



**تقرير تأكد مستقل**

**عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة**

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن شرق الدلتا

"شركة مساهمة مصرية"

إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

**المقدمة**

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مطاحن شرق الدلتا "شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طبقاً للنموذج الصادر من قِبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

**مسئولية الإدارة**

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

**مسئولية المراجع**

تتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد لمعرفة إدارة الشركة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداؤها، وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على استنتاجاً بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالي في إعداده من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

ونحن نرى أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا.



وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة، وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

### أساس إبداء استنتاج متحفظ

- تبين لنا عدم الإلتزام بقواعد الحوكمة الواردة بالدليل المصري لحوكمة الشركات بما جاء بالفقرة رقم ١/٢/٢ والتي تلزم أن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية.
- وكذلك بما جاء بالفقرة رقم ٨/١ والتي تشير إلى وجود منصب العضو المنتدب من أعضاء مجلس الإدارة يتم انتدابه من مجلس الإدارة ليقوم بالإدارة الفعلية ويعتلي هرم السلطة التنفيذية بالإضافة إلى وجود منصب الرئيس التنفيذي والذي يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة ليقوم بتنفيذ كافة الأعمال اليومية للشركة ويخضع للإشراف المباشر من العضو المنتدب للشركة.

### استنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم إستكمال الفقرات الموضحة أعلاه، فإن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدى إلتزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ استناداً إلى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة.

القاهرة في : ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات  
محمد محمد إسماعيل  
١١٣٩٢ ٥ ٥  
بيشة تدمية سوق تدمية ٢١٣  
البنك المركزي المصري ٢٢٢



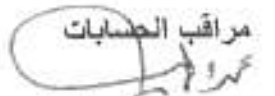
مدى تطبيق مبادئ حوكمة الشركات

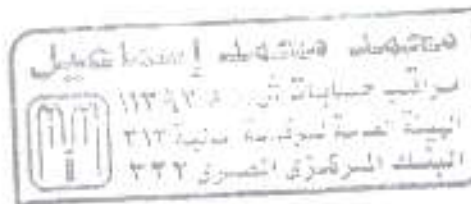
- يتعين الإلتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الإصدار الثالث من مركز المديرين المصري بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ فيما يتعلق بما يلي:
- عدم الإلتزام بما نصت عليه الفقرة رقم ١/٢/٢ والتي تلزم أن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية.
- عدم الإلتزام بما نصت عليه الفقرة رقم ٨/١ والتي تشير إلى وجود منصب العضو المنتدب من أعضاء مجلس الإدارة يتم انتخابه من مجلس الإدارة ليقوم بالإدارة الفعلية ويعتلي هرم السلطة التنفيذية بالإضافة إلى وجود منصب الرئيس التنفيذي والذي يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة ليقوم بتنفيذ كافة الأعمال اليومية للشركة ويخضع للإشراف المباشر من العضو المنتدب للشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بنقائير الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات  
  
محمد محمد إسماعيل





# شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

## تقرير

### مدى تطبيق قواعد الحوكمة

في ٢٠٢٢/٦/٣٠

===

#### (١) بيانات عن الشركة :

اسم الشركة	: شركة مطاحن شرق الدلتا
------------	-------------------------

#### ١ / ١ البيانات الاساسية :

غرض الشركة	: تصنيع وتجارة واستيراد وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها والاستثمار العقاري.
- المدة المحدد للشركة	: خمسة وعشرون عاماً . - تاريخ القيد بالبورصة ١٩٩٦/٦/١٩
- القانون الخاضع له الشركة	: ١٥٩ لسنة ١٩٨١ . - القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه .
- اخر راس مال مرخص به	: ١٥٠ مليون جنيه .
- اخر راس مال مصدر به	: ٦٠ مليون جنيه موزع على ٦ مليون سهم .
- اخر راس مال مدفوع	: ٦٠ مليون جنيه .
- رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	: ٦٩٢٢٠ في ١٩٩٢/٨/٣١ .

#### ١ / ٢ علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	: محاسب / رضا عمر عبدالعزيز محمول - ٠١٠٢٧٧٢٩٦٠٠ - فاكس - ٠٥٥/٢٣٥٩٠٥٨
- عنوان المركز الرئيسي	: الزقازيق - كفر محمد حسين - طريق الاحرار .
- ارقام التليفونات	: ٠٥٥/٢٣٤٠٣٢٩ - ارقام الفاكس - ٠٥٥/٢٣٥٩٠٥٨ ، ٠٥٥/٢٣٢٠٧٠٠
- الموقع الالكتروني	: East DELta mills. com
- البريد الالكتروني	: Edme.delta @ yahoo.com

## (٢) الجمعية العامة للمساهمين

### هيكل الملكية :

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	جملة ٥% من أسهم الشركة فأكثر
٢٧,٢٨	١٦٤٢٦٤٩	الشركة القايسة للصناعات الغذائية
١١,٥٢	٦٩١٣٥٥	د / محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى
١٠,٢٢	٦١٣١٦٢	شركة الاهلى للاستثمارات
١٠	٦٠٠٠٠٠	محمد بن صالح بن عبدالعزيز الراجحى
١٠	٦٠٠٠٠٠	<u>اتحاد العاملين</u> المساهمين بشركة مطاحن شرق الدلتا
٩,٩٩	٥٩٩٤٥٩	المتنى محمد لطفي الفقى
٧٩,١١	٤٧٤٦٦٢٥	<b>الإجمالي</b>

### (٣) مجلس الادارة :

#### ٣/١ تشكيل مجلس الادارة :

م	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم المملوكة		الصفة (تنفيذى - غير تنفيذى) (تنفيذى)
			لشخص الاعتبارى (جهة التمثيل)	لشخص الطبيعى ممثل الجهة (عن نفسه)	
١	المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى عبدالجليل	عن الشركة القايسة	١٥٣٠٠٠٠	-	غير تنفيذى
٢	المهندس / محمد محمد على شعيره			-	تنفيذى
٣	المحاسب / عادل راجب حسين			-	تنفيذى
٤	اللواء / احمد محمد عبدالمنعم احمد	مفوض لجنة التحفظ والحصر والإدارة والتصرف فى اموال الجماعات الارهابية والارهابيين			
٥	الاستاذة / يمن احمد ضياء الدين على	شركة الاهلى للاستثمارات	٦٠٨٨١٥	-	غير تنفيذى
٦	الاستاذة / كريمة مطهر كامل	عن المساهمين	-	٥٠٠	غير تنفيذى
٧	الدكتور / ماهر محمد محمود حامد	عن المساهمين	-	٥٠٠	غير تنفيذى
٨	الاستاذ / احمد مسلم على فرماوى	عن المساهمين	-	١٥	غير تنفيذى
٩	السيد / هشام فوزى ابوطالب	عن اتحاد المساهمين	٦٠٠٠٠٠	-	-

- اللواء الدكتور / احمد محمد عبدالمنعم احمد - عضواً لمجلس الادارة مفوضاً من قبل التحفظ والتصرف فى اموال الجماعات الإرهابية والارهابيين لإدارة محافظة الأوراق المالية واتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بشركة مطاحن شرق الدلتا فى شأن الجمعية العمومية ومجالس الإدارات لكلاً من السادة :-
- ( محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى - المتنى محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى - عبدالله محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى - فاطمة النبوية محمد ابو الحسن ) .

## رئيس مجلس الإدارة :

- هو عضو مجلس الإدارة الذي يختاره اعضاء المجلس من بينهم ليرأس اجتماعات المجلس .

## الرئيس التنفيذي :

- هو الممثل القانوني للشركة ويقوم بالإدارة الفعلية للشركة .

## امين سر مجلس الإدارة :

- يوجد بالشركة وظيفة امين سر لمجلس الإدارة .

## ٣/٢ لجان مجلس الإدارة :

### اخر تشكيل لجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
السيد اللواء / ايمن سالم احمد	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
السيدة الاستاذة / كريمة مظهر كامل	عضو عن المساهمين
السيد المهندس / على عبدالعزيز سيد	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
السيد المحاسب / رضا عمر عبدالعزيز	مقرر

## سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

### جدول متابعة حضور اعضاء المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة

اسم عضو مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة
المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى عبدالجليل	١٣/١٣	-
المهندس / محمد محمد على شعيره	١٣/١٣	-
المحاسب / عادل راغب حسين	١٣/١٣	-
اللواء / احمد محمد عبدالمنعم احمد	١٣/١٢	-
الاستاذة / يمن احمد ضياء الدين على	١٣/١٣	-
الاستاذة / كريمة مظهر كامل	١٣/١٣	-
الدكتور / ماهر محمد محمود حامد	١٣/١٣	-
الاستاذ / احمد مسلم على فرماوى	١٣/١٣	-
السيد / هشام فوزى ابوطالب	١٣/٨	-

**بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :**

- ١- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها .
- ٢- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق المعايير المحاسبية .
- ٣- فحص ومراجعة البينات وادوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها .
- ٤- فحص ومراجعة التقارير الادارية الدورية التي تقدم للمستويات الادارية.
- ٥- فحص الاجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ( القوائم المالية ، نشرات الاكتتاب ، الموازنات التقديرية ) .
- ٦- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الادارة .

**٣/٢/١ لجنة الترشيحات :**

لا يوجد

**٣/٢/٣ لجنة المكافآت :**

لا يوجد

**٣/٢/٤ لجنة المخاطر :**

- لا تتحمل الشركة اى نوع من انواع المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

**٣/٢/٥ لجنة الحوكمة:**

- تلتزم الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة من خلال اللجان المنبثقة عن مجلس ادارة الشركة ، وجرى إعداد مذكرة للعرض على مجلس الادارة باقتراح تشكيل لجنة الاستدامة وقواعد حوكمة الشركات لتتولى مهامها وإعداد تقرير مستقل عن ( الافصاح عن اداء الاستدامة بالشركة ) كجزء من تقرير مجلس الادارة عن اداء الشركة .

**٤) البيئة الرقابية:**

- هي مجموع السياسات والإجراءات والادلة واللوائح التي تعد بواسطة الادارت المعنية بالشركة وتعتمد من مجلس الادارة ، بالاضافة الى ان هذا النظام يقوم بتحديد الاختصاصات والفصل بين المسؤوليات والمهام حيث يتم مراعاة ذلك عند إعداد الهيكل التنظيمي للشركة .
- وكذلك هو تخطيط التنظيم الاداري بالشركة وكل ما يرتبط به من وسائل أو مقاييس تستخدم داخل الشركة للمحافظة على اصولها .

## إدارة المراجعة الداخلية :

دورية التقارير	اسم مسئول المراجعة الداخلية / أو شركة المراجعة الخارجية الخاصة	هل هي ادارة دائمة بالشركة أم شركة مراجعة خارجية خاصة	نطاق عملها	دور ادارة المراجعة
ربع سنوية	رضا عمر عبدالعزيز	ادارة دائمة بالشركة	تستمكن اللجنة من القيام بمسئوليتها حيث يفوض مجلس الادارة لها الصلاحيات في الحصول على المعلومات التي تحتاجها من جميع موظفي الشركة والمستشارين القانونيين والمهنيين من داخل الشركة أو خارجها وأي طرف خارجي آخر ودعوة موظفي الشركة المختصين لحضور اجتماعات اللجنة لمناقشتهم متى تطلب الأمر ذلك والاستعانة بمن تراه من الاستشاريين والخبراء المختصين لمساعدتها على تقويم ما يعرض عليها من الدراسات والخطط	١- مساعدة مجلس الادارة في تنفيذ مسئوليتها المتعلقة بسياسات الشركة المحاسبية والرقابة الداخلية والتقارير المالية
				٢- تقليل عدد اعضاء مجلس الادارة المطلوب مشاركتهم في المراجعة التفصيلية للبيانات المالية ونتائج المراجعة الداخلية والخارجية
				٣- توفير المعرفة العامة لإعضاء مجلس الادارة غير المتفرغين لتنمية تفهمهم لانشطة وعمليات الشركة
				٤- مراقبة اعمال الادارة التنفيذية
				٥- إعطاء المزيد من الاهتمام لاعمال المراجعة
				٦- توفير اتصال مباشر بين اعضاء مجلس الادارة غير المتفرغين ومراقبي الحسابات
				٧- زيادة درجة الموضوعية والاستقلالية لمراقبي الحسابات



## (٥) مراقب الحسابات :

- ١- تم تعيين السيد الاستاذ المحاسب / محمد محمد اسماعيل مراقباً لحسابات الشركة تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .
- ٢- تتوافر في مراقب الحسابات الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة رقم ١٢٣ لسنة ١٩٥١ ، وهو مقيد بسجلات مراقب الحسابات لوزارة المالية ، والجهاز المركزي للمحاسبات ، والهيئة العامة للرقابة المالية ( سوق المال ، تمويل عقارى ) والبنك المركزى المصرى .
- ٣- تتوافر في مراقب الحسابات الاستقلالية فى اداء عمله حيث لا توجد له مصالح مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة أو مجلس ادارتها .
- ٤- تقوم الشركة بتنفيذ ملاحظات مراقب الحسابات اثناء المراجعة الدورية للقوائم المالية الدورية والسنوية ، فضلاً عن التزامها بتنفيذ ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات لتحقيق مزيد من الشفافية والإفصاح .

## (٦) الإفصاح والشفافية :

- يتم الإفصاح على الموقع الالكترونى بالشركة وموقع البورصة المصرية للاحداث الجوهرية فى الشركة من مراكز مالية ربع سنوية وتقرير مراقبى الحسابات والموازنات التقديرية وتوزيعات الارباح وكذلك الإفصاح عن المعلومات غير المالية التى تهتم المساهمين والمستثمرين .

## (٧) الاحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة

### خلال العام :

- لا يوجد

## (٨) علاقات المستثمرين :

- يوجد بالشركة مدير علاقات المستثمرين موضح بياناته بالفقرة ١/٢ من هذا التقرير ،
- وابرز مهامه :
  - ١- الاشتراك فى وضع سياسة الإفصاح المتبعة فى الشركة واعتمادها من مجلس الادارة .
  - ٢- الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة .
  - ٣- التواصل مع المحللين الماليين والمستثمرين وممثلى الاعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات .

## ٩) أدوات الإفصاح :

### \* التقرير السنوي :

- تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي باللغة العربية يضم ملخص بتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية .

### \* تقرير مجلس الإدارة :

- تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية .

### \* تقرير الاستدامة

- تلتزم الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة من خلال اللجان المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة وجرى إعداد مذكرة للعرض على مجلس الإدارة بإقتراح تشكيل لجنة الاستدامة وقواعد حوكمة الشركات لتتولى مهامها وإعداد تقرير مستقل عن ( الإفصاح عن أداء الاستدامة بالشركة ) كجزء من تقرير مجلس الإدارة عن أداء الشركة .

### \* الموقع الإلكتروني للشركة :

- يوجد بالشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير مالية بأسلوب سهل مستخدم .

## ١٠) المواثيق والسياسات :

- يتوافر لدى الشركة ميثاق داخلي بها عن الاخلاق والسلوك المهني يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي واخلاقيات المهنة داخل الشركة من خلال اللوائح الداخلية للشركة ولوائح الثواب والعقاب .

### \* سياسة تنابع السلطة :

- تقوم الشركة بتعيين للوظائف الشاغرة عن طريق عمل إختبارات من لجان خارجية لضمان نزاهة عمل اللجنة في اختيار افضل العناصر المؤهلة في المواقع المناسبة وكذلك عملية ترقى الموظفين .

## سياسة الإبلاغ عن المخالفات :

- يوجد بالشركة قطاع التفتيش والرقابة وقطاع الامن بهدف السيطرة والإبلاغ عن أى ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو اعمال غير قانونية واتخاذ الاجراءات القانونية

• سياسة تعامل الداخلين والإطراف ذات العلاقة والإطراف المرتبطة :

- لا يوجد

• سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية :

- يتوافر لدى الشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية من خلال التبرعات

السنوية والبيئية وذلك من خلال الاتى :

١- تركيب فلتر شفط اترية للمطاحن للحفاظ على البيئة .

٢- اجهزة ترطيب .

٣- كواتم صوت للتلوث السمعى .

٤- مراوح شفط .

رئيس  
القطاع المالى

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

ختم الشركة

