

محضر رقم (1) اجتماع لجنة المراجعة
لشركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات
المنعقد في يوم الاربعاء الموافق تاريخ 2022/03/02

انه في يوم الأربعاء الموافق 2022/03/02 الساعة الثالثة مساءا اجتمعت لجنة المراجعة لشركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات بحضور كل من:

رئيس لجنة المراجعة	مصطفى عبد الخالق السيد عبد الخالق
عضو	خالد محمود عيسى محمد
عضو	احمد رمضان حسن ابراهيم
عضو	سعید زيدان عبد العظيم
عضو	سيد حسن سيد عبد الظاهر

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

- القوائم المالية في 2021-12-31.

1- مقدمة

تشرف لجنة المراجعة على كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية في شركة الفانار 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 حرصا على حقوق المساهمين
- التوصية لمجلس الادارة لتعيين المحاسبين القانونيين واستبدالهم وتحديد أتعابهم والتحقق من استقلاليتهم.
- فحص القوائم المالية للشركة ومراجعتها قبل إرسالها لمراقب الحسابات
- فحص اعمال المراجعة الداخلية بالشركة والاطلاع على التقارير المعدة
- مراجعة انظمة الرقابة الداخلية بالشركة الخاصة بالنقدية والعملاء والموردين
- مناقشة تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة عن القوائم المالية للشركة طبقا 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
مصطفى عبد الخالق السيد عبد الخالق	رئيس لجنة المراجعة/مستقل
خالد محمود عيسى محمد	عضو/غير تنفيذي
احمد رمضان حسن إبراهيم	عضو/مستقل
سعيد زيدان عبد العظيم	عضو/مستقل
سيد حسن سيد عبد الظاهر	عضو/تنفيذي

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:

استعرضت اللجنة مسوده القوائم المالية للشركة في 2021-12-31 وقد أظهرت تلك القوائم ما يلي: -

- 5.1.** حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها 57.71 مليون جنية خلال عام 2021 بزيادة قدرها نحو 41.48 مليون جنية عن مبيعات عام 2020 والبالغ قدرها نحو 16.23 مليون جنية و بنسبة زيادة قدرها 256% وهذا امر جيد تشكر عليه اللجنة إدارة الشركة والقائمين على التنفيذ.
- 5.2.** بلغت نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات 85.6% خلال الفترة المنتهية في عام 2021 بينما كانت نسبتها 94% خلال نفس الفترة من عام 2020 اي بفارق 8.4% ويرجع هذا لتوجه الشركة في عام 2021 في اعمال التسويات وحفر وردم الطرق مما نتج عنه هذا التغير النسبي في التكاليف الي المبيعات.
- 5.3.** حققت الشركة صافي ربح بلغ قدره نحو 5.76 مليون جنية خلال عام 2021 بزياده قدرها نحو 5.36 مليون جنية عن صافي الربح المحقق لنفس الفترة من عام 2020 وهذا امر جيد للغاية تشكر عليه ادارة الشركة اي ان الزيادة في صافي الربح المحقق خلال عام 2021 يمثل ثلاثة عشر امثال الربح المحقق لنفس الفترة من عام 2020 وترجع تلك الزيادة بصفة اساسية الي ما يلي: -

- زيادة في قيمة المبيعات بنحو 41.48 مليون جنية وانخفاض نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات بنسبة 8.4% مما ادي الي ان مجمل الربح قد بلغ نحو 8.29 مليون جنية في 2021-12-31 بزيادة قدرها نحو 7.24 مليون جنية عن مجمل الربح المحقق في 2020-12-31 والبالغ 1.05 مليون جنية - هذا وترجع الزيادة في المبيعات الي التعاقدات التي ابرمتها الشركة خلال عام 2021 والمفصح عنها مسبقا والمتمثلة في تعاقد اعمال حفر وردم وتسوية بمشروع تنمية جنوب الوادي بقيمة نحو 48.3 مليون جنية وتعاقد اعمال ترابية بمشروع تنمية محور الضبعة بقيمة نحو 41.82 مليون وتعاقد اعمال حفر وردم وتسوية بمشروع توشكا بقيمة 16.29 مليون جنية. مما أسفر عنه الزيادة في قيمة مبيعات الشركة وزيادة الأرباح كما هو موضح أعلاه.

5.4. بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض نحو 19.79 مليون جنية في 2021-12-31 مقابل نحو 3.63 في 2020-12-31 أي بزيادة قدرها نحو 16.16 مليون جنية وهذا امر غير جيد للشركة والقائمين على التحصيل حيث اتضح ان الشركة حصلت قيمة نحو 28.49 مليون جنية من مبيعاتها خلال عام 2021 والبالغ قدرها نحو 57.71 مليون جنية أي بنسبة 49% بالإضافة الي 3.68 مليون جنية من رصيد العملاء المستحق للشركة لذا توصي اللجنة بتنشيط عملية التحصيل ومنح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك حيث ان زيادة المديونية لدي العملاء تؤثر بالتالي على السيولة النقدية لدي الشركة مما قد يدفعها الي الاقتراض من البنوك وتحميل اعباء تمويلية تؤثر على ربحية الشركة.

5.5. بلغ رصيد تأمينات لدى الغير نحو 9.67 مليون جنية في 2021-12-31 مقابل نحو 4.94 في 2020-12-31 أي بزيادة قدرها نحو 4.73 مليون جنيها. ولم تحصل من تأمينات لدى الغير سوى قيمة نحو 0.2 مليون جنية وهذا امر غير 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.

5.6. بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل نحو 1.99 مليون جنيه في 31-12-2021 وهو مستخدم في التشغيل و هذا أمر لا بأس طالما في نطاق محدود والاعباء التمويلية طفيفة وغير مؤثرة واللجنة توصي دائما بتحصيل مستحقاتها من العملاء وتنشيط عملية التحصيل والحد من الانجراف نحو القروض لتجنب الشركة الأعباء التمويلية التي تؤثر على الربحية.

هذا وقد تأكدت اللجنة من سلامة الاجراءات التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للشركة وأنها متماشية مع معايير المحاسبة المصرية وتوصى اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة 31-12-2021 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 في 31-12-2021 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 الادارة 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

مصطفى عبد الخالق السنيطي



امين السر

ابراهيم محمد السيد

ابراهيم السيد