

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات
والتجارة والإستيراد والتصدير
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وكذا
تقرير الفحص المحدود



الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البیان</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٧ - ١٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرافقة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 وتتحصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

- تم إصدار تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتقرير الفحص المحدود عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وإعتماده من قبل مراقب حسابات آخر.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستقارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعتبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات
صلاح الشرفاوى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم (٣٨٩)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٢٠)
صلاح الشرفاوى ومشاركوه

INPACT INTERNATIONAL



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٩٧١ ٩٠٨	٦ ٢٠١ ٣١٤	٣-٢ / (٥)	الأصول طويلة الأجل:
-	٢٦٧٠٦	٣-٤ / (١١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٦ ٩٧١ ٩٠٨</u>	<u>٦ ٢٢٨ ٠٢٠</u>		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة:
٩٣٦ ٥٢٢	١ ٦١٠ ٠٠٢	٣-٤	العملاء
١ ٤٩٢ ٣٤٢	٢ ٩٤٦ ٠٢٣	٣-٥ / (٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٤٠ ٠٨٩	٨٦ ٢١٧	٣-٦ / (٧)	التقديرة وما في حكمها
<u>٢ ٥٦٨ ٩٥٣</u>	<u>٤ ٦٤٢ ٢٤٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٩ ٥٤٠ ٨٦١</u>	<u>١٠ ٨٧٠ ٢٦٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية:
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	رأس المال المدفوع
٤٦ ٨٤٩	٥٣ ٦١٤	٣-٧	إحتياطي قانوني
٨٩٠ ١٢٩	١ ٠١٨ ٦٥٧		أرباح مرحلة
١٣٥ ٢٩٣	٦٣٦ ٢٤٤		أرباح الفترة / العام
<u>٩ ٠٧٢ ٢٧١</u>	<u>٩ ٧٠٨ ٥١٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل:
٧٧ ٩٣٢	-	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧٧ ٩٣٢</u>	<u>-</u>		إجمالي التزامات طويلة الأجل
			التزامات متداولة:
١ ٩٦٩	٢ ٨٩ ٣٥٤	٣-٩	مطالبات ضرائب
٣٢ ٩٥٤	٦٣٩ ٩٣٠	٣-١٠	الموردين والمقاولين
٣٥٥ ٧٣٥	٢٣٢ ٤٦٣	٣-١١ / (٩)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٣٩٠ ٦٥٨</u>	<u>١ ١٦١ ٧٤٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٦٨ ٥٩٠</u>	<u>١ ١٦١ ٧٤٧</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٩ ٥٤٠ ٨٦١</u>	<u>١٠ ٨٧٠ ٢٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ/ أحمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الإدارة
أ/ إبراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي
أ/ مصطفى عبدالخالق السنيطي

Handwritten signature



Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح	رقم	من أول يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يوليو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
الإيرادات	٣-١٢	١٤ ٤٧٦ ١١٥	٤ ٤٥٤ ٤٥٨	٤ ١٦٦ ١٤٣	١ ٨٦٥ ١٣٢
يخصم:					
التكاليف	٣-١٣	١٢ ٥٤٢ ٥٠٨	٤ ١٦٨ ٩٢٣	٣ ٤٦١ ٧٣٤	١ ٦٣٩ ٠٨٠
مجمعل ربح الفترة		١ ٩٣٣ ٦٠٧	٢٨٥ ٥٣٥	٧٠٤ ٤٠٩	٢٢٦ ٠٥٢
مصروفات إدارية وعمومية	٣-١٣	٢٧٧ ٠٩٧	٧٦ ٣٤٨	٢٩٧ ٣٧١	٥٩ ١٧٠
إهلاك الأصول الثابتة	٣-٣	٨٣٦ ٠٨٣	١٢٠ ٨٧٢	٣١٥ ٣٦٦	١٠٥ ٩٣٧
إجمالي المصروفات		١ ١١٣ ١٨٠	١٩٧ ٢٢٠	٦١٢ ٧٣٧	١٦٥ ١٠٧
مجمعل ربح النشاط		٨٢٠ ٤٢٧	٨٨ ٣١٥	٩١ ٦٧٢	٦٠ ٩٤٥
يضاف / يخصم:					
فروق تقييم عملات أجنبية		٥٣٣		٣٥٠	١٠٩
إيرادات أخرى				٤١	
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		٨٢٠ ٩٦٠	٨٨ ٣١٥	٩٢ ٠٦٣	٦١ ٠٥٤
الضريبة الجارية	٣-١٤ / (١٠)	(٢٨٩ ٣٥٤)	(١٨ ٩٨٣)	(١٩ ٤١٣)	٤٩٠٠
الضريبة المؤجلة	٣-١٤ / (١١)	١٠٤ ٦٣٨	(٨٨٨)	(٣٣ ١٨٥)	(٤٤ ٤٨٢)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		٦٣٦ ٢٤٤	٦٨ ٤٤٤	٣٩ ٤٦٥	٢١ ٤٧٢
نصيب السهم في صافي ربح الفترة: ٣-١٥ / (١٢)		٠,٠٦٦	٠,٠٠٧	٠,٠٠٤	٠,٠٠٢

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ/ أحمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الإدارة
أ/ إبراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي
أ/ مصطفى عبدالخالق السنيطي

(Signature)



(Signature)

(Signature)

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من أول يوليو ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦	
وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٤٧٢	٣٩ ٤٦٥	٦٨ ٤٤٤	٦٣٦ ٢٤٤	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضرائب
٢١ ٤٧٢	٣٩ ٤٦٥	٦٨ ٤٤٤	٦٣٦ ٢٤٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 / أحمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الإدارة
 / إبراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي
 / مصطفى عبدالخالق السنيطي

Handwritten signature



Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح العام/الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٣٦٩٧٨	٧١٢٨٧	٨٢٢٤٥٦	٤٣٢٨٥	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
-	(٧١٢٨٧)	٧١٢٨٧	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٣٥٦٤)	٣٥٦٤	-	الإحتياطي القانوني ٥%
٣٩٤٦٥	٣٩٤٦٥	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٨٩٧٦٤٤٣	٣٩٤٦٥	٨٩٠١٢٩	٤٦٨٤٩	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٩٠٧٢٢٧١	١٣٥٢٩٣	٨٩٠١٢٩	٤٦٨٤٩	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
-	(١٣٥٢٩٣)	١٣٥٢٩٣	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٦٧٦٥)	٦٧٦٥	-	الإحتياطي القانوني ٥%
٦٣٦٢٤٤	٦٣٦٢٤٤	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٩٧٠٨٥١٥	٦٣٦٢٤٤	١٠١٨٦٥٧	٥٣٦١٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ أحمد محمود عيسى محمد



عضو مجلس الإدارة

أ/ إبراهيم محمود عيسى محمد

الإبراهيم محمد عيسى

المدير المالي

أ/ مصطفى عبد الخالق السنيطي

مصطفى عبد الخالق السنيطي

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢٠٦٣	٨٢٠٩٦٠	
٣١٥٣٦٦	٨٣٦٠٨٣	
٤٠٧٤٢٩	١٦٥٧٠٤٣	
(١٣٤٨٨٠)	-	
٢٧٠٥٩١	(٦٧٣٤٨٠)	
٥٢٣٠٣٥	(١٤٥٣٦٨١)	(٦)
(٩٥١٧)	٦٠٦٩٧٦	
٤٤٤٠٩٦	(١٢٣٢٧٢)	(٩)
١٥٠٠٧٥٤	١٣٥٨٦	
(٣٠٢٢٧)	(١٩٦٩)	
١٤٧٠٥٢٧	١١٦١٧	
(١٢٢٣٠٣١)	(٦٥٤٨٩)	(٥)
(١٢٢٣٠٣١)	(٦٥٤٨٩)	
٢٤٧٤٩٦	(٥٣٨٧٢)	
١٧٨٠٩٢	١٤٠٠٨٩	
٤٢٥٥٨٨	٨٦٢١٧	(٧)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ

(الزيادة) النقص في العملاء

(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الموردين والمقاولين وأوراق الدفع

(النقص) الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

(مدفوعات لـ) شراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

/ أحمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الإدارة

/ إبراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي

/ مصطفى عبدالحق السنيطي





شركة الفغار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١. نبذة عن الشركة:

- نشأة الشركة** : تأسست شركة الفغار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بواقع عقد رقم ١٠٣ ب لسنة ٢٠٠٩ مصدق على التوقيع.
- عرض الشركة** : المقاولات العمومية الإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- * بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١١ تم التأسيس بالسجل التجارى على إضافة نشاط إستصلاح الأراضي وتقسيم الأراضي مع مراعاة القرار الوزارى رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار الجمهورى رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.
- مقر الشركة** : شارع الجيش - بجوار عملية المياه الصف - الجيزة.
- السجل التجارى** : تم قيد الشركة فى مكتب سجل تجارى إستثمار القاهرة برقم ٣٦٧٩١ بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٩.
- مدة الشركة** : مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٦ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٢٥ يناير ٢٠٣٤.
- السنة المالية** : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.
- مجلس الإدارة** : تم تعيين السيد / أحمد محمود عيسى محمد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة له حق الإدارة والتوقيع.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

٢/١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

٢/٢ أسس القياس:

أعددت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

٢/٣ عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢/٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقدير والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متوقعة معقولة فى ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.



شركة الغنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- 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 الفترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣. أهم السياسات المحاسبية:

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

٣/١ ترجمة العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات.
يتم ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

٣/٢ التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.
لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالجزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شهريا).

٣/٣ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة.
وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإجلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

نوع الأصل	نسبة الإهلاك
مباني وإنشاءات	٥%
تجهيزات وتركيبات	٢٠%
أثاث	٦%
عدد وأدوات	١٢,٥%
حاسبات آلية ومستلزمات	٢٠%
وسائل نقل	٢٠%
آلات ومعدات	٢٠%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.
يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال، القيمة الإسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٣/٤ العلاء وأوراق القبض:

يتم إثبات أرصدة العلاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العلاء وأوراق القبض (إن وجد) الذي يتم تحديده وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

٣/٥ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال.

٣/٦ النقدية وما في حكمها:

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والإستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم إستبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على إستخدامها.

٣/٧ الإحتياطي القانوني:

طبقا للنظام الأساسي للشركة، يحول ٥٪ من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

٣/٨ توزيعات الأرباح:

يتم إثبات توزيعات أرباح الشركة كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقرارها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣/٩ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة الإلتزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الإقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام. وفي حالة إستخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

٣/١٠ الموردين وأوراق الدفع:

يتم إثبات أرصدة الموردين وأوراق الدفع والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات التي لا تتضمن فوائد بالقيم التي يتوقع سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها أو أداءها بالشركة.



شركة الفغار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣/١١ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم احتساب الإلتزام الناتج عن المبالغ التي يتم سدادها مستقبلا عن البضاعة المستلمة أو الخدمات المؤداة خلال السنة سواء قدم عنها فواتير من المورد أو لم يقدم.

٣/١٢ الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمنا النقدية وأرصدة العملاء وأوراق القبض الناشئة عن بيع الوحدات من خلال النشاط الإعتيادي للشركة بالصادف بعد خصم ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الإعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقا. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

٣/١٣ المصروفات:

يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وكذلك البيعية والتوزيعية بقائمة الدخل وفقا لأساس الإستحقاق.

٣/١٤ ضرائب الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣/١٥ نصيب السهم من صافي الربح:

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة بعد إستبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣/١٦ مزايا العاملين:

(أ) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس أزامى طبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أى ألتزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(ب) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة للعاملين في الأرباح بواقع ١٠٪ من صافي ربح الفترة بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٣/١٧ الإلتزامات العرضية والإرتباطات:

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

٣/١٨ أرقام المقارنة:

يتم إعادة تويبب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٤. إدارة المخاطر المالية:

٤/١ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

ب- مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للعملاء (الشركات والهيئات) فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء.

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. وتهدف إدارة الشركة إلى الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الترتيبات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى، كما تهدف إلى الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤/٢ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار 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.
للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.
تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

بيان	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٦١ ٧٤٧	٤٦٨ ٥٩٠
٨٦ ٢١٧	١٤٠ ٠٨٩
١ ٠٧٥ ٥٣٠	٣٢٨ ٥٠١
٩٧٠ ٨٥١٥	٩ ٠٧٢ ٢٧١
١٠ ٧٨٤ ٠٤٥	٩ ٤٠٠ ٧٧٢
%٩,٩٧	%٣,٤٩

الالتزامات
يخصم: النقدية وما في حكمها
صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
حقوق الملكية
إجمالي التمويل
نسبة صافي الالتزامات إلى إجمالي التمويل



شركة الفناز للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٢٠١٣١٤ جنيه مصري ببيانها كالتالي:

صافي الأصول في	صافي الأصول في	مجمع الإهلاك في	إهلاك مستبعد	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في	تكلفه الأصول في	إستيعادات	إضافات	تكلفة الأصول في	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر			أول يناير ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر	خلال الفترة	خلال الفترة	أول يناير ٢٠١٦	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٦	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٦٠.٠٠٠	٣٣٦٠.٠٠٠	-	-	-	-	٣٣٦٠.٠٠٠	-	-	٣٣٦٠.٠٠٠	أراضي
٦٤٨٤٨٤	٦١٩١٢٨	١٦٥٠٥٨	-	٢٩٣٥٦	١٣٥٧٠٢	٧٨٤١٨٦	-	-	٧٨٤١٨٦	مباني وإنشاءات
٣٥٩٧٠	٢٧٩٤٢	٣٢٠٤٣	-	٨٩٨٢	٢٣٠٦١	٥٩٩٨٥	-	٩٥٤	٥٩٠٣١	تجهيزات وتركيبات
٢٧٦١١٢٠	٢٠٧٩٨٩٢	١٤٦٦٢٧٨	-	٧٣٤١٢٠	٧٣٢١٥٨	٣٥٤٦١٧٠	-	٥٢٨٩٢	٣٤٩٣٢٧٨	عدد وأدوات
١٤٨٥٢	٢٢١٩٦	٢٤٤٧٧	-	٤٢٩٩	٢٠١٧٨	٤٦٦٧٣	-	١١٦٤٣	٣٥٠٣٠	حاسبات آلية
٣٦٦٦٧	٢٠١٩٢	٨٩٨٠٨	-	١٦٤٧٥	٧٣٣٣٣	١١٠.٠٠٠	-	-	١١٠.٠٠٠	سيارات
١١٤٨١٥	٧١٩٦٤	٢١٤٤٨٨	-	٤٢٨٥١	١٧١٦٣٧	٢٨٦٤٥٢	-	-	٢٨٦٤٥٢	آلات ومعدات
<u>٦٩٧١٩٠٨</u>	<u>٦٢٠١٣١٤</u>	<u>١٩٩٢١٥٢</u>	<u>-</u>	<u>٨٣٦٠٨٣</u>	<u>١١٥٦٠٦٩</u>	<u>٨١٩٣٤٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٦٥٤٨٩</u>	<u>٨١٢٧٩٧٧</u>	

٦ - المديون والأرصدة المدينة الأخرى:

بلغ رصيد المديون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٩٤٦٠٢٣ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠٧٨١١	٢٣١٤٠٨٨	تأمينات أدى الغير
١٩٢٦	٢٦٥٩٥٨	مديون متنوعون
١٥٢٥٦٤	٢٣٥٦٦٦	ضرائب أرباح تجارية وصناعية
١٣٠٠٤١	١٣٠٣١١	ضرائب مبيعات
<u>١٤٩٢٣٤٢</u>	<u>٢٩٤٦٠٢٣</u>	

٧ - النقدية وما في حكمها:

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨٦٢١٧ جنيه مصري بيانها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٠	٦٠٢٨	نقدية بالخبزينة
١٣٥٧٦٣	٧٥٧٤٠	نقدية بحسابات البنوك - جنيه مصري
٤٠٠٦	٤٤٤٩	نقدية بحسابات البنوك - دولار أمريكي
<u>١٤٠٠٨٩</u>	<u>٨٦٢١٧</u>	

٨ - رأس المال:

حدد رأس المال الشركة المرخص به مبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠ (أربعون مليون جنيه مصري) وبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ (ثمانية مليون جنيه مصري) موزعاً على ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ (ثمانية مليون سهم) بقيمة ١ (جنيه مصري) للسهم مدفوع منه مبلغ ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ (ثمانية مليون جنيه مصري) ، ويظهر رأس المال موزعاً بين المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كما يلي:

نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع جنيه مصري	رأس المال المصدر جنيه مصري	عدد الأسهم	الجنسية	المساهم
٪١٤,٠٢	١١٢١٧٣٥	١١٢١٧٣٥	١١٢١٧٣٥	مصري	أحمد محمود عيسى محمد
٪١٣,١١	١٠٤٨٤٠٧	١٠٤٨٤٠٧	١٠٤٨٤٠٧	مصري	خالد محمود عيسى محمد
٪١١,١٢	٨٨٩٨٥٨	٨٨٩٨٥٨	٨٨٩٨٥٨	مصري	إبراهيم محمود عيسى محمد
٪٩,٥٦	٧٦٤٧٧١	٧٦٤٧٧١	٧٦٤٧٧١	مصري	أيمن محمود عيسى محمد
٪٩,٢٧	٧٤١٦٦٠	٧٤١٦٦٠	٧٤١٦٦٠	مصري	عاطف محمود عيسى محمد
٪٤٢,٩٢	٣٤٣٣٥٦٩	٣٤٣٣٥٦٩	٣٤٣٣٥٦٩	أخرون	أخرون
٪١٠٠	<u>٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٨٠٠٠٠٠٠٠</u>		



- ٨/١ تم تأسيس الشركة برأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (أثنين مليون وخمسمائة جنيه مصري) وبلغ رأس المال المصدر ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مئتان وخمسون ألف جنيه مصري) وبلغ رأس المال المدفوع ٦٢,٥٠٠ (أثنين وستون ألف وخمسمائة جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٩.
- ٨/٢ تم إستكمال رأس المال المدفوع ليصبح ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مئتان وخمسون ألف جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١١.
- ٨/٣ تم زيادة رأس المال المرخص ليصبح ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (أربعون مليون جنيه مصري) وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤,٢٥٠,٠٠٠ (أربعة مليون ومائتان وخمسون جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١١.
- ٨/٤ تم زيادة زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٨,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانية مليون جنيه مصري) وكذلك تم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٤,٢٥٠,٠٠٠ (أربعة مليون ومائتان وخمسون جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٢.

٩ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٢ ٤٦٣ جنيه مصري بيانها كالتالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٠.٠٥٠	٨٨ ٥٤٨	دائنون متتوعون
٥١ ٦٠٩	٦٨ ٩٤٢	مصلحة الضرائب العامة
٢٩ ٨٦٣	٣٥ ٨٦٤	تأمينات للغير
٣٠ ٤٤٦	٣٥ ٢٣٦	مصرفات مستحقة
٣ ٧٦٧	٣ ٨٧٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣٥٥ ٧٣٥	٢٢٢ ٤٦٣	

١٠ - الضريبة الجارية:

بلغ رصيد الضريبة الجارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٨٩ ٣٥٤ جنيه مصري بيانها كالتالى:

من أول يوليو ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦	
وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١.٠٥٤	٩٢.٠٦٣	٨٨ ٣١٥	٨٢٠.٩٦٠	صافى الربح المحاسبى
				يضاف:
١٠٥ ٩٣٧	٣١٥ ٣٦٦	١٢٠. ٨٧٢	٨٣٦. ٠٨٣	الإهلاك المحاسبى
١٠٩ ٨٤٥	١٤١ ٧٠٥			ما زاد عن ٧% من قيمة المصروفات العمومية والإدارية
				يخصم:
٢٩٨ ٦١٢	٤٦٢ ٨٥٣	١٢٤ ٨١٨	٣٧١. ٠٢٤	الإهلاك الضريبي
(٢١ ٧٧٦)	٨٦ ٢٨١	٨٤ ٣٦٩	١ ٢٨٦. ٠١٩	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	نسبة الضريبة
(٤ ٩٠٠)	١٩ ٤١٣	١٨ ٩٨٣	٢٨٩ ٣٥٤	الضريبة الجارية

١١ - الضريبة الموجبة:

جنيه مصري بيانها كالتالي:				بلغ رصيد الضريبة الموجبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ
من أول يوليو ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦	
وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-٢٩٣٢٨	(٤٠ ٦٢٥)	٢٧٥٩٤	(٧٧ ٩٣٢)	رصيد أول العام (التزام)
١٨٦٠٠	٧٠٩٥٧	٢٧ ١٩٧	١٨٨ ١١٩	يضاف (يخصم):
(٦٣ ٠٨٢)	(١٠٤ ١٤٢)	(٢٨ ٠٨٤)	(٨٣ ٤٨٠)	الضريبة على الإهلاك المحاسبى (١)
(٤٤ ٤٨٢)	(٣٣ ١٨٥)	(٨٨٨)	١٠٤ ٦٣٨	الضريبة على الإهلاك الضريبي (٢)
(٧٣ ٨١٠)	(٧٣ ٨١٠)	٢٦٧٠٦	٢٦٧٠٦	الفروق المؤقتة (٢+١)
				رصيد آخر العام أصل / (التزام)

١٢ - نصيب السهم في أرباح الفترة:

جنيه مصري بيانها كالتالي:				بلغ رصيد نصيب السهم في أرباح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ
من أول يوليو ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥	من أول يوليو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦	
وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٤٧٢	٣٩ ٤٦٥	٦٨ ٤٤٤	٦٣٦ ٢٤٤	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٢٠٤٠	٣٧٤٩	٦٥٠٢	٦٠ ٤٤٣	يخصم:
١٧٤٤	٣٢٠٦	٥٥٥٩	٥١ ٦٧٩	نصيب العاملين من الأرباح
١٧ ٦٨٨	٣٢ ٥١٠	٥٦ ٣٨٣	٥٢٤ ١٢٢	مكافآت مجلس الإدارة
				صافي ربح الفترة القابل للتوزيع
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	يُقسم:
٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	٠,٠٠٧	٠,٠٦٦	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
				نصيب السهم في ربح الفترة

١٣ - الموقف الضريبي:

إسم الشركة : الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير
رقم البطاقة الضريبية : ٣٢٧ / ٨٢٩ / ٣٦٥
رقم الملف الضريبي : ٥ / ٠٠ / ٤١٠ / ٠٢٦١٥ / ٥
المأمورية التابعة لها : الشركات المساهمة بالقاهرة

١٣/١ ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

- الشركة تقوم بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية التي حددها القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية.
- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى سنة ٢٠١٠ وتم الطعن وجارى عمل لجنة داخلية.
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١١ وحتى الآن.

١٣/٢ ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بخخص الضرائب المستحقة من العاملين وتقوم بتوريد الضريبة شهريا بصفة مستمرة.
- تم فحص الشركة من بداية التأسيس وحتى عام ٢٠١٢ ونتج عنها فروق ضريبية وتم الاعتراض وتم إحالتها إلى لجنة الطعن.

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



١٣/٣ ضريبة الخصم والتحويل

- الشركة ملتزمة بتطبيق نظام الخصم والتحويل وتقوم بتقديم نموذج (٤١) وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية التي حددها القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية.

١٣/٤ ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة من تاريخ التأسيس حتى الآن.

١٣/٥ ضريبة المبيعات

- الشركة تقوم بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية التي حددها القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية.
- لم يتم فحص الشركة من تاريخ التأسيس حتى الآن.

١٤ - الموقف القضائي:

- لم يتم رفع أى قضايا على الشركة من أى نوع ولم يصدر ضدها أى أحكام قضائية نهائية طبقاً لشهادة من المستشار القانوني.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
/ أحمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الإدارة
/ إبراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي
/ مصطفى عبدالحق السنيطى



إبراهيم محمود عيسى محمد

مصطفى عبدالحق السنيطى