧٤٥٧٢	(٤٤٠٠٢)	٦٢٨٢٩٧
الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	٨٦٥٠٠٠٠	—	(٢٣٢٣٠٢٧)	—	(٤٤٠٠٢)	٦٢٨٢٩٧
تحويل خسائر العام السابق الى ارباح مرحلة	—	—	(٤٤٠٠٢)	—	—	—
صافي خسائر الفترة	—	—	—	—	(١١٦٨٩٩)	(١١٦٨٩٩)
الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	٨٦٥٠٠٠٠	—	(٢٣٦٧٠٢٩)	—	(١١٦٨٩٩)	٦١٦٦٠٧٢

شركة مصر انتركونتينتال لصناعة الجرانيت والرخام

(إيجي ستون) ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المائية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

رقم الإيضاح	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري
	(١١٦٨٩٩)	(٢٢٤٧٠٧)
	٢٥٢٠٠	٣٣٢٦٠
(٨)	(٩١٦٩٩)	(١٩١٤٤٧)
	(١٧٢٢٠٤)	(١١٤٦٨١٠)
	—	(٣٦٧)
	١٣٢٥٨	٥٧٤١٢٧
	(٢٥٠٦٤٥)	(٧٦٤٤٩٧)
	—	—
	—	—
	—	—
(١٢)	—	—
	(٢٥٠٦٤٥)	(٧٦٤٤٩٧)
	٢٩٢٦٨٥٧	٢٢٨٧٦٠٤
(١١)	٢٦٧٦٢١٢	١٥٢٣١٠٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-

صافي ارباح / الخسائر الفترة قبل الضريبة

تعديلات لتسوية صافي الارياح / الخسائر

مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك الاصول الثابتة

التغير في رصيد المخزون

التغير في رصيد المدينون و الارصدة المدينة

التغير في رصيد الدائنون و لحسابات الدائنة

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

تحصيل من بيع اصول ثابتة / مدفوعات لشراء

اصول ثابتة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-

بنوك سحب على المكشوف

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام (إيجي ستون)  
السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٣/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة:-

تأسست شركة مصر انتركونتيننتال لصناعة الجرانيت والرخام (إيجي ستون) شركة مساهمة مصرية بتاريخ ١٩٩٧/٨/٥ مكتب توثيق الشركات وتم قيد الشركة بسجل تجاري الاستثمار تحت رقم ٣١٥٩٠ بتاريخ ١٩٩٧/٩/١٠ مكتب سجل تجاري الاستثمار وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الاستثمار سنة ٩٧.

٢- القانون الخاضع له الشركة:-

تم تأسيس الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٣- غرض الشركة:

تصنيع الجرانيت والرخام بكافة أنواعه واستغلال المحاجر، ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتصنيع الجرانيت والرخام بكافة أنواعه، والتصدير لمختلف بلاد العالم، وتقوم الشركة بالتصنيع لحساب الغير حيث تتعامل مع مصانع محلية وشركات مقاولات كبرى ومقاولي الرخام المحليين.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ أسس إعداد القوائم المالية:-

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية ووفقاً للقوانين المصرية السائدة في ضوء القرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

#### ٤-٢ اثبات المعاملات بالدفاتر:

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

#### ٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكها:

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

وفيما يلي بيان العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض احتساب

الإهلاك:-

بيان الأصول	العمر الإنتاجي المتوقع بالسنوات
مباني وإنشاء ومرافق	٥٠
آلات ومعدات وتركيبات	١٠
أثاث وتجهيزات	١٦
مصاريف التأسيس	٥
أجهزة كمبيوتر	١٠
سيارات	٥
آلات تصوير	٨

#### ٤-٤ المخزون

يتم جرد المخزون في تاريخ المركز المالي ويتم تقييم عناصر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأسس الآتية:-  
أ- الخامات:

على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن، وتحسب التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

#### ب- قطع الغيار والمواد والمهمات:

على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً..

#### ج- الإنتاج الغير تام:

على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والأجور الصناعية المباشرة والمصروفات والأعباء غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.

#### د- الإنتاج التام:

على أساس التكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف.

#### ٤-٥ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:-

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوصاً منها أية مبالغ نتيجة الإضمحلال في قيمة الأصول من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

#### ٤-٦ الموردین وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:-

تثبيت أرصدة الموردین وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الأسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

#### ٤-٧ تحقق إيراد المبيعات:

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة ، كما يتم اثبات قيمة دعم الصادرات التي تحصل عليها الشركة نتيجة لتصدير منتجاتها ببند الإيرادات الأخرى .

#### ٤-٨ الإضمحلال في قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ القوائم المالية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلال السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث اضمحلال في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإضمحلال ويتم عكس قيمة الإضمحلال تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإضمحلال في القيمة.

#### ٤-٩ الضرائب المؤجلة:

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام الميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس

الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة 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 خلال السنوات التالية.

#### ٤-١٠ ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة.

#### ٤-١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض الإعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

#### ٤-١٢ الاحتياطات:

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين الاحتياطي القانوني أو أي احتياطات أخرى.

#### ٤-١٣ مكافأة نهاية الخدمة:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع للهيئة القومية للتأمين والمعاشات وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ٧٥

وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر والمرتبات بقائمة الدخل لأساس الاستحقاق.

#### ٤-١٤ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها المصروفات.

#### ٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى ويتضمن الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

#### ٦- خطر تطلبات العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية.

#### ٧- الموقف الضريبي:

##### أ) ضرائب شركات الأموال:

الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية أي القوائم المالية المستندة إلى حسابات منتظم في المواعيد القانونية وتم فحص الملف الضريبي للشركة أرباح تجارية حتى عام ٢٠٠٨ ومازال الملف معروضاً أمام المأمورية المختصة.

##### ب) ضريبة كسب العمل:

تم فحص الشركة عن بداية التأسيس حتى عام ٢٠١١ ويتم سداد الضريبة ميعادها حتى هذا التاريخ.

٨- بيان الأصول الثابتة وإهلاكاتها خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ :-

الاجمالي	الات تصوير	سيارات	اجهزة كمبيوتر	مصاريف تأسيس	اثاث وتجهيز	الات ومعدات	مباني		اراضي	بيان	
							وانشاءات	وانشاءات			
١٥٤٣٢٩٦٦	٥١٢٠	٢٧٣٩٠٠	١٠٠٠٦٥	٧٦٧٨	٨٩١٦٦	٦٥٠٥٤٧٥٦	٢٥١٧٥٤٧	١٤٧٤٧٣٨١	-	تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/١/١	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاضافات خلال الفترة
١٥٤٣٢٩٦٦	٥١٢٠	٢٧٣٩٠٠	١٠٠٠٦٥	٧٦٧٨	٨٩١٦٦	٦٥٠٥٤٧٥٦	٢٥١٧٥٤٧	١٤٧٤٧٣٨١	-	اجمالي التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٢٧٢٤٢٨١	٦١١٥	٢٧٣٨٩٩	٣٦٠٠١	٧٦٧٨	٨٩١٦٧	١٨٨٣٥١١	٢٨٢٥٩٥	-	-	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/١/١	
٢٥٢٠٠	-	-	-	-	-	٣٨	٢٥١٧٨	-	-	اهلاك الفترة	
١٢٧٤٩٤٤٥	٦١١٥	٢٧٣٨٩٩	٣٦٠٠١	٧٦٧٨	٨٩١٦٧	١٨٨٣٥١١	٢٨٢٥٩٥	-	-	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢٦٧٣٥٢١	١	١	١	١	١	١	١٢٠٨٧٧٧	١٤٧٤٧٣٨١	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢٧٠٨٧٢١	١	١	١	١	١	٢٥	١٢٣٣٩٥٣	١٤٧٤٧٣٨١	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	

٩- المخزون:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٢٦٥٧	٤٨٢٥٤١	خامات رئيسية
—	١٠٢٣٢٠	إنتاج تام
٤١٢٦٥٧	٥٨٤٨٦١	الإجمالي

١٠- المدينون وارصدة مدينة متنوعة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٤٣٦٩	٢٣٤٧٣٦	مصلحة الضرائب خصم من المنبع سنوات سابقة
٣٦٧	—	مصلحة الضرائب خصم من المنبع فترة حالية
—	—	مدينون (أقساط سلع رأسمالية)
—	—	تأمينات لدى الغير
—	—	مصلحة ضرائب القيمة المضافة
—	—	ضرائب ارباح تجارية تحت التسوية
٢٣٤٧٣٦	٢٣٤٧٣٦	الإجمالي



١١- النقدية وما في حكمها:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧٠٨١٤	٣٥٣٤٠٩	نقدية بالخرينة
١٢٥٦٠٤٢	٢٣٢٢٨٠٣	نقدية بالبنوك
٢٩٢٦٨٥٦	٢٦٧٦٢١٢	الإجمالي

١٢- بنوك تسهيلات :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
—	—	تسهيلات بنك الاستثمار العربي
—	—	الإجمالي

١٣- دائنون حسابات جارية دائنة :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
—	١٣٢٥٨	مصلحة الضرائب القيمة المضافة
—	—	حسابات جارية دائنة
—	١٣٢٥٨	الإجمالي

#### ١٤- رأس المال:

تأسست الشركة برأس مال مرخص به ٤٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والقيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠٠ جنيه مصري وتم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصري عام ٢٠٠٩ ورأس مال الشركة المصدر كما يلي:

٦٠٠٠٠٠٠ جنيه

١- الإصدار الأول:-

بموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة تم تأسيس الشركة في ١٩٩٧ بإصدار عدد ٦٠٠٠ سهم تم الاكتتاب فيهم بالكامل.

٨٠٥٠٠٠٠ جنيه

٢- الإصدار الثاني:

بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بتسوية الأرصدة الدائنة للمؤسسين وذلك بإصداره ٨٠٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١ جنيه وتم الاكتتاب بالكامل بتاريخ وتم سدادها بالكامل.

إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع ٨٦٥٠٠٠٠٠ جنيه

وأصبح رأس المال المرخص به طبقاً لآخر تعديل ٥٠ مليون جنيه والمصدر مسدد بالكامل وملخصه كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
رأس المال المرخص به	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المصدر - (رأس المال الغير مدفوع)	٨٦٥٠٠٠٠٠	٨٦٥٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع	٨٦٥٠٠٠٠٠	٨٦٥٠٠٠٠٠

وبذلك بلغ رأس المال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ٨٦٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٨٦٥٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وبياناتها كالاتي:

الاسم والجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري
١- أسامة سلامة علي	١٦١٤٦٦٧	١٦١٤٦٦٧.٠٠
٢- حسن سلامة علي	٩٠٩١٦٦	٩٠٩١٦٦.٠٠
٣- جمال سلامة علي	١٦١٤٦٦٧	١٦١٤٦٦٧.٠٠
٤- وائل محمد سلامة علي	١٢٩٧٥٠٠	١٢٩٧٥٠٠.٠٠
٥- زياد محمد سلامة علي	١٢٩٧٥٠٠	١٢٩٧٥٠٠.٠٠
٦- زينب حسين توفيق	٣٠٢٧٥٠	٣٠٢٧٥٠.٠٠
٧- سلامة محمد سلامة علي	٦٠٥٥٠٠	٦٠٥٥٠٠.٠٠
٨- رانيا محمد سلامة علي	٣٠٢٧٥٠	٣٠٢٧٥٠.٠٠
٩- اسهم متداولة	٧٠٥٥٠٠	٧٠٥٥٠٠.٠٠
الإجمالي	٨٦٥٠٠٠٠	٨٦٥٠٠٠٠.٠٠

١٥- تكلفة النشاط:-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري
مخزون اول المدة	٤١٢٦٥٧	١١٩٨٦٠
يضاف :-		
مصروفات التشغيل	٣٣٦٧٥٢	٢٩٢٥٢٩
مشتريات	١١٢٩٨٦٠	٢٠٥٠٧٨٦
اهلاكات	٢٤	٨٠٨٤
يخصم :-		
مخزون اخر المدة	٥٨٤٨٦١	١٢٦٦٦٧٠
	١٢٩٤٤٣٢	١٢٠٤٥٨٩

١٦ - مصاريف إدارية و عمومية :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٤٠٠	١٠٥١٦٠	اجور ومرتببات
٢٢٣٨٤	٣٠١٩٩	تامينات اجتماعية
٤٣٤٦٦	٧٢٦٤٧	رسوم حكومية واشتراكات
٣٣١٦	٥٥٤٣	تليفون وبريد ودمغة و مياة و ادوات كتابية
٢٢٢٥	٩١٠٠	ضيافة واستقبال وكراميات ونثريات
—	—	انتقالات ومواصلات وسفريات
—	—	صيانة
—	—	م.متنوعة
١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	اتعاب مهنية
٣١٣٥	٣١٣٥	دعاية و اعلان
١٤٢٨	١٤٩٩٧	م . بنكية
١٦٨٣٥٤	٢٥٢٧٨١	الاجمالي

ملحوظة :-

تم معالجة م. الاهلاك على قائمة الدخل

١٧- نصيب السهم فى الارباح / الخسائر خلال الفترة:-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
صافى خسائر الفترة	جنيه مصري (١١٦٨٩٩)	جنيه مصري (٢٢٤٧٠٧)
اسهم راس المال	٨٦٥٠٠٠٠	٨٦٥٠٠٠٠
نصيب السهم فى الربح / الخسارة	(٠٠٠١٣٥)	(٠٠٠٢٥٩)

١٨- المبيعات :-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مبيعات تصدير	٨٦٦١٦٠	٨٩٠٩١٦
مبيعات محلى	٣٢٢٧٤٤	٢٨٢٤٩٦
الاجمالى	١١٨٨٩٠٤	١١٧٣٤١٢

١٩- مدة الشركة :-

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدء من تاريخ انتهاء المدة السابقة ٢٠٢٢/٩/٩ وتنتهى فى ٢٠٤٧/٩/٩ وتم التجديد بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠

٢٠- تاريخ اعداد القوائم المالية :- ٨ / ٨ / ٢٠٢٣