



Arab Group for Accounting Consultations  
Auditors & Financial Consultants

أجاك

المجموعة العربية للإستشارات المحاسبية  
محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات  
والتجارة والإستيراد والتصدير  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عنها  
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول : ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob.: 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com

## الفهرس

### البان

### رقم الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

## تقرير الفحص المحدود

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاتها المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قائمة الدخل (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 الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " 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 ، ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الإستنتاج

وفى 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 المالي لشركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يوني ٢٠٢٠ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

### مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغلي محمد حسن AGAC

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (٩)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (٣٥)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س.م.م (٤٠٠٥)



١٥ شارع رشدي - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ فاكس : ٠٠٢٠٢٣٩٥٥٢٠٨ محمول : ٠١٢٢٣٤٣٩٨١٧

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo.

Tel.: 00202 23956046 - 23955207 Fax : 00202 23955208 Mob.: 01223439817

Email: agac2010@yahoo.com

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٥,٤٥٨,٢٦٣	٥,٢٥٠,٢٧٣	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٨,٧٣٨	٩٠,٤٥٧	٦	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥,٥٢٧,٠٠١</u>	<u>٥,٣٤٠,٧٣٠</u>		اجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٠,٢٥٨	١٥٠,٢٥٨		المخزون
٢,٢٥٩,٠٨٧	١,٥٩١,٢٢٠	٧	العملاء
-	١,٠١٢,١٢٤	٨	أعمال تحت التنفيذ
٥,٤٥١,٦٦٤	٣,٩٦٩,١٨٧	٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٥٩,٧٤٥	٢,٢٣٧,٧٩٨	١٠	النقدية وما في حكمها
<u>٩,٥٢٠,٧٥٤</u>	<u>٨,٩٦٠,٥٨٨</u>		اجمالي الأصول المتداولة
<u>١٥,٠٤٧,٧٥٥</u>	<u>١٤,٣٠١,٣١٨</u>		مجموع الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٢٢٤,٣٩٥	٢٧٢,٩٧٣		إحتياطي قانوني
٤,١٤٥,٢٣٤	٥,٠٦٨,٢١٦		أرباح مرحلة
٩٧١,٥٦٠	(٦٩,٩١٣)		صافي (خسارة) ربح الفترة
<u>١٣,٣٤١,١٨٩</u>	<u>١٣,٢٧١,٢٧٦</u>		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠		مخصصات
٤٦٤,٧٥١	٧٨٣,٢١٤	١٢	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٦٨٢,٥٥٠	-	١٣	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
٤٨٩,٢٦٥	١٧٦,٨٢٨	١٤	إلتزامات ضريبية مستحقة
<u>١,٧٠٦,٥٦٧</u>	<u>١,٠٣٠,٠٤٢</u>		اجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٥,٠٤٧,٧٥٥</u>	<u>١٤,٣٠١,٣١٨</u>		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .  
- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان

شركة الفخر للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر ) - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

من ٢٠١٩/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح
٥,١١٦,٣٩٦	١٢,٠٦٤,٨٧٩	١,٩٨٦,١٦٠	٣,١٤٢,٨٧٨	
٤,٢٠٣,٢٤٣	١٠,٥٤١,١٥٦	١,٨٣٦,٧٣٧	٢,٦٩٤,٥٤٧	١٥
٩١٣,١٥٣	١,٥٢٣,٧٢٣	١٤٩,٤٢٣	٤٤٨,٣٣١	
٩٦,٤٨٣	٢٧٩,٩٧٦	١٤٠,٣٤١	٢٧١,٠٨٨	١٦
١٥,٧٤٤	٣٣,٣١٠	١٢٠,٦٤٨	٢٤١,٨٤٩	٥
٨٠٠,٩٢٦	١,٢١٣,٤٣٧	(١١١,٥٦٦)	(٦٤,٦٠٥)	
-	-	١٣٠	٣,٥٨٥	
(٢٩١)	(٥٤٦)	١٩٠	٥٥	
٨٠٠,٦٣٥	١,٢١٢,٨٩١	(١١١,٢٤٥)	(٦٠,٦٩٣)	
٦,٣٥٥	١٢,٣٢٧	١٠,٧٩٧	٢١,٧١٩	٦
(١٨٩,٨٤٨)	(٢٣١,٥٩٤)	(٨,٦٤٣)	(٣٠,٩٣٩)	
٦١٧,١٤٢	٩٩٤,٦٤٤	(١٠٩,٠٩١)	(٦٩,٩١٣)	
٠٠٠,٩٣	٠٠١,٢٤	(٠٠٠١)	(٠٠٠١)	١٧

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

- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

المدير المالي

أ/ محمد مدوح زيدان

رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمود عيسى عبد



شركة الفانار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الشامل - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٩٩٤,٦٢٤	(٦٩,٩١٣)	صافى (خسارة) ربح الفترة
-	-	بضائف:
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
٩٩٤,٦٢٤	(٦٩,٩١٣)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تمثل جزء متمم للقوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

أ/ احمد محمود عيسي محمد

أ/ محمد ممدوح زيدان



شركة الفتل للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير - "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	الإرباح المرحلة	الإحتياطى القانونى	رأس المال المدفوع	
١٢,٣٦٩,٩٢٩	١,٨٢٢,٤٣٣	٢,٤١٣,٩٢٣	١٣٣,٢٧٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩
-	(١,٨٢٢,٤٣٣)	١,٨٢٢,٤٣٣	-	-	المحول للإرباح المرحلة
-	-	(٩١,١٢٢)	٩١,١٢٢	-	المحول للإحتياطى القانونى
(٢٧٥,٠٧٢)	-	(٢٧٥,٠٧٢)	-	-	تسويات على الإرباح المرحلة
٩٩٤,٦٢٤	٩٩٤,٦٢٤	-	-	-	صافى الربح خلال الفترة
١٣,٠٨٩,١٨١	٩٩٤,٦٢٤	٣,٨٧٠,١٦٢	٢٢٤,٣٩٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٣,٣٤١,١٨٩	٩٧١,٥٦٠	٤,١٤٥,٢٣٤	٢٢٤,٣٩٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٩٧١,٥٦٠)	٩٧١,٥٦٠	-	-	المحول للإرباح المرحلة
-	-	(٤٨,٥٧٨)	٤٨,٥٧٨	-	المحول للإحتياطى القانونى
(٦٩,٩١٣)	(٦٩,٩١٣)	-	-	-	صافى الخسارة خلال الفترة
١٣,٢٧١,٢٧٦	(٦٩,٩١٣)	٥,٠٦٨,٢١٦	٢٧٢,٩٧٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٠) تشكل جزء مقيم للقرائن المالية .

- تقرير الفحص المحدود "مرفق" .

المدير المالى

أ/ محمد مدوح زيان



رئيس مجلس الإدارة

أ/ احمد محمد عيسى كهد



(المبالغ المدرجة بالقائمة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١,٢١٢,٨٩١	(٦٩,٩١٣)	صافي الربح قبل الضرائب
		<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٣٩,٩٧٤	٢٤١,٨٤٩	إهلاكات
-	(٣,٨٥٨)	فوائد دائنة
(٥٤٦)	(٥٥)	فروق عملة
١,٤٥٢,٣١٩	١٦٨,٠٢٤	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٥٩٨,٣٦٦	٦٦٧,٨٦٨	التغير في العملاء
٣٤٨,١٥٥	(١,٠١٢,١٢٤)	التغير في اعمال تحت التنفيذ
(٣٤٩,٣٩٦)	١,٤٨٢,٤٧٦	التغير في مدينون وأرصدة مدينة اخرى
(٢,٧١١,٩٧٤)	٣١٨,٤٦٢	التغير في دائنون وأرصدة دائنة اخرى
-	(٦٨٢,٥٥٠)	التغير في اطراف ذوي علاقه
٩٤,٤٣٠	(٣٣٤,١٥٦)	التغير في التزامات ضريبية مستحقة
-	٣,٨٥٨	فوائد دائنة محصلة
(٥٤٤,٢٨٩)	-	ضرائب الدخل المدفوعة
(١١٢,٣٨٩)	٦١١,٨٥٧	النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>النقدية من أنشطة الاستثمار والتدفقات</b>
-	(٣٣,٨٥٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٣٣,٨٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(١١٢,٣٨٩)	٥٧٧,٩٩٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٤٦	٥٥	فروق عملة
١٢٣,٩٠٨	١,٦٥٩,٧٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢,٠٦٥	٢,٢٣٧,٧٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

أ/ احمد محمود عيسي محمد

أ/ محمد ممدوح زيدان



محمد زيدان



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## (١) نبذة عن الشركة:

### ١/١ نشأة الشركة:

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

### ١/٢ غرض الشركة:

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

### ١/٣ مقر الشركة:

- شارع 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 السنة المالية:

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

### ١/٨ حق الإدارة:

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

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية:

### 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 لفرض الاستمراريه ومبدأ التكلفة التاريخيه .

### ٢/٣ عملة العرض وعملة التعامل:

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

#### ٢/٤ إصدار القوائم المالية:

- تم اعتماد إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من مجلس إدارة الشركة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

#### ٢/٥ استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراسات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة 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 بالعملات الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

- ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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.

#### 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 أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :

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

### ٣/٢ الأصول الثابتة واهلاكاته (تابع):

- وتقوم الشركة باعادة 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 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 ، 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 .

### ٣/٣ تحقق الإيراد:

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

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

### 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 في قيمة الاصول:

#### الاصول المالية:

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

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

#### الاصول غير المالية:

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

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### 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 المبدئي 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 الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

### ٣/٩ المصروفات:

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

### ٣/١٠ الإحتياطيات:

#### الإحتياطى القانونى:

- طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .

#### الإحتياطيات الأخرى :

- يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات 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 ببندود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعارالضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى .

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### 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 ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

### ٣/١٤ الالتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية:

- الإلتزامات العرضية تتمثل في خطابات الضمان المصدرة للعملاء .  
- حصلت الشركة من بنك الالهلي المصري على خطابات ضمان بمبلغ ٧٠٠١٨٠٠٣٥ جنيه مصري يمثل التزاما على الشركة في القيمة التعاقدية الصادر منها تلك الخطابات مقابل غطاء خطابات ضمان بمبلغ ١٨٧٣٥٠ جنيه مصري وتتوقع الشركة انتهاء الضمان في موعده دون المطالبة به وبالتالي لا تعد القيمة التعاقدية توقعاً لتدفقات نقدية مستقبلية .

### ٣/١٥ القيمة الدفترية للأصول المعطلة:

- لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

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

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

### ٣/١٧ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة:

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

### ٣/١٨ الإنخفاض في قيمة الأصول:

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

### ٣/١٩ الفوائد الدائنة:

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

### ٣/٢٠ توزيعات الأرباح:

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

### ٣/٢١ النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول:

- قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للاصل.
- الاساسى وعلى ذلك اذا استوفت هذه الأصول 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 كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

### ٣/٢٢ التقديرات المحاسبية:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهور افضل تقدير حالي وعندما يكون تاثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للالتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

## ٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

### ٤/١ القيمة العادلة للأدوات المالية:

- تتمثل الادوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة .
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول و إلتزامات 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 على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان الي الحد الادنى.

### ٤/٣ خطر العملات الأجنبية:

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

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ٤/٤ خطر سعر الفائدة:

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

#### ٤/٥ خطر السيولة:

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

#### ٤/٦ إدارة مخاطر رأس المال:

- تهدف ادارة الشركة من ادراة رأس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخري 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 في مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(٥) الأصول الثابتة:

الإجمالي	آلات ومعدات	سيارات	حاسبات اليد ومستلزماتها	عدد وأدوات	تجهيزات وتركبات	مبانى وإنشاءات	أراضى	التكلفة:
٩,٢٠٥,١٩٦	٢٨٦,٤٥٣	١١٠,٠٠٠	٥٠,٧٠٩	٤,٣٧٤,١٤٢	١٣٩,٢٦٢	٨٨٤,٦٣٠	٢,٣٦٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٣,٨٥٨	٢٣,٨٥٨	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٩,٢٣٩,٠٥٤	٣٢٠,٣١١	١١٠,٠٠٠	٥٠,٧٠٩	٤,٣٧٤,١٤٢	١٣٩,٢٦٢	٨٨٤,٦٣٠	٢,٣٦٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣,٧٤٦,٩٣٢	٢٨٣,٦٤٠	١٠٩,٩٩٩	٤٣,٧٢٢	٢,٩١٠,٠٦٨	٩٠,٥٦٦	٣٠٨,٤٣٧	-	معجم الإهلاك:
٢٤١,٨٤٨	٤,٥٧٤	-	١,٨٥٣	٢٠٤,٨٩٦	٨,٤٧٤	٢٢,٠٥١	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,٩٨٨,٧٨٠	٢٨٨,٢١٤	١٠٩,٩٩٩	٤٥,٥٧٥	٣,١١٥,٤٦٤	٩٩,٠٤٠	٣٣٠,٤٨٨	-	إهلاك الفترة
٥,٢٥٠,٢٧٣	٣٢,٠٩٧	١	٥,١٣٤	١,٢٥٨,٦٧٨	٤٠,٢٢٢	٥٥٤,١٤٢	٣,٣٦٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥,٤٥٨,٢٦٣	٢,٨١٣	١	٦,٩٨٧	١,٤٦٣,٥٧٤	٤٨,٦٩٦	٥٧٦,١٩٣	٢,٣٦٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية:
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة الفنار للمقاولات العمومية والإتشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### (٦) الضريبة المؤجلة:

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين 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 وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
أصل	أصل	
٢٤,٠٦٧	٢١,٧١٩	الاصول الثابتة [ الإهلاك المحاسبى - الإهلاك الضريبي ] × ٢٢.٥ %
٤٤,٦٧١	٦٨,٧٣٨	الضريبة المؤجلة عن الأعوام السابقة
٦٨,٧٣٨	٩٠,٤٥٧	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

#### (٧) العملاء وأوراق القبض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٨٣٠,٠٠٠	-	أوراق القبض
١,٤٣٣,٩٥٧	١,٥٩٦,٠٨٩	العملاء
٢,٢٦٣,٩٥٧	١,٥٩٦,٠٨٩	الإجمالي
		يخصم:
٤,٨٧٠	٤,٨٧٠	الاضمحلال في ارصدة العملاء
٢,٢٥٩,٠٨٧	١,٥٩١,٢٢٠	

#### (٨) أعمال تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
-	٨٤٣,٩٨٦	مشروع m2 - حجر هاشمة
-	٣٥,٦٣٥	مشروع داون تاون - جيبس بورد
-	١٣٢,٥٠٣	مشروع داون تاون - جي ار سي
-	١,٠١٢,١٢٤	

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

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(٩) مدينون وإرصدة مدينه أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤,٩٣٥,٨٧١	٣,٦٠١,١١٣	تأمينات لدى الغير (ضمانات اعمال)
١٦٥,٨٤٧	١٦٥,٨٤٧	ضرائب القيمة المضافة
١٨٧,٣٥٠	١٤٥,٧٥٠	غطاء خطابات ضمان (**)
٢٠٠,٢٥٤	٨٢,١٣٧	ضرائب خصم المنبع
٥٢,٩٢٧	٥٢,٩٢٧	فوائد بنكية مستحقة
-	١٢,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٥٤٢,٢٥٠	٤,٠٥٩,٧٧٤	الاجمالي
		يخصم:
٩٠,٥٨٦	٩٠,٥٨٦	الاضمحلال في ضمان أعمال لدى الغير
٥,٤٥١,٦٦٤	٣,٩٦٩,١٨٧	

(\*) 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 ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣٩٥,٦١٤	١,٦٨٠,٧٣١	بنوك عملة محلية
٧,٥١٣	٧,٤٤٧	بنوك عملة اجنبية
١,٦١٨	٩,٦٢٠	نقدية بالصندوق
١,٢٥٥,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	ودائع بالعملة المحلية
١,٦٥٩,٧٤٥	٢,٢٣٧,٧٩٨	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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 جنيها مصري لاغير).

وكان هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كالتالي:

المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
احمد محمود عيسى محمد	١,١٢١,٧٣٥	١,١٢١,٧٣٥	١٤.٠٢%
ابراهيم محود عيسى محمدس	٨٨٩,٨٥٨	٨٨٩,٨٥٨	١١.١٢%
خالد محمود عيسى محمد	١,٠٤٨,٤٠٧	١,٠٤٨,٤٠٧	١٣.١١%
عاطف محمود عيسى محمد	٧٤١,٦٦٠	٧٤١,٦٦٠	٩.٢٧%
ايمن محمود عيسى محمد	٧٦٤,٧٧١	٧٦٤,٧٧١	٩.٥٦%
محمود فراج ابو اليسر فراج	٥٠٨,٥٠٠	٥٠٨,٥٠٠	٦.٣٦%
طارق السيد محمد المرسي شعير	٩٢٥,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠	١١.٥٦%
مساهمون اخرون	٢,٠٠٠,٠٦٩	٢,٠٠٠,٠٦٩	٢٥.٠٠%
	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠.٠٠

#### (١٢) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٩٧,٧٤٣	٢٧٣,٦١١	موردون ومقاولون
١١٤,٢٥١	١١٤,٢٥١	تأمينات للغير
٦٣,٢٢٨	٣٣,٦١٦	مصرفات مستحقة
٧,٩٩٢	٤٣,٢٧٣	مساهمته تكافليه مستحقة
٧٨٣,٢١٤	٤٦٤,٧٥١	

#### (١٣) اطراف ذوي علاقته:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	٦٨٢,٥٥٠	تمويل *
-	٦٨٢,٥٥٠	

\* تتمثل المعاملات مع اطراف ذوي علاقته خلال الفترة الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مع جاري المساهمين - احمد محمود عيسى في صورة تمويلات للشركة.

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ١٤) التزامات ضريبية مستحقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٤٨,٤٦١	١٢٥,٩٥٥	ضرائب الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة
-	٢,٦٧١	التأمينات الاجتماعية
٥,٥٠٢	٨,٧٠٢	ضريبة دمغة
٣٣٥,٣٠٣	٣٠,٩٤٥	ضريبة الدخل
-	٨,٥٥٦	كسب العمل
٤٨٩,٢٦٥	١٧٦,٨٢٨	

#### ١٥) تكاليف النشاط:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١,٩٥٩,٩٢٢	٣٩٧,٥٩٧	خامات
-	٥٦٥,٧٢٤	تركيبات
٧,٩٥٢,٠٣٥	١,٥٧٧,٠٢٥	مقاولين باطن- مصنوعات
-	٣,٥١٠	تأمينات اجتماعية عملاء
٨٠,٢٥٠	٨٥,٢٠٠	أجور عمالة
٣,٢٥٠	٥,٨٢٥	انتقالات
-	-	مهمات
-	٢,٤٥٠	بوفيه وضيافته
-	٢,٠٢٩	صيانة واصلاح معدات
-	٣,٣٢٠	قطع غيار
-	٦,٢٥٠	وقود ومحروقات
-	٣٩,٠٠٠	ابجار شقق
-	٥٢	رسوم قوى عاملة
-	٩٠٠	اكراميات
-	٥,٢٥٥	ابجار سيارات
-	٦٠	كارتات طريق
-	٣٥٠	تصوير ومطبوعات
٢٠٦,٦٦٤	-	اهلاكات الاصول الثابتة
٣٣٩,٠٣٥	-	اخرى
١٠,٥٤١,١٥٦	٢,٦٩٤,٥٤٧	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير - " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

**١٦) المصروفات العمومية والإدارية:**

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٠٢	٤٩٥	ادوات كتابية
-	٨٣٠	تصوير ومطبوعات
٩٦,٠٦٠	١٥١,٠٠٠	اجور ومرتبات
٣٣,٩٧٩	٢١,٩٨٨	رسوم ودمغات
١٨,٣٩٩	٧,٩١٧	تأمينات إجتماعية
١٤,٤٩٠	١٢,٢٣٩	بريد وتليفون وفاكس
٥,٧٨٥	١,٥١١	مصروفات بنكية
-	٥,٠٩٧	غرامات
١,٠٠٠	-	كراسات شروط
-	٣٠	كارتة طريق
٢,٦٩٣	١,٠٥٥	بوفيه وضيافة
٧,٩٢٠	٩,١٥٠	انتقالات
-	١١,٢٣٥	عمولات بنكية ورسوم حيازة
٨٠٥	٩٠٥	كهرباء ومياه وغاز
-	١,٨٠٠	أمن وحراسة
-	٨٠	صيانة واصلاح
٣٣٥	١٤٨	مستلزمات كمبيوتر
١٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	دعاية واعلان
٢,٨٠٠	٣,٢٠٠	ضريبة دمغة
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	استشارات مالية
٣٢,٢٥٨	٧,٨٥٧	المساهمه التكافليه
٢٨,٣٤٩	٦,٥٥٠	متنوعة
<b>٢٧٦,٩٧٦</b>	<b>٢٧١,٠٨٨</b>	

**١٧) نصيب السهم من صافي الربح:**

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٩٩٤,٦٢٤	(٦٠,٦٩٣)	صافي ربح الفترة
		مقسوم على:
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
<b>٠.١٢٤</b>	<b>(٠.٠٠١)</b>	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

(١٨) الموقف الضريبي:

١-١٨ ضريبة أرباح شركات الأموال:

- الشركة تحاسب بأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة تحت رقم ٤١٠ / ٢٦١٥ / ٥.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية المعتمدة منا في المواعيد القانونية وأخر إقرار تم تقديمه عن السنة المالية ٢٠١٩/١٢/٣١.
- 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.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨ لم يتم فحصها حتى الآن.

٢-١٨ ضريبة الأجور والمرتببات:

- السنوات من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ صدر قرار لجنة الطعن بفروق قدرها ٦٩٥٢١ جنية مصري ، وتم رفع دعوى قضائية بشأنها وما زالت منظورة أمام القضاء .
- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٨ لم يتم فحصها حتى الآن.

٣-١٨ ضريبة الدمغة:

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

٤-١٨ ضريبة القيمة المضافة:

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن.

(١٩) الموقف القانوني:

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

(٢٠) تعديلات على سنوات سابقة:

- قامت إدارة الشركة خلال السنة الحالية بإجراء تعديلات على القوائم المالية لعام ٢٠١٨ نتيجة لما أسفرت عنه إعادة احتساب ضريبة الدخل والمعدة بمعرفة المستشار الضريبي وفقا لما هو مبين بالإيضاح رقم (١٣) الالتزامات الضريبية المستحقة ، وبناء على ما سبق تم تصحيح ماقد نشأ من اخطاء وعليه تم إعادة إثبات أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لعناصر الأصول والالتزامات وحقوق الملكية لتصحيح تلك لاخطاء .
- هذا وقد بلغت قيمة التسوية الناتجة عن اعادة الاحتساب للضريبة المشار إليها أعلاه والمخفضه من الارباح المرحلة مبلغ ٥٣,٢١٠ جنية مصري تم تخفيضها من الارباح المرحلة لعام ٢٠١٨.

(٢١) احداث هامة:

- هناك تأثيرات محتملة على نشاط الشركة بعد إنتشار جائحة كورونا خاصة النشاط الرئيسي لها وسيظهر أثر ذلك جلياً على نتائج الاعمال خلال العام المالي ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمود عيسى محمد



(٢٠)

المدير المالي

أ/ محمد ممدوح زيدان