

محضر رقم (٧) اجتماع لجنة المراجعة
لشركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات
المنعقد في يوم الاثنين الموافق تاريخ 2023/08/14

انه في يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٣/٠٨/١٤ الساعة الحادية عشر صباحا اجتمعت لجنة المراجعة لشركة الفانار للمقاولات العمومية والانشاءات بحضور كل من:

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

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

- اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق رقم (٦) بتاريخ ٢٠٢٣-٠٥-٢٨
- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة.
- القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣-٠٦-٣٠.

١- 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.

٢- 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 الافصاح 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 (٧) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية
- القيام بأي مهام أخرى تحددها قواعد القيد بالبورصة المصرية.

٣- 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
سعید زيدان عبد العظيم	عضو/مستقل
سيد حسن سيد عبد الظاهر	عضو/تنفيذي

٤- اجتماعات لجنة المراجعة:

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



٥-القرارات الهامة والنتائج التي تم التوصل إليها:

5.1. اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق رقم (٥٦) بتاريخ ٢٨-٠٥-٢٠٢٣

قام السيد/ مصطفى السنيطي رئيس اللجنة بعرض محضر لجنة المراجعة السابق رقم (٦) بتاريخ ٢٨/٠٥/٢٠٢٣ 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 ٣٠-٠٦-٢٠٢٣.

استعرضت اللجنة مسودة القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ وقد أظهرت تلك القوائم ما يلي: -

5.3.1. حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها ٤٧.٩٦ مليون جنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ بزيادة قدرها نحو ١٣.٤١ مليون جنية عن مبيعات نفس الفترة من عام ٢٠٢٢ والبالغ قدرها نحو ٣٤.٥٥ مليون جنية و بنسبة زيادة قدرها نحو ٣٩% ويرجع هذا لحصول الشركة على تعاقدات جديدة خلال الفترة الحالية ممثلة في تعاقد مشروع الدلتا الجديدة بقيمة ١٨.٩٨ ومشروع شرق الريف المصري بقيمة ١٨.٩٦ مليون جنيها.

5.3.2. بلغت نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات ٨٥.٦٠% خلال الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ بينما كانت نسبتها نحو ٧٠.٥١% خلال نفس الفترة من عام ٢٠٢٢ اي بفارق زيادة نحو (٢١.٤٢%) ويرجع هذا لطبيعة الاعمال المستجدة بالمشاريع الجديدة والمتمثلة في اعمال الطرق والتي تتطلب اعمال إنشائية مرتفعة التكلفة مقارنة بأعمال الحفر للمشاريع السابقة مما نتج عنه هذا التغير النسبي في التكاليف الي المبيعات.

5.3.3. حققت الشركة صافي ربح بلغ قدره نحو ٤.٧٣ مليون جنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ بانخفاض قدره نحو (٢,٤٥) مليون جنية عن صافي الربح المحقق لنفس الفترة من عام ٢٠٢٢ والبالغ قدره ٧.١٧ مليون جنية وهذا امر جيد للشركة حيث ان الانخفاض في صافي الربح المحقق خلال الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ يساوي (- ٣٤%) من الربح المحقق لنفس الفترة من عام ٢٠٢٢ على الرغم من زيادة حجم المبيعات بما يماثل ٣٩% مقارنة بالعام السابق ويرجع ذلك بصفة اساسية الي ما يلي:

- زيادة في قيمة المبيعات بنحو ١٣.٤١ مليون جنية وزيادة نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات بنسبة (٨٥.٦٠%) مما ادي الي انخفاض مجمل الربح والذي بلغ نسبة ١٤% أي بانخفاض قدره نحو (٥١%) مقارنة بمجمل الربح للعام السابق والذي بلغ نحو ٢٩% من اجمالي المبيعات ويرجع هذا الانخفاض لطبيعة اعمال

المشروعات الجديدة للشركة والمتمثلة في اعمال الطرق والاعمال الانشائية بخلاف أعمال العام السابق والتي كانت معظمها أعمال حفر وردم وتسوية مما اسفر عن هذا الانخفاض في مجمل الربح وارتفاع نسبة التكلفة .

5.3.4. بلغ رصيد العملاء واوراق القبض نحو ١٧.٧٧ مليون جنية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ مقابل نحو ٩.٠٤ في ٣١-١٢-٢٠٢٢ أي بزيادة قدرها نحو (٨.٧٣) مليون جنية وتبين ان الشركة قامت بتحصيل كامل رصيد العملاء السابق والبالغ قيمته نحو ٩.٠٤ ولم تحصل الشركة من مبيعاتها في ٣٠/٠٦/٢٠٢٣ سوى قيمة نحو ٣٢.٠٢ والبالغ قدرها نحو ٤٧.٩٦ مليون جنية أي بنسبة تحصيل نحو ٦٦.٧٦ % وهذا أمر غير وتوصي 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 الى الاقتراض من البنوك وتحمل اعباء تمويلية تؤثر على ربحية الشركة.

5.3.5. بلغ رصيد تأمينات لدى الغير نحو ١٢.٢٦ مليون جنية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ مقابل نحو ١٣.٨٤ في ٣١-١٢-٢٠٢٢ أي بانخفاض قدره نحو ١.٥٩ مليون جنيها. ولم تحصل من تأمينات لدى الغير خلال الفترة سوى ٢.٨٦ وهذا أمر غير جيد لذا توصي اللجنة بشكل ملح في عمل جدول لتلك المديونيات خاصة المديونيات التي انقضى الغرض منها وانتهت فترة الضمان والتأمين المستحق لها والعمل على تحصيلها ومنح حوافز مالية للمحصلين لتحفيزهم على التحصيل.

هذا ولم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بعدم سلامة الاجراءات التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للشركة وأنها متماشية مع معايير المحاسبة المصرية وتوصى اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ على مجلس الإدارة للاعتماد.

٦- ملخص توصيات اللجنة:

- ١- توصي اللجنة بتعزيز نظام الرقابة الداخلية بتعيين الكفاءات اللازمة وذلك لتلبية الالتزام بالتقارير الدورية المطلوبة وتنشيط وكفاية منظومة المراقبة الداخلية للمهام والمسؤوليات المطلوبة منها.
- ٢- توصي اللجنة بتعزيز نظام المراجعة الداخلية وتعيين الكفاءات اللازمة لذلك.
- ٣- أوصت اللجنة بعرض القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ على مجلس الإدارة للاعتماد.
- ٤- توصي اللجنة بتنشيط عملية التحصيل ومنح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك لتوفير السيولة اللازمة للشركة
- ٥- قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة باقتراح تعيين مراقب حسابات الشركة الخارجي وتحديد اتعابه.
- ٦- أكدت اللجنة على استجابة الشركة لتوصيات البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية مما جنب الشركة غرامات نتيجة لذلك.
- ٧- 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 السنيطي



أمين السر

إبراهيم محمد السيد

إبراهيم محمد السيد