

## تقرير تأكد مستقل

### عن تقرير مجلس الإدارة عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / شركة الدلتا للسكر

إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة الدلتا للسكر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلي تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداءها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكيد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكيد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكيد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية علي الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع علي المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.  
وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة، و ليس لأي غرض آخر.  
وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

### الاستنتاج

اساس ابداء استنتاج متحفظ

١- لم يتم مجلس ادارة الشركة بتكون اللجان التالية :-

- لجنة الترشيحات
- لجنة المكافآت
- لجنة المخاطر
- لجنة الحوكمة

### استنتاج متحفظ

فيما عدا عدم استكمال الفقرات الموضحة اعلاه فان تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المشار اليه اعلاه يعبر  
بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن مدي التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة  
الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

القاهرة في ٢٠٢٢/٢/٢٣

محاسبون ومراجعون قانونيين  
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه  
TIAG  
زميل جمعيه الضمان المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨  
سجل بالبنك المركزي رقم ٢٢٥٠  
س ٢٠٢٠ م ١٥١٣  
٢٠٢٢



**تقرير الحوكمة**
**فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١**
**بيانات عن الشركة**

اسم الشركة	شركة الدلتا للسكر
غرض الشركة	١ - زراعة وتنمية الاراضى الزراعيه اللازمه لاستزراع البنجر والمنتجات الزراعيه الاخرى. ٢ - انتاج السكر من البنجر وكذلك تجهيز وتعليب المنتجات وسائر المنتجات الفرعيه المرتبطه بها. ٣ - شراء وبيع السكر وكافة المنتجات الزراعيه او المنتجات المرتبطه بها بما فى ذلك استيرادها وتصديرها. ٤ - استتجار الاراضى وتأجيرها مباشرة او من الباطن وكذلك بيع الاراضى وفقا لاحكام القوانين النافذه فى جمهورية مصر العربيه. ٥ - القيام بكافة الانشطه الاخرى ذات الصله او المكمله للانشطه السابقه. ٦ - تكرير السكر الخام لشركة الدلتا للسكر وللغير .
المدة المحدده للشركة	خمسون عاما
تاريخ توفيق الاوضاع بالبورصه	٢٣ / ٩ / ٢٠٠٣
القانون الخاضع له الشركة	قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٨

- ٢ -

تابع بيانات عن الشركة

القيمة الاسمية للسهم	خمسة جنيهاً للسهم
اخر رأس مال مرخص	مليار جنيه
اخر رأس مال مصدر	٧١٠٩٩٠٣٧٥ جنيه
اخر رأس مال مدفوع	٧١٠٩٩٠٣٧٥ جنيه
رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	١٩٨٦/١٢/٢٨ / ٧٢٥١٦
اسم مسئول الاتصال	حسام حسين فارس / مدحت محمد صلاح
عنوان المركز الرئيسي	٢٠ شارع سالم سالم - العجوزه - - جيزه
تليفون المركز الرئيسي	٠٢:٣٧٦١٤٣٣٠ / ٠٢:٣٧٦١٤٣٢٩
فاكس المركز الرئيسي	٠٢:٣٧٤٩٨٦٨٧
مقر الشركة الفرعي	القطعة ١٧ مركز الخدمات الحى الرابع - مدينة ٦ اكتوبر
تليفونات الفرع	( ٧ خطوط ) ٠٢:٣٨٣٠٨٢١٢
الموقع الالكتروني	<a href="http://www.deltasugar.com">www.deltasugar.com</a>
البريد الالكتروني	<a href="mailto:delta@deltasugar.com">delta@deltasugar.com</a>

- ٣ -

هيكل الملكية

حصة ٥ % من اسهم الشركة فأكثر	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	% النسبه
شركة السكر والصناعات التكاملية	٧٩٢٤٣٧٢٦	٥٥,٧٣
شركة مصر للتأمين	١١٧٩٤٧٧٨	٨,٢٩
شركة مصر لتأمينات الحياة	١٢٨٩٩٧٠٥	٩,٠٧
شركة الصناعات الكيماوية المصريه	٩١٨٢٥٧٢	٦,٤٦
بنك الاستثمار القومي	٨٩٢٣١٦٠	٦,٢٨
الاجمالي	١٢٢٠٤٣٩٤١	٨٥,٨٣

- ٤ -

تشكيل مجلس الإدارة

٢٠٢١-١٢-٣١

الدكتور / احمد ابو اليزيد عبد الحافظ	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	تنفيذي	من ذوي الخبرة
المهندس/ حسن كامل حسن	عضو	غير تنفيذي	من ذوي الخبرة
اللواء/ احمد حسنين عبد العزيز	عضو	غير تنفيذي	من ذوي الخبرة
اللواء/ عصام الدين البديوي	عضو	غير تنفيذي	شركة السكر والصناعات التكاملية
المحاسب/ محمد عبد الرحيم حسين	عضو	غير تنفيذي	شركة السكر والصناعات التكاملية
اللواء/ مجدى الشاطر بصيلى	عضو	غير تنفيذي	شركة السكر والصناعات التكاملية
الكيميائى / عادل حسين ايوب	العضو المنتدب	تنفيذي	شركة السكر والصناعات التكاملية
المهندس/ الطافراحمند توفيق	عضو	غير تنفيذي	شركة السكر والصناعات التكاملية
الاستاذ/حمدي محمد جبه	عضو	غير تنفيذي	شركة السكر والصناعات التكاملية
المهندس/ محمد حسين رضوان	عضو	غير تنفيذي	شركة الصناعات الكيماوية المصريه
الاستاذ/ حجازى بلتاجى عبد الرازق	عضو	غير تنفيذي	شركة مصر لتأمينات الحياه
الاستاذ/ عبد السلام فاروق	عضو	غير تنفيذي	شركة مصر للتأمين
الاستاذ/ محمد حسن حسن	عضو	غير تنفيذي	بنك الاستثمار القومى

- ٥ -

#### مسئوليات رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

- توجيه الدعوه لانعقاد مجلس الاداره ووضع جدول اعماله وادارة جلساته.
- دعوة الجمعية العامة العاديه وغير العاديه للانعقاد للنظر فى جدول الاعمال المعروض من مجلس الاداره.
- التأكد من اتاحة المعلومات الكافيه والدقيقه فى الوقت المناسب لاجتماعات مجلس الاداره والمساهمين.
- التأكد من التزام المجلس بانجاز مهامه على اكمل وجه بما يحقق افضل مصلحة للشركة.
- رئاسة العمل التنفيذى بالشركة وتصريف امورها اليوميه والاشراف على سير العمل فى جميع ادارات الشركة ومتابعة الاداء فى جميع الانشطه.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخليه للشركة والمعتمده من مجلس الاداره.
- اقتراح الموضوعات التى تطرح فى الاجتماعات الدوريه لمجلس الاداره.
- الاشراف على اعداد التقارير الدوريه عن نتائج اعمال الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة وفقا للوائح العمل وقرارات مجلس الاداره.

#### مسئوليات عضو مجلس الإدارة المنتدب

- رئاسة العمل التنفيذى بالشركة وتصريف امورها اليوميه والاشراف على سير العمل فى جميع ادارات الشركة ومتابعة الاداء فى جميع الانشطه.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخليه للشركة والمعتمده من مجلس الاداره.
- اقتراح الموضوعات التى تطرح فى الاجتماعات الدوريه لمجلس الاداره.
- الاشراف على اعداد التقارير الدوريه عن نتائج اعمال الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة وفقا للوائح العمل وقرارات مجلس الاداره.

#### امين سر مجلس الاداره

- يمثل السيد رئيس الشئون الماليه بالشركة امين سر مجلس ادارة الشركة.

- ٦ -

جدول متابعة حضور اعضاء مجلس الادارة لاجتماعات المجلس واللجان

الاسم	الجهة	مجلس الادارة	لجنة المراجعة
الدكتور / احمد ابو اليزيد عبد الحافظ	ذوى الخبرة	١٢/١٢	
المهندس/ حسن كامل حسن	ذوى الخبرة	١٢/١٢	١٢/١٢
اللواء/ احمد حسنين عبد العزيز	ذوى الخبرة	١٢/١٢	
اللواء/ عصام الدين اليديوى	شركة السكر والصناعات التكاملية	١٢/١٢	
المحاسب/ محمد عبد الرحيم حسين	شركة السكر والصناعات التكاملية	١٢/١٢	
اللواء/ مجدى الشاطر بصيلى	شركة السكر والصناعات التكامليه	١٢/١٢	
مهندس/الظافراحمد توفيق	شركة السكر والصناعات التكامليه	١٢/١٢	
الكيميائى / عادل حسين ايوب	شركة السكر والصناعات التكاملية	١٢/١٢	
الاستاذ/حمدي محمد جبه	شركة السكر والصناعات التكاملية	١٢/١٢	١٢/١٢
مهندس/محمد حسين رضوان	شركة الصناعات الكيماويه المصريه	١٢/٨	
المهندس/ عيد محمد عبد الله الحوت	شركة الصناعات الكيماويه المصريه	١٢/٤	
الاستاذ/ ماجد صلاح الدين محمد	شركة مصر لتأمينات الحياة	١٢/٤	١٢/٤
الاستاذ/حجازى بلتاچى عبد الرازق	شركة مصر لتأمينات الحياة	١٢/٣	١٢/٣
الاستاذ/احمد درويش محمد	شركة مصر للتأمين	١٢/١	
الاستاذ/ ابتهسام محمود على	شركة مصر للتأمين	١٢/٩	١٢/٩
الاستاذ/عبد السلام فاروق	شركة مصر للتأمين	١٢/٢	
مهندس /علاء عبد العزيز مبروك	هيئة الاوقاف	١٢/٢	
الاستاذ/محمد حسن حسن	بنك الاستثمار القومى	١٢/١٢	١٢/١٢





-٧-

### لجنة المراجعة

يتم تشكيل لجنة المراجعة من اعضاء مجلس الاداره غير التنفيذيين والمستقلين وتتكون اللجنة من:

١-المهندس / حسن كامل حسن رئيس

٢-استاذ / حجازى بلتاچى عبدالرازق عضو

٣-استاذة/محمد حمدى جبه عضو

٤- الاستاذ/محمد حسن حسن عضو

وتتولى لجنة المراجعة المهام التاليه:

- دراسة القوائم الماليه.
- دراسة السياسات المحاسبية المستخدمه.
- دراسة ملاحظات وتوصيات مراقب الحسابات.
- التأكد من التزام الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين.
- الاطلاع على تقارير المراجعة الداخليه.
- تنفيذ ومتابعة أية اعمال اخرى تكلف بها من قبل مجلس الاداره.

### نظام الرقابه الداخليه

نظام الرقابه الداخليه هو مجموعه السياسات واللوائح وتخطيط التنظيم الادارى للشركه وكل ما يرتبط به من وسائل ومقاييس للمحافظة على اصول الشركه والتي تعد بمعرفة الادارات المعنيه بالشركه وتعتمد من مجلس الاداره ومن ضمن اهداف نظام الرقابه الداخليه بالشركه.

- تحقيق الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركه.
- حماية اصول الشركه الماديه من الاخطار التى يمكن ان تتعرض لها وتوثيق وتسجيل تلك الاصول بسجلات الشركه.
- زيادة الكفاءه الانتاجيه للشركه وتحقيق اهدافها باقل التكاليف وبنفس الجوده.
- ضمان دقة تنفيذ التعليمات ودقة المعلومات.

ويتم عرض اى مستجدات قد تطرأ على ما سبق من سياسات وغيرها على مجلس الاداره اولاً باول وقامت الشركه بانشاء ادارة خاصة بالرقابه والمتابعة واهم المهام متابعة كافة اعمال الادارات الاخرى بالشركه .

-٨-

### ادارة المراجعة الداخليه

توجد بالشركة اداره مستقله للمراجعة الداخليه وتتبع اداريا السيد رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب.

ويتولى مسئولية ادارة المراجعة الداخليه المحاسب /مدحت صيام.

ومن مهام ادارة المراجعة الداخليه:

-المراجعة قبل الصرف للتأكد من صحة الصرف وصحة المستندات المؤيده للصرف.

- المراجعة بعد الصرف.
- تقييم مدى التزام جميع ادارات الشركة بتنفيذ اعمالها وفقا لاجراءات العمل واللوائح والقوانين.
- التأكد من تطبيق اللوائح الداخليه والخارجيه والقوانين.

### مراقب الحسابات

تقوم الجمعيه العامه العاديه للشركه بناء على ترشيح من مجلس الاداره وبعد توصية لجنة المراجعة بتعيين

مراقب حسابات او اكثر للشركه ويكون قرار تعيينه وتقدير اتعابه من اختصاص الجمعيه العامه العاديه.

ويكون مراقب الحسابات مستقلا تماما عن الشركه وعن اعضاء مجلس ادارتها.

### الافصاح والشفافيه

- بالنسبه للقوائم الماليه السنويه تقوم الشركه باعداد القوائم الماليه فى المواعيد القانونيه مرفقا بها الايضاحات المتممه للقوائم الماليه وذلك للافصاح عن السياسات المتبعه بالشركه والافصاح عن جميع بنود القوائم وكذلك تقوم الشركه باعداد تقرير مجلس الاداره سنويا لعرضه على الجمعيه العامه للمساهمين، وترسل القوائم ومرفقاتها للجهات المعنيه .  
وتكون الكشوف التفصيليه المشار اليها فى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ لاطلاع الساده المساهمين عليها .
- بالنسبه للقوائم الماليه الدوريه يتم الافصاح عنها ايضا بالايضاحات المتممه لها وتعرض على مجلس الاداره وترسل للبورصه وهيئة الرقابه الماليه.

المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

- شركة السكر والصناعات التكاملية والتي تساهم فى راس مال الشركة بنسبة ٥٥,٧٣% تقدم الخدماتالعلاجيه للعامين بالشركة عن طريق المركز الطبى التابع لها وكذلك التصنيع والتصليح بمصانعها.
- شركة مصر للتأمين والتي تساهم فى راس مال الشركة بنسبة ٨,٣% وتقوم بالتغطيه التامنيه علىجميع اصول الشركة.
- الشركة المتحدة لانتاج العبوات والتي تساهم الشركة فيها بنسبة ٤١% من راس المال تقوم بتوريد الاجوله لتعبئة السكر.