

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات

والتجارة والإستيراد والتصدير

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عنها

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البیان</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة 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 سبتمبر 2021 وكذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المتعلقة بها عن تسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في ايداء 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

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

القاهرة في : 2021/11/14

مراقب الحسابات

AGAC أحمد فرغلى محمد حسن

زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (35)
سجل المحاسبين و المراجعين (110)
سجل مراقبي حسابات البنوك بالبنك المركزي
المصري (9)
س.م.م (4005)



١٥ شارع رشى - 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 سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٥,٢٠٥,٨٨٧	٤,٨٤٣,٤٨٦	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
١٠٠,٩٨٣	١٣٩,٢٠٣	٦	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥,٣٠٦,٨٧٠</u>	<u>٤,٩٨٢,٦٨٩</u>		اجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٦٢٩,٧٠٦	٤,٩٨٥,٨٧٣	٧	العملاء واوراق القبض
٢٢٦,٧٧٢	٣,١٦٩,٧٩٠	٨	أعمال تحت التنفيذ
٥,٤٢٢,٥٤٠	٧,٩٨٦,٠١٤	٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٠,٢٤٩	٢,١٤١,٦٦٠	١٠	النقدية وما فى حكمها
<u>٩,٨٥٩,٢٦٧</u>	<u>١٨,٢٨٣,٣٣٧</u>		اجمالي الأصول المتداولة
<u>١٥,١٦٦,١٣٧</u>	<u>٢٣,٢٦٦,٠٢٦</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	٢,٠١٢,٨٢٤		صافي ربح الفترة
<u>١٣,٧٤٣,٥٣٢</u>	<u>١٥,٧٥٨,٩٠٦</u>		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	١٢	مخصصات
٧٠٥,٥٥٣	٦,٤١١,٧٠٧	١٣	مقاولين و موردين و اوراق الدفع
٥١٧,٣٤٧	٣٩٧,٦٥٤	١٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٧٠٥	٦٤٢,٧٥٩		ضريبية الدخل مستحقة
<u>١,٤٢٢,٦٠٥</u>	<u>٧,٥٠٧,١٢٠</u>		اجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٥,١٦٦,١٣٧</u>	<u>٢٣,٢٦٦,٠٢٦</u>		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢١) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .

- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

أ/ احمد محمود عيسى محمد

أ/ محمد ممدوح زيدان







شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

من ١ يوليو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠	إيضاح
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٧,٣٠٣,٦٠٢	٧,٧٧٤,٠٦٤	٢٧,٣٠٣,٦٠٢	٧,٧٧٤,٠٦٤	ايرادات النشاط
-	-	-	-	يخصم :-
٢٤,١٧١,٦٠٤	٦,٩٨٠,٦١٥	٢٤,١٧١,٦٠٤	٦,٩٨٠,٦١٥	١٥ تكلفة النشاط
٣,١٣١,٩٩٨	٧٩٣,٤٤٩	٣,١٣١,٩٩٨	٧٩٣,٤٤٩	صافي الربح من النشاط
-	-	-	-	يخصم :-
٤٨٥,٢٠٦	١٨٧,٠٢٠	٤٨٥,٢٠٦	١٨٧,٠٢٠	١٦ مصروفات عمومية وإدارية
٢٩,٥١٢	٩,٧٠٨	٢٩,٥١٢	٩,٧٠٨	الاهلاك الإداري
٢,٦١٧,٢٨٠	٥٩٦,٧٢١	٢,٦١٧,٢٨٠	٥٩٦,٧٢١	صافي الربح من النشاط
-	-	-	-	يضاف (يخصم) :
٢١٢	-	٢١٢	-	فوائد دائنة
(١٢٩)	(٧٢)	(١٢٩)	(٧٢)	فروق عملة
٢,٦١٧,٣٦٣	٥٩٦,٦٤٩	٢,٦١٧,٣٦٣	٥٩٦,٦٤٩	صافي ربح قبل الضرائب
-	-	-	-	يضاف (يخصم) :
٣٨,٢٢٠	١٢,٣٧٥	٣٨,٢٢٠	١٢,٣٧٥	الضريبة المؤجلة
(٦٤٢,٧٥٩)	(١٩٤,٠٥٦)	(٦٤٢,٧٥٩)	(١٩٤,٠٥٦)	ضريبة الدخل
٢,٠١٢,٨٢٤	٤١٤,٩٦٨	٢,٠١٢,٨٢٤	٤١٤,٩٦٨	صافي ربح بعد الضرائب
٠,٢٥	٠,٠٥	٠,٢٥	٠,٠٥	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢١) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

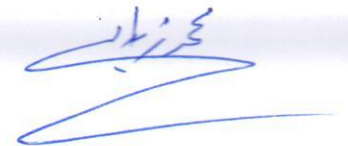
رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسي محمد




المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٦٣,٨٥٢	٢,٠١٢,٨٢٤	صافى ربح الفترة
-	-	يضاف:
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
٦٣,٨٥٢	٢,٠١٢,٨٢٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢١) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسي محمد



المدير المالي

أ/ محمد مدوح زيدان

شركة الفغار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	البيان
١٣,٣٤١,١٨٩	٩٧١,٥٦٠	٤,١٤٥,٢٣٤	٢٢٤,٣٩٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٩٧١,٥٦٠)	٩٧١,٥٦٠	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	(٤٨,٥٧٨)	٤٨,٥٧٨	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
٦٣,٨٥٢	٦٣,٨٥٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٣,٤٠٥,٠٤١	٦٣,٨٥٢	٥,٠٦٨,٢١٦	٢٧٢,٩٧٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٣,٧٤٣,٥٣٢	٤٠٢,٣٤٣	٥,٠٦٨,٢١٦	٢٧٢,٩٧٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٤٠٢,٣٤٣)	٤٠٢,٣٤٣	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	(٢٠,١١٧)	٢٠,١١٧	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
٢,٥٥٠	-	٢,٥٥٠	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٢,٠١٢,٨٢٤	٢,٠١٢,٨٢٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٥,٧٥٨,٩٠٦	٢,٠١٢,٨٢٤	٥,٤٥٢,٩٩٢	٢٩٣,٠٩٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- ترجع التسويات على الأرباح المرحلة الى الآتي:
- تم تحميل مصروف عام ٢٠٢٠ اتعاب مراجعة بقيمة ٥٠٠٠ جنيه مصري و تم الاتفاق على دفع مايعادل نصف المبلغ وتخفيض باقي القيمة (٢,٥٥٠) جنيه مصري.
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى محمد



المدير المالي

أ/ محمد مدوح زيدان



(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٢,٣٩٣	٢,٦١٧,٣٦٣	صافي الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦٥,١١١	٣٦٨,٨٩٨	إهلاكات
(٣٩,٧٧٩)	(٢١٢)	فوائد دائنة
١٣٠	(١٢٩)	فروق عملة
-	٢,٥٥٠	تسويات على الأرباح المرحلة
٤٠٧,٨٥٥	٢,٩٨٨,٤٧٠	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٣٣٦,٥٨٠)	(١,٣٥٦,١٦٧)	التغير في العملاء
(٦٩٦,٦٧٣)	(٢,٩٤٣,٠١٨)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٧٩٤,٨١٧	(٢,٥٦٣,٤٧٣)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	٥,٧٠٦,١٥٤	التغير في المقاولين و الموردين و اوراق الدفع
(١٠,٣٢٩)	(١١٩,٦٩٣)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٦٨٢,٥٥٠)	-	التغير في اطراف ذوي علاقته
٣٩,٧٧٩	٢١٢	فوائد دائنة محصلة
(٣٣٥,٢٩٧)	(١٤٤,٧٠٥)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٨١٨,٩٧٨)	١,٥٦٧,٧٧٩	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦٠,٩٧٣)	(٦,٤٩٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٦٠,٩٧٣)	(٦,٤٩٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٩٧٩,٩٥١)	١,٥٦١,٢٨١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٣٠)	١٢٩	فروق عملة
١,٦٥٩,٧٤٥	٥٨٠,٢٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٧٩,٦٦٤	٢,١٤١,٦٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

أ/ محمد مدوح زيدان

أ/ احمد محمود عيسى محمد





شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر 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 والاستيراد 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 الأراضى وتقسيم الأراضى مع مراعاة فى ذلك القرار الوزارى رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ والقرار الجمهورى رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ .

١/٣ مقر الشركة:

- شارع الجيش بجوار عملية المياه - الصف - الجيزة

١/٤ فروع الشركة:

- الدور الارضى فيلا رقم ٩٨ - حى البنفسج - التجمع الاول - القاهرة.

١/٥ السجل التجارى:

- تم قيد الشركة فى 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.

٢) أسس إعداد القوائم المالية:

٢/١ 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 إعتداد إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من مجلس إدارة الشركة فى ٨ نوفمبر ٢٠٢١ .

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 الإعراف 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 أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

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

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

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

٣/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- 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 اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :

أسم الأصل	العمر الافتراضى سنة	معدل الاهلاك
مبانى وإنشاءات	٢٠	%٥
تجهيزات وتركيبات	٥	%٢٠
أثاث	١٦,٦٦	%٦
عدد وأدوات	٨ - ٣	%٣٣,٣٣ - %١٢,٥
حاسبات الية ومستلزماتها	٥	%٢٠
سيارات	٥	%٢٠
آلات ومعدات	٥	%٢٠

- وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية ، ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلي القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة 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 الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٣/٣ تحقق الإيراد:

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

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

٣/٤ نسبة الإتمام:

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

٣/٥ الاضمحلال فى قيمة الاصول:

الاصول المالية:

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
- فى حالة إنخفاض القيمة الإستردادية 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 الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذى 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 ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الالغاء كزيادة فى نتيجة قيمة اعادة التقييم.

٣/٦ المخزون:

- تقاس قيمة المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتعرف صافى القيمة البيعية على انها السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للاتمام ، وكذلك اية تكلفة اخرى يستلزمها اتمام عملية البيع ، ويتم اتباع طريقة المتوسط المرجح فى تسعير قيمة المخزون المنصرف من المخازن .

٣/٧ العملاء والحسابات المدينة الأخرى:

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوما 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 وانما 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 الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية طبقاً لأساس الإستحقاق .

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

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 بنود 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 الإعتراض بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع 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 الارتباطات 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 البنك الاهلي المصري على خطابات ضمان بمبلغ ٦٥٨,٥٨٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل.

٣/١٥ القيمة الدفترية للأصول المعطلة:

- لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

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

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

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

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

- لا توجد أصول دفترية تم اهلاكها بالكامل ولازالت تستخدم .

٣/١٧ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

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

٣/١٨ الإنخفاض فى قيمة الأصول:

- فى حالة إنخفاض القيمة الإستردادية 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 الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذى سبق إدراجه بقائمة الدخل .

٣/١٩ الفوائد الدائنة:

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

٣/٢٠ توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات فى 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 الانتاجى المقدر يختلف عن العمر الانتاجى المقدر للاصل
- 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 وافتراضات 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 موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانيه وتعديلها لظهار افضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحاليه للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

٣/٢٤ إصدارات جديدة و تعديلات علي 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 علي 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 الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة .
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول و الالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٤/٢ خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان علي 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 الادنى.

٤/٣ خطر العملات الأجنبية:

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

٤/٤ خطر سعر الفائدة:

- يتمثل خطر الفائدة فى التغير فى اسعار الفائدة الذى قد يكون له تاثير على نتائج الاعمال.

٤/٥ خطر السيولة:

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

٤/٦ إدارة مخاطر رأس المال:

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

٤/٧ مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة:

- تتمثل فى مخاطر التغير فى التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغير فى اسعار الفائدة فى السوق.

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

هـ) الأصول الثابتة:

الإجمالى	آلات ومعدات	سيارات	حاسبات الية ومستلزماتها	عدد وأدوات	تجهيزات وتركيبات	مبانى وإنشاءات	أراضى	التكلفة
٩,٤٤٥,٠٠٠	٥٠٨,٩٣٥	١١٠,٠٠٠	٥٩,٧٠٩	٤,٣٧٤,١٤٢	١٤٧,٥٨٤	٨٨٤,٦٣٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	فى ١ يناير ٢٠٢١
٦,٤٩٨	٦,٤٩٨	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٩,٤٥١,٤٩٨	٥١٥,٤٣٣	١١٠,٠٠٠	٥٩,٧٠٩	٤,٣٧٤,١٤٢	١٤٧,٥٨٤	٨٨٤,٦٣٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤,٢٣٩,١١٤	٣٠٤,٧١٤	١٠٩,٩٩٩	٤٧,٧٤٩	٣,٣١٥,٨١٣	١٠٨,١٦٩	٣٥٢,٦٧٠	-	مجمع الإهلاك
٣٦٨,٨٩٨	٣٤,١١٢	-	٣,١٣٢	٢٨٥,٤٣٨	١٣,١٠٨	٣٣,١٠٨	-	فى ١ يناير ٢٠٢١
٤,٦٠٨,٠١٢	٣٣٨,٨٢٦	١٠٩,٩٩٩	٥٠,٨٨١	٣,٦٠١,٢٥١	١٢١,٢٧٧	٣٨٥,٧٧٨	-	الإهلاك خلال الفترة
٤,٨٤٣,٤٨٦	١٧٦,٦٠٧	١	٨,٨٢٨	٧٧٢,٨٩١	٢٦,٣٠٧	٤٩٨,٨٥٢	٣,٣٦٠,٠٠٠	فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥,٢٠٥,٨٨٦	٢٠٤,٢٢١	١	١١,٩٦٠	١,٠٥٨,٣٢٨	٣٩,٤١٥	٥٣١,٩٦٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم توزيع مصروف إهلاك الفترة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الإهلاك التشغيلى	٣٣٩,٣٨٦
الإهلاك الادارى	٢٩,٥١٢
	٣٦٨,٨٩٨

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 الاسس 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 وتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
أصل	أصل	
٣٨,٢٢٠	٣٢,٢٤٥	الاصول الثابتة [الإهلاك المحاسبى - الإهلاك الضريبى] $\times ٢٢,٥\%$
١٠٠,٩٨٣	٦٨,٧٣٨	الضريبة المؤجلة عن الأعوام السابقة
١٣٩,٢٠٣	١٠٠,٩٨٣	صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل (التزام)

٧) العملاء وأوراق القبض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤,٩٩٠,٧٤٣	٣,٦٣٤,٥٧٥	العملاء
(٤,٨٧٠)	(٤,٨٧٠)	يخصم:
٤,٩٨٥,٨٧٣	٣,٦٢٩,٧٠٦	الاضمحلال فى ارصدة العملاء

٨) إعمال تحت التنفيذ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣,١٢١,٤٤٩	-	محور الضبعة
-	١٩٣,٠٥٠	مشروع توريد وتركيب الهاشمة MZ
٤٨,٣٤١	٣٣,٧٢٢	خط شبكات محطة معالجة المياه
٣,١٦٩,٧٩٠	٢٢٦,٧٧٢	

- 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 سبتمبر ٢٠٢١

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

٩) مدينون واوردة مدينه أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٩٤٧٣٩٠	٧,٣٣٩,٨٢٧	تأمينات لدى الغير (*)
١٦٥٨٤٧	١٦٥,٨٤٧	ضرائب القيمة المضافة
١٤٥٧٥٠	١٤٥,٧٥٠	غطاء خطابات ضمان (**)
٢٥٤١٣٩	٤٢٣,٥٩٦	ضرائب خصم المنبع
-	١,٥٧٩	العهد المالية
٥,٥١٣,١٢٦	٨,٠٧٦,٥٩٩	الاجمالي
		يخصم:
(٩٠,٥٨٦)	(٩٠,٥٨٦)	الاضمحلال في ضمان أعمال لدى الغير
٥,٤٢٢,٥٤٠	٧,٩٨٦,٠١٣	

(*) 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 سبتمبر ٢٠٢١	
٢٦٣٥	١٦٩,٦١١	نقدية بالصندوق
		النقدية بالبنوك:
٣٠٤٨٠	١,٤٢٥,١٩٣	حسابات جارية - عملة محلية
٧١٣٤	٦,٨٥٦	حسابات جارية - عملة اجنبية
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	ودائع بنكية - عملة محلية
٥٨٠,٢٤٩	٢,١٤١,٦٦٠	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 سبتمبر 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 لاغير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ (فقط ثمانية مليون جنيها مصريا لاغير) موزعا على ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنية (فقط واحد جنية مصري لاغير).

وكان هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 آخرون	٢,٩٢٥,٠٦٩	٢,٩٢٥,٠٦٩	٣٧%
	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

١٢) مخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٧٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	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 :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٠٦,٣٣٦	٦,٣٦٩,٢١١	مقاولين
٤٧,٤٤٤	٤٢,٤٩٧	موردين
٢٥١,٧٧٣	-	اوراق الدفع
٧٠٥,٥٥٣	٦,٤١١,٧٠٧	

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

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

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

١٤ (دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
		الضرائب:
١٧٢,٥٥٨	١٤٠,٠٣٤	ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
٩,٨٦٢	٢,٨٠٠	ضريبة الدمغة
١٦,٤٢٤	١,٤٨٠	ضريبة كسب العمل
		التأمينات:
١٧,٠٠٦	٣,٨٠١	هيئة التأمينات الاجتماعية
		دائنون متنوعون:
٨٢,٨٣٩	-	دائنون متنوعون
٦٥,٤٠٢	٦٨,٦٩١	مصاريف مستحقة
٤٢,٨٢٤	٦٩,٣٤٩	مساهمة تكافلية ٠.٢٥ %
٣,٣٠١	-	مساهمة تكافلية (١ %)
		تأمينات للغير:
١٠٧,١٣١	١١١,٥٠٠	ضمانات اعمال
<u>٥١٧,٣٤٦</u>	<u>٣٩٧,٦٥٤</u>	

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

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

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

١٥) تكاليف النشاط:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣,٨٠٧,٩٧٥	٢١,٥١٥,٩٣٨	مقاولين باطن
٢,٨٩٣,٥٧٣	٨١٧,٧٤٢	خامات وتركيبات
٣٥٠	٣٥٠	تصوير و مطبوعات
١٨٧,٧٠٠	٣٠١,٩٠٠	اجور عمالة
٤٤,٧٥٥	١٦٥,٠٠٠	نقل و ايجار سيارات
٩,٨٧٢	٣٠,٧٢٧	انتقالات
١,٣٥٠	١,٣٥٠	اكراميات
٧,٧٨٥	١٢,٥٢٦	وقود ومحروقات
٥,٧٥١	٢,٣٠٠	ضيافة و بوفيه
١١٠	٢,٤٧٥	كارت طريق
٥٨,٠٠٠	٧٠,٥٠٠	ايجار شقق
٣٤,٢٦٧	٥٠١,٢٨٩	تأمينات اجتماعية - عملاء
-	٨,٧٧٥	تأمينات اجتماعية
-	٩٣٠	مصاريف سيارات
١٨٦	١١١,٧١٦	رسوم قوى عاملة
-	٢٥٩,٥٠٠	تأجير معدات
١٤,٧٢٨	٧٤	متنوعة
٣,٧٨٥	-	صيانة و اصلاح معدات
٣,٣٢٠	-	قطع غيار
-	١,٩٥٧	مستلزمات عدد و ادوات
-	٢٧,١٧٠	سكن و اعاشة العاملين
٣٣٩,١١١	٣٣٩,٣٨٦	الاهلاكات التشغيلية *
٧,٤١٢,٦١٨	٢٤,١٧١,٦٠٤	الاجمالي

* تم إدراج الإهلاكات التشغيلية ضمن تكاليف النشاط بأرقام المقارنة والتي لم تكن مدرجة سابقاً ضمن تكاليف النشاط وكانت مدرجة بشكل مستقل بقائمة الدخل.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٣٩,١١١	٣٣٩,٣٨٦	الاهلاك التشغيلية
٢٦,٠٠٠	٢٩,٥١٢	الاهلاك الادارى
٣٦٥,١١١	٣٦٨,٨٩٨	

١٦) المصروفات العمومية والادارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢٢٤,٥٠٠	٢٠٣,١٠٠	اجور و مرتبات و مافى حكمها
٦٦٦	١,٦٧٦	ادوات كتابية
٢,١١٠	٧٦٨	تصوير و مطبوعات
٣١,١٥٨	٨٨,١١٣	رسوم ودمغات
١,٣٧٣	٢,٤٥٩	مياه وكهرباء و غاز
١١,٩٣١	١٣,٣٩٢	تأمينات اجتماعية
-	٢,٥٠٠	خدمات هيئة الرقابة المالية
١٨,٢٠٥	١٨,٦٧٤	بريد و تليفون و فاكس
٢,٠٠٦	٥,٦٧٨	مصروفات بنكية
١١,٢٣٥	١١,٣٩٦	عمولات بنكية و رسوم حيازة
٣٠	٦٠	كارتة طريق
٢,٠٧٧	٨,٢٢٩	بوفيه و ضيافة
١٣,٩٤٠	١٦,٢٠٠	انتقالات
٥,٠٩٧	-	غرامات
١٤٨	١٠٥	مستلزمات كمبيوتر
٢١,٨٠٠	١٤,٠٠٠	دعاية و اعلان
٤,٣٦٠	٢,٨٠٠	ضريبة الدمغة
١٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	استشارات مالية
١٩,٧٢٢	٦٩,٣٤٨	المساهمة التكافلية
٨,٧٦٧	١٧,٥٨٩	مصروفات سيارة
٨٥٥	٨٧٠	صيانة و اصلاح
٢,٧٠٠	٣,٢٥٠	امن و حراسة
٦,٦٥٠	-	متنوعة
<u>٤٠٧,٣٣٠</u>	<u>٤٨٥,٢٠٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١١/٢٠١٠ 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 الأجور والمرتبات:

- السنوات من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ صدار 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 عيسي محمد



المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان