

**محضر رقم (19) اجتماع لجنة المراجعة
لشركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات
المنعقد في يوم الاربعاء الموافق تاريخ 2026/08/12**

انه في يوم الأربعاء الموافق 2026/08/12 الساعة 2:45 مساء اجتمعت لجنة المراجعة لشركة الفنار
للمقاولات العمومية والانشاءات بحضور كل من:

رئيس لجنة	رفيده كمال احمد ابراهيم
عضو	خالد محمود عيسى محمد
عضو	ريهام محمد فوزي عبد المنعم

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

- اعتماد محضر لجنة المراجعة السابق رقم (18) بتاريخ 2026-06-06
- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة.
- القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2026-06-30.

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 أنوار 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 (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
رفيده كمال احمد ابراهيم	رئيس لجنة المراجعة
خالد محمود عيسى محمد	عضو
ريهام محمد فوزي عبد المنعم	عضو

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 (18) بتاريخ 2026-06-06

قامت السيدة / رفيده كمال احمد ابراهيم رئيس اللجنة بعرض محضر لجنة المراجعة السابق رقم (18) لتاريخ 2026/06/06 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 2026-06-30.

استعرضت اللجنة مسودة القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2026-06-30 وقد أظهرت تلك القوائم ما يلي:

5.3.1. حققت الشركة مبيعات بلغت قيمتها 71,3 مليون جنية خلال الفترة المنتهية في 2026-06-30 بزيادة قدرها 33.3 مليون جنية عن مبيعات نفس الفترة من عام 2025 والبالغ قدرها نحو 38 مليون جنية و بنسبة زياده قدرها نحو 87.6% حيث شهد الربع الحالي زياده في حجم الأعمال مقارنة بالفترة المقارنة نظرا لتعاقد الشركة خلال الفتره على مشروعات براس الحكمه

5.3.2. بلغت نسبة تكلفة المبيعات الي المبيعات 90% خلال الفترة المنتهية في 2026-06-30 بينما كانت نسبتها نحو 84 % خلال نفس الفترة من عام 2025 اي بفارق نحو 6 % تقريبا وذلك يرجع الى زياده تكاليف النشاط بالسوق .

5.3.3. حققت الشركة صافي ربح بلغ قدره نحو 684 الف جنية خلال الفترة المنتهية في 2026-06-30 بانخفاض قدره 3.2 مليون جنية عن صافي الربح المحقق لنفس الفترة من عام 2025 والبالغ قدره 3.8 مليون جنية . ويرجع هذا الي الانخفاض الي وجود مخصص للضرايب وخسائر ائتمانيه متوقعه قدرها 3.8 حيث ان مجمل الربح الخاص بالنشاط يبلغ قيمته 7 مليون .

5.3.4. بلغ رصيد العملاء و اوراق القبض بالصافي نحو 32.3 مليون جنية في 2026-06-30 مقابل نحو 13.7 مليون في 2025-12 أي بزياده قدرها نحو 18.6 مليون جنية الزيادة سببها زياده حجم الاعمال مع العلم انه يوجد أوراق قبض 10.8 مليون يتم تحصيلها خلال الربع الثالث وهذا امر غير جيد 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 الى الاقتراض من البنوك وتحمل اعباء تمويلية تؤثر على ربحية الشركة.

5.3.5. بلغ رصيد تأميمات لدى الغير نحو 15.5 مليون جنية في 2026-06-30 مقابل نحو 12.1 مليون في 2025-12 أي بزياده قدرها نحو 3.4 مليون جنيها وهذا أمر غير جيد ويرجع الى زياده حجم الاعمال خلال الفتره لذلك تم عمل دراسه الخسائر الائتمانيه المتوقعه حتى 2026-6-30 بقيمه 7.6 مليون 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 متمشية مع معايير المحاسبة المصرية وتوصي اللجنة بعرض القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2026-06-30 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 2026-06-30 على مجلس الإدارة للاعتماد.
- 4- توصي اللجنة بتنشيط عملية التحصيل ومنح الحوافز المالية اللازمة لتحقيق ذلك لتوفير السيولة اللازمة للشركة.
- 5- أكدت اللجنة على استجابة الشركة لتوصيات البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية مما جنب الشركة غرامات نتيجة لذلك.
- 6- 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

رفيده كمال احمد

أمين السر

احمد عبد الرحمن محمد





تقرير لجنة المكافآت والترشيحات رقم (01)
لشركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات
المنعقد في يوم الاربعاء الموافق تاريخ 2026/08/12

انه في يوم الأربعاء الموافق 2026/08/12 الساعة 3:15 مساءً اجتمعت لجنة المكافآت والترشيحات لشركة الفنار للمقاولات العمومية والانشاءات بحضور كل من:

ريهام محمد فوزي عبد المنعم	رئيس لجنة
رفيده كمال احمد ابراهيم	عضو
خالد محمود عيسى محمد	عضو

وقد حضر الاجتماع

السيد / محمد ممدوح زيدان المدير المالي

والسيد / احمد عبد الرحمن محمد أمين السر

وذلك لمناقشة جدول الاعمال التالي: -

- 1- عرض ومناقشة السياسات الخاصة بشأن المكافآت السنوية والبدلات والاستحقاقات الخاصة سواء لاجراء مجلس الاداره او أعضاء اللجان او الاداره التنفيذيه .
- 2- عرض ومناقشة سياسه اختيار الاداره التنفيذيه بالشركه .

تم الاتفاق بالاجماع على رفع التوصيه لمجلس الاداره بالتالي :

- 1- تم الموافقه على السياسات الخاصة بشأن المكافآت السنوية والبدلات الخاصة سواء لاجراء مجلس الاداره او أعضاء اللجان او الاداره التنفيذيه .
- 2- تم الموافقه على سياسه اختيار الاداره التنفيذيه بالشركه .

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

وقد تم الانتهاء من الاجتماع الساعة 3:45 مساءً .

رئيس اللجنة

ريهام محمد فوزي عبد المنعم

أمين السر

احمد عبد الرحمن محمد

ريهام محمد

احمد عبد الرحمن

