

شركة الفنار للمقاولات العموميه

" شركة مساهمة مصرية "

فى ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠٢٢

(وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها)

| | |
|--------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٣ | قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ١٩ - ٧ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |

تقرير فحص محدود

الى السادة/ رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة الفنار للمقاولات العموميه والانشاءات والتجاره والاستيراد والتصدير " شركة مساهمه مصريه "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاتهما المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج:

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً فى : ٢٠٢٢ / ١١ / ١٣



سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٤١٢

سجل هيئة الرقابة المالية رقم ١٦٥

سجل البتلك المركزى رقم ٢١٨

سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٥٦٦

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

"شركة مساهمه مصريه"

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | رقم الإيضاح | الاصول |
|----------------|---------------|----------------|---------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | | الأصول الغير متداولة |
| ٤,٧٦٢,٨١٤ | ٤,٦٦٤,٣٨٨ | ٥ | أصول ثابتة بالصافي |
| ١٤٨,٣٣٥ | ١٧٦,٨٤٠ | ٦ | اصول ضريبية مؤجلة |
| ٤,٩١١,١٤٩ | ٤,٨٤١,٢٢٨ | | إجمالي الأصول الغير متداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٨٧,٣٣٢ | ٢٤٣,٧٠٠ | | المخزون |
| ١٩,٧٨١,٨٨٨ | ١٦,٩٠١,٩٦١ | ٧ | العملاء و اوراق القبض |
| ٤٨,٣٤١ | ٧٤,٩٦٧ | ٨ | اعمال تحت التنفيذ |
| ٨,٢٥٢,٦٢٧ | ١٢,٨١٢,٧١٤ | ٩ | مدينون و ارصدة مدينة اخرى |
| ٢,١٥٤,٠٣٩ | ٧,١٦٤,٧٧٨ | ١٠ | النقدية و مافي حكمها |
| ٣٠,٣٢٤,٢٢٧ | ٣٧,١٩٨,١٢٠ | | اجمالي الاصول المتداولة |
| ٣٥,٢٣٥,٣٧٦ | ٤٢,٠٣٩,٣٤٨ | | اجمالي الاصول |
| | | | اجمالي الاصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١١ | راس المال المدفوع |
| ٢٩٣,٠٩٠ | ٥٨١,٠٥٠ | | احتياطي قانوني |
| ٢,٣٠١,٩٩٥ | ٧,٧٧٥,٠٧٥ | ١٢ | ارباح مرحلة |
| ٥,٧٥٩,٢٠٩ | ١٣,٠١١,٠٩١ | | صافي ربح |
| ١٦,٣٥٤,٢٩٤ | ٢٩,٣٦٧,٢١٦ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٥٥,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠ | ١٣ | مخصصات |
| ١٤,٦٨١,٤٣٩ | ٦,١٥٦,٢٠٣ | ١٤ | دائنون و ارصدة دائنة اخرى |
| ١,٩٩٦,١٩٦ | ١,٩٩٦,١٩٦ | ١٥ | تسهيلات ائتمانية بنكية |
| ٢,١٤٨,٤٤٧ | ٤,٤٦٤,٧٣٣ | ١٦ | التزامات ضريبية مستتجه |
| ١٨,٨٨١,٠٨٢ | ١٢,٦٧٢,١٣٢ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٣٥,٢٣٥,٣٧٦ | ٤٢,٠٣٩,٣٤٨ | | اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية |

الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

Signature of the Chairman of the Board of Directors.



Signature of the Member of the Board of Directors.

| رقم الإيضاح | من ٢٠٢٢/٠١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢٢/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ١٧ | ٦٥,٥٧٠,١٤٦ | ٣١,٠٢٠,٨٢٨ | ٢٧,٣٠٣,٦٠٢ | ٧,٧٧٤,٠٦٤ |
| ١٨ | ٤٧,٣٦٣,٠٩٣ | ٢٣,٠٠٤,٠٥٧ | ٢٤,١٧١,٦٠٤ | ٦,٩٨٠,٦١٥ |
| | ١٨,٢٠٧,٠٥٣ | ٨,٠١٦,٧٧١ | ٣,١٣١,٩٩٨ | ٧٩٣,٤٤٩ |
| ١٩ | ١,٠٠٣,٨٦٢ | ٤٢٢,٧٩٨ | ٤٨٥,٢٠٦ | ١٨٧,٠٢٠ |
| | ٢٧,٤٤٣ | ٩,٤٦٦ | ٢٩,٥١٢ | ٩,٧٠٨ |
| | ٣٢٥ | ١١٣ | ٢١٢ | - |
| | ٩٦,٩٥١ | - | - | - |
| | ١٠٥,٤٤٨ | - | - | - |
| | ٧,٤٢٤ | - | - | - |
| | ١,٦٧٨ | ٥٦٢ | (١٢٩) | (٧٢) |
| | ١٦,٩٦٧,٩٢٨ | ٧,٥٨٥,١٨٢ | ٢,٦١٧,٣٦٣ | ٥٩٦,٦٤٩ |
| | ٢٨,٥٠٥ | ١١,٠٧٠ | ٣٨,٢٢٠ | ١٢,٣٧٥ |
| | (٣,٩٨٥,٣٤٢) | (١,٧٥٨,٢١٥) | (٦,٤٢,٧٥٩) | (١٩٤,٠٠٦) |
| | ١٣,٠١١,٠٩١ | ٥,٨٣٨,٠٣٧ | ٢,٠١٢,٨٢٤ | ٤١٤,٩٦٨ |
| | ١,٦٣ | ١,٤١ | ١,٢٥ | ٠,٠٥ |

الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

تقرير مراقب الحسابات مرفق
عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة



أبراهيم محمد حجازي



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

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠٢٢

| رقم | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠ | |
|--------|---------------|---------------|---------------------|
| الإيضا | جنية مصرية | جنية مصرية | صافي الربح |
| | ١٣٠٠١١٠٠٩١ | ٢٠٠١٢٠٨٢٤ | يخصم |
| | - | - | الدخل الشامل الاخر |
| | ١٣٠٠١١٠٠٩١ | ٢٠٠١٢٠٨٢٤ | اجمالي الدخل الشامل |

الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة





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

"شركة مساهمه مصريه"

قائمة التغير في حقوق المالكه عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو سنة ٢٠٢٢

| الاجمالي جنيه مصري | صافي الربح جنيه مصري | أرباح مرحلة جنيه مصري | احتياطي قانوني جنيه مصري | رأس المال جنيه مصري |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ١٣,٧٤٣,٥٣٢ | ٤,٢٣٤,٣ | ٥,٠٦٨,٢١٦ | ٢٧٢,٩٧٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | (٤,٢٣٤,٣) | ٤,٢٣٤,٣ | - | - |
| - | - | (٢,١١٧) | ٢,١١٧ | - |
| - | - | ٢٥٥,٠ | - | - |
| ٥,٧٥٩,٢٠٩ | ٥,٧٥٩,٢٠٩ | - | - | - |
| ١٥,٧٥٨,٩٠٦ | ٢,٠١٢,٨٢٤ | ٥,٤٥٢,٩٩٢ | ٢٩٣,٠٩٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٩,٥٠٥,٢٩١ | ٥,٧٥٩,٢٠٩ | ٥,٤٥٢,٩٩٢ | ٢٩٣,٠٩٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٣,١٥٠,٩٩٧) | - | (٣,١٥٠,٩٩٧) | - | - |
| ١٦,٣٥٤,٢٩٤ | ٥,٧٥٩,٢٠٩ | ٢,٣٠١,٩٩٥ | ٢٩٣,٠٩٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | (٥,٧٥٩,٢٠٩) | ٥,٧٥٩,٢٠٩ | - | - |
| - | - | (٢٨٧,٩٦٠) | ٢٨٧,٩٦٠ | - |
| ١٨٣١ | - | ١٨٣١ | - | - |
| ١٣,٥١١,٠٩١ | ١٣,٥١١,٠٩١ | - | - | - |
| ٢٩,٣٦٧,٢١٦ | ١٣,٥١١,٠٩١ | ٧,٧٧٥,٠٧٥ | ٥٨١,٠٥٠ | ٨,٥٠٠,٠٠٠ |

الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠
المحول الى الارباح المرحلة
المحول الى الاحتياطي القانوني
تسويات ارباح مرحلة
صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

أثر التطبيق الاولي لمعيار المحاسبية الجديدة المصري رقم ٤٧

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٢

المحول الى الارباح المرحلة

المحول الى الاحتياطي القانوني

تسويات ارباح مرحلة

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة









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

"شركة مساهمه مصريه"

قائمة التدفقات النقدية عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|---------------|---------------|---|
| جنية مصرى | جنية مصرى | |
| ٢,٦١٧,٣٦٣ | ١٦,٩٦٧,٩٢٨ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١) |
| | | صافى الربح قبل الضرائب |
| | | تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | اهلاك الفتره |
| ٣٦٨,٨٩٨ | ٣٣١,٦٦٦ | فوائد دائنة |
| (٢١٢) | (٣٢٥) | فروق عملة |
| (١٢٩) | ١,٦٧٨ | تسويات على ارباح مرحله |
| ٢,٥٥٠ | ١,٨٣١ | أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل |
| ٢,٩٨٨,٤٧٠ | ١٧,٣٠٢,٧٧٨ | |
| | (١٥٦,٣٦٨) | التغير فى المخزون |
| (١,٣٥٦,١٦٧) | ٢,٨٧٩,٩٢٧ | التغير فى العملاء |
| (٢,٩٤٣,٠١٨) | (٢٦,٦٢٦) | التغير فى اعمال تحت التنفيذ |
| (٢,٥٦٣,٤٧٣) | (٤,٥٦٠,٠٨٧) | التغير فى مدينون وأرصدة مدينة اخري |
| ٥,٧٠٦,١٥٤ | - | التغير فى المقاولين والموردين واوراق الدفع |
| (١١٩,٦٩٣) | (١٢,٥١٠,٥٧٨) | التغير فى داننون وأرصدة دائنة اخرى |
| (١٤٤,٧٠٥) | ٢,٣١٦,٢٨٦ | التغير فى إلتزامات ضريبية مستحقة |
| ٢١٢ | ٣٢٥ | فوائد دائنة محصلة |
| ١,٥٦٧,٧٧٩ | ٥,٢٤٥,٦٥٧ | صافي النقدية (المستخدمة) الناتجة من أنشطة التشغيل (١) |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢) |
| (٦,٤٩٨) | (٢٣٣,٢٤٠) | مدفوعات لشراء اصول ثابتة |
| (٦,٤٩٨) | (٢٣٣,٢٤٠) | صافي النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار (٢) |
| ١,٥٦١,٢٨١ | ٥,٠١٢,٤١٧ | صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفتره (١)+(٢) |
| ١٢٩ | (١,٦٧٨) | فروق العملة |
| ٥٨٠,٢٥٠ | ٢ ١٥٤ ٠٣٩ | النقدية وما فى حكمها فى أول العام |
| ٢,١٤١,٦٦٠ | ٧,١٦٤,٧٧٨ | النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفتره |

الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة




عضو مجلس الإدارة





شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير
" شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١) نبذة عن الشركة

١/١ نشأة الشركة :

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

١/٢ غرض الشركة :

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

١/٣ مقر الشركة :

شارع الجيش بجوار عملية المياه - الصف - الجيزة

١/٤ فروع الشركة :

الدور الأرضي - فيلا رقم ٨٩ حي البنفسج - التجمع الأول - القاهرة .

١/٥ السجل التجاري :

تم قيد الشركة في مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة ٣٦٧٩١ بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٩ ومجدد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ .

١/٦ مدة الشركة :

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من ٢٦ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٢٥ يناير ٢٠٣٤ .

١/٧ الفترة المالية :

تبدأ الفترة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهي 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 المالية وفقاً لغرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .



شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢/٣ إصدار القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من مجلس إدارة الشركة في ٧ اغسطس

٢٠٢٢

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 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الاعتراف 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 إلي عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

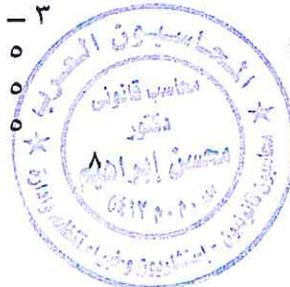
- ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلي عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

- 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 .

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 الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :

| اسم الأصل | العمر الافتراضي | معدل الإهلاك |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| مباني وإنشاءات | ٢٠ | ٥ % |
| تجهيزات وتركيبات | ٥ | ٢٠ % |
| أثاث | ١٦,٦٦ | ٦ % |
| عدد وأدوات | ٨ - ٣ | ١٢,٥ % - ٣٣,٣٣ % |
| حاسبات آلية ومستلزماتها | ٥ | ٢٠ % |
| سيارات | ٥ | ٢٠ % |
| آلات ومعدات | ٥ | ٢٠ % |



شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمل الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية 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 للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها ، وأن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٣/٣ تحقيق الإيراد :

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله بالإضافة لأوامر التغير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كافي عن تحقيق القيمة وامكان تقديرها بشكل موثوق فيه وحينما يمكن تقدير نتائج المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات على مدار زمني طبقاً لمعيار الإيراد رقم (٤٨) .

٣/٤ الإضمحلال في قيمة الأصول :

الأصول الثابتة :

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

الأصول غير المالية :

- حيث يتم الاعتراف بمبلغ الغاء خسائر التقص في قيمة الأصل كإيراد في قائمة الدخل إلا إذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة في نتيجة قيمة إعادة التقييم .

٣/٥ المخزون :

- تقاس قيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتعرف صافي القيمة البيعية على أنها السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ، وكذلك أية تكلفة يستلزمها أتمام عملية البيع ، ويتم اتباع طريقة المتوسط المرجح في تسعير قيمة المخزون المنصرف من المخازن .

٣/٦ العملاء والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها في الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة حيث أنه لا يتم تخفيض مبلغ الفاتورة في تاريخ الإثبات المبدئي للعملية وانما يتم ذلك عند القياس اللاحق لها .

٣/٧ الموردين والحسابات الدائنة الأخرى :

- يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .



شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجاره والاستيراد والتصدير " شركة مساهمه مصريه"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣/٨ المصروفات :

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

٣/٩ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني :

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

الإحتياطات الأخرى :

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

٣/١٠ ضريبة الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية ويتم أثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي بالإضافة إلي 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي 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 .

٣/١١ قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة غير المباشرة وتشمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ستة أشهر .

٣/١٢ الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل :

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

٣/١٣ الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإجتماعية :

- الإلتزامات العرضية تتمثل في خطابات الضمان المصدرة للعملاء .
- حصلت الشركة من البنك الأهلي المصري على خطابات ضمان بمبلغ ٦٥٨٥٨٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل .



٣/١٤ القيمة الدفترية للأصول المعطلة :

- لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

٣/١٥ القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم :

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

٣/١٦ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٣/١٧ الإنخفاض في قيمة الأصول :

- في حالة إنخفاض القيمة الإستيردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق لنفس الأصل ، وفي حالة إرتفاع القيمة الإستيردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم غضافة قيمة الزيادة إلي حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

٣/١٨ الفوائد الدائنة :

- الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

٣/١٩ توزيعات الأرباح :

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

٣/٢٠ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول :

- قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلي استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل .

- الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة .

- وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

٣/٢١ التقديرات المحاسبية :

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



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣/٢٢ المخصصات :

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفق خارج الموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المطلوب لتسوية الإلتزام .

(٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

٤ / ١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

٤ / ٢ خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً 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 إلي الحد الأدنى .

٤ / ٣ خطر العملات الأجنبية :

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يثير على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٤ / ٤ خطر سعر الفائدة :

- يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

٤ / ٥ خطر السيولة :

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية و إتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

٤ / ٦ إدارة مخاطر رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلي الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

٤ / ٧ مخاطر التدفقات النقدية :

- تتمثل في مخاطر التغير في التدفقات المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق



شركة الفنتار للمقاولات العمومية و الإنشاءات التجارية و الاستيراد و التصدير "شركة تمساهمه مصريه"
الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه عن الفتره الماليه المنتهيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(٥) الأصول الثابتة

| الإجمالي | الالات و المعدات | سيارات | حسابات الية و مستلزمات | عدد وادوات | تجهيزات و تركيبات | مباني وانشاءات | اراضى | التكلفة فى ٢/٣١/٢٠٢١ |
|------------|------------------|-----------|------------------------|------------|-------------------|----------------|-----------|--------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٩,٤٩٣,٧٥٧ | ٥٤٠,٨٤٤ | ١١,٠٠٠ | ٧٢٤,٦٠٩ | ٤,٣٧٤,١٤٢ | ١٥١,٥٣٢ | ٨٨٤,٦٣٠ | ٣,٣٦٠,٠٠٠ | |
| ٢٣٢,٧٤٠ | - | - | - | ٢٢٨,٠٠٠ | ٥٤,٧٤٠ | - | - | |
| ٩,٧٢٦,٩٩٧ | ٥٤٠,٨٤٤ | ١١,٠٠٠ | ٧٢٤,٦٠٩ | ٤,٦٠٢,١٤٢ | ١٥٦,٧٧٢ | ٨٨٤,٦٣٠ | ٣,٣٦٠,٠٠٠ | الإضافات خلال العام |
| ٤,٧٣٠,٩٤٣ | ٣٥٠,٩٧٨ | ١٠,٩٩٩ | ٥١٤,٩٦٧ | ٣,٤٩٥,٦٩٤ | ١١٥,٤٠٥ | ٣٩٦,٩٠٠ | - | التكلفة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
| ٣٣١,٦٦٦ | ٥٣٠,٠٤٢ | - | ٣,٨٧٦ | ٢٣٢,١٣٥ | ٩,٥٠٤ | ٣٣٤,١٠٩ | - | مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ |
| ٥٠,٦٢٦,٠٠٩ | ٤٠,٤٠٢ | ١٠,٩٩٩ | ٥٥,٨٤٣ | ٣,٩٢٧,٨٢٩ | ١٣٤,٩٠٩ | ٤٣٠,٠٠٩ | - | اهلاك العام |
| ٤,٦٦٤,٣٨٨ | ١٣٦,٨٢٤ | ١ | ١٦,٧٦٦ | ٦٧٤,٣١٣ | ٢١,٨٦٣ | ٤٥٤,٦٢١ | ٣,٣٦٠,٠٠٠ | مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ |
| ٤,٧٦٢,٨١٤ | ١٨٩,٨٦٦ | ١ | ٢٠,٦٤٢ | ٦٧٨,٤٤٨ | ٢٦,١٢٧ | ٤٨٧,٧٣٠ | ٣,٣٦٠,٠٠٠ | الاصافى فى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ |

- تم توزيع مصروف اهلاك العام علي النحو التالي

| | | |
|---------|-------------|-----------------------|
| ٣١ ٢٠٢١ | ديسمبر ٢٠٢٢ | سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٤٥١,١٢٤ | ٣٠٤,٧٢٣ | ١٨ |
| ٤٠٦,٩٥ | ١٧٤,٤٤٣ | كالف النشاط ايضاح رقم |
| ٤٥١,٥٤٦ | ٣٣٦,٦٦٦ | اهلاك اداريه |



شركة الفنار للمقاولات العمومية و الإنشاءات التجارية و الاستيراد و التصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الضريبة الموجلة

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|----------------|---------------|--|
| جنية مصرى | جنية مصرى | |
| اصل | اصل | |
| ٤٧,٣٥٢ | ٢٨,٥٠٥,٠٠ | الاصول الثابتة [الاهلاك المحاسبى - الاهلاك الضريبي] % ٢٢,٥ |
| ١٠٠,٩٨٣ | ١٤٨,٣٣٥,٠٠ | ٢٢,٥ x (٢٠٤٩٧٨ - ٣٣١٦٦٦) |
| ١٤٨,٣٣٥ | ١٧٦,٨٤٠ | الضريبة الموجلة للعام السابق |
| | | صافى الضريبة الموجلة التى ينشأ عنها التزام |

عملاء و اوراق قبض

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|----------------|---------------|----------------------------|
| جنية مصرى | جنية مصرى | |
| ١٩,٧٩٦,١٠٢ | ١٤,٨٣٦,٠٥٠,٠٠ | عملاء |
| - | ٢,١٧٧,٠٧٦,٠٠ | اوراق قبض |
| (١٤,٢١٤) | (١١١,١٦٥) | يخصم :- |
| ١٩,٧٨١,٨٨٨ | ١٦,٩٠١,٩٦١ | الاضمحلال في ارصده العملاء |

مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|----------------|---------------|-----------------------------|
| جنية مصرى | جنية مصرى | |
| ٤٨,٣٤١ | ٧٤,٩٦٧,٠٠ | خط شبكات محطه معالجه المياه |
| ٤٨,٣٤١ | ٧٤,٩٦٧ | |

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|----------------|---------------|-----------------------|
| جنية مصرى | جنية مصرى | |
| ٩,٥٢٤,١٢٩ | ١٢,٩٠٦,٤٨٧ | تامينات لدى الغير |
| ١٦٥,٨٤٧ | ١٦٥,٨٤٧ | ضرائب القيمة المضافة |
| ١٤٥,٧٥٠ | ١٤٥,٧٥٠ | غطاء خطابات الضمان |
| ١,٦٣٧,٤٤٢ | ١,٢٠٤,٩٣٠ | ضرائب الخصم من المنبع |
| - | ١٥٨,٦٨٩ | عهد مدينة |
| - | ٩٧,٠٠٠ | ذمم موظفين |
| - | ١,٤٦٠,٠٠٠ | موردين دفعات مقمه |
| (٣,٢٢٠,٥٤١) | (٣,٣٢٥,٩٨٩) | يخصم منه : |
| ٨,٢٥٢,٦٢٧ | ١٢,٨١٢,٧١٤ | خسائر ائتمانية متوقعة |

يتمثل رصيد تامينات لدى الغير في ضمان الاعمال (ابتدائيه - نهائيه) التى تخصم في المستخلصات و ترد بعد استلام العميل للمشروع و حسب ما هو مذكور بالعقود المبرمه مع المقاول العام للمشروع
غطاء خطابات الضمان هو لخطابات ضمان نهائيه مقدمه للعملاء و تبلغ نسبة الغطاء ١٠٠%



شركة الفنار للمقاولات العمومية و الانشاءات التجارية و الاستيراد و التصدير "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

نقدية بالصندوق والبنوك

١٠

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|------------------|---------------------|----------------------------|
| <u>جنية مصري</u> | <u>جنية مصري</u> | |
| ٣٩,٧٣٣ | ١٥,٠٥٨,٠٠٠ | النقدية بالصندوق |
| | | <u>النقدية بالبنوك</u> |
| ١,٥٧٩,١٧٨ | ٦,٦٢٠,٤٥٧,٠٠٠ | حسابات جارية - عملية محلية |
| ٦,٨٢٦ | ٨,٣٨٥,٠٠٠ | حسابات جارية - عملة اجنبية |
| ٥٤٠,٠٠٠ | ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع بنكية - عملة محلية |
| | | يخصم: |
| (١١,٦٩٨) | (١٩,١٢٢) | خسائر ائتمانية متوقعة |
| <u>٢,١٥٤,٠٣٩</u> | <u>٧,١٦٤,٧٧٨,٠٠</u> | <u>الاجمالي</u> |

راس المال

١١

بلغ راس المال المرخص به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " فقط اربعون مليون جنيهاً مصري لا غير " .
 بلغ راس المال المصدر و المدفوع مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ " فقط ثمانية مليون جنيهاً مصري لا غير " موزعا علي
 ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسميه جنيه للسهم (فقط جنيه مصري لا غير)

و كان هيكل المساهمين في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ كالتالي:

| نسبه المساهمه | راس المال المدفوع | عدد الاسهم | المساهم |
|---------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| ٠,١٤ | ١,١٢١,٧٣٥ | ١,١٢١,٧٣٥ | احمد محمود عيسي محمد |
| ٠,١١ | ٨٨٩,٨٥٨ | ٨٨٩,٨٥٨ | ابراهيم محمود عيسي محمد |
| ٠,١٣ | ١,٠٤٨,٤٠٧ | ١,٠٤٨,٤٠٧ | خالد محمود عيسي محمد |
| ٠,٠٩ | ٧٤١,٦٦٠ | ٧٤١,٦٦٠ | عاطف محمود عيسي محمد |
| ٠,١٠ | ٧٦٤,٧٧١ | ٧٦٤,٧٧١ | ايمن محمود عيسي محمد |
| ٠,٠٦ | ٥٠٣,٠٠٠ | ٥٠٣,٠٠٠ | محمود فراج ابو اليسر فراج |
| ٠,٣٧ | ٢,٩٣٠,٥٦٩ | ٢,٩٣٠,٥٦٩ | مساهمون اخرون |
| <u>١</u> | <u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u> | |

ارباح مرحلة

١٢

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٥,٠٦٨,٢١٦ | ٢,٣٠١,٩٩٥ | رصيد اول المده |
| ٤,٠٢,٣٤٣ | ٥,٧٥٩,٢٠٩ | صافي ربح العام |
| | | يضاف/يخصم: |
| ٢,٥٥٠ | ١,٨٣١ | تسويات |
| (٢٠,١١٧) | (٢٨٧,٩٦٠) | احتياطي قانوني |
| (٣,٠١٥,٠٩٩٧) | - | أثر التطبيق الاولي لمعيار المحاسبية الجديدة المصري رقم ٤٧ |
| <u>٢,٣٠١,٩٩٥</u> | <u>٧,٧٧٥,٠٧٥</u> | الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ |



شركة الفنار للمقاولات العمومية و الاتشاءات التجارية و الاستيراد و التصدير "شركة تمساهمه مصريه"
 الايضاحات المتممه للقوائم الماليه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

مخصصات

١٣

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|----------------|---------------|-----------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٥٥,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | رصيد اول المدة |
| ٥٥,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠ | الرصيد نهاية الفترة / السنة |

هذا المخصصات عباره عن مخصص مطالبات ضريبيه
 داننون وأرصده دائنة أخرى

١٤

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | |
|----------------|---------------|--------------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٤,٣١٢,٣٥٢ | ٥,٦١١,٨٧٨ | مقاولون وموردون |
| ١١١,٥٠٠ | ٢٥١,٨٨٠ | تامينات للغير ضمانات اعمال |
| ١٠٤,٢٤٧ | ١١٢,١٩٩ | اجور مستحقه- مصاريف مستحقه |
| ١٤٤,٣٧٥ | ١٧١,٢٠٢ | مساهمه تكافليه مستحقه |
| ٨,٦٠٤ | ٨,٥٠٠ | مصروفات مستحقه - فوائد تسهيلات بنكيه |
| ٣٦١ | ٥٤٤ | صندوق اسر الشهداء |
| ١٤,٦٨١,٤٣٩ | ٦,١٥٦,٢٠٣ | |



تسهيلات بنكية دائنة

١٥

- تتمثل التسهيلات الائتمانية في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل حصلت عليها الشركة من البنك التجاري الدولي بموجب عقد التسهيلات المورخ في ٢٣/٩/٢٠٢١ بين البنك والشركة طبقا لمبادره البنك المركزي بفائده قدرها ٥% ، وذلك لتمويل راس المال العامل المشترك

تسهيلات ائتمانية بنك سي أي بي

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنية مصرى</u> | <u>جنية مصرى</u> |
| ١,٩٩٦,١٩٦ | ١,٩٩٦,١٩٦ |
| <u>١,٩٩٦,١٩٦</u> | <u>١,٩٩٦,١٩٦</u> |

التزامات ضريبية مستحقة

١٦

ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة
ضريبة الدمغة
ضريبة الدخل
ضريبه كسب العمل

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنية مصرى</u> | <u>جنية مصرى</u> |
| ٣٧٨,٧٦٨ | ٤٧٢,٥٣٥ |
| ٢,٨٠٠ | - |
| ١,٧٦٥,٢٢٣ | ٣,٩٨٥,٣٤٢ |
| ١,٦٥٦ | ٦,٨٥٦ |
| <u>٢,١٤٨,٤٤٧</u> | <u>٤,٤٦٤,٧٣٣</u> |

ايرادات النشاط

١٧

ايرادات اعمال منفده - المنصوره ٤,٥
ايرادات داون تاون
ايرادات مشروع ٢٣٠٠ فدان
ايرادات القاعده علام
ايرادات جنوب الوادي
ايرادات مقر اداره مراسي
ايرادات معالجه مياه اوراسكوم
ايرادات سيلفر ساندس
ايرادات جنوب الوادي
ايرادات محور الضبعه
ايرادات سيلفر ساندس
الاجمالي

| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ |
|-------------------|-------------------|
| <u>جنية مصرى</u> | <u>جنية مصرى</u> |
| ٨٤,٩٨٩ | - |
| ٣٧٣,٨٨٢ | - |
| ١٢٦,١٤٢ | - |
| ٥٥,٥١٦ | - |
| ١٢,٣٢٠,١٢٠ | - |
| ٣٣٢,٠٠٠ | - |
| ١,٢٥٠,١٥٣ | - |
| - | - |
| - | ٤,٦٩٤,٦٢٣ |
| - | ٣٨,١٠٨,٧١٩ |
| - | ٢٢,٧٦٦,٨٠٤ |
| <u>١٤,٥٤٢,٨٠٢</u> | <u>٦٥,٥٧٠,١٤٦</u> |



| ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠ | ٢٠٢٢ / ٩ / ٣٠ | تكاليف النشاط |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٢١,٥١٥,٩٣٨ | ٤٣,١٤٦,٩٣٢ | مقاولين باطن |
| ٨١٧,٧٤٢ | ٧٤٢,٠٦٠ | خامات |
| ٣٥٠ | ٣,٣٨٠ | تصوير ومطبوعات |
| ٣٠١,٩٠٠ | ٧٩٩,٥٢٥ | اجور عمال |
| ١٦٥,٠٠٠ | ٣٠٧,٣٠١ | نقل و ايجار سيارات |
| ٣٠,٧٢٧ | ٣٩,٧٧٤ | انتقالات |
| ١,٣٥٠ | ٤٨,٩٠٠ | اكراميات |
| ١٢,٥٢٦ | ٥٢,٤٠٥ | وقود |
| ٢,٣٠٠ | ٢١,٥٧٤ | ضيافة و بوفيه |
| ٢,٤٧٥ | ٥٨٠ | كارتت طريق |
| ٧٠,٥٠٠ | ٤٦,٥٠٠ | ايجار شقق |
| ٨,٧٧٥ | ١١,٨١٣ | تأمينات اجتماعية |
| ٥٠١,٢٨٩ | ٨٩٣,٢٠٦ | تأمينات اجتماعية عملاء |
| ٩٣٠ | ٢٣,٧٧٥ | مصاريف سيارات |
| - | ٧٩,٢٣٤ | عمولات بنكية على المشاريع |
| - | ٥٩٥ | كومبيوتر و طابعات |
| - | ٢,٠٨٠ | بريد و تلفون |
| - | ٢٦,٨١١ | مهمات |
| - | ٩٣,٨١٨ | اختبارات تربة و مجسات |
| ١١١,٧١٦ | ٢٩٥,٠٦٦ | رسوم قوى عاملة |
| ٢٥٩,٥٠٠ | ٥٧,٩٤٧ | تاجير معدات |
| ١,٩٥٧ | - | مستلزمات عدد و ادوات |
| - | ٨,٥٦١ | صيانة و اصلاح معدات |
| ٢٧,١٧٠ | ٣٥٧,٠٣٢ | سكن و اعاشة العاملين |
| ٧٤ | - | متنوعه |
| ٣٣٩,٣٨٦ | ٣٠٤,٢٢٣ | الاهلاكات التشغيلية |
| <u>٢٤,١٧١,٦٠٤</u> | <u>٤٧,٣٦٣,٠٩٣</u> | الاجمالي |



مصرفات عمومية وادارية

١٩

| ٢٠٢١ /٩ /٣٠ | ٢٠٢٢ /٩ /٣٠ | |
|-------------|-------------|----------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٢٠٣,١٠٠ | ٢٩٩,٧٠٠ | اجور ومرتببات ومافى حكمها |
| - | ٣,٦٠٠ | اجور خفراء |
| ١,٦٧٦ | ٣,٧٤٤ | ادوات كتابية |
| ٧٦٨ | ٣٩٦ | تصوير ومطبوعات |
| ٨٨,١١٣ | ٥٤,٨٥٥ | رسوم ودمغات |
| ٢,٤٥٩ | ١,٥٩٥ | مياه وكهرباء وغاز |
| ١٣,٣٩٢ | ١٤,٧٤٢ | تامينات اجتماعية |
| ٢,٥٠٠ | - | خدمات هيئة الرقابة المالية |
| ١٨,٦٧٤ | ٢١,١١١ | بريد وتليفون وفاكس |
| ٥,٦٧٨ | ٨,٤٠٤ | مصرفات بنكية |
| ١١,٣٩٦ | ٢٠,٤٧١ | عمولات بنكية ورسوم حيازة |
| ٨,٢٢٩ | ٩,٥٣٩ | بوفيه وضيافة |
| ١٦,٢٠٠ | ١٧,٣٠١ | انتقالات |
| ١٠٥ | ٩٩٠ | مستلزمات كمبيوتر |
| ١٤,٠٠٠ | - | دعايا و اعلان |
| - | ١٠,٦٤٨ | ض الدخل |
| ٢,٨٠٠ | - | ضريبة الدمغة |
| ٥,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠ | استشارات مالية و هندسيه |
| - | ١٦,٥٠٠ | اتعاب مهنيه |
| ٦٩,٣٤٨ | - | المساهمة التكافلية |
| ١٧,٥٨٩ | ٩٥٠ | مصرفات سيارة |
| ٦٠ | ٥٥ | ميزان وكراته طرق |
| ٨٧٠ | ٨,٧٤٧ | صيانة واصلاح |
| - | ٢٣,٠٨٩ | غرامات |
| - | ١٥,٩٦٠ | دعاية و اعلان |
| - | ١١٢,٧٣٤ | ضريبة كسب العمل |
| - | ١٧١,٢٠١ | ض المساهمة التكافلية |
| ٣,٢٥٠ | - | امن وحراسة |
| - | ١٥١,٥٣٠ | متنوعة |
| ٤٨٥,٢٠٦ | ١,٠٠٣,٨٦٢ | الاجمالي |

| ٢٠٢١ /٩ /٣٠ | ٢٠٢٢ /٩ /٣٠ |
|-------------|-------------|
| جنية مصري | جنية مصري |
| ٢,٠١٢,٨٢٤ | ١٣,٠١١,٠٩١ |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٠,٢٥ | ١,٦٣ |

نصيب السهم من صافى الربح

٢٠

صافى ربح الفترة
مقسوم علي
عدد الاسهم العاديه القائمه خلال السنه



شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجاره والاستيراد والتصدير " شركة مساهمه مصريه"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(٢٠) الموقف الضريبي :

١-٢٠ ضريبة أرباح شركات الأموال :

- الشركة تحاسب بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة تحت رقم ٥ / ٢٦١٥ / ٤١٠ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية المعتمدة منا في المواعيد القانونية وأخر إقرار تم تقديمه عن الفترة المالية ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- الفترة من ٢٠٠٩/١/٢٥ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم اعتماد الإقرار الضريبي وبالتالي لا يتم فحصها .
- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١١ تم فحصها تقديري وتم الطعن وصدر قرار إعادة الفحص وجاري الفحص .
- سنة ٢٠١٢ تم اعتماد الإقرار وبالتالي لم يتم فحصها .
- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ تم فحصها تقديري وتم الطعن وصدر قرار إعادة الفحص وجاري الفحص .
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢١ لم يتم فحصها حتى الان .

٢-٢٠ ضريبة الأجور والمرتببات :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ تم التصالح بلجنة إنهاء المنازعات وتم السداد وجاري التسوية .
- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠٢١ لم يتم فحصها حتى الآن .

٣-٢٠ ضريبة الدمغة :

- لم يتم فحص الشركة حتى الان .

٤-٢٠ ضريبة القيمة المضافة :

- لم يتم فحص الشركة حتى الان .

(٢١) الموقف القانوني :

- لا يوجد قضايا مرفوعة ضد الغير أو من الغير ضد الشركة

