

شركة الفنار للمقاولات العمومية والاتشاعات والاستيراد والتصدير
(شركة مساهمة مصرية)
وفقا لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وكذا
تقرير الفحص المحدود

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٥ -٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للمياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

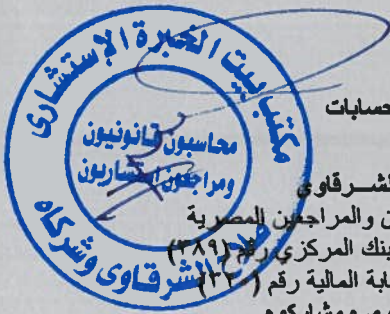
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة 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 مسولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم 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 والانشاءات والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وأيضا في ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الشركة لا تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٧



مراقب الحسابات

صلاح الشرفاوى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم (٣٨٩)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٢٢)

صلاح الشرفاوى ومشاركوه

INPACT INTERNATIONAL

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٠٣٥,٨٢١	٦,٥١٦,٨٦٨	٥		
٦٣,٥٠٧	٤١,٥١٦	٦		
٦,٠٩٩,٣٢٨	٦,٥٥٨,٣٨٦			
٤,٠٤٥,٦٠٠	٢,٥٠٦,٠٦٤	٧		
٢٦١,٥١٢	١٤٨,٦٧٢	٨		
٣,١٠٩,٣٣٤	٤,٢٢٧,٦٦٠	٩		
٥٩٢,٢٨٣	٣٦٧,٣١٥	١٠		
٨,٠٠٨,٧٢٩	٧,٢٤٩,٧١١			
١٤,١٠٨,٠٥٧	١٣,٨٠٨,٠٩٧			
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١		
٥٣,٦١٤	٩٨,٧٨٤			
١,٠١٨,٦٥٧	١,٨٧٦,٨٧٧			
٩٠٣,٣٩٠	٦٦٩,٨٩٧			
٩,٩٧٥,٦٦١	١٠,٦٤٥,٥٥٨			
٣,٦٢٦,٣٢٤	٢,٩٢٨,٨٥٧	١٢		
٥٠٦,٠٧٢	٢٣٣,٦٨٢	١٣		
٤,١٣٢,٣٩٦	٣,١٦٢,٥٣٩			
١٤,١٠٨,٠٥٧	١٣,٨٠٨,٠٩٧			

الأصول طويلة الأجل
 أصول ثابتة بالصفى
 أصول ضريبية مؤجلة
 مجموع الأصول طويلة الأجل
 الأصول المتداولة
 العملاء
 أعمال تحت التقييد
 مدبتون و أرصدة مدينة اخري
 نقدية وأرصدة لدى البنوك
 مجموع الأصول المتداولة
 مجموع الاصول
 حقوق الملكية
 رأس المال المدفوع
 احتياطي قانوني
 ارباح مرحلة
 صافى الربح
 مجموع حقوق الملكية
 الالتزامات المتداولة
 دائنون و أرصدة دائنة اخري
 التزامات ضريبية مستحقة
 مجموع الالتزامات المتداولة
 مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير المالي
 عضو مجلس الادارة
 العضو المنتدب
 مصطفى عبدالخالق السنبطى
 ابراهيم محمود عيسى محمد
 احمد محمود عيسى محمد



شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل (الارباح و الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
٤,٤٥٤,٤٥٨	١٤,٤٧٦,١١٥	٧,٨٤٣,٥١١	١٨,٣٩٨,٥٨٧		ايرادات النشاط
٤,١٦٨,٩٢٣	١٢,٥٤٢,٥٠٨	٧,٥٦٩,٧٥٠	١٦,٩٢٨,٠٤٩	١٤	يخصم: تكلفة النشاط
٢٨٥,٥٣٥	١,٩٣٣,٦٠٧	٢٧٣,٧٦١	١,٤٧٠,٥٣٨		مجمل الربح من النشاط
٧٦,٣٤٨	٢٧٧,٠٩٧	٦٢,٨٠٣	٢٥٣,٤٠٧	١٥	يخصم:- مصرفات عمومية وإدارية
١٢٠,٨٧٢	٨٣٦,٠٨٣	١٢٩,٢٢٩	٣٥٢,٥٢٣	٥	إهلاكات
٨٨,٣١٥	٨٢٠,٤٢٧	٨١,٧٢٩	٨٦٤,٦٠٨		صافى الربح من النشاط
-	٥٣٣	(٢٠١)	(٢٢٥)		يضاف (يخصم) :- فروق عملة
٨٨,٣١٥	٨٢٠,٩٦٠	٨١,٥٢٨	٨٦٤,٣٨٣		صافى الربح قبل الضرائب
(٨٨٨)	١٠٤,٦٣٨	(٤,٦٩٥)	(٢١,٩٨٩)	٦	يضاف (يخصم) :- الضريبة المؤجلة
(١٨,٩٨٣)	(٢٨٩,٣٥٤)	(١٣,٦٥٢)	(١٧٢,٤٩٧)		ضريبة الدخل
٦٨,٤٤٤	٦٣٦,٢٤٤	٦٣,١٨١	٦٦٩,٨٩٧		صافى الربح بعد الضرائب
٠.٠٠٧	٠.٠٦٦	٠.٠٠٧	٠.٠٦٩	١٦	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

احمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الادارة

ابراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالى

مصطفى عبدالخالق السنيطى



ابراهيم محمود عيسى محمد

مصطفى عبدالخالق السنيطى

شركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٣٦,٢٤٤	٦٦٩,٨٩٧		صافي الربح
-	-		يضاف:
-	-		الدخل الشامل الاخر
٦٣٦,٢٤٤	٦٦٩,٨٩٧		اجمالي الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضرائب
			اجمالي الدخل الشامل خلال الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير المالي
 عضو مجلس الادارة
 العضو المنتدب
 مصطفى عبدالخالق السنيطى
 ابراهيم محمود عيسى محمد
 احمد محمود عيسى محمد



ابراهيم محمود عيسى محمد

مصطفى عبدالخالق السنيطى

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير
"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٧

الاجمالي جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	الارباح المرحلة جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	
٩,٠٧٢,٢٧١	١٣٥,٢٩٣	٨٩٠,١٢٩	٤٦,٨٤٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	(١٣٥,٢٩٣)	١٣٥,٢٩٣	-	-	التغير في حقوق الملكية
-	-	(٦,٧٦٥)	٦,٧٦٥	-	المحول للارباح المرحلة
٦٣٦,٢٤٤	٦٣٦,٢٤٤	-	-	-	الاحتياطي القانوني
٩,٧٠٨,٥١٥	٦٣٦,٢٤٤	١,٠١٨,٦٥٧	٥٣,٦١٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح
٩,٩٧٥,٦٦١	٩٠٣,٣٩٠	١,٠١٨,٦٥٧	٥٣,٦١٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	-	(٤٥,١٧٠)	٤٥,١٧٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	(٩٠٣,٣٩٠)	٩٠٣,٣٩٠	-	-	التغير في حقوق الملكية
٦٦٩,٨٩٧	٦٦٩,٨٩٧	-	-	-	الاحتياطي القانوني
١٠,٦٤٥,٥٥٨	٦٦٩,٨٩٧	١,٨٧٦,٨٧٧	٩٨,٧٨٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	المحول للارباح المرحلة
					صافي الربح
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات
المتمة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب
احمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الادارة
ابراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي
مصطفى عبدالخالق السنيطى



ابراهيم محمود عيسى محمد

مصطفى عبدالخالق السنيطى

شركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات والاستيراد والتصدير
"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر سنة ٢٠١٧

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٢٠,٩٦٠	٨٦٤,٣٨٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٨٣٦,٠٨٣	٣٥٢,٥٢٣	٥	صافي الربح قبل الضرائب
(٥٣٣)	٢٢٥		تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٦٥٦,٥١٠	١,٢١٧,١٣١		إهلاك
(٦٧٣,٤٨٠)	١,٥٣٩,٥٣٦		فروق العملة
-	١١٢,٨٤٠		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٤٥٣,٦٨١)	(١,١١٨,٣٢٦)		التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٨٣,٧٠٤	(٦٩٧,٤٦٧)		التغير في العملاء
(١,٩٦٩)	(٤٤٤,٨٨٧)		التغير في اعمال تحت التنفيذ
١١,٠٨٤	٦٠٨,٨٢٧		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٥,٤٨٩)	(٨٣٣,٥٧٠)		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٥,٤٨٩)	(٨٣٣,٥٧٠)		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
(٥٤,٤٠٥)	(٢٢٤,٧٤٣)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٥٣٣	(٢٢٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
١٤٠,٠٨٩	٥٩٢,٢٨٣	١٠	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٨٦,٢١٧	٣٦٧,٣١٥	١٠	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			فروق العملة
			النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات
المتمة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب
احمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الإدارة
ابراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالي
مصطفى عبدالخالق السنيطى



ابراهيم محمود عيسى محمد

مصطفى عبدالخالق السنيطى

شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير
 " شركة مساهمة مصرية"
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١) نيذره عن الشركة

تأسست شركة الفنار للمقاولات العمومية والإنشاءات والتجارة والإستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بتاريخ ٢٦/١/٢٠٠٩ 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 .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(٢ / ١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(٢ / ٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(٢ / ٣) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(٢ / ٤) الأصول الثابتة وإهلاكها

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 فترة مالية كالاتي :-

اسم الأصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢٠	٥%
تجهيزات وتركيبات	٥	٢٠%
أثاث	١٦,٦٦	٦%
عدد وأدوات	٨	١٢,٥%
حاسبات الية ومستلزماتها	٥	٢٠%
وسائل نقل	٥	٢٠%
آلات ومعدات	٥	٢٠%

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

(٢ / ٥) تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تادية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :-
 (أ) يمكن قياس الإيراد بدقة .

(ب) انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .

(ج) انه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .

(د) انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢/٦ الاضمحلال في قيمة الأصول :

(٢/٦/١) الأصول المالية :

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتقييم ما اذا كان هناك ادلة موضوعية تشير لوجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية ، ويتم تحميل خسائر الاضمحلال فقط عندما يكون هناك دليل علي اضمحلال الاصل المالي ناتج عن حدث بعد الاقتناء الاولي للاصل المالي " حدث خسارة " وان هذا الحدث له اثر علي التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي والتي يمكن توقعها بدقة .
- في حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقرض أو مديونيات أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق و مثبتة بالتكلفة المستهلكة ، عندئذ تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي (أى سعر الفائدة الفعلي المحسوب عند الاعتراف الاولي) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال استخدام حساب اضمحلال و يتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر.
- اذا حدث في تاريخ لاحق ان انخفضت قيمة خسائر الاضمحلال وكان من الممكن ربط الانخفاض بحدث بعد تاريخ الاعتراف بالاضمحلال يتم رد خسائر الاضمحلال المعترف بها من قبل في قائمة الدخل .

(٢/٦/٢) الأصول غير المالية :

الأصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي محدد

- الأصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد (الأصول غير الملموسة –العلامة التجارية) لتخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنويا لتحديد ما اذا كان هناك اضمحلال للقيمة ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة (ناقصا تكلفة البيع) او القيمة المتوقعة من استخدام الاصل .
- اذا اصبح هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي (عد الشهرة) المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

- الأصول الثابتة والأصول غير المالية الاخرى التي لها عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر علي اضمحلال الاصل ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة (ناقصا تكلفة البيع) او القيمة المتوقعة من استخدام الاصل .
- اذا اصبح هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

(٢ / ٧) المخزون

- تقاس قيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتعرف صافي القيمة البيعية على أنها 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.

(٢ / ٨) العملاء والحسابات المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى بالقيمة الاسمية مخصوما منها ايه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها فى الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة .

شركة الفنار للمقاولات العمومية والاتشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٢ / ٩) الموردين والحسابات الدائنة الأخرى

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

(٢ / ١٠) المصروفات

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

(٢ / ١١) الإحتياطات

- الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع
- الإحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى

(٢ / ١٢) ضريبة الدخل

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

(٢ / ١٣) 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 .

(٢ / ١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

(٢) خطر الائتمان :

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

(٣) خطر العملات الأجنبية :

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

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٤) خطر سعر الفائدة :

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

(٥) خطر السيولة :

- تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوي كافي من النقدية و إتاحة 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 بخطط ائتمانية معززة متاحة .

(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 الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .
- وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنية مصري	جنية مصري
٤,١٣٢,٣٩٦	٣,١٦٢,٥٣٩
٥٩٢,٢٨٣	٣٦٧,٣١٥
٣,٥٤٠,١١٣	٢,٧٩٥,٢٢٤
٩,٩٧٥,٦٦١	١٠,٦٤٥,٥٥٨
١٣,٥١٥,٧٧٤	١٣,٤٤٠,٧٨٢
٢٦%	٢١%

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

(٢/ ١٥) الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

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

(٢/ ١٦) الالتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية

- لا توجد التزامات عرضية او مسئوليات إحتمالية .

(٢/ ١٧) القيمة الدفترية للأصول المعطلة

- لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

(٢/ ١٨) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

- لا توجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة .

(٢/ ١٩) الإنخفاض في قيمة الأصول

- في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصرف 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 كمصرف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

(٢/ ٢٠) الفوائد الدائنة

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

(٢/ ٢١) توزيعات الأرباح

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

(٢/ ٢٢) ارقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

(٢/ ٢٤) السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمه

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع احدث قوائم مالية سنوية أو اذا كان هناك تغيير في هذه السياسات والاسس فيتم بيان طبيعة وتأثير هذا التغيير .

شركة الفجار للمقاولات العمومية والإشاعات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٥) الأصول الثابتة

الإجمالي	الات ومعدات		سيارات		حسابات اليه ومستأتماتها		عدد وادوات		تجهيزات وإكسيات		مباني وإنشاءات		أراضي		التكلفة في الإضافات خلال الفترة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في إهلاك الفترة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في الصافي في ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
٨,٣٢٦,٤١١	٢٨٦,٤٥٣	١١٠,٠٠٠	٤٦,٦٧٣	٣,٥٤٦,١٧٠	٩٢,٤٨٥	٨٨٤,٦٣٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٦/١٢/٣١
٨٣٣,٥٧٠	-	-	-	٨٢٧,٩٧٢	٥,٥٩٨	-	٣,٣٦٠,٠٠٠	٤,٣٧٤,١٤٢	٩٨,٠٨٣	٨٨٤,٦٣٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	-	-	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٦/١٢/٣١
٩,١٥٩,٩٨١	٢٨٦,٤٥٣	١١٠,٠٠٠	٤٦,٦٧٣	٤,٣٧٤,١٤٢	٩٨,٠٨٣	٨٨٤,٦٣٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	٤,٣٧٤,١٤٢	٩٨,٠٨٣	٨٨٤,٦٣٠	٣,٣٦٠,٠٠٠	-	-	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٦/١٢/٣١
٢,٢٩٠,٥٩٠	٢٢٥,٨٦١	٩٥,٣٣٣	٢٦,٨٥٢	١,٧٣١,٤٦٢	٣٥,٣٣٩	١٧٥,٧٤٣	-	١,٧٣١,٤٦٢	٣٥,٣٣٩	١٧٥,٧٤٣	-	-	-	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٦/١٢/٣١
٣٥٢,٥٢٣	٣٣,٨٥٥	١٤,٦٦٦	٥,٠٨١	٢٥٢,١٣٠	١٣,٦٦٠	٣٣,١٣١	-	٢٥٢,١٣٠	١٣,٦٦٠	٣٣,١٣١	-	-	-	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٦/١٢/٣١
٢,٦٤٣,١١٣	٢٥٩,٧١٦	١٠٩,٩٩٩	٣١,٩٣٣	١,٩٨٣,٥٩٢	٤٨,٩٩٩	٢٠٨,٨٧٤	-	١,٩٨٣,٥٩٢	٤٨,٩٩٩	٢٠٨,٨٧٤	-	-	-	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٦/١٢/٣١
٦,٥١٦,٨٦٨	٢٦,٧٣٧	١	١٤,٧٤٠	٢,٣٩٠,٥٥٠	٤٩,٠٨٤	٦٧٥,٧٥٦	٣,٣٦٠,٠٠٠	٢,٣٩٠,٥٥٠	٤٩,٠٨٤	٦٧٥,٧٥٦	٣,٣٦٠,٠٠٠	-	-	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٧/١/١	٢,٠١٧/٠٩/٣٠	٢,٠١٦/١٢/٣١
٦,٠٣٥,٨٢١	٦٠,٥٩٢	١٤,٦٦٧	١٩,٨٢١	١,٨١٤,٧٠٨	٥٧,١٤٦	٧٠٨,٨٨٧	٣,٣٦٠,٠٠٠	١,٨١٤,٧٠٨	٥٧,١٤٦	٧٠٨,٨٨٧	٣,٣٦٠,٠٠٠	-	-	٢,٠١٦/١٢/٣١	٢,٠١٦/١٢/٣١	٢,٠١٦/١٢/٣١	٢,٠١٦/١٢/٣١

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(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 :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
اصل	اصل
١٤١,٤٣٩	(٢١,٩٨٩)
(٧٧,٩٣٢)	٦٣,٥٠٧
٦٣,٥٠٧	٤١,٥١٨

الأصول الثابتة [الإهلاك المحاسبى - الإهلاك الضريبي] $\times 22.5\%$
 الضريبة المؤجلة عن الأعوام السابقة
 صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها اصل (التزام)

(٧) العملاء:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٦٨,٢٦٥	١,٧٩٧,٢٧٦
٣٧٩,٨٤١	-
٤,٨٧٠	٤,٨٧٠
١٤٠,٥٢٩	-
٢٩١,٩٥٩	١٦٨,٤٧٩
١,٢٦٠,١٣٦	٥٣٥,٤٣٩
٤,٠٤٥,٦٠٠	٢,٥٠٦,٠٦٤

ابناء حسن علام
 كهروميكا
 شركة جيت
 شركة كالتارو
 شركة UECC
 السويدى اليكترويك للتجارة

(٨) اعمال تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦١,٥١٢	-
-	١٤٨,٦٧٢
٢٦١,٥١٢	١٤٨,٦٧٢

محطة كهرباء طما
 محطة كهرباء اسيوط

• تتمثل الاعمال فى مشروع محطة كهرباء اسيوط التى لم يتم اصدار مستخلصات ايراد لمقابلة التكلفة وسيتم تحميل قيمة هذه الاعمال على تكاليف العمليات بمجرد اصدار و اعتماد العميل لمستخلصات الايرادات ونسب التنفيذ والانجاز.

(٩) المدينون والارصدة المدينه الاخرى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٤٩٩,٢٠٦	٣,٠٦٨,١٩٦
١١,٢٨١	١٧٥,٦٠٩
١٣٠,٣١١	١٦٥,٨٤٧
١٩٥,٣٤٠	٧٠٨,١٧٠
٢٧٣,١٩٦	١٠٩,٨٣٨
٣,١٠٩,٣٣٤	٤,٢٢٧,٦٦٠

تأمينات لدى الغير*
 مقاولين دفعات مقدمة
 ضرائب القيمة المضافة
 خطابات ضمان*
 ضرائب خصم منبع

• تتمثل تأمينات لدى الغير فى تأمينات ضمان الاعمال (ابتدائية - نهائية) التى تخصم فى المستخلصات وترد بعد استلام العميل للمشروع حسب ما هو مذكور بالعقود المبرمة مع المقاول العام للمشروع.

• تتمثل فى خطابات الضمان الصادرة كتأمين اعمال لصالح العملاء وهى خطابات ضمان نهائية وتبلغ نسبة الغطاء ١٠٠% من قيمة خطابات الضمان.

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٠) النقدية وما في حكمها:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك عملة محلية
١٢,٣٥٠	٩,٣١٦	بنوك عملة اجنبية
٨,٩٥٦	٨,٦٣٩	ودائع بالعملة المحلية
٥٣٠,٠٠٠	١٧,١٧٠	نقدية بالصندوق
٤٠,٩٧٧	٣٣٢,١٩٠	
٥٩٢,٢٨٣	٣٦٧,٣١٥	

(١١) رأس المال:

- بلغ رأس المال المرخص به ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (فقط اربعون مليون جنيها مصريا لاغير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨,٠٠٠,٠٠٠ (فقط ثمانية مليون جنيها مصريا لاغير). موزعا على ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنية (فقط واحد جنيه مصري لاغير).
وكان هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كالتالي :

نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	عدد الاسهم	المساهم
%١٤.٠٢	١,١٢١,٧٣٥	١,١٢١,٧٣٥	احمد محمود عيسى مجد
%١١.١٢	٨٨٩,٨٥٨	٨٨٩,٨٥٨	ابراهيم محمود عيسى مجد
%١٣.١١	١,٠٤٨,٤٠٧	١,٠٤٨,٤٠٧	خالد محمود عيسى مجد
%٩.٢٧	٧٤١,٦٦٠	٧٤١,٦٦٠	عاطف محمود عيسى مجد
%٩.٥٦	٧٦٤,٧٧١	٧٦٤,٧٧١	ايمن محمود عيسى مجد
%٤٢.٩٢	٣,٤٣٣,٥٦٩	٣,٤٣٣,٥٦٩	مساهمون آخرون
%١٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

(١٢) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٣,٢٤٠,٣٥٩	٤٨٢,١٢٨	دائنو شراء اصول ثابتة
-	٩٥,١٢٥	تأمينات للغير
١٦٧,٦٤٧	٢٩٢,٨٤٨	اوراق دفع
-	٨٢,٥٤٨	عملاء دفعات *
-	٤٢٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة - اجور
٣٧,٦٤٢	٣٢,٠٥١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣,٦٤٨	١,٩١٢	دائنون متنوعون
١٧٧,٠٢٨	١,٥٢٢,٢٤٥	
٣,٦٢٦,٣٢٤	٢,٩٢٨,٨٥٧	

* دفعات مستلمة من شركة السويدى للكابلات تحت حساب شراء خرسانة ويتم تخصيصها على مستخلصات الايراد

(١٣) التزامات ضريبية مستحقة:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
٩٧,٣٤٣	٦١,١٨٥	ضريبة دمغة
١,٤٠٠	-	ضريبة الدخل
٤٠٧,٣٢٩	١٧٢,٤٩٧	
٥٠٦,٠٧٢	٢٣٣,٦٨٢	

شركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٤) تكاليف العمليات:

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢,٠٨٤,٤٣١	٤,١٨٠,٩٩٢	خامات
٩,٥٢٩,٧٣٤	١١,٥٦٣,٣٨٧	مقاولين باطن
٢٥٦,٨٠٤	١٧٣,٨٢٠	تأمينات إجتماعية
٢١٦,١٣٦	٢٤٠,٦١٣	اجور عمالة
٧٨,٧٩٤	٢٠٢,٨٧٠	ايجار معدات
٩٩,٤٥٤	٢٦٢,٢٩٠	ايجار سيارات
٢٧٧,١٥٥	٣٠٤,٠٧٧	أخرى
<u>١٢,٥٤٢,٥٠٨</u>	<u>١٦,٩٢٨,٠٤٩</u>	

(١٥) المصروفات العمومية والادارية:

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤,٢١٢	١,٠٩٠	ادوات كتابية
١٠,٢٦٥	٢٤٢	تصوير ومطبوعات
٨٣,٤٤٥	١٠٢,٦٠٠	اجور ومرتبوات
٢٤,٥٤٣	٢٣,٠٩٨	رسوم ودمغات
١٠,٧٠٥	١٧,٩٣٩	تأمينات إجتماعية
١٠,١٤٠	١٣,٧٧١	بريد وتليفون وفاكس
٤,٤٠٤	٥,١٤٥	عمولات بنكية ورسوم حيازة
١,١٢٩	١,٩٨٢	مصروفات بنكية
٢٠,٠٣٠	١٥,٨٠٠	اتعاب مهنية
-	٣,٠٠٠	كراسات شروط
١٠,٦٧٥	١٦,٠٦٤	وقود ومحروقات
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	استشارات
١,٣١٥	١,٣٣٨	كارتة طريق
٦,٦٩٩	٣,٤١٢	بوقيه وضيافة
٤٦,٦٩٥	-	ايجار سيارات
١١,٧٨٤	١٠,٤٢١	انتقالات
٣,٥٩٥	٢,٣٥٣	اكراميات
٣٥٢	٦٦٨	كهرباء ومياه وغاز
٨٠٠	-	صيانة واصلاح معدات
٢,٥٠٠	٢,٧٠٠	امن وحراسة
٧١٧	٤٧٤	مستلزمات كمبيوتر
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	دعاية وعلان
٢,٦٩٢	٦,١١٠	مصاريف سيارات
١,٤٠٠	١,٢٠٠	ضريبة دمغة
<u>٢٧٧,٠٩٧</u>	<u>٢٥٣,٤٠٧</u>	

شركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات والتجارة والاستيراد والتصدير " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٦) نصيب السهم من صافي الربح:

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	صافى الربح
٦٣٦,٢٤٤	٦٦٩,٨٩٧	<u>يخصم:-</u>
٦٠,٤٤٣	٦٣,٦٤١	نصيب العاملين من الأرباح (مقدرة)
٥١,٦٧٩	٥٤,٤١٣	مكافئة اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٥٢٤,١٢٢	٥٥١,٨٤٣	صافى الربح القابل للتوزيع للمساهمين
		<u>يقسم:-</u>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجح
٠.٠٦٦	٠.٠٦٩	نصيب السهم من صافى الربح

(١٧) الموقف الضريبي:

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية واخر اقرار تم تقديمه عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- لم يتم فحص الشركة عن ضريبة شركات الاموال حتى الان.
- لم يتم فحص الشركة عن ضريبة الدمغة حتى الان
- يتم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم الاعتراض وهى الان منظورة امام اللجنة الداخلية
- لم يتم فحص الشركة عن الضريبة العقارية .

العضو المنتدب
احمد محمود عيسى محمد

عضو مجلس الادارة
ابراهيم محمود عيسى محمد

المدير المالى
مصطفى عبدالخالق السنيطى

