



**محضر رقم (9) اجتماع لجنة المراجعة
لشركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات
المنعقد في يوم الاربعاء الموافق تاريخ 2024/02/28**

انه في يوم الاربعاء الموافق 2024/02/28 الساعة الثالثة مساءا اجتمعت لجنة المراجعة لشركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات بحضور كل من:

سعيد زيدان عبد العظيم	رئيس لجنة المراجعة
خالد محمود عيسى محمد	عضو
احمد رمضان حسن ابراهيم	عضو

وقد حضر الاجتماع السيد/ احمد محمود عيسى رئيس مجلس الإدارة
والسيد / ابراهيم محمود عيسى العضو المنتدب
والسيد / محمد ممدوح زيدان المدير المالي
والسيد / احمد عبد الرحمن محمد أمين السر
وذلك لمناقشة جدول الاعمال التالي: -

- اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق رقم (8) بتاريخ 2023-11-14
- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة.
- القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2023-12-31.

1- مقدمة

تشرف لجنة المراجعة على كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية في شركة الفنار للمقاولات. ولتحقيق ذلك قررت اللجنة عقد عدد من الاجتماعات خلال العام مع المدير العام للمراجعة الداخلية والإدارة العليا ومراجع الحسابات الخارجي. ويلخص هذا التقرير باختصار مسؤوليات ومهام وتشكيل لجنة المراجعة، والقرارات المهمة ورأي لجنة المراجعة بشأن نظام الرقابة الداخلية وتقديم التوصيات الهامة في هذا الشأن.

2- مسؤوليات ومهام اللجنة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، كما حددت أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة وواجباتها القانونية وفق نطاق العمل الموضح في حوكمة الشركة والمطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في جمهورية مصر العربية الصادرة عن مجلس ادارة هيئة السوق المالية ونظام الشركات والمسؤوليات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
وتقوم لجنة المراجعة بأداء مهامها من خلال حضور الاجتماعات الدورية والمناقشات مع الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي للشركة.



المهام الرئيسية للجنة المراجعة تتضمن ما يلي:

- الاشراف على السياسات المالية المتبعة بالشركة ومطابقتها لمعايير المحاسبة المصرية، ومن ثم اتباع السياسات
- الاشراف والمراجعة المحاسبية السليمة في معالجة العمليات المالية المختلفة للشركة التي تتفق مع معايير المحاسبة المصرية
- متابعة مدى استجابة إدارة الشركة لتوصيات البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية وذلك في ضوء مبادئ الإفصاح والشفافية حرصاً على حقوق المساهمين
- التوصية لمجلس الإدارة لتعيين المحاسبين القانونيين واستبدالهم وتحديد أتعابهم والتحقق من استقلاليتهم.
- فحص القوائم المالية للشركة ومراجعتها قبل إرسالها لمراقب الحسابات
- فحص اعمال المراجعة الداخلية بالشركة والإطلاع على التقارير المعدة
- مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة الخاصة بالنقدية والعملاء والموردين
- مناقشة تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة عن القوائم المالية للشركة طبقاً للمادة (7) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية
- القيام بأي مهام أخرى تحددها قواعد القيد بالبورصة المصرية.

3- تشكيل لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء المذكورين أدناه:

الاسم	جهة التمثيل
سعيد زيدان عبد العظيم	رئيس لجنة المراجعة/مستقل
خالد محمود عيسى محمد	عضو/غير تنفيذي
احمد رمضان حسن إبراهيم	عضو/مستقل

4- اجتماعات لجنة المراجعة:

تقرر أن تجتمع لجنة المراجعة أربع مرات على الأقل في السنة، مع صلاحية عقد اجتماعات إضافية حسب ما تتطلبه الحاجة.

5- القرارات الهامة والنتائج التي تم التوصل إليها:

5.1. اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق رقم (08) بتاريخ 2023-11-14

قام السيد/ سعيد زيدان العظيم رئيس اللجنة بعرض محضر لجنة المراجعة السابق رقم (8) لتاريخ 2023/11/14 على السادة الحضور وحيث لا توجد أي ملاحظات عليه فقد تم اعتماد محضر المراجعة السابق.

5.2. متابعة تنفيذ التوصيات السابقة.

لا زالت توصيات اللجنة قائمة ولا زالت تحت التنفيذ من قبل إدارة الشركة.

5.3. القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2023-12-31.

استعرضت اللجنة مسودة القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2023-12-31 وقد أظهرت تلك القوائم ما يلي:-

5.3.1. حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها 72.5 مليون جنية خلال الفترة المنتهية في 2023-12-31 بانخفاض قدره نحو 12.11 مليون جنية عن مبيعات نفس الفترة من عام 2022 والبالغ قدرها نحو 84.61 مليون جنية و بنسبة انخفاض قدره نحو 14.31% ويرجع هذا لانتهاء نسبة كبيره من المشاريع و حصول الشركة على تعاقدات جديدة خلال الفترة الحالية ممثلة في تعاقد مشروع الريف المصري اعمال الترع والاحواض بقيمة 18,96 مليون جنية ومشروع الدلتا الجديده مرحله 2 اعمال طرق بقيمة 18,99 مليون جنية ومشروع سيلفر سندس اعمال انشاءات بالساحل الشمالي بقيمة 8,1 مليون جنيها ومشروع تنميه جنوب الوادي توشكي 3 اعمال تسوية التربه بقيمة 3,41 مليون جنيه ..

5.3.2. بلغت نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات 82.20% خلال الفترة المنتهية في 2023-12-31 بينما كانت نسبتها نحو 79.17% خلال نفس الفترة من عام 2022 اي بفارق نحو 3% ويرجع هذا لتنفيذ نسبة كبيره من بعض المشاريع المتمثلة في اعمال انشاءات وحفر وردم وطرق والتي تدخل فيها بعض المواد (الخامات) المرتفعة السعر مقارنة بالأعمال المنفذة خلال الفترة الحالية والمنحصره في اعمال حفر وتسوية بمشروع الريف المصري بجنوب الوادي وتوشكي 3 والدلتا الجديده اعمال طرق (محور الضبعة) واعمال حفر وانشاءات بمشروع سيلفر سندس بالساحل الشمالي مما نتج عنه هذا التغير النسبي في التكاليف الي المبيعات.

5.3.3. حققت الشركة صافي ربح بلغ قدره نحو 8.5 مليون جنية خلال الفترة المنتهية في 2023-12-31 بانخفاض قدره نحو 2.6 مليون جنية عن صافي الربح المحقق لنفس الفترة من عام 2022 والبالغ قدره 11.14 مليون جنيه ويرجع الانخفاض بصفة اساسية الي ما يلي:

- انخفاض في قيمة المبيعات بنحو 12.1 مليون جنية وزيادة نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات بنسبة 3% مما ادي الي ان مجمل الربح قد بلغ نحو 12.9 مليون جنية في 2023-12-31 بانخفاض قدره نحو 4.7 مليون جنيه عن مجمل الربح المحقق في نفس الفترة من العام السابق والبالغ قيمته نحو 17.6 مليون جنيه.

- هذا ويرجع الانخفاض في المبيعات الي انخفاض قيمة التعاقدات التي ابرمتها الشركة خلال عام 2023 والمفصح عنها مسبقا والمتمثلة في تعاقد مشروع الريف المصري اعمال الترع والاحواض بقيمه 18,95 مليون جنية ومشروع الدلتا الجديده مرحله 2 اعمال طرق بقيمة 18,98 مليون جنية ومشروع سيلفر سندس اعمال انشاءات بالساحل الشمالي بقيمة 8,07 مليون جنيها ومشروع تنميه جنوب الوادي توشكي 3 اعمال تسوية التربه بقيمه 3,4 مليون جنيه . مما أسفر عنه الانخفاض في قيمة مبيعات الشركة وانخفاض قيمة الأرباح كما هو موضح اعلاه.

5.3.4. بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض بالصافي نحو 7,73 مليون جنية في 2023-12-31 مقابل نحو 9,04 مليون في 2022-12-31 أي بانخفاض قدره نحو (1,31) مليون جنية مما يعني ان الشركة قامت بتحصيل كامل رصيد العملاء السابق والبالغ قيمته نحو 9.04 مليون وهذا امر جيد .كما بلغت تحصيلات الشركة من مبيعاتها في 2023/12/31 قيمة نحو 68.16 مليون جنية بمبيعات قدرها نحو 72.5 مليون جنية أي بنسبة تحصيل نحو 94% بعد حسم ضمان الاعمال المحتجز. لذلك توصي اللجنة بتنشيط عملية التحصيل ومنح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك حيث ان زيادة المديونية لدى العملاء تؤثر بالتالي على السيولة النقدية لدى الشركة مما قد يدفعها الي الاقتراض من البنوك وتحمل اعباء تمويلية تؤثر على ربحية الشركة.

5.3.5. بلغ رصيد تأميمات لدى الغير نحو 12.5 مليون جنية في 2023-12-31 مقابل نحو 13,7 مليون في 2022-12-31 أي بانخفاض قدره نحو 1.2 مليون جنيها ولم تحصل من تأميمات لدى الغير خلال الفترة سوى 16.75 . وهذا امر جيد لذا توصي اللجنة بشكل ملح في عمل جدولة لتلك المديونيات خاصة المديونيات التي انتفى الغرض منها وانتهت فترة الضمان والتامين المستحق لها والعمل على تحصيلها ومنح حوافز مالية للمحصلين لتحفيزهم على التحصيل.

هذا ولم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بعدم سلامة الاجراءات التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للشركة وأنها ممتاشية مع معايير المحاسبة المصرية وتوصى اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2023-12-31 على مجلس الإدارة للاعتماد.

6- ملخص توصيات اللجنة:

- 1- توصي اللجنة بتعزيز نظام الرقابة الداخلية بتعيين الكفاءات اللازمة وذلك لتلبية الالتزام بالتقارير الدورية المطلوبة وتنشيط وكفاية منظومة المراقبة الداخلية للمهام والمسؤوليات المطلوبة منها.
- 2- توصي اللجنة بتعزيز نظام المراجعة الداخلية وتعيين الكفاءات اللازمة لذلك.
- 3- أوصت اللجنة بعرض القوائم المالية عن الفترة المنتهية في 2023-12-31 على مجلس الإدارة للاعتماد.
- 4- توصي اللجنة بتنشيط عملية التحصيل ومنح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك لتوفير السيولة اللازمة للشركة.
- 5- قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة باقتراح تعيين مراقب حسابات الشركة الخارجي وتحديد اتعابه.
- 6- أكدت اللجنة على استجابة الشركة لتوصيات البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية مما جنب الشركة غرامات نتيجة لذلك.
- 7- اطلعت اللجنة على الأرصدة الدائنة للجهات السيادية (مصلحة الضرائب والهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية) وأوصت بسدادها تجنباً للغرامات.

وبعد الانتهاء من مناقشة جدول الاعمال توجه السيد رئيس اللجنة بالشكر للسادة الحضور ورفعت الجلسة.

رئيس اللجنة

سعيد زيدان عبد العظيم

سعيد زيدان



أمين السر

احمد عبد الرحمن محمد

احمد عبد الرحمن