



Arab Group for Accounting Consultations
Auditors & financial consultants

أجيك

المجموعة العربية للإستشارات المحاسبية
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات
والتجارة والإستيراد والتصدير
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عنها
في 30 يونيو 2021

١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة
تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨
15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo
Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327 Fax: 00202 23955208
E-mail: farghally@yahoo.com

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالى فى 30 يونيو 2021
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2021
4	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2021
5	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2021
6	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2021
20 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2021

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مساهمي شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاتها المتمثلة في قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2021 وكذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالاه ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية" في 30 يونيو 2021 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : 11 أغسطس 2021

مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغلى محمد حسن

()

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (9)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (35)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س.م.م (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون: ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس: ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327

Fax: 00202 23955208

E-mail: farghally@yahoo.com

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٥,٢٠٥,٨٨٦	٤,٩٦٤,٨٣٠	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
١٠٠,٩٨٣	١٢٦,٨٢٨	٦	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥,٣٠٦,٨٦٩</u>	<u>٥,٠٩١,٦٥٨</u>		اجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٦٢٩,٧٠٦	١٠,٨٠٣,٥٨٢	٧	العملاء واوراق القبض
٢٢٦,٧٧٢	-	٨	أعمال تحت التنفيذ
٥,٤٢٢,٥٤٠	٧,٤٠٢,٢٥٣	٩	مدينون وأرصدة مدينة اخري
٥٨٠,٢٤٩	١,٣٨١,٢٩٤	١٠	النقدية وما في حكمها
<u>٩,٨٥٩,٢٦٧</u>	<u>١٩,٥٨٧,١٣٠</u>		اجمالي الأصول المتداولة
<u>١٥,١٦٦,١٣٦</u>	<u>٢٤,٦٧٨,٧٨٧</u>		مجموع الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٢٧٢,٩٧٣	٢٩٣,٠٩٠		إحتياطي قانوني
٥,٠٦٨,٢١٦	٥,٤٥٢,٩٩٢		أرباح مرحلة
٤٠٢,٣٤٣	١,٥٩٧,٨٥٥		صافي ربحالفترة
<u>١٣,٧٤٣,٥٣٢</u>	<u>١٥,٣٤٣,٩٣٧</u>		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	١٢	مخصصات
٧٠٥,٥٥٣	٨,٥٠٦,٩٣٤	١٣	مقاولين و موردين و اوراق الدفع
٥١٧,٣٤٦	٣٢٤,٢١٣	١٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٧٠٥	٤٤٨,٧٠٣		ضريبية الدخل مستحقة
<u>١,٤٢٢,٦٠٤</u>	<u>٩,٣٣٤,٨٥٠</u>		اجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٥,١٦٦,١٣٦</u>	<u>٢٤,٦٧٨,٧٨٧</u>		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تمثل جزء متمم للقوائم المالية.

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق ".

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى محمد





المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان



شركة الفنار للمقاولات العمومية و الإنشاءات و التجارة و الاستيراد و التصدير

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ ابريل ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	رقم الايضاح	البيان
1 986 160	3 142 878	4 986 736	19 529 538		ايرادات النشاط
1 836 737	2 694 547	3 546 635	17 190 989		يخصم منه : تكلفة النشاط
149 423	448 331	1 440 101	2 338 549		مجمل ربح / (خسارة) النشاط
140 341	271 088	104 974	298 186		يخصم منه : مصروفات الادارية و العمومية
120 648	241 849	9 232	19 804		الإهلاك الإداري
(111 566)	(64 606)	1 325 895	2 020 558		صافي الربح (الخسارة) النشاط
130	3858	107	212		يضاف / (يخصم) : قوائد دائنة
190	55	(18)	(57)		فروق عملة
(111 246)	(60 693)	1 325 984	2 020 713		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
10 797	21 719	12 375	25 845		الضريبة المؤجلة
(8 643)	(30 939)	0	(448 703)		ضريبة الدخل
(109 092)	(69 913)	1 338 359	1 597 855		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
0.01-	0.01-	0.17	0.20		نصيب السهم من صافي الربح / (الخسارة)

شركة الفنار للمقاولات العمومية و الانشاءات و التجارة و الاستيراد و التصدير
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الارباح و الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		صافى الربح / (الخسارة) الفترة
(69 913)	1 597 855		<u>يضاف اليه :</u>
0	0		بنود الدخل الشامل الاخر
<u>(69 913)</u>	<u>1 597 855</u>		اجمالى الدخل الشامل الاخر

شركة الفنار للمقاولات العمومية و الانشاءات و التجارة و الاستيراد و التصدير

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	راس المال المدفوع جنيه مصرى	الاحتياطي القانوني جنيه مصرى	الارباح المرحلة جنيه مصرى	صافي ربح / (خسارة) الفترة جنيه مصرى	الاجمالي جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	8 000 000	224 395	4 145 234	971 560	13 341 189
المحول الى الارباح / (الخسائر) المرحلة			971 560	(971 560)	0
صافي ربح / (خسارة) الفترة				(69 913)	(69 913)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	8 000 000	224 395	5 116 794	(69 913)	13 271 276
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	8 000 000	272 973	5 068 216	402 343	13 743 532
المحول الى الارباح / (الخسائر) المرحلة			402 343	(402 343)	0
المحول الى الاحتياطي القانوني		20 117	(20 117)		0
تسويات على الارباح / (الخسائر) المرحلة			2 550		2 550
صافي ربح / (خسارة) الفترة				1 597 855	1 597 855
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	8 000 000	293 090	5 452 992	1 597 855	15 343 937

(0)

ايضاح :

ترجع التسويات على الارباح / (الخسائر) المرحلة الى الاتي :

تم تحميل مصروف عام ٢٠٢٠ اتعاب مراجعة بقيمة ٥٠٠٠ جنيه مصرى و تم الاتفاق على دفع مايعادل نصف المبلغ و تخفيض باقى القيمة (٢٥٤٧) جنيه مصرى

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

البيان	رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	الأرباح المرحلة	صافي أرباح الفترة / السنة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٣٩٥	٤,١٤٥,٢٣٤	٩٧١,٥٦٠	١٣,٣٤١,١٨٩
الأرباح المرحلة	-	-	٩٧١,٥٦٠	(٩٧١,٥٦٠)	-
صافي أرباح الفترة	-	-	-	(٧٠,١٨٥)	(٧٠,١٨٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٣٩٥	٥,١١٦,٧٩٤	(٧٠,١٨٥)	١٣,٢٧١,١٠٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٩٧٣	٥,٠٦٨,٢١٦	٤٠٢,٣٤٣	١٣,٧٤٣,٥٣٢
الأرباح المرحلة	-	-	٤٠٢,٣٤٣	(٤٠٢,٣٤٣)	-
الأحتياطي القانوني	-	٢٠,١١٧	(٢٠,١١٧)	-	-
تسويات على الأرباح المرحلة	-	-	٢,٥٥٠	-	٢,٥٥٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	١,٥٩٧,٨٥٥	١,٥٩٧,٨٥٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٠٩٠	٥,٤٥٢,٩٩٢	١,٥٩٧,٨٥٥	١٥,٣٤٣,٩٣٧

- ترجع التسويات على الأرباح المرحلة الى الآتي :

- تم تحميل مصروف عام ٢٠٢٠ اتعاب مراجعة بقيمة ٥٠٠٠ جنيه مصرى و تم الاتفاق على دفع مايعادل نصف المبلغ و تخفيض باقى القيمة (٢,٥٥٠) جنيه مصرى.
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان



رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى محمد





(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٩,٩١٣)	٢,٠٢٠,٧١٣	صافي الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤١,٨٤٩	٢٤١,٥٥٣	إهلاكات
(٣,٨٥٨)	(٢١٢)	فوائد دائنة
(٥٥)	(٥٧)	فروق عملة
-	٢,٥٥٠	تسويات على الأرباح / (الخسائر) المرحلة
١٦٨,٠٢٣	٢,٢٧٠,٥٤٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦٦٧,٨٦٨	(٧,١٧٣,٨٧٦)	التغير في العملاء
(١,٠١٢,١٢٤)	٢٢٦,٧٧٢	التغير في أعمال تحت التنفيذ
١,٤٨٢,٤٧٦	(١,٩٧٩,٧١٤)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	٧,٨٠١,٣٨٢	التغير في المقاولين و الموردين و اوراق الدفع
٣١٨,٤٦٢	(١٩٣,١٣٤)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٦٨٢,٥٥٠)	-	التغير في اطراف ذوي علاقته
(٣٣٤,١٥٦)	-	التغير في التزامات ضريبية مستحقة
٣,٨٥٨	٢١٢	فوائد دائنة محصلة
-	(١٤٤,٧٠٥)	ضرائب الدخل المدفوعة
٦١١,٨٥٦	٨٠٧,٤٨٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٣,٨٥٨)	(٦,٤٩٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٣,٨٥٨)	(٦,٤٩٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
٥٧٧,٩٩٨	٨٠٠,٩٨٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٥	٥٧	فروق عملة
١,٦٥٩,٧٤٥	٥٨٠,٢٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٢٣٧,٧٩٨	١,٣٨١,٢٩٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .

- تقرير مراقب الحسابات " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

// احمد محمود عيسى محمد

// محمد ممدوح زيدان





شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(١) نبذة عن الشركة:

١/١ نشأة الشركة:

- تأسست شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٩ .

١/٢ غرض الشركة:

- بغرض أعمال المقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير بالإضافة إلى نشاط إستصلاح الأراضي وتقسيم الأراضي مع مراعاة في ذلك القرار الوزاري رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ والقرار الجمهوري رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ .

١/٣ مقر الشركة:

- شارع الحيش بجوار عملية المياه - الصف - الحيزة

١/٤ فروع الشركة:

- الدور الارضي لرقم ٩٨ - حبالبنفسج - التجمع الاول - القاهرة.

١/٥ السجل التجاري:

- تم قيد الشركة في مكتب سجل تجارى إستثمار القاهرة برقم ٣٦٧٩١ بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٩ ومجدد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ .

١/٦ مدة الشركة:

- مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ٢٦ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٢٥ يناير ٢٠٣٤ .

١/٧ الفترة المالية:

- تبدأ الفترة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.

١/٨ حق الإدارة:

- السيد / أحمد محمود عيسى - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ أسس القياس:

- يتم إعداد القوائم الماليه وفقاً لفرض الاستمراريه ومبدأ التكلفة التاريخيه .

٢/٣ إصدار القوائم المالية:

- تم اعتماد إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من مجلس إدارة الشركة في ٧ أغسطس ٢٠٢١ .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢/٤ عملة العرض وعملة التعامل:

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل الأساسية للشركة.

٢/٥ استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الإعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣/١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
- ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .
- ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالاتي :

أسم الأصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الاهلاك
مباني وإنشاءات	٢٠	%٥
تجهيزات وتركيبات	٥	%٢٠
أثاث	١٦.٦٦	%٦
عدد وأدوات	٣ - ٨	%١٢.٥ - %٣٣.٣٣
حاسبات الية ومستلزماتها	٥	%٢٠
سيارات	٥	%٢٠
آلات ومعدات	٥	%٢٠

- وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية ، ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية لشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها ، وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٣/٣ تحقق الإيراد:

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاولة بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقه على التعاقد بشرط توافر توقع كافي عن تحقيق تلك القيمة وامكان تقديرها بشكل موثوق فيه وحينما يمكن تقدير نتائج المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسب الإتمام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي :

- العقود طويلة الاجل : يتم تحديد نسب الإتمام وفقاً لطريقة حصر الاعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذاالإيراد .
- العقود قصيرة الاجل : يتم الاعتراف بالإيرادات بالعقود طويلة الاجل وفقاً لطريقة حصر الاعمال المنفذة وبالتكاليف الفعلية المتكبده لمقابلة هذاالإيراد .

٣/٤ نسبة الإتمام:

- يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً للتكاليف الفعلية للأعمال المنفذة وفقاً للمستخلصات المقدمة في حاصل ضرب الأسعار التفصيلية الفعلية طبقاً للعقود المبرمة مع العملاء.

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣/٥ الاضمحلال في قيمة الاصول:

الاصول المالية:

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .
- فى حالة إنخفاض القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى حالة إرتفاع القيمة الإسترادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

الاصول غير المالية:

- حيث يتم الاعتراف بمبلغ الغاء خسائر النقص فى قيمة الاصل كإيراد فى قائمة الدخل الا اذا كانت الاصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها فى هذه الحالة يتم معالجة هذا الالغاء كزيادة فى نتيجة قيمة اعادة التقييم.

٣/٦ المخزون:

- تقاس قيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتعرف صافي القيمة البيعية علانها السعر التقديرى للبيعمن خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للالتزام ، وكذلك كإبتكاف آخر يستلزمها اتمام عملية البيع ، ويتم اتباع طريقة المتوسط المرجح لتسعير قيمة المخزون والمنصرف من المخازن .

٣/٧ العملاء والحسابات المدينة الأخرى:

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها فى الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة حيث أنه لا يتم تخفيض مبلغ الفاتورة فى تاريخ الاثبات المبدئى للعملية وإنما يتم ذلك عند القياس اللاحق لها .

٣/٨ الموردون والحسابات الدائنة الأخرى:

- يتم إثبات الموردین والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

٣/٩ المصروفات:

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية طبقاً لأساس الإستحقاق .

٣/١٠ الإحتياطات:

الإحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

الإحتياطات الأخرى :

- يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى

٣/١١ ضريبة الدخل:

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٣/١٢ قائمة التدفقات النقدية:

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر .

٣/١٣ الإرتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل:

- لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٣/١٤ الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية:

- الإلتزامات العرضية تتمثل في خطابات الضمان المصدرة للعملاء .
- حصلت الشركة من بنك البنك الاهلي المصري على خطابات ضمان بمبلغ ٧٠٠١٨٠.٣٥ جنيه مصري يمثل التزاما على الشركة في القيمة التعاقدية الصادر منها تلك الخطابات مقابل غطاء خطابات ضمان بمبلغ ١٨٧٣٥٠ جنيه مصري وتتوقع الشركة انتهاء الضمان في موعده دون المطالبة به وبالتالي لا تعد القيمة التعاقدية توقعاً لتدفقات نقدية مستقبلية .

٣/١٥ القيمة الدفترية للأصول المعطلة:

- لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإتشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣/١٦ القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم:

- لا توجد أصول دفترية تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم .

٣/١٧ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

- تتمثل الاطراف ذات العالقه في كل من المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرييه لمعاملات مع الاطراف ذات اتلعاقه من قبل مجلس الادارة .

٣/١٨ الإنخفاض في قيمة الأصول:

- في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة إرتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

٣/١٩ الفوائد الدائنة:

- الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

٣/٢٠ توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزامات في الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات .

٣/٢١ النفقات اللاحقة على إقتناء الاصول:

- قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الاصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كاصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل
- الاساسى وعلى ذلك اذا استوفت هذه الاصول شروط الاعتراف بالاصل و من المحتمل ان يحقق استخدام هذا الاصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الاصل بدرجة عالية من الدقة .
- وان النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٣/٢٢ التقديرات المحاسبية:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٣/٢٣ المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكمي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفق خارج الموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية اجراء تقدير موشوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانيه وتعديلها لظهار افضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنيه للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحاليه للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

شركة الفناار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣/٢٤ إصدارات جديدة و تعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

- يتم بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قامت وزارة الاستثمار و التعاون الدولي بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ .

٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

٤/١ القيمة العادلة للأدوات المالية:

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

٤/٢ خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان الي الحد الادني.

٤/٣ خطر العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقا لسياسة الشركة فانها لا تحصل على قروض بالعملات الاجنبية.

٤/٤ خطر سعر الفائدة:

- يتمثل خطر الفائدة في التغيير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تاثير على نتائج الاعمال.

٤/٥ خطر السيولة:

- تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوي كافي من النقدية و اناحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للانشطة الاساسية ، فإن ادارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

٤/٦ إدارة مخاطر رأس المال:

- تهدف ادارة الشركة من ادراة رأس المال الي الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخري التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

٤/٧ مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة:

- تتمثل في مخاطر التغيير في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة في السوق.

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(٥) الأصول الثابتة:

التكلفة	أراضي	مبانى وإنشاءات	تجهيزات وتركيبات	عدد وأدوات	حاسبات الية ومستلزماتها	سيارات	آلات ومعدات	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١	٣,٣٦٠,٠٠٠	٨٨٤,٦٣٠	١٤٧,٥٨٤	٤,٣٧٤,١٤٢	٥٩,٧٠٩	١١٠,٠٠٠	٥٠٨,٩٣٥	٩,٤٤٥,٠٠٠
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	٦,٤٩٨	٦,٤٩٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣,٣٦٠,٠٠٠	٨٨٤,٦٣٠	١٤٧,٥٨٤	٤,٣٧٤,١٤٢	٥٩,٧٠٩	١١٠,٠٠٠	٥١٥,٤٣٣	٩,٤٥١,٤٩٨
مجمع الإهلاك								
في ١ يناير ٢٠٢١	-	٣٥٢,٦٧٠	١٠٨,١٦٩	٣,٣١٥,٨١٤	٤٧,٧٤٩	١٠٩,٩٩٩	٣٠٤,٧١٤	٤,٢٣٩,١١٥
الإهلاك خلال الفترة	-	٢٢,٠٥٠	٨,٧٢٨	١٩١,٨٤١	٢,٢٧١	-	٢٢,٦٦٣	٢٤٧,٥٥٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	٣٧٤,٧٢٠	١١٦,٨٩٧	٣,٥٠٧,٦٥٥	٥٠,٠٢٠	١٠٩,٩٩٩	٣٢٧,٣٧٧	٤,٤٨٦,٦٦٨
صافي القيمة الدفترية								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣,٣٦٠,٠٠٠	٥٠٩,٩١٠	٣٠,٦٨٧	٨٦٦,٤٨٧	٩,٦٨٩	١	١٨٨,٠٥٦	٤,٩٦٤,٨٣٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	٥٣١,٩٦٠	٣٩,٤١٥	١,٠٥٨,٣٢٨	١١,٩٦٠	١	٢٠٤,٢٢١	٥,٢٠٥,٨٨٦

- تم توزيع مصروف إهلاك الفترة على النحو التالي:

٢٢٧,٧٤٩	الإهلاك التشغيلي
١٩,٨٠٤	الإهلاك الإداري
٢٤٧,٥٥٣	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإتشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦) الضريبة المؤجلة:

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلي :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	
أصل	أصل	
٣٢,٢٤٥	٢٥,٨٤٥	الأصول الثابتة [الإهلاك المحاسبي - الإهلاك الضريبي] × ٢٢.٥ %
٦٨,٧٣٨	١٠٠,٩٨٣	الضريبة المؤجلة عن الأعوام السابقة
<u>١٠٠,٩٨٣</u>	<u>١٢٦,٨٢٨</u>	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

٧) العملاء وأوراق القبض:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	
٣,٦٣٤,٥٧٥	١٠,٨٠٨,٤٥٢	العملاء
		يخصم:
(٤,٨٧٠)	(٤,٨٧٠)	الاضمحلال في ارصدة العملاء
<u>٣,٦٢٩,٧٠٦</u>	<u>١٠,٨٠٣,٥٨٢</u>	

٨) اعمال تحت التنفيذ:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	
١٩٣.٥٠	-	مشروع توريد وتركيب الهاشمة MZ
٣٣,٧٢٢	-	خط شبكات محطة معالجة المياه
<u>٢٢٦,٧٧٢</u>	<u>-</u>	

- سيتم تحميل قيمة هذه الاعمال على تكاليف العمليات بمجرد اعتماد العميل لمستخلصات الإيرادات ونسب التنفيذ والانجاز.

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩) مدينون وارصدة مدينه أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٩٤٧٣٩٠	٦,٥٦٢,٠٨٠	تأمينات لدى الغير (*)
١٦٥٨٤٧	١٦٥,٨٤٧	ضرائب القيمة المضافة
١٤٥٧٥٠	١٤٥,٧٥٠	غطاء خطابات ضمان (**)
٢٥٤١٣٩	٣٤٥,٨٥٥	ضرائب خصم المنبع
-	٢٧٣,٣٠٧	العهد المالية
٥,٥١٣,١٢٦	٧,٤٩٢,٨٤٠	الإجمالي
		يخصم:
(٩٠,٥٨٦)	(٩٠,٥٨٦)	الإضمحلال في ضمان أعمال لدى الغير
٥,٤٢٢,٥٤٠	٧,٤٠٢,٢٥٣	

(*) يتمثل رصيد تأمينات لدى الغير في ضمان الأعمال (ابتدائية - نهائية) التي تخصم في المستخلصات وترد بعد استلام العميل للمشروع حسب ما هو مذكور بالعقود المبرمة مع المقاول العام للمشروع.

(**) غطاء خطابات الضمان هو لخطابات ضمان نهائية مقدمة للعملاء وتبلغ نسبة الغطاء ١٠٠% من قيمتها.

١٠) النقدية وما في حكمها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٦٣٥	٢٢٥,٧٧٢	نقدية بالصندوق
		النقدية بالبنوك:
٣٠٤٨٠	٦٠٨,٥٣٥	حسابات جارية - عملة محلية
٧١٣٤	٦,٩٨٧	حسابات جارية - عملة اجنبية
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	ودائع بنكية - عملة محلية
٥٨٠,٢٤٩	١,٣٨١,٢٩٤	إجمالي النقدية وما في حكمها

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(١١) رأس المال:

- بلغ رأس المال المرخص به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (فقط اربعون مليون جنيها مصريا لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ (فقط ثمانية مليون جنيها مصريا لا غير) موزعا على ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنية (فقط واحد جنيها مصري لا غير).

وكان هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كالتالي:

المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
أحمد محمود عيسى محمد	١,١٢١,٧٣٥	١,١٢١,٧٣٥	١٤%
ابراهيم محمود عيسى محمد	٨٨٩,٨٥٨	٨٨٩,٨٥٨	١١%
خالد محمود عيسى محمد	١,٠٤٨,٤٠٧	١,٠٤٨,٤٠٧	١٣%
عاطف محمود عيسى محمد	٧٤١,٦٦٠	٧٤١,٦٦٠	٩%
ايمن محمود عيسى محمد	٧٦٤,٧٧١	٧٦٤,٧٧١	١٠%
محمود فراج ابو اليسر فراج	٥٠٨,٥٠٠	٥٠٨,٥٠٠	٦%
مساهمون اخرون	٢,٩٢٥,٠٦٩	٢,٩٢٥,٠٦٩	٣٧%
	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

(١٢) مخصصات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	رصيد أول المدة
-	(١٥,٠٠٠)	المستخدم خلال العام
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	

- هذا المخصص عبارة عن مخصص مطالبات ضريبية

(١٣) مقاولين و موردين و اوراق الدفع :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨,١٩٣,٨١٧	٤٠٦,٣٣٦	مقاولين
٢١٣,١١٨	٤٧,٤٤٤	موردين
١٠٠,٠٠٠	٢٥١,٧٧٣	اوراق الدفع
٨,٥٠٦,٩٣٥	٧٠٥,٥٥٣	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	
		<u>الضرائب:</u>
١٧٢,٥٥٨	٤٥,١٣٩	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٩,٨٦٢	٢,٨٠٠	ضريبة الدمغة
١٦,٤٢٤	٢,٦٧٢	ضريبة كسب العمل
		<u>التأمينات:</u>
١٧,٠٠٦	١١,٥٥٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
		<u>دائنون متنوعون:</u>
٨٢,٨٣٩	٤٤,٥٨٦	دائنون متنوعون
٦٥,٤٠٢	٥٤,٤٠١	مصاريف مستحقة
٤٢,٨٢٤	٤٩,٩١٤	مساهمة تكافلية ٠.٢٥ %
٣,٣٠١	١,٦٤٧	مساهمة تكافلية (١ %)
		<u>تأمينات للغير:</u>
١٠٧,١٣١	١١١,٥٠٠	ضمانات اعمال
<u>٥١٧,٣٤٦</u>	<u>٣٢٤,٢١٣</u>	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ تكاليف النشاط:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٥٧٧,٠٢٥	١٥,٦٣٦,٨١٦	مقاولين باطن
٣٩٧,٥٩٧	٣٨٩,٣٣٢	خامات
٥٦٥,٧٢٤	-	تركيبات
٣٥٠	٣٥٠	تصوير و مطبوعات
٨٥,٢٠٠	٢٣٤,٢٥٠	اجور عمالة
٥,٢٥٥	١١١,٠٥٠	نقل و ايجار سيارات
٥,٨٢٥	٢٠,٧٧٧	انتقالات
٩٠٠	٧٥٠	اكراميات
٦,٢٥٠	١٢,٥٢٦	وقود ومحروقات
٢,٤٥٠	٢,٣٠٠	ضيافة و بوفيه
٦٠	٢,٤٧٥	كارت طريق
٣٩,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	ايجار شقق
٣,٥١٠	١٢٨,٣٢٤	تامينات اجتماعية - عملاء
-	٦,٧٥٠	تامينات اجتماعية
-	٩٣٠	مصاريف سيارات
٥٢	٧٦,٨٥٦	رسوم قوى عاملة
-	٢٥٩,٥٠٠	تأجير معدات
-	٧٧	متنوعة
٢,٠٢٩	-	صيانة و اصلاح معدات
٣,٣٢٠	-	قطع غيار
-	١,٩٥٧	مستلزمات عدد و ادوات
-	٢١,٢٢٠	سكن و اعاشة العاملين
-	٢٢٧,٧٤٩	الاهلاكات التشغيلية
٢,٦٩٤,٥٤٧	١٧,١٩٠,٩٨٩	الاجمالي

١٦) المصروفات العمومية والإدارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٥١,٠٠٠	١٢٨,٤٠٠	اجور و مرتبات و مافى حكمها
٤٩٥	٧١٤	ادوات كتابية
٨٣٠	٣٣٩	تصوير و مطبوعات
٢١,٩٨٨	٢٨,٤٠٩	رسوم ودمغات
٧,٩١٧	٨,٩٢٨	تامينات اجتماعية
-	٢,٥٠٠	خدمات هيئة الرقابة المالية
١٢,٢٣٩	١١,٤٨٣	بريد و تليفون و فاكس
١,٥١١	٢,١٣٥	مصروفات بنكية
١١,٢٣٥	١١,٢٥٧	عمولات بنكية و رسوم حيازة
٣٠	-	كارتة طريق
١,٠٥٥	٢,٩٨٥	بوفيه و ضيافة
٩,١٥٠	٧,٨٤٩	انتقالات
٩٠٥	١,٥١٦	كهرباء و مياه و غاز
٥,٠٩٧	-	غرامات
١٤٨	-	مستلزمات كمبيوتر
١٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	دعايا و اعلان
٣,٢٠٠	٢,٨٠٠	ضريبة الدمغة
١٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	استشارات مالية
٧,٨٥٧	٤٩,٩١٣	المساهمة التكافلية
-	١,٦,٩٨٩	مصروفات سيارة
٨٠	٨٧٠	صيانة و اصلاح
١,٨٠٠	٢,١٠٠	امن و حراسة
٦,٥٥٠	-	متنوعة
٢٧١,٠٨٧	٢٩٨,١٨٦	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧) الموقف الضريبي:

١٧-١ ضريبة أرباح شركات الأموال:

- الشركة تحاسب بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة تحت رقم ٤١٠ / ٢٦١٥ / ٥.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية المعتمدة منا في المواعيد القانونية وأخر إقرار تم تقديمه عن الفترة المالية ٢٠١٨/١٢/٣١.
- الفترة من ٢٥/٠١/٢٠٠٩ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ تم اعتماد الإقرار الضريبي وبالتالي لا يتم فحصها.
- السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ تم فحصها تقديري وجاري عمل إعادة فحص.
- سنة ٢٠١٢ تم اعتماد الإقرار وبالتالي لم يتم فحصها.
- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ تم فحصها تقديري وجاري عمل إعادة فحص.
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١٥ حتى الآن

١٧-٢ ضريبة الأجرور والمرتببات:

- السنوات من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ صدر قرار لجنة الطعن بفروق قدرها ٦٩٥٢١ جنية مصري ، وتم رفع دعوى قضائية بشأنها وما زالت منظورة أمام القضاء.
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١٣ حتى الآن .

١٧-٣ ضريبة الدمغة:

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

١٧-٤ ضريبة القيمة المضافة:

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

١٨) الموقف القانوني:

- لا يوجد اي قضايا مرفوعة ضد الغير او من الغير ضد الشركة .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى محمد



المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان