

تقرير تأكد مستقل

عن مدى الالتزام بتطبيق قواعد حوكمة الشركات

إلى السادة مساهمي شركة / المنصورة للدواجن (ش.م.م)

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة المنصورة للدواجن (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها، وقد قمنا باختبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة مكتمل وخالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة. ويشمل اختبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونرى أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لاستنتاجنا.

ABD EL WAHAB KAMAL & Co.

PUBLIC ACCOUNTANTS & CONSULTANTS

Fellows of The Egyptian Society
of Accountants & Auditors

Fellows of The Egyptian & Int.l Society of Taxes

عبد الوهاب كمال وشركاه

محاسبون قانونيون واستشاريون

زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زملاء جمعية الضرائب المصرية والدولية

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه الى الهيئة العامة للرقابة المالية بناء على تكليف إدارة الشركة وليس لأي
غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

الاستنتاج

إن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه
الهامة عن مدى تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
إستناداً إلى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات العلاقة.



مراقب الحسابات

عبد الوهاب محمد عبد الفتاح

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (١٧٤)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانوني - س.م.م رقم ٦١٩٥

القاهرة في: ٢٤ / ٢ / ٢٠٢١

عبد الوهاب كمال وشركاه
محاسبون قانونيون
واستشاريون



MANSOURA POULTRY co.S.A.E

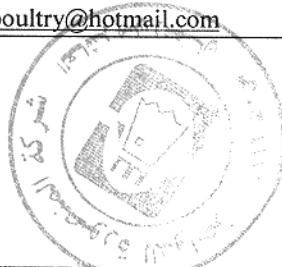
الهيئة العامة للرقابة المالية
تقرير حوكمة الشركات المقيدة بالبورصة
عن عام ٢٠٢٠

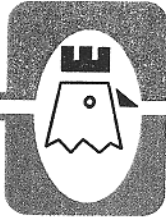
بيانات عن الشركة

شركة المنصورة للدواجن		اسم الشركة
المشاركة فى تنمية الثروة الداجنة وتربية أمهات دجاج اللحم وإنتاج وتفريخ بيض التفريخ وكذا كفايت التسمين عمر يوم وإنتاج كفايت البيض وتصنيع الأعلاف على اختلاف أنواعها خاصة أعلاف الدواجن وكذلك بيع السماد البلدى وناتج مزارع تربية الدواجن وتسويقه محليا .		غرض الشركة
ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات التى تزاوُل أعمالا شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضا فى مصر كما يجوز لها أن تدمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .		
٢٥ سنة تنتهى فى ٢٠٢٣ / ٢ / ٣	تاريخ القيد بالبورصة	المدة المحددة للشركة
رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	القيمة الاسمية للسهم	القانون الخاص له الشركة
٢٣٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى	آخر رأس مال مصدر	آخر رأس مال مرخص به
٨١٢٠٣٦٨٤ جنيه فقط واحد وثمانون مليون ومائتان وثلاثة ألف وستمائة أربعة وثمانون جنيها	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	آخر رأس مال مدفوع
رقم السجل : ٥٨١٢ زيادة رأس المال بمبلغ ٨٨٢٨٦٨٤ جنيه بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٨		

مدير علاقات
المستثمرين

عبد الرازق عبد الغنى محمد ٠١٠٠٠٩٩٥٧٠٥		مدير علاقات المستثمرين
العاشر من رمضان - المنطقة الصناعية B٣ - القطعة ٤٩ - محافظة الشرقية		عنوان المركز الرئيسى
٠٥٥٤٥٠٠٥١١	أرقام الفاكس	أرقام التليفونات
٠٥٥٤٥٠٠٧١٧		
٠٥٥٤٥٠٠٤٥		
www.mansourapoultryco.com		الموقع الإلكتروني
Mansoura_poultry@hotmail.com		البريد الإلكتروني





MANSOURA POULTRY co.S.A.E

سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

عدد اجتماعات مجلس الادارة (٧) مرات خلال العام :

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة

م	إسم العضو	عدد الجلسات
١	الأستاذ / محمد محفوظ فريد محمد السيد	٧ / ٧
٢	الأستاذ / طارق عبد الرازق محمد عبد الغني	٧ / ٧
٣	الأستاذ / حاتم حسني محمد عبد الغني	٧ / ٥
٤	الدكتور / هاشم السيد هاشم دسوقي	٧ / ٣
٥	الأستاذ / شريف أحمد عبد الغفار حموده	٧ / ١
٦	الأستاذ / خالد عبد الرازق محمد عبد الغني	٧ / ٧
٧	المهندس / محمود السعيد عبد الله السيد	٧ / ١
٨	الدكتور / مصطفى عبد اللطيف مصطفى الدهراوي	٧ / ٦
٩	الأستاذ / محمد سعيد محمد كامل	٧ / ٧
١٠	الدكتور / أسامه محمود أحمد سليم	٧ / ٦
١١	الأستاذ / حسن بسيوني حسن البشه	٧ / ٧

لجنة المراجعة

المهام المختلفة التي تقوم بها لجنة المراجعة وما توصلت له من توصيات خلال اجتماعاتها خلال العام هي :

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والمتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية متابعتها لتنفيذ توصياتها .
- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي :
 - القوائم المالية الدورية والسنوية .
 - الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية .
- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها إلى مراقب الحسابات .
- اقتراحات تعيين مراقب الحسابات وتحديد اتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة باستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون .
- أبداء الرأي في شأن الإذن بتكليف مراقب الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الأتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم .
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعه ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات .

لجنة المراجعة لجنة المكافآت لجنة المخاطر لجنة الحوكمه اللجنة التنفيذية (الإدارية المعاونة)

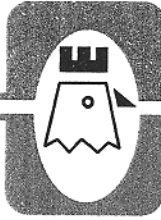
توجد لجنة إداريه معاونه

جاري تكوينها

جاري تكوينها

جاري تكوينها

توجد لجنة مراجعة



MANSOURA POULTRY co.S.A.E

الجمعية العامة للمساهمين

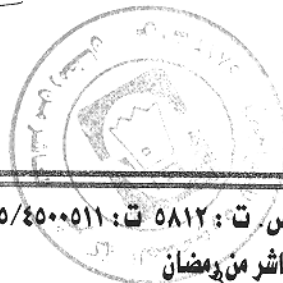
النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
١٤.٢٩٧٠٦	٢٩٢٢٧٣٦	دعاء كمال حسن عبد ربه
٩.٨٤٠٧٨	١٩٩٧٧٦٨	صندوق التأمين الخاص بالعاملين بهيئة قناة السويس
٥.١٧٢١٨	١٠٥٠٠٠٠	أ / طارق عبد الرازق محمد عبد الغني
٧٠.٥٨٩٩٨	١٤٣٣٠٤١٧	مساهمون آخرون
%١٠٠	٢٠٣٠٠٩٢١	الإجمالي

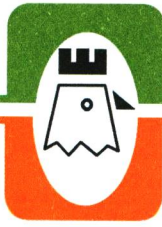
مجلس الإدارة

آخر تشكيل مجلس الإدارة

تم انتخاب مجلس الادارة بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية في ٢٠١٨/٣/٢٤ ولمدة ثلاث سنوات من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأصبح التشكيل على النحو التالي :

الصفة	(الوظيفة)	إسم العضو	م
تنفيذي	رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب	أ / محمد محفوظ فريد محمد السيد	١
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب	أ / طارق عبد الرازق محمد عبد الغني	٢
غير تنفيذي	عضو مجلس الادارة	أ / خالد عبد الرازق محمد عبد الغني	٣
غير تنفيذي	عضو مجلس الادارة	أ / حاتم حسني محمد عبد الغني	٤
غير تنفيذي	عضو مجلس الادارة	أ / شريف أحمد عبد الغفار حموده	٥
مستقل	عضو مجلس الادارة	أ / حسن بسيوني حسن البشه	٦
مستقل	عضو مجلس الادارة	الدكتور / أسامه محمود أحمد سليم	٧
غير تنفيذي	عضو مجلس الادارة	الشركة الشرقية الوطنية للأمن الغذائي ويمثلها الدكتور/ محمد سعيد محمد كامل	٨
غير تنفيذي	عضو مجلس الادارة	أودن للإستثمارات المالية (شركة المصريين في الخارج للاستثمار والتنمية سابقاً) ويمثلها الدكتور/ هاشم السيد هاشم	٩
غير تنفيذي	عضو مجلس الادارة	صندوق التأمين الخاص بالعاملين بهيئة قناة السويس ويمثله الدكتور / مصطفى عبد اللطيف مصطفى الدهراوي	١٠





MANSOURA POULTRY co.S.A.E

التغيرات التي طرأت على مجلس الإدارة :-

- خرج من عضوية مجلس الإدارة السادة :-
 - حاتم حسني محمد عبد الغني .
 - شريف أحمد عبد الغفار حموده .
- و انعقدت جمعيه عامة عادية يوم ٢٠٢٠/١١/٢٨ و ترتب عليها تغيير في مجلس الإدارة بدخول بعض المساهمين الجدد في مجلس الإدارة ، و في ضوء عدم توثيق هذا المحضر من الهيئة العامة للإستثمار حتى الآن فسيتم الدعوة لإجراء إنتخابات جديدة في اجتماع الجمعية العامة العادية القادمة في تاريخ ٢٠٢١/٠٢/٢٧ .
- قام صندوق التأمين الخاص بالعملين بهيئة قناة السويس بتغيير ممثله الدكتور / مصطفى عبد اللطيف مصطفى الدهراوي و دخول الدكتور / رفعت سعد مصطفى عرنوط اعتبارا من ٢٠٢١/٠٢/١٥ .

الإفصاح والشفافية

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

تقوم الشركة بالإفصاح من خلال الجهات الرسمية والتي تتمثل فى البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية وذلك عن معلومات الشركة المالية التي تهتم المساهمين وأصحاب المصالح ، مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية وكذلك تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح كما توضح كيفية الإفصاح عن معلومات الشركة غير المالية التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتقبين ومنها :

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة

لا توجد عقود معاوضة

مسئوليات رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب :

قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٠ قد صدر فى اطار تطبيق افضل قواعد ومبادئ الحوكمة على الشركات المقيدة من خلال فصل الوظيفة التنفيذية التي يتولاها العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي للشركة، وابعادها تماما عن الوظيفة الإشرافية والرقابية التي يتولاها رئيس مجلس ادارة الشركة مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين -بما فيهم المستقلين- مما يساعد على تقييم أداء الإدارة التنفيذية بشكل موضوعى بعد الفصل بين الوظيفة الرقابية والوظيفة التنفيذية، وكذلك تجنب التركيز على الأهداف قصيرة الأجل لتحقيق منافع سريعة للإدارة التنفيذية دون النظر الى الأهداف طويلة الأجل التي تهتم كافة المساهمين.





MANSOURA POULTRY co.S.A.E

وأكد رئيس الهيئة على أن تطبيق الفصل بين الوظيفتين والمعمول به وفقا لأفضل الممارسات الدولية كما نص عليه قرار المجلس رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ يحقق مزايا عديدة للشركة بداية من تحسين بيئة الرقابة فى الشركة والحد من الممارسات الضارة وتجنب تعارض المصالح، والتركيز على الأهداف طويلة الأجل التى تخدم مصالح جميع مساهمي الشركة. فضلا عما تضمنته منهجية البنك الدولى فى اعداد تقريرها من حتمية

الفصل بين منصبى رئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ والرئيس التنفيذي أو العضو المنتدب بمؤشر نظام الملكية والإدارة أحد المؤشرات الفرعية المكونة لمؤشر حماية الأقلية من المستثمرين (المساهمين) والمتعلق بالشركات المساهمة المقيد لها اوراق مالية فى البورصة .

و قامت الشركة بمناقشة هذا الأمر بالجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٨/١١/٢٠٢٠ بشأن مراعاة الفصل بين منصب رئيس مجلس الإدارة و منصب العضو المنتدب فى تشكيل مجلس الإدارة القادم .

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب :

مهام ومسئوليات نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب طبقا للصلاحيات الممنوحة له من المجلس وتنطبق عليه نفس صلاحيات السيد رئيس مجلس الإدارة .

أمين سر مجلس الإدارة

أمين سر مجلس الإدارة السيد / رضا عبد العزيز الزكى المدير المالى للشركة

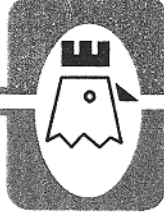
لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان

توضح الشركة من خلال الجدول التالي تشكيل اللجان المنبثقة من مجلس إدارتها مع بيان حالات دمج اختصاصات بعض اللجان لبعضها البعض:

م	إسم العضو	إسم اللجنة					صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	المنصب فى اللجنة	تاريخ الالتحاق
		لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات	لجنة المكافآت	لجنة المخاطر	لجنة الحوكمة			
١	حسن بسيونى حسن البشه	√	-	-	-	-	رئيس من نوى الخبره		
٢	الدكتور/ أسامه محمود أحمد سليم	√	-	-	-	-	عضو من نوى الخبره		





MANSOURA POULTRY co.S.A.E

لجان أخرى

لجنة الإستثمار

تم تشكيل لجنة الإستثمار من السادة أعضاء مجلس الإدارة :-

الدكتور / هاشم السيد هاشم

الأستاذ / حسن بسيوني حسن البشة

الأستاذ / خالد عبد الرازق محمد عبد الغني

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

نظام الرقابة الداخلية لأعمال وأموال الشركة والتي توجد بالقوائم المالية والتي يتم مناقشتها بمعرفة لجنة المراجعة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة .

إدارة المراجعة الداخلية

يوجد إدارة مراجعة داخلية بالشركة .

إدارة المخاطر جاري تكوينها

إدارة الالتزام جاري تكوينها

إدارة الحوكمة جاري تكوينها

مراقب الحسابات

تم تعيين مراقب الحسابات الأستاذ / عبد الوهاب محمد عبد الفتاح (مكتب عبد الوهاب كمال و شركاه) من قبل الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٩/٠٤/١٣ وتتوافر فيه الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة المحاسبة والمراجعة واستقلالته تماما في أداء أعماله وأن الشركة تقوم باتخاذ اللازم حيال ملاحظاته والرد عليها .



MANSOURA POULTRY co.S.A.E

عقود المعاوضة

لم يتم التعامل مع أطراف ذات علاقة كما ورد بتقرير نشاط الشركة للعام المالي المنتهى
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

الأحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام

لا توجد

علاقات المستثمرين

توجد بالشركة إدارة علاقات المستثمرين وابرز ما يقوم به مدير علاقات المستثمرين خلال
العام :

- الاتصال بالبورصة والرد على الاستفسارات من المساهمين والمستثمرين كما يقوم بتوزيع
النشرات الصحفية عن الشركة متضمنة المعلومات والبيانات التى تحددها البورصة .
- وضع خطة عمل لإدارته تتضمن سياسة الإفصاح الخاصة بالشركة والالتزام بكافة القوانين
واللوائح والقواعد وإجراءات القيد ومتطلبات الإفصاح والقرارات الصادرة من الهيئة
والبورصة .
- الإفصاح للمحللين الماليين المستثمرين الحاليين والمحتملين ومؤسسات التقييم بأعمال
وخطط الشركة من خلال الاجتماعات والمؤتمرات ومتابعة التقارير التى تصدر عن الشركة
ومدى صحتها .
- شرح أحوال السوق إلى الإدارة العليا والإدارة التنفيذية والمساعدة فى إعداد رد الشركة
على أسئلة واستفسارات المستثمرين والإعلام وآخرين .

أدوات الإفصاح

تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقارير ربع سنوية وتقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم
١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية للعرض على الجمعية العامة العادية للمساهمين
والجهات الرقابية .





MANSOURA POULTRY co.S.A.E

تقرير الإفصاح

يتم الإفصاح عن الأحداث الجوهرية خلال عام ٢٠٢٠ كلما تطلب ذلك من الجهات الرسمية .

المواثيق والسياسات

هناك ميثاق داخلي بالشركة عن الأخلاق والسلوك المهني ، يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة .

سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تفصح الشركة عن مدى توافر هذه السياسة التي تهدف إلى خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة.

سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistle blowing

توجد

سياسة تعامل الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

توجد





شركة / المتصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١/٢ – المحور الأول: الجمعية العامة للمساهمين

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستلسل
		✓		هل ينص النظام الأساسي للشركة على أن يحضر اجتماع الجمعية العامة كل المساهمين بغض النظر عن عدد أسهمهم.	١/١/٢	١
		✓		هل تقوم الشركة بترتيب موعد ومكان اجتماع الجمعية العامة بما ييسر على المساهمين ويشجعهم على الحضور.	٢/١/٢	٢
		✓		هل تتم إدارة الجمعية العامة على النحو الذي يسمح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم في ضوء ما ينظمه القانون والنظام الأساسي وبما يتوافق مع جدول أعمال الجمعية.	٣/١/٢	٣
		✓		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بالإفصاح التام والكافي عن كل ما يتضمنه جدول أعمال الجمعية من موضوعات.		٤
		✓		هل يتم توفير البيانات والمعلومات المتعلقة بكل موضوع معروض في جدول أعمال الجمعية العامة العادية أو غير العادية على النحو الذي يمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم.		٥
		✓		هل يتم الرد على كافة الاستفسارات الواردة من المساهمين سواء كانت مرسلة قبل الاجتماع أو تم طرحها خلال الاجتماع.		٦
	✓			هل ينص الأساسي للشركة على استخدام أسلوب التصويت التراكمي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة.	٤/١/٢	٧
		✓		هل يقوم كل مرشح لعضوية مجلس إدارة الشركة بتقديم سيرة ذاتية مختصرة للمساهمين عند دعوتهم لانتخاب المجلس.		٨



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
				هل تم توضيح الإجراءات المتخذة في حالة نشوب أي خلاف بشأن صحة بعض الأصوات في التصويت على كل أو بعض القرارات المعروضة على الجمعية العامة.		٩
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن القرارات التي تم اتخاذها وجميع الأحداث الجوهرية للكافة وفي نفس الوقت.		١٠
		✓		هل تنشر الشركة محاضر اجتماع جمعيتها العامة على موقعها الإلكتروني.		١١
		✓		هل يقوم الشركة (المقيد لها أوراق مالية بالبورصة) بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية قبل بدء أول جلسة تداول لانتهاج الاجتماع.		١٢
		✓		هل يقوم مجلس الإدارة بأخذ الموافقة المسبقة من الجمعية العامة على المعاملات مع المجموعات المرتبطة أو الأطراف ذات الصلة أو إجراء عقود معاوضة.		١٣



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢/٢ - المحور الثاني: مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تم تشكيل مجلس الإدارة من عدد مناسب من الأعضاء على نحو يمكنه من الاضطلاع بوظائفه وواجباته	١/٢/٢	١٤
		✓		هل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين		١٥
		✓		هل يضم مجلس الإدارة عضوين مستقلين يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية		١٦
		✓		هل تم مراعاة أن يكون عضو مجلس الإدارة قادر على تخصيص الوقت والاهتمام الكافي للشركة وألا يكون هناك تعارضاً مع مصالح أخرى له		١٧
	✓			هل يتم الفصل بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي		١٨
		✓		هل تم الإفصاح في التقرير السنوي للشركة عن عدد الاجتماعات وعن أسماء الأعضاء الذين تغيروا عن حضور اجتماعات المجلس	٢/٢/٢	١٩
	✓			هل ينص النظام الأساسي للشركة على إمكانية عقد اجتماعات مجلس الإدارة باستخدام وسائل الاتصال الحديثة مثل المؤتمر الهاتفي " video conference		٢٠
		✓		هل قام مجلس إدارة الشركة بالاجتماع مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر		٢١



شركة / المنصورة للتوابن
المحاور الرئيسية لموكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بدوره في وضع الأهداف الاستراتيجية لها وإقرار الخطط والسياسات العامة، ومراقبة أداء الإدارة التنفيذية	٣/٢/٢	٢٢
		✓		هل قام مجلس إدارة الشركة بالتأكد من فعالية نظام الرقابة الداخلية وإدارة مخاطر الشركة وتحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة		٢٣
		✓		هل قام مجلس الإدارة باعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين		٢٤
		✓		هل يقوم رئيس مجلس الإدارة بتوجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته	٤/٢/٢	٢٥
		✓		هل يقوم رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية لانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة		٢٦
		✓		هل يبين قرار مجلس الإدارة مسؤوليات ومهام عضو مجلس الإدارة المنتدب أو الرئيس التنفيذي في ضوء الصلاحيات التي يمنحها له المجلس	٥/٢/٢	٢٧
		✓		هل يمتلك أمين سر مجلس الإدارة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله كحلقة وصل بين أعضاء المجلس ومجلس الإدارة	٦/٢/٢	٢٨



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لمؤكدة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣/٢ - المحور الثالث: لجان مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
في لجنة المراجعة فقط		✓		هل قام مجلس الإدارة بتكوين لجان من أعضائه غير التنفيذيين والمستقلين.		٢٩
		✓		هل تقوم اللجان بعرض تقاريرها وتوصياتها على مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم من قرارات.		٣٠
		✓		هل تم تشكيل اللجان من عدد لا يقل عن ثلاثة أعضاء.		٣١
تم تشكيل لجنة المراجعة فقط		✓		هل تضمن التقرير السنوي والموقع الالكتروني للشركة عرضاً مختصراً عن تشكيل كل لجنة وعدد اجتماعاتها خلال السنة.		٣٢

شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١/٣/٢ - لجنة المراجعة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		✓		هل قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة للمراجعة تتمتع بالاستقلالية في أداء عملها.		٣٣	
		✓		هل قام مجلس الإدارة باعتماد لائحة تحدد نطاق عمل لجنة المراجعة ومسئولياتها واختصاصاتها.		٣٤	
		✓		هل تم تشكيل لجنة المراجعة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وان لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة أعضاء من بينهم عضو له خبرة بالشؤون المالية والمحاسبية.		٣٥	
		✓		هل تخصص اللجنة بما يلي: ١. دراسة هيكل الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب بملاحظاتها وتوصياتها واقتراح ما تراه من تعديلات لضمان فعاليته. ٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ووضع الإجراءات التصحيحية. ٣. تقديم الاقتراحات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعيين مراقب الحسابات وعزله وتحديد تعاقبه، ووضع الضوابط التي تضمن استقلاله واستمرارية هذا الاستقلال. ٤. دراسة نطاق المراجعة مع مراقب الحسابات وابداء ملاحظاتها عليه وابداء الرأي في اسناد اية اعمال أخرى له غير مراجعة حسابات الشركة، واقتراح عن هذه الاعمال.			٣٦



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		٥. دراسة مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها الي مراقب الحسابات.		
		✓		٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لدي مجلس الإدارة في شأنها.		
	✓			٧. دراسة التطورات الدولية في مجال المحاسبة والمراجعة وإخطار مجلس الإدارة بما تراه اللجنة مناسبة للشركة.		
		✓		٨. دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية، ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.		
		✓		٩. إعداد تقرير دوري كل ثلاث أشهر عن نتائج أعمال اللجنة وعرضه على مجلس إدارة الشركة.		



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢/٣/٢ - لجنة الترشيحات

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل		
اللجنة تحت التكوين	✓			هل تم لجنة الترشيحات من أعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين		٣٧		
	✓			هل تختص اللجنة بما يلي: ١. التوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة في ضوء المعايير التي يضعها المجلس وتوافق عليها الجمعية العامة. ٢. المراجعة الدورية والمستمرة للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة واعداد بيان بالمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة. ٣. مراجعة تشكيل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن اجراؤها واطار المجلس بها تمهيدا لعرضها على الجمعية العامة ٤. التحقق بصفة مستمرة من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح اذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى				٣٨
	✓							
	✓	✓						
		✓						

شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣/٣/٢ - لجنة المكافآت

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
اللجنة تحت التكوين	لا	✓		هل تم تشكيل لجنة للمكافآت من أعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين.		٣٩
				هل تخصص اللجنة بما يلي: ١- اقتراح سياسات واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت، وذلك في إطار استخدام معايير مرتبطة بالأداء.		٤٠
				٢- وضع ومتابعة سياسة استرداد المكافآت واستحقاقات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين بالشركة في حال قيامهم بأي انتهاكات أو اختلاسات من مقدرات الشركة.		
				٣- فيما يتعلق بأسهم التحفيز ، يجب أن يراعى فيها ألا تكون حافزا للحاصلين عليها على اتخاذ قرارات تحقق مصلحة الشركة في الأجل القصير فقط وإنما يجب ان تكون مرتبطة بما يحسن أداء الشركة على المدى الطويل		
		✓		٤- اعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت والمزايا والمنافع التي يتحصل عليها أعضاء المجلس والإدارة العليا للعرض على الجمعية العامة		

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



٤/٣/٢ - لجنة إدارة المخاطر

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	اللجنة تحت التكوين
٤١		هل تم تشكيل لجنة لإدارة المخاطر من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين			✓	
٤٢		هل تخصص اللجنة العليا بما يلي: ١- وضع الأطر التنفيذية والإجراءات والقواعد التي يعتمدها المجلس واللازمة للتعامل مع كافة أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة مثل المخاطر الاستراتيجية، مخاطر التشغيل، مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، مخاطر السمعة، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات، وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة. ٢- مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر الممكن للشركة قبوله، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر ٣- الإشراف والتحقق من مدى فاعلية إدارة المخاطر بالشركة في تنفيذ الأعمال المسندة اليها والتأكد من انها تقوم بعملها بشكل كافي في حدود الاختصاصات المقررة لها وكذلك التأكد من استقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الإدارة التنفيذية بالشركة ٤- اعداد تقرير دوري عن نتائج اعمالها وتوصياتها للعرض على مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم بشأنه				

شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



٥/٣/٢ - لجنة الحوكمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
اللجنة تحت التكوين	✓			هل تم تشكيل لجنة للحوكمة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين		٤٣
				هل تختص اللجنة بما يلي: ١. التقييم الدوري لنظام الحوكمة بالشركة وصياغة الأدلة والمواثيق والسياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة		٤٤
				٢. اعداد تقرير سنوي عن مدى التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات، مع وضع إجراءات مناسبة لاستكمال تطبيق تلك القواعد.		
				٣. مراجعة التقرير السنوي للشركة وتقرير مجلس الإدارة وبالأخص فيما يتعلق ببند الإفصاح وغيرها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات		
				٤. حفظ وتوثيق ومتابعة التقارير الخاصة بتقييم أداء المجلس		



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٦/٣/٢ - لجان أخرى

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
<ul style="list-style-type: none">تم تشكيل اللجنة الإدارية المعاونة من كبار المسؤولين التنفيذيين بالشركة .تم تشكيل لجنة استثمار من أعضاء مجلس الإدارة .	لا	✓		هل قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان أخرى لمتابعة موضوعات معينة تتعلق بطبيعة عمل الشركة (يتم تفصيلها في المرفق).		٤٥



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٤/٢ المحور الرابع: البيئة الرقابية

١/٤/٢ - نظام الرقابة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
				هل يوجد بالشركة نظام رقابة داخلية معتمد من مجلس الإدارة يحدد الاختصاصات ويفصل بين المسؤوليات والمهام		٤٦
		✓		هل تقوم لجنة المراجعة بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة بشكل دوري وترفع التوصيات لمجلس الإدارة		٤٧
		✓		هل يحقق نظام الرقابة الداخلية أهدافه المتمثلة في: ١. تحقيق الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة		٤٨
		✓		٢. ضمان دقة ومجودة المعلومات، بحيث توفر سواء للشركة أو لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة.		
		✓		٣. حماية أصول الشركة المادية من الأخطار التي يمكن ان تتعرض لها وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.		
		✓		٤. زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وبنفس الجودة.		
		✓		٥. ضمان دقة تنفيذ التعليمات بهدف التأكد من جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي		
		✓		٦. ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة		



شركة / المنصورة للوجان
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢/٤/٢ - إدارة المراجعة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل يوجد بالشركة إدارة للمراجعة الداخلية تساعد في تحقيق اهداف الشركة وتحسين أداء عملياتها.		٤٩
		✓		هل تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية وإجراءات إدارة المخاطر في الشركة والتأكد من تطبيق قواعد الحوكمة علي نحو سليم.		٥٠
		✓		هل يتولى إدارة المراجعة الداخلية مسئول متفرع لذلك بالشركة من القيادات الإدارية بها.		٥١
		✓		هل يكون تعيين وعزل مدير إدارة المراجعة الداخلية وتحديد معاملته المالية بقرار من العضو المنتدب ويتوصيات من لجنة المراجعة.		٥٢
		✓		هل تتوفر لدي المدير مدير إدارة المراجعة كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله علي اكمل وجه.		٥٣
		✓		هل يتم امداد إدارة المراجعة الداخلية بالوسائل والأدوات والتجهيزات اللازمة للقيام بعملها بكفاءة		٥٤
		✓		هل تقوم لجنة المراجعة بتحديد اهداف ومهام وصلاحيات إدارة المراجعة الداخلية وترفع ذلك لمجلس الإدارة لاعتماده.		٥٥
		✓		هل يقوم مدير إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوي علي الأقل الي لجنة المراجعة يوضح به نتائج أعماله.		٥٦



شركة / المنصورة للوجان
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بتوفير قنوات الاتصال المباشر بينه وبين المراجعين الداخليين واللجان.		٥٧
		✓		هل يقوم مجلس الإدارة بالتأكد من سهولة حصول العاملين بإدارة المراجعة الداخلية عليالتقارير والمعلومات الهامة المتعلقة بقطاعات الشركة.		٥٨
		✓		هل يتم وضع نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بناء علي دراسة للمخاطر التي تواجه الشركة ويستعان في ذلك بأراء وتقارير مجلس الإدارة ومراقبي الحسابات ومديري الشركة.		٥٩
		✓		هل يتم تحديث ومتابعة وتقييم مخاطر الشركة بشكل دوري		٦٠
		✓		هل تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالمهام التالية كحد ادني: ١- تقييم مدي كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ورفع التقارير للجنة المراجعة بالملاحظات التي تم التوصل اليها.		٦١
		✓		٢- تقييم مدي التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ اعمالها وفقا لإجراءات العمل والسياسات الموضوعية بدون تعارض مع اختصاصات الإدارات المهنية الأخرى.		
		✓		٣- تقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعية ومدي تناسبها مع تطورات العمل والسوق		
		✓		٤- متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقارير المراجعة الداخلية والخارجيةوالأخرى الواردة من الجهات الرقابية		

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



٣/٤/٢ - إدارة المخاطر

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
لا توجد إدارة مستقلة للمخاطر و سيتم تشكيلها	✓			هل يوجد بالشركة إدارة مستقلة للمخاطر تتفق مع طبيعة نشاط الشركة.		٦٢
				هل يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجيات لتحديد المخاطر التي قد تواجه الشركة وكيفية التعامل معها وكذلك مستوى المخاطر المقبول لدى الشركة.		٦٣
				هل يتم تطبيق مبدأ الفصل بين المهام والمسئوليات بين العاملين في إدارة المخاطر لتفادي أي تعارض في المصالح.		٦٤
				هل يوجد لإدارة المخاطر اتصال مباشر مع مجلس الإدارة ولجنة المخاطر أو لجنة المراجعة في حال عدم وجود لجنة المخاطر.		٦٥
				هل تقوم إدارة المخاطر برفع تقاريرها الدورية وفقا للأهمية النسبية للمعلومات التي توصلت إليها.		٦٦
				هل تقوم إدارة المخاطر بالمهام التالية كحد أدنى: ١. تحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وإجراء هذا التحليل بدقة وفي وقت مناسب ومبكر. ٢. تحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفة التي قد تواجه الشركة اعتمادا على تأثيرها ومدى إمكانية تحققها.		٦٧



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
				٣. وضع سياسة للمخاطر ومؤشرات محددة لقياس ومتابعة ومراقبة الخطر المحيط بالشركة.		
				٤. قياس مدى استمرار ملائمة وفاعلية السياسات فيما يختص بقياس ومتابعة ومراقبة المخاطر وإجراء أي تعديلات مطلوبة بشأنها طبقاً لتطورات السوق والبيئة المحيطة بالشركة داخليا وخارجيا.		
				٥. التأكد من توافر نظم معلومات واتصال مناسبة وفعالة فيما يتعلق بعملية عملية متابعة ومراقبة المخاطر بحيث تتيح للإدارة العليا ولجنة المخاطر تلقي تقارير دورية من إدارة المخاطر تعكس مدى التزام الشركة بحدود المخاطر الموضوعية وتوضح التجاوزات عن هذه الحدود وأسبابها والخطة المقترحة لمعالجتها.		
				٦. تقديم تقارير دقيقة ومعبرة بحيث تمكن المعنيين من اتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.		



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٤/٤/٢ - إدارة الالتزام

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل	
لا توجد إدارة مستقلة للالتزام و سيتم تشكيلها	✓			هل تقوم إدارة الالتزام بتقديم النصح والمشورة لمجلس الإدارة كما تراقب وتعد التقارير حول عدم الالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة		٦٨	
	✓			هل تقوم الإدارة العليا بالشركة بوضوح السياسات المتعلقة بوظيفة إدارة الالتزام		٦٩	
				هل يقوم مجلس الإدارة باعتماد تلك السياسات والتأكد من إحاطة كافة العاملين بها.		٧٠	
				هل تتبعية مسئول الالتزام التقريرية تكون للجنة المراجعة بينما تتبعيته الإدارية للعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو رئيس مجلس الإدارة.		٧١	
		✓		هل تقوم إدارة الالتزام بالمهام التالية كحد أدنى: ١. المتابعة الدائمة والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة بما في ذلك نظم وسياسات الحوكمة. ٢. التأكد من ومتابعة مدى الالتزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية بما في ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهني. ٣. التأكد من وجود ومراجعة خطة تحديث بيانات العملاء. ٤. التأكد من عدم وجود ممارسات غير مشروعة أو غير أخلاقية بالشركة بما فيها الممارسات غسل الأموال والفساد وتمويل الإرهاب وتلقي البلاغات والتحقيق فيها بشكل موضوعي وسري وعرضها على لجنة المراجعة ومتابعة ما تم بشأنها، مع ضمان حماية المبلغين.			٧٢



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
عمد وجود إدارة مستقلة للحوكمة	✓			هل تقوم إدارة الحوكمة بالشركة بتوطيد وإرساء مبادئ الحوكمة ومتابعة تطبيقها وزيادة فاعليتها.		٧٣	
				هل تتبع إدارة الحوكمة الفنية والتقريبية للجنة الحوكمة بينما تتبعها الإدارية للعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو رئيس مجلس الوزراء.		٧٤	
				هل تقوم إدارة الحوكمة بالمهام التالية كحد أدنى: ١. مراقبة مدى توافر المبادئ والعناصر الأساسية التي تساعد على تطوير وتحسين الأداء بالشركة بما يساهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية المحددة من قبل مجلس الإدارة. ٢. مراقبة تطبيق مبدأ الإفصاح والشفافية وثقافة الحوكمة في كافة أعمال وأنشطة الشركة. ٣. تحسين وتطوير الإطار العام ومبادئ العمل بالشركة من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركة مع تحديد مسؤوليتها الاجتماعية تجاه العاملين والمجتمع ككل. ٤. مراقبة تطبيق سياسة تجنب تعارض المصالح على كافة العاملين بالشركة. ٥. العمل على تطبيق مفهوم الشفافية والوضوح والعدالة في التعامل مع جميع المساهمين ٦. العمل على وضوح العلاقات فيما بين مجلس الإدارة وأصحاب المصالح ٧. وضع أدلة الحوكمة الداخلية للشركة وصياغة السياسات الداخلية المختلفة التي تنظم العلاقة بين كافة العاملين وكذلك المساهمة في إعداد التقرير عن مدى الالتزام الشركة بحوكمة الشركات.			٧٥
		✓					
		✓					
		✓					

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل مراقب حسابات الشركة تتوافر فيه الشروط المنصوص عليها في قانون مزاوله مهنة المحاسبة والمراجعة.		٧٦
		✓		هل خبرة مراقب الحسابات وكفاءته وقدراته متناسبة مع حجم وطبيعة نشاط الشركة ومن تتعامل معهم.		٧٧
		✓		هل قامت الجمعية العامة بتعيين مراقب حسابات الشركة بناء على ترشيح مجلس الادارة وبعد توصية لجنة المراجعة.		٧٨
		✓		هل مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة وعن أعضاء مجلس إدارتها بحيث لا يكون مساهما فيها أو عضوا في مجلس ادارتها او تربطه صلة قرابة بأي من أعضاء مجلس ادارتها أو الإدارة العليا حتى الدرجة الثانية.		٧٩
		✓		هل تم التأكد من أنه لا يتم التعاقد مع مراقب الحسابات الشركة لأداء أية أعمال إضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر إلا بعد موافقة لجنة المراجعة وبشرط ألا يكون هذا العمل الإضافي من الأعمال المحظور على مراقب الحسابات القيام بها.		٨٠
		✓		هل تم التأكد من تناسب أتعاب أداء الأعمال الإضافية مع طبيعة وحجم الأعمال المطلوبة.		٨١
		✓		هل تقوم لجنة المراجعة عند النظر في الموافقة على أداء مراقب الحسابات للأعمال الإضافية وتحديد أتعابه عنها بمراعاة عدم التأثير على استقلاليتها		٨٢

شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
تم تدارك ذلك هذا العام و إختيار مراقب حسابات جديد		✓		هل يتم الإفصاح للمساهمين بالجمعية العامة وفي التقرير السنوي عن كل ما يتعلق بالأعمال الإضافية لمراقب الحسابات		٨٣
		✓		هل تم التأكد من أن مراقب الحسابات كشخص طبيعي لم يتم تعيينه لأكثر من خمس سنوات وأنه لا يتم إعادة تعيينه قبل انقضاء ثلاث سنوات على انتهاء عمله كمراقب حسابات بالشركة.		٨٤
		✓		هل يقوم مراقب الحسابات بتسليم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعده الشركة عن مدى التزامها بمبادئ الحوكمة إلى الجهة الإدارية.		٨٥
		✓		هل يقوم مراقب الحسابات بتقديم هذا التقرير أيضا إلى الجمعية العامة للمساهمين.		٨٦

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



الباب الثالث: الإفصاح والشفافية

١/٣ - مقدمة

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن جميع الحقائق والمعلومات المالية وغير المالية والاحداث الجوهرية عن الشركة وتضعها في متناول المستثمرين والأطراف ذات الصلة بشكل عادل وفي الوقت المناسب ليتسنى لهم اتخاذ القرارات المناسبة المنبئة على معلومات صحيحة ودقيقة.		٨٧
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن تلك المعلومات بصورة دورية وموثقة وذات مصداقية وقابلة للقياس والمقارنة وفي الوقت المناسب وتكون واضحة وغير مضللة لمستخدميها.		٨٨
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح الفوري عن كافة الاحداث الجوهرية فور حدوثها.		٨٩



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣/٢ - الأحداث الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية وتقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح.		٩٠	
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين مثل أهداف الشركة ورويتها وطبيعة نشاطها وخطتها واستراتيجيتها المستقبلية وتشكيل مجلس الإدارة ولجانه والكفاءات الإدارية ونظم رفع الكفاءات والتدريب واللائحة والرعاية للعاملين وما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين من مكافآت وبدلات خلال السنة.			٩١
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن هيكل الملكية شاملا المساهمين الرئيسيين وأصحاب الحصص المؤثرة موضحا الملاك المستفيدين بشكل مباشر وغير مباشر من تلك الحصص وكذلك هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.			٩٢
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن اهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها وتغيير سياسة الاستثمار.			٩٣
		✓		هل تفصح الشركة عن تقرير مدى التزامها بقواعد حوكمة الشركات بما يحقق لها افضل معدلات استدامة ممكنة على المدى الطويل.			٩٤



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تفصح الشركة عن المعلومات الخارجية الجوهرية التي تؤثر عليها واعداد مقارنات عنها والتي قد تؤثر على استمرارية الاعمال مثل مدى توافر الثروات الطبيعية والمواد الخام التي تعتمد عليها والقدرة على التعامل مع تقلباتها.		٩٥
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية في حالة شراء اسهم خزينة او في حالة شراء الشركة لاسهم الشركة القابضة المالكة لها.		٩٦

شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣/٣ - علاقات المستثمرين

المرتب	لا ينطبق	نعم	لا	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يشترك مسئول علاقات المستثمرين في وضع استراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة.		٩٧
		✓		هل تتبع إدارة علاقات المستثمرين رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب وتقدم تقاريرها الدورية لها.		٩٨
		✓		هل تقوم الشركة بفهم ومساندة هذه الإدارة كأداة تواصل فعالة مع المساهمين وأصحاب المصالح والمتعاملين مع الشركة لضمان حصولها على نصيبها من اهتمام ومتابعة السوق.		٩٩
		✓		هل يلتزم مسئول علاقات المستثمرين بحضور اجتماعات الجمعية العامة للشركة.		١٠٠
		✓		هل تتم دعوة مسئول علاقات المستثمرين لحضور اجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجهاتها الاستراتيجية.		١٠١
		✓		هل ينظم مسئول علاقات المستثمرين اجتماعات وزيارات للمستثمرين الحاليين والمرقبين للتعرف على الشركة وإدارتها العليا وتفاصيل أنشطتها وإدارتها.		١٠٢
		✓		هل لدي مسئول علاقات المستثمرين دراية كاملة عن الشركة وموقفها المالي وقادر علي الرد علي الأسئلة والاستفسارات كما يعرف ما يمكن الإفصاح عنه وما هو غير مصرح بالإفصاح.		١٠٣

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٤/٣ - أدوات الإفصاح

١/٤/٣ - التقرير السنوي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تلتزم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية وكافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين الحاليين والمرقبين وأصحاب المصالح.		١٠٤
		✓		هل تتسم لغة التقرير السنوي بالوضوح والسهولة التي تمكن القارئ العادي من فهمها.		١٠٥
		✓		هل يتضمن التقرير السنوي كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها.		١٠٦

٢/٤/٣ - تقرير مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير سنوياً يعرض على الجمعية العامة والجهات الرقابية يكون موجهاً من رئيس المجلس إلى المساهمين.		١٠٧
		✓		هل يتضمن هذا التقرير كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها.		١٠٨

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣/٤/٣ - تقرير الحوكمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	✓			هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير يوضح مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة، وكذلك يوضح المبررات عن عدم الالتزام ببعض تلك التطبيقات طبقاً لقاعدة الالتزام أو التفسير.		١٠٩
		✓		هل يتضمن تقرير الحوكمة كل المعلومات الواجب توافرها.		١١٠

٣/٤/٤ - تقرير الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
				هل تقوم إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بإعداد تقرير ربع سنوي يضم على الأقل: ١- بيانات الاتصال بالشركة. ٢- مسئول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به. ٣- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة. ٤- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول. ٥- تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة. ٦- التغييرات في مجلس إدارة الشركة وآخر تشكيل للمجلس. ٧- تشكيل اللجان المنتبذة عن مجلس الإدارة.		١١١

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



٥/٤/٣ - تقرير الاستدامة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تقوم الشركة بإصدار تقرير متوازن عن الاستدامة ويشمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية		١٢١
		✓		هل تراعى الشركة عند إعداد تقرير الاستدامة ضمان تحقيق الشفافية والدقة والاكتمال والشمولية والحيادية		١١٣
		✓		هل يتضمن تقرير الاستدامة المعلومات الواجب عرضها فيه		١١٤



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ - الموقع الإلكتروني

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل لدى الشركة موقع إلكتروني على شبكة المعلومات الدولية		١١٥
		✓		هل تقوم الشركة من خلال الموقع الإلكتروني بالإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم		١١٦
		✓		هل تقوم الشركة بتحديث الموقع الإلكتروني بشكا مستمر وتتيح إمكانية التواصل معها بسهولة		١١٧
		✓		هل تقوم الشركة بالرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقها من خلال الموقع الإلكتروني		١١٨
		✓		هل يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة على الأقل ما يلي: ١. نبذة عن الشركة ورؤيتها ورسالتها واستراتيجيتها. ٢. تشكيل مجلس الإدارة ولجانه والإدارة العليا ٣. معلومات عن نشاط الشركة ومنتجاتها ونطاق عملها ٤. التقارير السنوية للشركة. ٥. القوائم المالية ونتائج الاعمال الدورية والسنوية المقارنة بفترة سابقة ٦. صفحات علاقات المستثمرين وكيفية الاتصال المباشر بها ٧. سياسة حوكمة الشركات ٨. سياسة المسؤولية الاجتماعية ٩. كيفية تلقي مقترحات وشكاوى العملاء ١٠. عنوان وبيانات الاتصال بالشركة وفروعها		١١٩

شركة / المنصورة للدواجن

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

• عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



• الباب الرابع: ميثاق ولوائح وسياسات حوكمة الشركات

أولاً: الميثاق واللوائح

١/٤ - ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
					هل يوجد لدي الشركة ميثاق يحتوي علي معايير السلوك التي يتعين علي كل العاملين بالشركة اتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات.	١٢٠

٢/٤ - لائحة عمل مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
تحت الاعتماد من مجلس الإدارة					هل يوجد لدي الشركة لائحة عمل تحكيم أداء مجلس الإدارة، وتكون ملزمة لرئيس المجلس وكافة أعضائه وتحتوي علي الحد الأدنى المطلوب من البيانات.	١٢١

٣/٤ - لوائح عمل لجان المجلس

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
					هل يوجد بالشركة لوائح تحكم عمل وأداء لجان مجلس الإدارة وتكون ملزمة لرؤساء وأعضاء تلك اللجان وتحتوي علي الحد الأدنى المطلوب من البيانات.	١٢٢

شركة / المنصورة للوجان

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١



٦/٤ - سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistle blowing

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	لا			هل تتبع الشركة سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية.		١٢٥

٧/٤ - سياسات تعارض المصالح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	لا	✓		هل تحكم الشركة عملية تداول الداخليين علي أسهم الشركة طبقا لقواعد الجهات الرقابية.		١٢٦
		✓		هل تتأكد الشركة من تفهم كافة الأطراف المعنية لتعريف التداول الداخلي وقواعد تنظيمه.		١٢٧
		✓		هل تقوم الشركة بوضع معايير لضبط معاملات الأطراف ذات العلاقة بما لا يخل بمصلحة الشركة ويحفظ حقوق مساهميها.		١٢٨



شركة / المنصورة للدواجن
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٨/٤ - سياسة المسئولية الاجتماعية والبيئة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تضع الشركة سياسة واضحة عن مسئوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية.		١٢٩
		✓		هل تشارك الشركة في مبادرات في مجال المسئولية الاجتماعية والبيئية.		١٣٠